

შპს“ავტო ტრანს ჯორჯია”

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის
31 დეკემბერს

ვ. მსხაშვილი

სარჩევი

N	შინაარსი	გვ
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- 12

ვ. მსხ. მკ.

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ (ლარი)				
	შენიშვნა	2023	2022	2021
აქტივები:				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	1	110	114049	277944
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	1486401	1054096	782249
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	3	181279	160033	169468
სულ მიმდინარე აქტივები		1667790	1338179	1229661
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	1320	678	1191
არამატერიალური აქტივები				
საგადასახადო აქტივი				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1320	678	1191
სულ აქტივები		1669110	1338857	1230852
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ბანკის ოვერდრაფტი				
სავაჭრო ვალდებულებები	5	269280	112407	388992
სხვა ვალდებულებები		49262	14765	10444
გადასახდელი პროცენტები				
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		194282	228551	188147
ანარიცხები		9103	10837	7579
დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი		323756	387240	336953
სასეხო ვალდებულებების მიმდინარე ნაწილი		-	-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		845683	753800	932115
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
ბანკის სესხი		240000		
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები		1085683	753800	932115
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება		583427	585057	298737
სულ საკუთარი კაპიტალი		583427	585057	298737
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		1669110	1338857	1230852

გ. მსხიშვილი

შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება(ლარი)

	შენიშვნები	საანგარიშოპერიოდი 2023წელი	საანგარიშოპერიოდი 2022წელი
ამონაგები	1	5050369	7348529
რეალიზებული პროდუქციის/ მომსახურების თვითღირებულება	2	(3884310)	(4903517)
საერთო მოგება		1166059	2445012
სხვა შემოსავალი		-	-
საპროცენტო ხარჯი		-	-
ადმინისტრაციული ხარჯები	3	(412716)	(514864)
სხვა საოპერაციო ხარჯები		-	-
საოპერაციო მოგება		753343	1930148
არასაოპერაციო შემოსავალი		151	3100
არასაოპერაციო ხარჯები		-	-
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯები		-	-
მოგება დაბეგვრამდე		753494	1933248
მოგების გადასახადის ხარჯი		(109173)	(247039)
მიმდინარე წლისწმინდა მოგება		644321	1686209
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		585057	298737
მოგების განაწილება დივიდენდის სახით		(645951)	(1399889)
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		583427	585057

გ. მს. ა. მ. გ.

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება		(ლარი)
	2023	2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	5415000	8002070
სხვა მიღებული საოპერაციო შემოსავალი		
შესყიდულ საქონელზე/მომსახურებაზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(2864185)	(3744925)
თანამშრომლებისთვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები	(1560263)	(2044162)
დღგ და სხვა გადასახადები	(698540)	(964851)
სხვა გადახდილი საოპერაციო ხარჯები		
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	292012	1248132
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
მანქანა დანადგარის გაყიდვის შედეგად მიღებული ფულადი სახსრები		
მანქანა დანადგარების შეძენა	-	-
საოფისე ფართის შეძენა		
სესხის დაბრუნება	-	26070
სესხის გაცემა	-	(38208)
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები		
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:		
ნასესხები სახსრების მიღება	263500	-
ფინანსური იჯარით გათვალისწინებული ვალდებულებების გადახდა		
ნასესხები სახსრების გადახდა	(23500)	-
გაცემული დივიდენდი	(645951)	(1399889)
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები		
შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან		
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების წმინდა ზრდა/(შემცირება)	(113939)	(163895)

გ. მსხ. მკვლ

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი)				
	საწესდ ებო კაპიტა ლი	დამატებითი შენატანები კაპიტალში	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით			298737	298737
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				1686209
გაცემული დივიდენდი				(1399889)
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით			585057	585057
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				644321
გაცემული დივიდენდი				(645951)
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით			583427	583427

გ. მსხ. მკ.

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვოპოლიტიკა 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. 2022 წლის მდგომარეობით კომპანიის დამფუძნებლები არიან: ვახტანგ მასხარაშვილი - პ.ნ. 54001003743 - 100%

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 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მის 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 საკურსოს სხვაობები აღიარებულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშობა.

ვ. მს. მ. მ. მ.

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 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს 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 არმეკუთვნება 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. ხოლო 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.

გ. მსხაძე

2.14 - სავაჭრო ვალდებულებები. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ 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 შემოსავლებში ან სხვახარჯებში.

