

სს თბილისის ცენტრალური ავტოვაგზალი 204382435

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები:

- ორგანიზაცია
- ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პოლიტიკა

განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ ანგარიშგებაზე
ზოგადი ნაწილი:

სს თბილისის ცენტრალური ავტოვაგზალი, როგორც სამეწარმეო სუბიექტი და კერძო სამართლის იურიდიული პირი, სამეწარმეო რეგისტრირებულია 1996 წლის 8 მაისიდან და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო კოდი: 204382435

ძირითადი საქმიანობა:

კოპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ავტოსადგურის მომსახურება, სამგზავრო დარბაზისა და ჩასასხდომი/ საპარკინგე ტერიტორიით მომსახურებისა ითვალისწინებს ადგილობრივი და საერთაშორისო სამგზავრო რეისებისათვის სალაროს ფუნქციონირებისათვის ფართის დაქირავებას, ფართების გაქირავებას აღნიშნულ ინფრასტრუქტურაში ჩართული პირებისათვის, საცალო ვაჭრობის კვების პროდუქტებით.

სააღრიცხვო პრინციპები და მეთოდები:

სს თბილისის ცენტრალური ავტოვაგზალი, აწარმოებს სააღრიცხვო პოლიტიკას, რომელიც ეფუძნება ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითად (ორმხრიობის, ფულადი შეფასების, საწარმოს ავტონომიურის, უწყვეტობის, თვითღირებულების, კონსერვატიზმის, მატერიალურობის, რეალიზაციის, შესაბამისობის პრინციპებს. სააღრიცხვო დოკუმენტი ტიპის წარმოება მიმდინარეობს სტანდარტებით დადგენილი წესების და მოთხოვნების შესაბამისად. შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება წარმოებს დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე. კომპანია განეკუთვნება მე-3 ზომით კატეგორიას. უფლებამოსილია და იყენებს მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებს, რომლის თანახმადაც ვალდებულია შეადგინოს ფინანსური ანგარიშგება (ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ (ბალანსი); ანგარიშგება მოგების ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების შესახებ; ანგარიშგება საკუთარ კაპიტალში ცვლილების შესახებ; ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ და ფინანსურ ანგარიშგებაზე დაურთოს განმარტებითი შენიშვნები და მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა.

ფინანსური ანგარიშგება გამიზნულია მომხმარებელთა ფართო წრისთვის.

სს თბილისის ცენტრალური ავტოვაგზალი ბუღალტრულ აღრიცხვას ახორციელებს კომპიუტერული პროგრამა „ორისი“-ის გამოყენებით.

მოქმედი სააღრიცხვო პოლიტიკიდან და საქმიანობის სპეციფიკურობიდან გამომდინარე, აღრიცხვაში გამოყენებული მეთოდის ცალკეული დეტალი (წესები, ხერხები, ფორმები, პრაქტიკა) საჭიროებს განმარტებას. კერძოდ:

1. ხელფასის გაცემა ხდება ელექტრონულად.
2. ნაღდი ფულით ანგარიშსწორება წარმოებს სალაროს მეშვეობით;
3. ყოველწლიურად, წლის დასაწყისში, დირექტორის ბრძანებით ინიშნებიან ანგარიშვალდებული პირები, რომელთაც ეკისრებათ სრული მატერიალური პასუხისმგებლობა;
4. საწარმო აწარმოებს საანგარიშგებო ოპერაციებს უცხოურ ვალუტაში. უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარების დროს აისახება სამუშაო ვალუტაში, ოპერაციის შესრულების დღისათვის სამუშაო ვალუტასა და მოცემულ უცხოურ ვალუტას შორის

არსებული სპოტ სავალუტო კურსის მიხედვით. ოპერაციის თარიღად მიიჩნევა თარიღი, როდესაც ეს ოპერაცია პირველად კლასიფიცირდება აღიარებისათვის, რაც ნიშნავს, რომ აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც ამ ოპერაციასთან დაკავშირებული ყველა მნიშვნელოვანი რისკი გადაეცემა სუბიექტს.

