

შპს "ავტო ტრანს ჯორჯია"

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31  
დეკემბერს

გ. მსხაძე

სარჩევი

| N | შინაარსი                                            | ბ3   |
|---|-----------------------------------------------------|------|
| 1 | ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ          | 3    |
| 2 | ანგარიშგება შემოსავლებისა და მოგება ზარალის შესახებ | 4    |
| 3 | ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ                | 5    |
| 4 | ანგარიშგება კაპიტალის ცვლილებების შესახებ           | 6    |
| 5 | ახსნა განმარტებითი შენიშვნები                       | 7-14 |

ვ. ბესიკიძე

| ანგარიშგებაფინანსური მდგომარეობისშესახებ (ლარი)           |          |               |               |               |
|-----------------------------------------------------------|----------|---------------|---------------|---------------|
|                                                           | შენიშვნა | 2018          | 2017          | 2016          |
| <b>აქტივები:</b>                                          |          |               |               |               |
| მიმდინარე აქტივები                                        |          |               |               |               |
| ფულადი სახსრები                                           | 1        | 69482         | 43514         | 188649        |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                                | 2        | 284468        | 476811        | 256957        |
| სასაქონლო-მატერიალური მარაგები                            | 3        | 2149          | 1815          | -             |
| სულ მიმდინარე აქტივები                                    |          | <b>356099</b> | <b>522140</b> | <b>445606</b> |
| გრძელვადიანი აქტივები                                     |          |               |               |               |
| ძირითადი საშუალებები                                      | 4        | 757           | 1021          | 7959          |
| არამატერიალური აქტივები                                   |          |               |               |               |
| საგადასახადო აქტივი                                       |          |               |               |               |
| სულ გრძელვადიანი აქტივები                                 |          | 757           | 1021          | 7959          |
| <b>სულ აქტივები</b>                                       |          | <b>356856</b> | <b>523161</b> | <b>453565</b> |
| <b>ვალდებულებები და საკუთარი<br/>კაპიტალი:</b>            |          |               |               |               |
| მოკლევადიანი ვალდებულებები                                |          |               |               |               |
| ბანკის ოვერდრაფტი                                         |          |               |               |               |
| სავაჭრო ვალდებულებები                                     | 5        | 79115         | 253060        | 2424          |
| სხვა ვალდებულებები                                        |          |               |               |               |
| გადასახდელი პროცენტები                                    |          |               |               |               |
| მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება                        |          | 42051         | 49469         | 28891         |
| ანარიცხები საგარანტიო<br>ვალდებულებისთვის                 |          |               |               |               |
| დაქირავებით მომუშავეთა<br>გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი |          | 126530        | 62435         | 52410         |
| სასესიო ვალდებულებების<br>მიმდინარე ნაწილი                | 6        | -             | 30876         | 130750        |
| <b>სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>                     |          | <b>247616</b> | <b>395840</b> | <b>214475</b> |
| გრძელვადიანი ვალდებულებები                                |          |               |               |               |
| ბანკის სესხი                                              |          |               |               |               |
| მომუშავეთა გრძელვადიანი<br>გასამრჯელოების                 |          |               |               |               |
| ფინანსური იჯარის ვალდებულებები                            |          |               |               |               |
| სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები                            |          |               |               |               |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                                  |          | <b>247616</b> | <b>395840</b> | <b>214475</b> |
| საკუთარი კაპიტალი                                         |          |               |               |               |
| სააქციო კაპიტალი                                          |          |               |               |               |
| საწესდებო კაპიტალი                                        |          | -             | -             | -             |
| გაუნაწილებელი მოგება                                      |          | 109160        | 127321        | 239090        |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>                              |          | <b>109160</b> | <b>127321</b> | <b>239090</b> |
| <b>სულ ვალდებულებები და<br/>საკუთარი კაპიტალი</b>         |          | <b>356856</b> | <b>523161</b> | <b>453565</b> |

