

შპს "ავტო ტრანს ჯორჯია"

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის  
31 დეკემბერს



გ. მსხიშვილი

სარჩევი

| N | შინაარსი                                               | გვ       |
|---|--------------------------------------------------------|----------|
| 1 | ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ             | 3        |
| 2 | ანგარიშგება შემოსავლებისა და მოგება<br>ზარალის შესახებ | 4        |
| 3 | ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ                   | 5        |
| 4 | ანგარიშგება კაპიტალის ცვლილებების შესახებ              | 6        |
| 5 | ახსნა განმარტებითი შენიშვნები                          | 7-<br>12 |

ვ. მახაჩიძე



| ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ (ლარი)         |          |                |                |                |
|-----------------------------------------------------------|----------|----------------|----------------|----------------|
|                                                           | შენიშვნა | 2024           | 2023           | 2022           |
| <b>აქტივები:</b>                                          |          |                |                |                |
| მიმდინარე აქტივები                                        |          |                |                |                |
| ფულადი სახსრები                                           | 1        | 104824         | 110            | 114049         |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                                | 2        | 1686435        | 1486401        | 1054096        |
| სასაქონლო-მატერიალური მარაგები                            | 3        | 43740          | 181279         | 160033         |
| სულ მიმდინარე აქტივები                                    |          | <b>1844999</b> | <b>1667790</b> | <b>1338179</b> |
| გრძელვადიანი აქტივები                                     |          |                |                |                |
| ძირითადი საშუალებები                                      | 4        | 5679           | 1320           | 678            |
| ინვესტიციები                                              |          | 90000          |                |                |
| საგადასახადო აქტივი                                       |          |                |                |                |
| სულ გრძელვადიანი აქტივები                                 |          | 95679          | 1320           | 678            |
| სულ აქტივები                                              |          | <b>1940678</b> | <b>1669110</b> | <b>1338857</b> |
| <b>ვალდებულებები და<br/>საკუთარი კაპიტალი:</b>            |          |                |                |                |
| მოკლევადიანი ვალდებულებები                                |          |                |                |                |
| ბანკის ოვერდრაფტი                                         |          |                |                |                |
| სავაჭრო ვალდებულებები                                     | 5        | 302519         | 269280         | 112407         |
| სხვა ვალდებულებები                                        |          | 14885          | 49262          | 14765          |
| გადასახდელი პროცენტები                                    |          |                |                |                |
| მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება                        |          | 75258          | 194282         | 228551         |
| ანარიცხები                                                |          | 7742           | 9103           | 10837          |
| დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების<br>მიმდინარე ნაწილი |          | 266340         | 323756         | 387240         |
| სასახლო ვალდებულებების მიმდინარე<br>ნაწილი                |          | -              | -              | -              |
| სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები                            |          | <b>666744</b>  | <b>845683</b>  | <b>753800</b>  |
| გრძელვადიანი ვალდებულებები                                |          |                |                |                |
| ბანკის სესხი                                              |          |                | 240000         |                |
| მომუშავეთა გრძელვადიანი<br>გასამრჯელოების ვალდებულებები   |          |                |                |                |
| ფინანსური იჯარის ვალდებულებები                            |          |                |                |                |
| სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები                            |          |                |                |                |
| სულ ვალდებულებები                                         |          | <b>666744</b>  | <b>1085683</b> | <b>753800</b>  |
| საკუთარი კაპიტალი                                         |          |                |                |                |
| სააქციო კაპიტალი                                          |          |                |                |                |
| საწესდებო კაპიტალი                                        |          | -              | -              | -              |
| გაუნაწილებელი მოგება                                      |          | 1273934        | 583427         | 585057         |
| სულ საკუთარი კაპიტალი                                     |          | 1273934        | 583427         | 585057         |
| სულ ვალდებულებები და<br>საკუთარი კაპიტალი                 |          | <b>1940678</b> | <b>1669110</b> | <b>1338857</b> |

გ. მსხ. მკ.



შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება(ლარი)

|                                                        | შენიშვნები | საანგარიშოპერიოდი<br>2024წელი | საანგარიშოპერიოდი<br>2023წელი |
|--------------------------------------------------------|------------|-------------------------------|-------------------------------|
| ამონაგები                                              | 1          | 4730537                       | 5050369                       |
| რეალიზებული პროდუქციის/<br>მომსახურების თვითღირებულება | 2          | (3597223)                     | (3884310)                     |
| საერთო მოგება                                          |            | <b>1133314</b>                | <b>1166059</b>                |
| სხვა შემოსავალი                                        |            | -                             | -                             |
| საპროცენტო ხარჯი                                       |            | -                             | -                             |
| ადმინისტრაციული ხარჯები                                | 3          | (390595)                      | (412716)                      |
| სხვა საოპერაციო ხარჯები                                |            | -                             | -                             |
| საოპერაციო მოგება                                      |            | <b>742719</b>                 | <b>753343</b>                 |
| არასაოპერაციო შემოსავალი                               |            | 10647                         | 151                           |
| არასაოპერაციო ხარჯები                                  |            | -                             | -                             |
| ფინანსური შემოსავალი                                   |            | 25858                         | -                             |
| ფინანსური ხარჯები                                      |            | -                             | -                             |
| მოგება დაბეგვრამდე                                     |            | <b>779224</b>                 | <b>753494</b>                 |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                              |            | (13424)                       | (109173)                      |
| მიმდინარე წლისწმინდა მოგება                            |            | <b>765800</b>                 | <b>644321</b>                 |
| გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში                   |            | 583427                        | 585057                        |
| მოგების განაწილება დივიდენდის სახით                    |            | (75293)                       | (645951)                      |
| გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს                        |            | <b>1273934</b>                | <b>583427</b>                 |

