

შპს „ვაკო მოტორსი“-ს (ს.ნ 202463823)

მმართველობითი ანგარიში

1. ინფორმაცია კომპანიის შესახებ:

- 1.1 კომპანია შპს „ვაკო მოტორსი“ დაფუძნებულია ერთი ფიზიკური პირის მიერ, „მეწარმეთა შესახებ“ კომპანიის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2009 წლის 20 ნოემბერს.
- 1.2 კომპანიის დამფუძნებელია ვახტანგ ქათამაძე, რომელიც ფლობს 100 %-იან წილს საწარმოს კაპიტალში.
- 1.3 2011 წელს ვაკო მოტორსი იწყებს თანამშრომლობას მსოფლიოში ერთ-ერთ მოწინავე კომპანიასთან როგორცაა DAF TRUCKS N.V. შპს „ვაკო მოტორსი“ დღემდე წარმოადგენს DAF Trucks N.V. ოფიციალურ სადილეროს საქართველოში.

2. კომპანიის ძირითადი საქმიანობა:

- 2.1 კომპანიის ძირითადი საქმიანობის სფერო არის სატვირთო ავტომობილების მომსახურება, ყიდვა-გაყიდვა და სათადარიგო ნაწილების რეალიზაცია.

3. კომპანიის სტრუქტურა:

- 3.1 კომპანიას გააჩნია შემდეგი სტრუქტურული ქვედანაყოფები:

- ✓ კორპორატიული გაყიდვების განყოფილება.
- ✓ ბრენდებთან ურთიერთობის მენეჯერი.
- ✓ მარკეტინგის მენეჯერი.
- ✓ სათადარიგო ნაწილების განყოფილება.
- ✓ სერვისის განყოფილება.
- ✓ ბუღალტერიის განყოფილება.
- ✓ ადამიანური კაპიტალის მართვისა და ადმინისტრაციის განყოფილება.

კომპანიაში 65-მდე ადამიანია დასაქმებული და მათი რიცხი კიდევ უფრო გაიზრდება.

4. ბიზნეს გარემოსა და ბიზნეს რისკების განხილვა.

- 4.1 დაარსების დღიდან დღემდე კომპანია თანამშრომლობს 45-მდე ევროპულ მწარმოებელ ბრენდთან. პროდუქტის ასორტიმენტი ყოველდღიურად იხვეწება

და ვითარდება. ორგანიზაციის განვითარებიდან გამომდინარე ევროპული მომწოდებლების სია ყოველწლიურად იზრდება.

- 4.2 კომპანიის სათაო ოფისი (სერვისი, სატ.ნაწილების მაღაზია-საწყობი, სატვირთოების ყიდვა-გაყიდვა) განთავსებულია მცხეთის რეგიონში მთავარ მაგისტრალზე სადაც მომხმარებლებისთვის, როგორც ქართველისთვის ასევე უცხო ქვეყნის მოქალაქეებისთვის მარტივი და მოსახერხებელია სერვისის შემთხვევაში სატვირთოს მიყვანა. ვაკო მოტორსი ემსახურება როგორც ქართულ კომპანიებს ასევე აზერბაიჯანულ და სომხეთში რეგისტრირებულ ორგანიზაციებს.
- 4.3 გამომდინარე მზარდი მოთხოვნიდან 2014 წელს ორგანიზაციამ გადაწყვიტა დაემატებინა სათადარიგო ნაწილების მაღაზია ქალაქში, რათა დროულად დაეკმაყოფილებინა ქალაქში მყოფი მომხმარებლების მომსახურება. იმისათვის რომ კომპანიას ეპასუხა მზარდი მოთხოვნისთვის სერვისის მიმართულებით, 2015 წელს შპს ვაკო მოტორსმა განახორციელა ინვესტირება ინფრასტრუქტურის განვითარებაში. კერძოდ დაიმატა 4 ახალი ე.წ. ბოქსი, რამაც საშუალება მისცა ორგანიზაციას მომსახურებოდა უფრო მეტ კლიენტს. 2017 წელს ვაკო მოტორსმა მიიღო გადაწყვეტილება დაემატებინა ქალაქის აღმოსავლეთით ახალი ლოკაცია, რომელიც სრულყოფილად მოემსახურებოდა კლიენტებს როგორც სათადარიგო ნაწილების რეალიზაციის კუთხით ასევე სერვისის მიმართულებით. კომპანიამ მიიღო გადაწყვეტილება ახალი ფილიალი დაემატებინა ორხევში.
- 4.4 სატვირთო ავტომობილების სფეროში მიმდინარე მუდმივი სიახლეების შესაბამისად, კომპანია ვაკო მოტორსი ყოველწლიურად ზრუნავს კადრების კვალიფიკაციის ამაღლებაზე. კერძოდ, ყოველწლიურად მექანიკოსები და ადმინისტრაცია გადის საერთაშორისო ტრენინგებს (DAF აკადემია, ISO სტანდარტები) რათა მომხმარებლებს გაუწიონ მაღალი ხარისხის მომსახურება.
- 4.5 ჩვენი კომპანიის ძირითად ბიზნეს რისკს წარმოადგენს სავალუტო ბაზარზე არსებული არასტაბილური მდგომარეობა, ვინაიდან ორგანიზაციის სრული პროდუქტის ასორტიმენტი იმპორტულია და მისი თვითღირებულება მთლიანად დამოკიდებული არის ევროს კურსზე.