ვ. პოსტოლკინი



შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება

(ლარი)

|                                                       | შენიშვნები | საანგარიშოპერიოდი<br>2018 წელი | საანგარიშოპერიოდი<br>2017 წელი |
|-------------------------------------------------------|------------|--------------------------------|--------------------------------|
| ამონაგები                                             | 1          | 2631585                        | 2310957                        |
| რეალიზებული პროდუქციის<br>მომსახურების/თვითღირებულება | 2          | (2066599)                      | (1753315)                      |
| საერთო მოგება                                         |            | <b>564986</b>                  | <b>557642</b>                  |
| სხვა შემოსავალი                                       |            |                                |                                |
| საპროცენტო ხარჯი                                      |            |                                |                                |
| ადმინისტრაციული ხარჯები                               | 3          | (299877)                       | (307100)                       |
| სხვა საოპერაციო ხარჯები                               |            | -                              | -                              |
| საოპერაციო მოგება                                     |            | <b>265109</b>                  | <b>250542</b>                  |
| არასაოპერაციო შემოსავალი                              |            |                                |                                |
| არასაოპერაციო ხარჯები                                 |            | (20706)                        | (2311)                         |
| ფინანსური შემოსავალი                                  |            | -                              | -                              |
| ფინანსური ხარჯები                                     |            | -                              | -                              |
| მოგება დაბეგვრამდე                                    |            | <b>244403</b>                  | <b>248231</b>                  |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                             |            | (40106)                        | -                              |
| მიმდინარე წლის წმინდა მოგება                          |            | <b>204297</b>                  | <b>248231</b>                  |
| გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში                  |            | 127321                         | 239090                         |
| მოგებისგანაწილება დივიდენდის სახით                    |            | (222458)                       | (360000)                       |
| გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს                       |            | <b>109160</b>                  | <b>127321</b>                  |

გ. მსხ. მკვ.



| ფულადი ნაკადების ანგარიშგება                         |           | (ლარი)    |  |
|------------------------------------------------------|-----------|-----------|--|
|                                                      | 2018      | 2017      |  |
| ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:            |           |           |  |
| მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები          | 3297810   | 2493271   |  |
| სხვა მიღებული საოპერაციო შემოსავალი                  |           |           |  |
| შესყიდულ საქონელზე/მომსახურებაზე გადახდილი ფულადი    | (1713833) | (1061515) |  |
| თანამშრომლებისთვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი  | (764564)  | (706137)  |  |
| სახსრები                                             |           |           |  |
| დღგ და სხვა გადასახადები                             | (539186)  | (409725)  |  |
| სხვა გადახდილი საოპერაციო ხარჯები                    | (925)     | (1155)    |  |
| წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან      | 279302    | 314739    |  |
| ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:          |           |           |  |
| მანქანადანადგარის გაყიდვის შედეგად მიღებული ფულადი   |           |           |  |
| სახსრები                                             |           |           |  |
| მანქანადანადგარების შეძენა                           | -         | -         |  |
| საოფისე ფართის შეძენა                                |           |           |  |
| სესხის დაბრუნება                                     |           | -         |  |
| სესხის გაცემა                                        | -         | -         |  |
| საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა        |           |           |  |
| ფულადი ნაკადები                                      |           |           |  |
| ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:             |           |           |  |
| ნასესხები სახსრების მიღება                           | 33220     | 109375    |  |
| ფინანსური იჯარით გათვალისწინებული                    |           |           |  |
| ვალდებულებების გადახდა                               |           |           |  |
| ნასესხები სახსრების გადახდა                          | (64096)   | (209249)  |  |
| გაცემული დივიდენდი                                   | (222458)  | 360000)   |  |
| საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა           |           |           |  |
| ფულადი სახსრები                                      |           |           |  |
| შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან                    |           |           |  |
| ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების | 25968     | (145135)  |  |
| წმინდა ზრდა /(შემცირება)                             |           |           |  |

ვ. პოსტაქაძე

| კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი) |                       |                                           |                           |        |
|------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------------|---------------------------|--------|
|                                          | საწესდებო<br>კაპიტალი | დამატებით<br>ი<br>შენატანები<br>კაპიტალში | გაუნაწილებ<br>-ელი მოგება | სულ    |
| 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით         |                       |                                           | 239090                    | 239090 |
| წლის მთლიანი სრული შემოსავალი            |                       |                                           |                           | 248231 |
| გაცემული დივიდენდი                       |                       |                                           |                           | 360000 |
| 2017 წლის 31 დეკემბრის<br>მდგომარეობით   |                       |                                           | 127321                    | 127321 |
| წლის მთლიანი სრული შემოსავალი            |                       |                                           |                           | 204377 |
| გაცემული დივიდენდი                       |                       |                                           |                           | 222458 |
| 2018 წლის 31 დეკემბრის<br>მდგომარეობით   |                       |                                           | 109240                    | 109240 |

ვ. მსხაიშვილი

**ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-  
განმარტებითი შენიშვნები**

**1. ზოგადი ინფორმაცია**

1.1 შ.პ.ს. „ავტო ტრანს ჯორჯია“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად. დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2009 წლის 18 ივნისს. ს.ნ 215613316.