გ. მსხ. მკვ.

| ფულადი ნაკადების ანგარიშგება                                                 | (ლარი)    |           |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
|                                                                              | 2024      | 2023      |
| ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:                                    |           |           |
| მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები                                  | 5382000   | 5415000   |
| სხვა მიღებული საოპერაციო შემოსავალი                                          |           |           |
| შესყიდულ საქონელზე/მომსახურებაზე გადახდილი ფულადი სახსრები                   | (2712775) | (2864185) |
| თანამშრომლებისთვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები                 | (1518641) | (1560263) |
| დღგ და სხვა გადასახადები                                                     | (666435)  | (698540)  |
| სხვა გადახდილი საოპერაციო ხარჯები                                            |           |           |
| წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან                              | 484149    | 292012    |
| ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:                                  |           |           |
| მანქანა დანადგარის გაყიდვის შედეგად მიღებული ფულადი სახსრები                 |           |           |
| მანქანა დანადგარების შეძენა                                                  | -         | -         |
| საოფისე ფართის შეძენა                                                        |           |           |
| სესხის დაბრუნება                                                             | -         | -         |
| სესხის გაცემა                                                                | -         | -         |
| საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები                | (90000)   |           |
| ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:                                     |           |           |
| ნასესხები სასესხების მიღება                                                  | 243350    | 263500    |
| ფინანსური იჯარით გათვალისწინებული ვალდებულებების გადახდა                     |           |           |
| ნასესხები სასესხების გადახდა                                                 | (483350)  | (23500)   |
| გაცემული დივიდენდი                                                           | (75293)   | (645951)  |
| საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები                   |           |           |
| დივიდენდის მიღება                                                            | 25858     |           |
| ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების წმინდა ზრდა/(შემცირება) | 104714    | (113939)  |
|                                                                              |           |           |

გ. მსხ.იძუკ



| კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი) |                               |                                       |                         |          |
|------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|----------|
|                                          | საწესდ<br>ებო<br>კაპიტა<br>ლი | დამატებითი<br>შენატანები<br>კაპიტალში | გაუნაწილებელი<br>მოგება | სულ      |
| 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით         |                               |                                       | 585057                  | 585057   |
| წლის მთლიანი სრული შემოსავალი            |                               |                                       |                         | 644321   |
| გაცემული დივიდენდი                       |                               |                                       |                         | (645951) |
| 2023 წლის 31 დეკემბრის<br>მდგომარეობით   |                               |                                       | 583427                  | 583427   |
| წლის მთლიანი სრული შემოსავალი            |                               |                                       |                         | 765800   |
| გაცემული დივიდენდი                       |                               |                                       |                         | (75293)  |
| 2024 წლის 31 დეკემბრის<br>მდგომარეობით   |                               |                                       | 1273934                 | 1273934  |

გ. მსხაიძე

## 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. 2024 წლის მდგომარეობით კომპანიის დამფუძნებელია: ვახტანგ მასხარაშვილი - პ.ნ.54001003743 - 100%

კომპანიის დირექტორი ვახტანგ მასხარაშვილი პ.ნ.54001003743 იურიდიული და ფაქტიური მისამართი: ქ.ჭიათურა წინოშვილის 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 ორგანიზაციამ 2024 წელს შეიძინა შპს ჭიათურავტოტრანსის ს /კ 215613343 - 25 % წილი. ორგანიზაციას სხვა შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები არ გააჩნია.

1.5 საწარმოს არ გააჩნია ფილიალები.

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

2.1 კომპანიის მიერ 2024 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.

გ. მასხარაშვილი



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 2024 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 არმიეკუთვნება 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.

გ. მსხ. მჭ.



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                    | 2024წ  | 2023 წ |
|-------------------------------|--------|--------|
| ნაღდი ფული საღაროში           | 1      | 1      |
| ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ. | 104823 | 109    |
| სულ ფულადი სახსრები:          | 104824 | 110    |

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                            | 2024 წ  | 2023 წ  |
|---------------------------------------|---------|---------|
| მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.            | 1686435 | 1486401 |
| სხვა მოთხოვნები                       | 0       | 0       |
| სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები. | 1686435 | 1486401 |

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

გ. მსხ. მკ.