შპს „ვაკო მოტორსი“ (სN202463823)

დირექტორი



ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ის შესაბამისად
2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

თბილისი

2020 წლის 10 სექტემბერი

შინაარსი:

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე -----	4
საზოგადოების საქმიანობის შედეგები (მოგება-ზარალის ანგარიშგება) -----	5
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (აქტივები, ვალდებულებები და კაპიტალი) -----	6
ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანალიზი -----	7
კაპიტალის ცვლილებების ანალიზი -----	8
განმარტებითი შენიშვნები -----	9

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ინფორმაციის მომზადებასა და დამტკიცებაზე
2019 წლის 31 დეკემბრისთვის

მენეჯმენტი პასუხისმგებელია ფინანსური ინფორმაციის მომზადებაზე, რომელიც ნათლად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და მის მიერ განხორციელებული ქმედებების შედეგებს. ფინანსურ მდგომარეობას (აქტივების, ვალდებულებების და კაპიტალის თანაფარდობა), საწარმოს საქმიანობის შედეგებს (სრული შემოსავლებისა და მოგება-ზარალის ანგარიშგება), ფულადი ნაკადების მოძრაობასა და კაპიტალში ცვლილებებს მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების დაცვით (მსს ფასს-ები).

ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

- ამოირჩიოს შესაფერისი სააღრიცხვო პრინციპები და შესაბამისად გამოიყენოს ისინი;
- მოახდინოს წინდახედული და არსებითი შეფასებები;
- მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების თანახმად, განაცხადოს ნებისმიერი არსებული დარღვევების შესახებ და ახსნას ის ფინანსურ ანგარიშგებაში;
- მოამზადოს ფინანსური ინფორმაცია წარმოების უწყვეტობის პრინციპზე იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს თავისი საქმიანობა მომავალში;

მენეჯმენტი ასევე პასუხისმგებელია:

- შექმნას, განახორციელოს და შეინარჩუნოს შიდა კონტროლის ეფექტური და ხარისხიანი სისტემა კომპანიაში;
- ნებისმიერ დროს აწარმოოს კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ჩანაწერების აღრიცხვა შესაბამისი სიზუსტით, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დარწმუნდნენ, რომ ფინანსური ინფორმაცია მომზადებულია მსს ფასს-ების დაცვით;
- გადადგას ისეთი ნაბიჯები, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დაიცვას კომპანიის აქტივები;
- აღმოფხვრას სხვადასხვა დარღვევები.

შპს-ის „ვაკო მოტორსი“ დირექტორი

ვახტანგ ქაიკაძე



შპს „ვაკო მოტორსი“ (საიდენტიფიკაციო N202463823)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები

მიმდინარე აქტივები

ფულადი სახსრები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

საგადასახადო აქტივი

სულ მიმდინარე აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები

არამატერიალური აქტივები

სხვა გრძელვადიანი აქტივი

სულ გრძელვადიანი აქტივები

სულ აქტივები**ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი**

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები

მიღებული ავანსები

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება

სულ მიმდინარე ვალდებულება

გრძელვადიანი ვალდებულება

სხვა გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები

სულ გრძელვადიანი ვალდებულება

სულ ვალდებულება

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი

გაუნაწილებელი მოგება

სხვა რეზერვები

სულ კაპიტალი

სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2019
5.1.	343420	527280
5.12.	128414	227892
5.5.	1974753	2727359
5.14.	15702	0
	2462289	3482532
5.8.	345277	375578
5.10.	12244	22580
5.12.	73654	98219
	431175	496376
	2893463	3978907

5.15.	445914	894939
5.16.2.	2500	3500
5.16.1.		84476
	448414	982915
5.11.	629599	499264
	630	459
	630229	499723
	1078643	1478861

1814820 2496268

1814820 2486268

2893463 3978907

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 10 სექტემბერს:

შპს „ვაკო მოტორსი“ (საიდენტიფიკაციო N202463823)

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი



/ვახტანგ ქათამაძე/

/თამარ დოხნაძე/

შპს „ვაკო მოტორსი“ (საიდენტიფიკაციო N202463823)