კომპანიის დამფუძნებლები: ვახტანგ მასხარაშვილი- პ.ნ.54001003743- 50%

ინგა ჟღენტი-პ.ნ.01005016756- 50%

კომპანიის დირექტორი ვახტანგ მასხარაშვილი პ.ნ.54001003743  
იურიდიული და ფაქტიური მისამართი: ქ.ჭიათურა ნინოშვილის ქ., N 16,

1.2 კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

- მომსახურება (საქალაქო და საგარეუბნო სამგზავრო სახმელეთო ტრანსპორტი, ტრანსპორტირების სხვა დამხმარე საქმიანობები).

1.3 საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს, მას არ გააჩნია საჯარო ანგარიშვალდებულება.

1.4 არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

1.5 საწარმოს არ გააჩნია ფილიალები.

**2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა**

2.1 კომპანიის მიერ, 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის შესაბამისად.

2.2 კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღით არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშობა.





2.3 კომპანია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მის ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტებზე გადავიდა 2018 წლის 1 იანვრიდან.

2.4 კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადისაწარმოს პრინციპის შესაბამისად.

2.5 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში როდესაც გაწეული იქნა.

2.6 მოგების გადასახადი. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს.

2.7 კომპანიის მიერ განხორციელებული ინვესტიციები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულების მოდელით.

2.8 გაცემული დივიდენდები კლასიფიცირებულია, როგორც ფინანსური ოპერაციები.

2.9 კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულებების მოდელს. ზოლო ბალანსში ასახულია ცვეთის გამოკლებით.

2.10 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით:

- ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები, ხარჯები და მოგება-ზარალი აისახება ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით.

2.11 საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს, საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით).

2.12 სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება იანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

2.13 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

ვ. მს. მს. მს.

2.14 სავაჭრო ვალდებულებები. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებული ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავლებშიან სხვა ხარჯებში.

2.16 სესხები, საპროცენტო ხარჯები აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

### 3. ახსნა-განმარტებები

#### 3.1 ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ახსნა-განმარტებები.

##### 3.1.1 ფულადი სახსრები.

შენიშვნა 1

| დასახელება                    | 2018წ        | 2017წ        |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| ნაღდი ფული სალაროში           | 37636        | 14368        |
| ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ. | 31846        | 29146        |
| სულ ფულადი სახსრები:          | <b>69482</b> | <b>43514</b> |

კომპანიას საბანკო ანგარიშები (მიმდინარე ლარში და სავალუტო) გახსნილი აქვს საქართველოს ბანკში (ძირითადი) და თი ბი სი ბანკში, არარეზიდენტ ბანკებში ანგარიშები არ აქვს.

##### 3.1.2 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

შენიშვნა 2

| დასახელება                            | 2018წ         | 2017წ         |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.            | 284468        | 476811        |
|                                       |               |               |
| სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები. | <b>284468</b> | <b>476811</b> |

კომპანიის მოთხოვნები ფორმირებულია ძირითადი საქმიანობიდან. (საქალაქო და საგარეუბნო სამგზავრო სახმელეთო ტრანსპორტით მომსახურება, ტრანსპორტირების სხვა დამხმარე საქმიანობები).

ვ. მესაძე



3.1.3 სასაქონლო მატ. მარაგები

შენიშვნა 3

| დასახელება           | 2018 წ | 2017 წ |
|----------------------|--------|--------|
| მასალები და ნედლეული | 2149   | 1815   |
|                      | —      | —      |
| სულ მარაგები         | 2149   | 1815   |

მასალებისა და ნედლეულის ნაშთი შეადგენს 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არსებულ დიზელის საწვავის ნაშთს .

საქონლის ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ აქვს .