3.1.3 სასაქონლო მატ.მარაგები

შენიშვნა 3

| დასახელება           | 2024 წ | 2023 წ |
|----------------------|--------|--------|
| მასალები და ნედლეული | 53740  | 181279 |
| სულ მარაგები         | 53740  | 181279 |

მასალებისა და ნედლეულის ნაშთი შეადგენს 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არსებულ დიზელის და ბენზინის საწვავის ნაშთს.

3.1.4 ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 4

| თვითღირებულება     | 5.31.12.24 | შემოსვლა | გასვლა | 5.31.12.23 |
|--------------------|------------|----------|--------|------------|
| ოფისის აღჭურვილობა | 9426       | 5412     | 0      | 4014       |
| სულ ჯამი           | 9426       | 5412     | 0      | 4014       |

| ცვეთა                 | 5.31.12.24 | ცვ.დარიცხვა | ცვ.ჩამოწერა | 5.31.12.23 |
|-----------------------|------------|-------------|-------------|------------|
| ოფისის აღჭურვილობა    | 3346       | 1051        | 0           | 2695       |
| სულ ჯამი              | 3346       | 1051        | 0           | 2695       |
| საბალანსო ღირებულება. | 6080       |             |             | 1319       |

გ. მსხ.იძუკა



კომპანიის ძირითად საშუალებას შეადგენს:

-საოფისე კომპიუტერი ერთი ერთეული, მრავალფუნქციური პრინტერი ერთი ერთეული და მობილური ტელეფონი 2 ერთეული.

-კომპანიას ბალანსზე უძრავი ქონება არ გააჩნია.

### 3.1.5 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

შენიშვნა 5

| დასახელება                         | 2024 წ | 2023 წ |
|------------------------------------|--------|--------|
| სავაჭრო ვალდებულება                | 302519 | 269280 |
| სხვა ვალდებულებები                 | 14885  | 49262  |
| სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები. | 317404 | 318542 |

კომპანიის ვალდებულებები წარმომოხილია ძირითადი საქმიანობიდან, ვალდებულების ძირითადი ნაწილი შედგება საწვავის მომწოდებელი ორგანიზაციების მიმართ (დიზელი და ბენზინი) და სხვადასხვა მომსახურე ორგანიზაციების მიმართ, პერიოდის ბოლოს არსებული დავალიანება შეადგინა 317404 ლარი.

### 3.1.6 სესხი

შენიშვნა 6

| დასახელება        | 2024 წ | 2023 წ |
|-------------------|--------|--------|
| სს თი ბი სი ბანკი | 0      | 240000 |
| სულ სესხი         | 0      | 240000 |

ორგანიზაციის სასესხო ვალდებულება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენდა 240000 ლარს, აღნიშნული სესხი სრულად დაიფარა 2024 წლის პერიოდში. ორგანიზაციას 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სასესხო ვალდებულება არ აქვს.

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

#### 3.2.1 ამონაგები

შენიშვნა 1

| დასახელება               | 2024 წ  | 2023 წ  |
|--------------------------|---------|---------|
| მომსახურებიდან ამონაგები | 4730537 | 5050369 |
| სხვა                     | -       | -       |
| ამონაგები სულ            | 4730537 | 5050369 |

ა. პაპიაშვილი



მომსახურებიდან ამონაგები ფორმირებულია სატრანსპორტო მომსახურების შედეგად მიღებული შემოსავლებიდან.

### 3.2.2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება

შენიშვნა 2

| დასახელება                  | 2024 წ  | 2023 წ  |
|-----------------------------|---------|---------|
| მომსახურების თვითღირებულება | 3597223 | 3884310 |
| სულ თვითღირებულება          | 3597223 | 3884310 |

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

| დასახელება                      | 2024 წ  | 2023 წ  |
|---------------------------------|---------|---------|
| ხელფასები                       | 1040605 | 1203570 |
| მასალები                        | 3418    | 3053    |
| იჯარის ხარჯები                  | 158435  | 142197  |
| საწვავისხარჯი                   | 1687325 | 1592461 |
| ტრანსპორტირების ხარჯი           | 706542  | 940809  |
| სხვა ხარჯი                      | 898     | 2220    |
| სულ მომსახურების თვითღირებულება | 3597223 | 3884310 |

### 3.2.3 ადმინისტრაციული და სხვა საერთო ხარჯები

შენიშვნა 3

| დასახელება                  | 2024 წ | 2023 წ |
|-----------------------------|--------|--------|
| ხელფასები                   | 338249 | 334378 |
| საკანცელარიო ხარჯი          | 0      | 0      |
| ცვეთა ამორტზაცია            | 1052   | 569    |
| საკონსულტაციო მომსახურება   | 9322   | 10922  |
| სხვა საგადასახადო ხარჯი     | 10727  | 8851   |
| სხვა საერთო ხარჯი           | 31245  | 57996  |
| სულ ადმინისტრაციული ხარჯები | 390595 | 412716 |

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 15 სექტემბერი .

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