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2019
დასახელება			
ნეტო ამონაგები	6.8.1.	3 936 418	6 068 501
საქონლის გაყიდვიდან		3 832 860	5 964 848
სხვა		103 558	103 653
სულ შემოსავალი		3 936 418	6 068 501
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	6.8.3.	- 1 952 890	- 3 255 476
საწყისი მარაგები		- 1 557 526	- 1 974 753
მარაგების შესყიდვა		- 2 370 117	- 4 008 082
საბოლოო მარაგები		1 974 753	2 727 359
საერთო მოგება		1 983 528	2 813 025
სხვა შემოსავალი		1 243	42 559
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელო	6.8.6.	- 771 358	- 1 123 006
ცვეთა და ამორტიზაცია	6.8.7.	- 56 365	- 66 561
საპროცენტო ხარჯი		- 46 923	- 63 406
იჯარის ხარჯი		- 129 335	- 158 220
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	6.8.9.	- 210 207	- 373 916
სულ საოპერაციო ხარჯი		- 1 212 945	- 1 742 549
საოპერაციო მოგება		770 583	1 070 476
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი		- 76 815	- 81 080
მოგება/(ზარალი)მოგების გადასახადის ხარჯამდე		693 768	989 395
მოგების გადასახადი			
მოგება/(ზარალი)		693 768	989 395
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)			
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი		693 768	989 395
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი),სულ		693 768	989 395
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)		1 429 578	1 814 820
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი			
ახალი აქციების გამოშვება		- 308 526	- 307 947
დივიდენდის განაწილება		693 768	989 395
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		1 814 820	2 496 268
საკუთარი კაპიტალი პერიოდის ბოლოს			

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 10 სექტემბერს:

შპს „ვაკო მოტორსი“ (სN202463823)

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

/ვახო ქათამაძე/

/თამარ დოხნაძე/



შპს „ვაკო მოტორსი“ (საიდენტიფიკაციო N202463823)
 ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის
 მდგომარეობით

	2019 წელი
საოპერაციო საქმიანობა	
საქონლისა და მომსახურების რეალიზაციიდან მიღებული ფულადი სახსრები	6 893 034
გადახდილი თანხების უკან დაბრუნება	2 270
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	6 895 305
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	(3 416 744)
შრომის ანაზღაურება	(845 071)
მივლინება	(26 907)
გადახდილი გადასახადები	(1 197 609)
საპენსიო	(34 364)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(464 387)
იმპორტის გადასახადი	(31 164)
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	879 059
საინვესტიციო საქმიანობა	
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან	-
საინვესტიციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	(107 823)
გრძელვადიანი აქტივების შეძენა და გაუმჯობესება	(107 823)
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	
საფინანსო საქმიანობა	
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	339 809
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	445 565
საფინანსო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	785 373
დივიდენდების გადახდა	(292 550)
სესხის ძირის გადახდა	(347 589)
სესხის ძირის გადახდა	(618 183)
სესხის პროცენტის გადახდა	(63 406)
საბანკო ხარჯები/საკომისიოები	(13 810)
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(550 165)
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	221 070
სავალუტო კურსის ეფექტი	-37 210
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	343 420
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	527 280

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 10 სექტემბერს:
 შპს „ვაკო მოტორსი“ (საიდენტიფიკაციო N202463823)

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი



/ვახტანგ ქათამაძე/

/თამარ დოხნაძე/

შპს „ვაკო მოტორსი“ (საიდენტიფიკაციო N202463823)

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

შინაარსი	კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	სხვა რეზერვები	სულ
ნაშთი 2017 წლის საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისთვის	0	961 988	0	961 988
მოგება / (ზარალი)	0	679 042	0	679 042
დივიდენდის გამოცხადება	0	-211 452	0	-211 452
ნაშთი 2017 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	0	1 429 578	0	1 429 578
მოგება / (ზარალი)	0	693 768	0	693 768
დივიდენდის გამოცხადება	0	-308 526	0	-308 526
ნაშთი 2018 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	0	1 814 820	0	1 814 820
მოგება / (ზარალი)	0	993 174	0	993 174
დივიდენდის გამოცხადება	0	-307 947	0	-307 947
ნაშთი 2019 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	0	2 500 047	0	2 500 047

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის
10 სექტემბერს:

შპს „ვაკო მოტორსი“
(საიდენტიფიკაციო N202463823)

დირექტორი

/ვახტანგ ქათამაძე/

მთავარი ბუღალტერი

/თამარ დოხნაძე/



განმარტებითი შენიშვნები

შპს „ვაკო მოტორსი“ 2019 წლის ფინანსურ ანგარიშგებაზე

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1. შპს „ვაკო მოტორსი“ (შემდგომში „საწარმო“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2009 წლის 20 ნოემბერს. საწარმოს დამფუძნებელი და 100% წილის მფლობელია ფიზიკური პირი ვახტანგ ქათამაძე (პნ01025001713)

1.2. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

- ავტომობილების ტექნიკური მომსახურება.
- ავტომობილების სათადარიგო ნაწილების იმპორტი და რეალიზაცია.