5. მოთხოვნები და ვალდებულებები აღირიცხება ცალკეული ობიექტების მიხედვით და იმ თანხით, რომლის გადახდაც უწევს საწარმოს. ამავე ღირებულებით (ანუ პირვანდელი ღირებულებით) ასახულია იმ ანაგარიშებაში;
6. შეძენილი სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები აქტივად აღიარდება შეძენის ფაქტიური თვითღირებულებით, რაც მოიცავს მის შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან, დადგმასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს;
7. აქტივები შეფასებულია ისტორიული (პირვანდელი) ღირებულებით, რაც მოიცავს მის შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან, დადგმასთან, ექსპლუატაციაში შეყვანასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს. აქტივების მოძრაობა, დღიდან მიღებისა, აისახება აქტივების მოძრაობის უწყისებში;
8. ცვეთის დარიცხვა ხორციელდება დარიცხვის წრფივი მეთოდით. ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები ასახულია ნარჩენი ღირებულებებით;
9. მიმწოდებლებთან საქონლის მიღება და საანგარიშსწორებო ურთიერთობა ხორციელდება ხელშეკრულების საფუძველზე. შესაბამისი ინფორმაცია (რიგითი N, ხელშეკრ. N, მიმწოდებლის დასახელება, ვადები, შეყიდვით კოდები, თანხები) აისახება რეესტრში;
10. სახარჯი მასალა, საკანცელარიო და სამეურნეო საქონლის შეძენა ხდება მოთხოვნის საფუძველზე, შესყიდული საქონელი მიღება-ჩაბარების აქტით ბარდება ბრძანებით დანიშნულ პასუხისმგებელ პირს, რომელსაც მიყავს გაცემის აღრიცხვა და წარმოადგენს ყოველთვიურ ანგარიშს;
11. ყოველი წლის ბოლოს, ანგარიშგების შედგენამდე, ტარდება საბალანსო მუხლების ინვენტარიზაცია დირექტორის ბრძანების საფუძველზე. ინვენტარიზაციის შედეგები რეგულირდება დადგენილი წესების თანახმად;

საგადასახადო ვალდებულებები

12. საგადასახადო ვალდებულებების ნაწილში სს თბილისის ცენტრალური ავტოვაგზალი მთლიანად ექვემდებარება საგადასახადო კანონმდებლობის მოთხოვნებს. ამასთან, აღრიცხვისა და ანგარიშგების მიზნებისთვის გამოიყენება საგადასახადო კანონმდებლობის ის ნორმები, რომლებიც მოქმედებაშია შესაბამის საანგარიშგებო პერიოდებისთვის.

12.1. საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 174-ე მუხლის მეორე პუნქტის თანახმად დღგ-ს ჩათვლა ხორციელდება მხოლოდ მაშინ, თუ კი საქონელი ან/და მომსახურება, რომელიც საჭიროა სარეალიზაციო საქონლის შექმნისათვის, ჩამოყალიბებისა და სარეალიზაციოდ მომზადებისთვის, გამოიყენება ან გამოყენებული იქნება დასაბეგრო ოპერაციებში. ხოლო იმ შემთხვევაში კი, საქონელი ან/და მომსახურება, რომელიც სარეალიზაციო საქონელს საბოლოო სახის ჩამოყალიბებაში მონაწილეობს შეუძლებელია გაიმიჯნოს გამოიყენებოდა თუ არა დასაბეგრო ოპერაციებში, ვსარგებლობთ საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის 174-ე მუხლის მეექვსე ნაწილით. კერძოდ, თუ საქონელი ან მომსახურება ერთდროულად გამოიყენება ჩათვლის უფლების მქონე და ჩათვლის უფლების გარეშე ოპერაციებში და მათი გამიჯვნა შეუძლებელია მაშინ:

12.1.1. დღგ-ის ჩასათვლელი თანხა გაიანგარიშება საანგარიშგებო პერიოდში საერთო ბრუნვის თანხაში ჩათვლის უფლების გარეშე გათავისუფლებული დასაბეგრო ოპერაციების თანხის ხვედრითი წონის მიხედვით;

12.1.2. ამ ნაწილის 12.1.1 ქვეპუნქტის გათვალისწინებით დღგ-ის ჩასათვლელი თანხის დაზუსტება ხდება მიმდინარე საგადასახადო წლის ბოლო საანგარიშგებო პერიოდის დეკლარაციაში წლის განმავლობაში საერთო ბრუნვის ჩათვლის უფლების გარეშე გათავისუფლებული დასაბეგრო ოპერაციების თანხის ხვედრითი წონის მიხედვით.

გენ.დირექტორი



თ. ჯამრიშვილი

Handwritten signature in blue ink.