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

3. ახსნა-განმარტებები

3.1 ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ახსნა-განმარტებები.

შენიშვნა 1

3.1.1 ფულადი სახსრები.

დასახელება	2023 წ	2022 წ
ნაღდი ფული სალაროში	1	113952
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	109	97
სულ ფულადი სახსრები:	110	114049

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

3.1.2 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

შენიშვნა 2

დასახელება	2023 წ	2022 წ
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	1486401	952446
სხვა მოთხოვნები	0	111650
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები.	1486401	1064096

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

გ. მსხიშვილი

3.1.3 სასაქონლო მატ.მარაგები

შენიშვნა 3

დასახელება	2023 წ	2022 წ
მასალები და ნედლეული	181279	160033
სულ მარაგები	181279	160033

მასალებისა და ნედლეულის ნაშთი შეადგენს 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არსებულ დიზელის და ბენზინის საწვავის ნაშთს.

3.1.4 ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 4

თვითღირებულება	6.31.12.23	შემოსვლა	გასვლა	6.31.12.22
ოფისის აღჭურვილობა	4014	1210	330	3134
სულ ჯამი	4014	1210	330	3134

ცვეთა	6.31.12.23	ცვ.დარიცხვა	ცვ.ჩამოწერა	6.31.12.22
ოფისის აღჭურვილობა	2695	569	330	2456
სულ ჯამი	2695	569	330	2456
საბალანსო ღირებულება.	1319			678

ვ. მსხიშვილი

კომპანიის ძირითად საშუალებას შეადგენს:

-საოფისე კომპიუტერი ერთი ერთეული და მრავალფუნქციური პრინტერი ერთი ერთეული.

-კომპანიას ბალანსზე უძრავი ქონება არ გააჩნია.

3.1.5 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

შენიშვნა 5

დასახელება	2023 წ	2022 წ
სავაჭრო ვალდებულება	269280	112407
სხვა ვალდებულებები	49262	14765
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.	318542	127172

კომპანიის ვალდებულებები წარმოშობილია ძირითადი საქმიანობიდან, ვალდებულების ძირითადი ნაწილი შედგება საწვავის მომწოდებელი ორგანიზაციების მიმართ (დიზელი და ბენზინი) და სხვადასხვა მომსახურე ორგანიზაციების მიმართ, პერიოდის ბოლოს არსებული დავალიანება შეადგინა 318542 ლარი.

3.1.6 სესხი

შენიშვნა 6

დასახელება	2023 წ	2022 წ
თი ბი სი ბანკი	240000	-
სულ სესხი	240000	-

ორგანიზაციამ 2023 წლის იანვრის თვეში აიღო სესხი 255000 ლარის ოდენობით, რომლის გადასახადებამა ნაშთმა 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგინა 240000 ლარი.

3.2 შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის შესახებ ახსნა განმარტება

3.2.1 ამონაგები

შენიშვნა 1

დასახელება	2023 წ	2022 წ
მომსახურებიდან ამონაგები	5050369	7348529
სხვა	-	-
ამონაგები სულ	5050369	7348529

მომსახურებიდან ამონაგები ფორმირებულია სატრანსპორტო მომსახურების შედეგად მიღებული შიშხოსაპოობიიდან.

ვ. მს. მს. მს.

შემოსავლებიდან.

3.2.2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება

შენიშვნა 2

დასახელება	2023 წ	2022 წ
მომსახურების თვითღირებულება	3360251	4903517
სულ თვითღირებულება	3360251	4903517

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

დასახელება	2023 წ	2022 წ
ხელფასები	1203570	1613082
მასალები	3053	1151
იჯარის ხარჯები	142197	185158
საწვავისხარჯი	1592461	3090746
ტრანსპორტირების ხარჯი	940809	0
სხვა ხარჯი	2220	13380
სულ მომსახურების თვითღირებულება	3884310	4903517

3.2.3.ადმინისტრაციული და სხვა საერთო ხარჯები

შენიშვნა 3

დასახელება	2023 წ	2022 წ
ხელფასები	334378	481327
საკანცელარიო ხარჯი	0	0
ცვეთა ამორტზაცია	569	513
საკონსულტაციო მომსახურება	10922	13342
სხვა საგადასახადო ხარჯი	8851	9
სხვა საერთო ხარჯი	57996	19673
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	412716	514864

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 25 სექტემბერი .

მშპ "ავტო ტრანს ჯორჯია"-ს დირექტორი:  ვახტანგ მასხარაშვილი