3.1.4 ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 4

| თვითღირებულება     | ნ. 31.12.18 | შემოსვლა | გასვლა | ნ.31.12.17 |
|--------------------|-------------|----------|--------|------------|
| ოფისის აღჭურვილობა | 1373        |          |        | 1373       |
|                    |             |          |        |            |
| სულ ჯამი           | 1373        |          |        | 1373       |

ვ. პოსტაქიძე



| ცვეთა                 | ნ. 31.12.18 | ცვ. დარიცხვა | ცვ. ჩამოწერა | ნ.31.12.17 |
|-----------------------|-------------|--------------|--------------|------------|
| ოფისის აღჭურვილობა    | 616         | 264          |              | 352        |
|                       |             |              |              |            |
| სულ ჯამი              | 616         | 264          | -            | 352        |
| საბალანსო ღირებულება. | 757         |              |              |            |

კომპანიის ძირითად საშუალებას შეადგენს:

-საოფისე კომპიუტერი ერთი ერთეული და მრავალფუნქციური პრინტერი ერთი ერთეული.

-კომპანიას უძრავი ქონება არ გააჩნია.

### 3.1.5 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

შენიშვნა 5

| დასახელება                         | 2018 წ | 2017 წ |
|------------------------------------|--------|--------|
| სავაჭრო ვალდებულება                | 79115  | 253060 |
|                                    |        |        |
| სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები. | 79115  | 253060 |

კომპანიის ვალდებულებები წარმოშობილია ძირითადი საქმიანობიდან, ვალდებულების ძირითადი ნაწილი შედგება საწვავის მომწოდებელი ორგანიზაციების მიმართ (დიზელი და ბენზინი) პერიოდის ბოლოს არსებული დავალიანება შეადგინა 79115 ლარი.

### 3.1.6 სესხი

შენიშვნა 6

| დასახელება          | 2018 წ | 2017 წ |
|---------------------|--------|--------|
| თიბისი ბანკის სესხი | 0      | 30876  |

პერიოდის ბოლოს კომპანიას სასესხო ვალდებულება არ აქვს.

## 3.2 შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის შესახებ ახსნა განმარტება

### 3.2.1 ამონაგები

შენიშვნა 1

| დასახელება               | 2018 წ  | 2017 წ  |
|--------------------------|---------|---------|
| მომსახურებიდან ამონაგები | 2631585 | 2310957 |
| სხვა                     |         |         |
| ამონაგები სულ            | 2631585 | 2310957 |

მომსახურებიდან ამონაგები ფორმირებულია სატრანსპორტო მომსახურების შედეგად მიღებული შემოსავლიდან

*გ. მს. ა. მ. გ.*

//

3.2.2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება შენიშვნა 2

| დასახელება                  | 2018 წ  | 2017 წ  |
|-----------------------------|---------|---------|
| მომსახურების თვითღირებულება | 2066518 | 1753315 |
|                             |         |         |
| სულ თვითღირებულება          | 2066518 | 1753315 |

მომსახურების თვითღირებულება შედგება, ტრანსპორტით (საქალაქო და საგარეუბნო სამგზავრო სახმელეთო ტრანსპორტით მომსახურებასა და ტრანსპორტირების სხვა დამხმარე საქმიანობები) მომსახურების გაწევასთან;  
დაკავშირებული შემდეგი ხარჯებისაგან;

| დასახელება                      | 2018 წ  | 2017 წ  |
|---------------------------------|---------|---------|
| ხელფასები                       | 761565  | 611283  |
| მასალები                        | 649     | 7072    |
| იჯარის ხარჯები                  | 87645   | 48625   |
| საწვავის ხარჯი                  | 1216658 | 1079039 |
| ცვეთა ამორტიზაცია               | -       | 7296    |
| სულ მომსახურების თვითღირებულება | 2066518 | 1753315 |

3.2.3. ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 3

| დასახელება                  | 2018 წ | 2017 წ |
|-----------------------------|--------|--------|
| ხელფასები                   | 292001 | 304671 |
| საკანცელარიო ხარჯი          | 198    | 136    |
| ცვეთა ამორტიზაცია           | 264    | 264    |
| საკონსულტაციო მომსახურება   | 6780   | -      |
| სხვა საგადასახადო ხარჯი     | 9      | 885    |
| სხვა საერთო ხარჯი           | 625    | 1144   |
| სულ ადმინისტრაციული ხარჯები | 299877 | 307100 |

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 27 სექტემბერს.

შპს "ავტო ტრანს

ჯორჯია"-ს

დირექტორი:

ვახტანგ

მასხარაშვილი

ვ. მასხარაშვილი