ფინანსური ანგარიშგებები
სს თბილისის ცენტრალური ავტოვაგზალი 204382435
ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული
საანგარიშგებო პერიოდისთვის
ყველა თანხა მოცემულია ლარში

აქტივი	შენიშვნები	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	ა1	64,614	81,907	102,772
მოკლევადიანი მოთხოვნები	ა2	507,573	556,606	515,479
სასაქონლო მატერიალური მარაგი	ა3	29,617	41,997	22,495
წინასწარ გადახდილი ფულადი სახსრები	ა4	-	27,781	-
საგადასახადო აქტივი	6ა 6ა1	-	-	-
სულ მიმდინარე აქტივები		601,805	707,691	640,746
ძირითადი საშუალებები	ა5	24,837,144	24,872,356	24,894,206
არამატერიალური აქტივები	ა6	1,630		252
მონაწილეობა სხვა საზოგადოებაში	ა7	42,056	42,056	42,056
სულ გრძელვადიანი აქტივები		24,880,830	24,914,412	24,936,514
სულ აქტივები		25,482,635	25,622,103	25,577,261
პასივი				
ვალდებულებები				
მოკლევადიანი ვალდებულებები	ა8	53,490	99,310	22,050
საგადასახადო ვალდებულება	6ა 6ა1	43,296	15,717	83,948
სხვა ვალდებულებები	ა9	49,686		40,600
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		146,472	115,027	146,597
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	ა10	492,260	492,260	492,260
გაუნაწილებელი მოგება	ა10	(797,427)	(916,950)	(561,789)
მოგება/ზარალი	ა10	1,078,564	1,391,485	959,911
ძირ. საშუალებების გადაფასების რეზერვი	ა10	23,209,975	23,187,491	23,187,491
სხვა რეზერვები და დაფინანსება	ა10	1,352,790	1,352,790	1,352,790
სულ კაპიტალი		25,336,163	25,507,076	25,430,663
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		24,837,144	25,622,103	25,577,261

სს თბილისის ცენტრალური
ავტოვაგზალის გენ. დირექტორი:



Handwritten signature in blue ink.

თეიმურაზ ჯამრიშვილი

სს თბილისის ცენტრალური ავტოვაგზალი 204382435

მოგების ან/და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიში 2024 წლის 31 დეკემბრის
დასრულებული წლისათვის

ყველა თანხა მოცემულია ლარში

	2024 წელი	2023 წელი
ამონაგები	3,399,738.03	3,653,729.82
პროდუქტის თვითღირებულება	(307,715.92)	(288,639.05)
საერთო მოგება	3,092,022	3,365,091
საოპერაციო ხარჯები		
ხელფასები	(978,503.84)	(932,327.88)
საოპერაციო მოგება		
ცვეთა და ამორტიზაცია	(155,199.29)	(59,220.10)
საერთო და ადმინისტრაციული	(260,736.21)	(298,655.53)
კომუნალურები	(444,553.47)	(444,743.23)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(9,198.80)	(41,329.47)
მოგება ზარალი დაბეგვრამდე	1,243,830.50	1,588,814.56
მოგების გადასახადი	(165,266.74)	(197,329.62)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	1,078,563.76	1,391,484.94
სხვა სრული შემოსავალი ზარალი		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი	1,078,564	1,391,485

სს თბილისის ცენტრალური
ავტოვაგზალის გენ. დირექტორი:



თ. ჯიშინიძე

თეიმურაზ ჯამრიშვილი

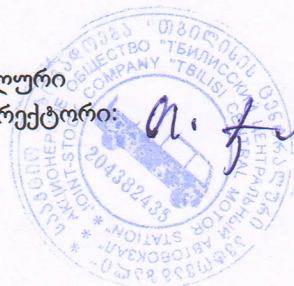
სს თბილისის ცენტრალური ავტოვაგზალი 204382435
ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული
წლისათვის

ყველა თანხა მოცემულია ლარში

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი

	2024 წელი	2023 წელი
საოპერაციო საქმიანობა		
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები	3,568,588	3,977,093
მომწოდებელზე, თანამშრომლებზე გაცემული სახსრები და გადასახადები	(2,703,090)	(2,675,466)
	865,498.00	1,301,627
სასესხო საქმიანობა		
მიღებული სესხები	14,100.00	16,210
გადახდილი სესხები	(15,600.00)	(1,400)
	(1,500.00)	14,810
საინვესტიციო საქმიანობა		
გადახდილი დივიდენდები	(881,291.00)	(1,337,302)
	(881,291.00)	(1,337,302)
ფულადი სახსრების ცვლილება პერიოდში	(17,293)	(20,865)

სს თბილისის ცენტრალური
ავტოვაგზალის გენ. დირექტორი:



თეიმურაზ ჯამრიშვილი

Handwritten signature of Teimuraz Jamarishvili in blue ink.

სს თბილისის ცენტრალური ავტოვაგზალი 204382435
ანგარიშგება კაპიტალში ცვლილებების შესახებ 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული
პერიოდისთვის

ყველა თანხა მოცემულია ლარში

დასახელება	საწყ. დებეტი 01.01.2023	საწყ. კრედიტი 01.01.2023	ბრუნვა დებეტი	ბრუნვა კრედიტი	ნაშთი დებეტი 31.12.2023	ნაშთი კრედიტი 31.12.2023
ჩვეულებრივი აქციები	-	492,260	-	-	-	492,260
გაუნაწილებელი მოგება	-	398,122	1,538,800	1,615,213	-	474,535
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	-	-	3,653,730	3,653,730	-	-
ძირ. საშუალებების გადაფასების რეზერვი	-	23,187,491	-	-	-	23,187,491
სხვა რეზერვები და დაფინანსება	-	1,352,790	-	-	-	1,352,790
სულ		25,430,663				25,507,076

დასახელება	საწყ. დებეტი 01.01.2024	საწყ. კრედიტი 01.01.2024	ბრუნვა დებეტი	ბრუნვა კრედიტი	ნაშთი დებეტი 31.12.2024	ნაშთი კრედიტი 31.12.2024
ჩვეულებრივი აქციები	-	492,260	-	-	-	492,260
გაუნაწილებელი მოგება	-	474,535	1,271,962	1,078,564	-	281,137
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	-	-	3,399,738	3,399,738	-	-
ძირ. საშუალებების გადაფასების რეზერვი	-	23,187,491	-	22,484	-	23,209,975
სხვა რეზერვები და დაფინანსება	-	1,352,790	-	-	-	1,352,790
სულ		25,507,076				25,336,163

სს თბილისის ცენტრალური
 ავტოვაგზალის გენ.დირექტორი:



თეიმურაზ ჯამრიშვილი

თეიმურაზ ჯამრიშვილი

სს თბილისის ცენტრალური ავტოვაგზალი 204382435

განმარტებითი შენიშვნები

ფული დ ფულის ექვივალენტები ა1

დასახელება	01.01.2024	31.12.2024
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	10,146.47	2,408.83
სალარო აპარატები	-	-
სავალუტო ჯიხური	-	-
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	70,209.80	60,447.84
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	1,551.05	1,757.55
სულ	81,907	64,614.22

მოკლევადიანი მოთხოვნები ა2

დასახელება	01.01.2024	31.12.2024
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	395,945.72	377,587.95
რეალიზაციის თანხის ანგარიშვალდებულებები	3,266.21	4,032.73
საექვო მოთხოვნების კორექტირება	66,576.36	66,576.36
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	933.01	556.82
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	2,470.64	2,470.64
მიღებული მოკლევადიანი თამასუქები	43,128.63	38,628.63
ზედმეტად გადახდილი დივიდენდები	26,065.44	-
მისაღები პროცენტები	17,620.07	17,720.07
სულ	556,006	507,573.20

სასაქონლო მატერიალური მარაგი ა3

დასახელება	01.01.2024	31.12.2024
საქონელი	31,148.75	18,568.12
საკანცელარიო საქონელი	214.96	117.46
საგზურები და საადრიცხო ფურცლები	1,057.68	1,576.22
ოფისის მოვლის საშუალებები	325.59	105.73
სამეურნეო საქონელი	166.78	166.78
მცირეფასიანი საქონელი	1,481.76	1,481.76

ნედლეული და მასალები	3,781.78	3,781.78
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	3,819.36	3,819.36
სულ	41,997	29,617.21

ძირითადი საშუალებები ა5

დასახელება	01.01.2024	31.12.2024
მიწის ნაკვეთები	19,754,904	19,796,904.42
ავტოვაგზლის ტერიტორიის კეთილმოწყობა	153,411.74	153,411.74
დაუმთავრებელი მშენებლობა	445,320.65	441,942.49
შენობები	4,335,907.46	4,335,907.46
ნაგებობები	353,489.56	379,628.70
ტერიტორიის კეთილმოწყობა	152,957.82	152,957.82
კომპიუტერები	19,685.11	22,441.06
ელექტრონული მოწყობილობები	133,987.91	139,142.16
კავშირგაბმულობის მოწყობილობები	16,528.67	16,528.67
თბოტექნიკური და ტურბინული მოწყობილობები და გენერატორები	55,094.21	55,094.21
ავეჯი ოფისისათვის	53,955.91	55,566.08
სხვა ინვენტარი	51,246.02	89,783.66
სასტუმროს ინვენტარი	71,235.27	77,831.46
მსუბუქი ავტომობილები	19,677.14	19,677.14
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	-	-
ავტოვაგზლის ტერიტორიის კეთილმოწყობის ცვეთა	(25,068.74)	(29,560.57)
შენობის ცვეთა	(303,777.74)	(391,397.70)
ნაგებობების ცვეთა	(25,292.24)	(57,638.99)
ტერიტორიის კეთილმოწყობის ამორტიზაცია	(25,100.83)	(29,362.73)
კომპიუტერების ცვეთა	(16,287.88)	(17,278.96)
ელექტრონული მოწყობილობები	(111,108.17)	(119,028.30)
კავშირგაბმულობის მოწყობილობები	(16,441.36)	(16,528.69)
ტურბინული მოწყ. და გენერატორების ცვეთა	(45,439.17)	(53,435.49)

ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა	(51,024.02)	(52,796.18)
სხვა ინვენტარი	(43,093.84)	(47,078.58)
სასტუმროს ინვენტარი	(62,734.87)	(65,889.93)
სატრანსპორტო საშუალებების ცვეთა	(19,677.14)	(19,677.14)
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყ. ცვეთა	-	-
სულ	24,872,356	24,837,144

აქტივების ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო მომსახურების ვადები ფინანსური წლის ბოლოს გადასინჯულია და მნიშვნელოვანი განსხვავებები წინა შეფასებისაგან გამოვლენილი არ არის.

არამატერიალური აქტივები ა6

დასახელება	01.01.2024	31.12.2024
პროგრამული უზრუნველყოფა	3,763.75	5,394.05
პროგრამული უზრუნველყოფის ამორტიზაცია	(3,763.75)	(3,763.75)
სულ	-	1,630.30

მონაწილეობა სხვა საზოგადოებაში ა7

დასახელება	01.01.2024	31.12.2024
მონაწილეობა სხვა საზოგადოებაში	42,056.00	42,056.00
სულ	42,056	42,056

მოკლევადიანი ვალდებულებები ა8

დასახელება	01.01.2024	31.12.2024
მოწ.და მომსახ.წარმოქმნილი ვალდებულებები	(61,337.24)	(36,975.14)
მიღებული ავანსები	(1,844.78)	(1,413.87)
გადასახდელი ხელფასები	(34,327.60)	(12,900.73)
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	(1,800.00)	(2,200.00)
სულ	(99,310)	(53,490)

საგადასახადო აქტივი ან ვალდებულება 6ა 6ა1

დასახელება	01.01.2024	31.12.2024
გადასახდელი მოგების გადასახადი	(5,546.83)	(22,729.38)

საპენსიო ფონდი	6,356.96	222.61
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	24,769.81	(5,695.02)
გადასახდელი დღგ	(16,057.05)	551.50
დღგ-ს დეკლარაცია	(17,338.89)	(16,535.19)
გადახდილი დღგ	257.65	127.80
გადახდილი დღგ	257.65	662.53
ქონების გადასახადი	(1,388.13)	(61.27)
მიწის გადასახადი	8.92	-
საგზაო ფონდის გადასახადი	160.17	160.17
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	-	-
სხვა გადასახდელი ჯარიმები	-	-
სულ	(8,520)	(43,296.25)

სხვა ვალდებულებები ა9

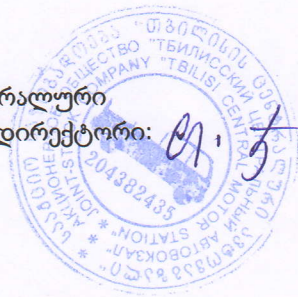
დასახელება	01.01.2024	31.12.2024
გადასახდელი პროცენტები	0.08	0.08
გადასახდელი ღირებულებები	0.00	(49,686.31)
სხვა დარიცხული ვალდებულებები	-	-
გრძელვადიანი სესხები	-	-
სულ	0	(49,686.23)

კაპიტალი ა10

დასახელება	01.01.2024	31.12.2024
ჩვეულებრივი აქციები	(492,260.00)	(492,260.00)
გაუნაწილებელი მოგება	916,950.14	797,426.85
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	(1,391,484.94)	(1,078,563.76)
ძირ. საშუალებების გადაფასების რეზერვი	(23,187,491.47)	(23,209,975.47)
სხვა რეზერვები და დაფინანსება	(1,352,790.14)	(1,352,790.14)
სულ	(25,507,076)	(25,336,162.52)

სს თბილისის ცენტრალური

ავტოვაგზის გენ.დირექტორი:



თეიმურაზ ჯამრიშვილი

თეიმურაზ

ჯამრიშვილი