1.3. საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის (საშუალო) საწარმოს. მას არ გააჩნია საჯარო ანგარიშვალდებულება;

1.4. შეიღობილი და მეკავშირე საწარმოები:

- საწარმოს არ გააჩნია შეიღობილი და მეკავშირე საწარმოები;

1.5. საწარმოს სტრუქტურა:

- ✓ კორპორატიული გაყიდვების განყოფილება.
- ✓ ბრენდებთან ურთიერთობის მენეჯერი.
- ✓ მარკეტინგის მენეჯერი.
- ✓ სათადარიგო ნაწილების განყოფილება.
- ✓ სერვისის განყოფილება.
- ✓ ბუღალტერიის განყოფილება.
- ✓ ადამიანური კაპიტალის მართვისა და ადმინისტრაციის განყოფილება.

2. საწარმოს ფუნქციონირებასთან დაკავშირებული საკითხები:

დაარსების დღიდან დღემდე კომპანია თანამშრომლობს 45-მდე ევროპულ მწარმოებელ ბრენდთან. პროდუქტის ასორტიმენტი ყოველდღიურად იხვეწება და ვითარდება. ორგანიზაციის განვითარებიდან გამომდინარე ევროპული მომწოდებლების სია ყოველწლიურად იზრდება.

კომპანიის სათაო ოფისი (სერვისი, სათნაწილების მაღაზია-საწყობი, სატვირთოების ყიდვა-გაყიდვა) განთავსებულია მცხეთის რეგიონში მთავარ მაგისტრალზე სადაც მომხმარებლებისთვის, როგორც ქართველისთვის ასევე უცხო ქვეყნის მოქალაქეებისთვის მარტივი და მოსახერხებელია სერვისის შემთხვევაში სატვირთოს მიყვანა. ვაკო მოტორსი ემსახურება როგორც ქართულ კომპანიებს ასევე აზერბაიჯანულ და სომხეთში რეგისტრირებულ ორგანიზაციებს.

სატვირთო ავტომობილების სფეროში მიმდინარე მუდმივი სიახლეების შესაბამისად, კომპანია ვაკო მოტორსი ყოველწლიურად ზრუნავს კადრების კვალიფიკაციის ამაღლებაზე. კერძოდ, ყოველწლიურად მექანიკოსები და ადმინისტრაცია გადის საერთაშორისო ტრეინინგებს

(DAF აკადემია, ISO სტანდარტები) რათა მომხმარებლებს გავუწიოთ მაღალი ხარისხის მომსახურება.

შინაარსი	გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი
ნაშთი 2015 წლის საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისთვის	401 567
მოგება/(ზარალი)	364 486
დივიდენდის გამოცხადება	-17 894
ნაშთი 2015 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	748 159
მოგება/(ზარალი)	335881
დივიდენდის გამოცხადება	-122052
ნაშთი 2016 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	961 988
მოგება/(ზარალი)	679 042
დივიდენდის გამოცხადება	-211 452
ნაშთი 2017 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	1 429 578
მოგება/(ზარალი)	693768
დივიდენდის გამოცხადება	-308526
ნაშთი 2018 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	1 814 820
მოგება/(ზარალი)	989 395
დივიდენდის გამოცხადება	-307947
ნაშთი 2019 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	2 496 268

კომპანია წარმოადგენს ფუნქციონირებად საწარმოს, საწარმო ფინანსურად სტაბილურია და მას შეუძლია საკუთარი სახსრებით გააგრძელოს კომპანიის განვითარება და ბაზარზე ლიდერის პოზიციის შენარჩუნება.

3. მნიშვნელოვანი მოვლენები:

3.1. დაიხვეწა საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკა და ბუღალტრული აღრიცხვის მეთოდოლოგია.

3.2. საგადასახადო ანგარიშგებისა და ბუღალტრული აღრიცხვის ფინანსური ინფორმაციის ურთიერთშესაბამისობის კონტროლის გაადვილების მიზნით ბუღალტრული აღრიცხვაში საგადასახადო ვალდებულებების სუბანგარიშების სააღრიცხვო ბარათების პარალელურად გაიხსნა ნაერთი საგადასახადო-სააღრიცხვო ბარათი.

3.3. 2018 წლიდან საწარმომ დაწერა საგადასახადო ვალდებულებების ბუღალტრულ აღრიცხვაში ასახვის სისტემა, რომელიც არ ეწინააღმდეგება მსს-ის ფასს სტანდარტებს, ამასთან შესაძლებლობას იძლევა სისტემატურად განხორციელდეს გადასახადის გადამხდელის პირადი ბარათისა და გადასახადების სახეობების მიხედვით ანალიზური აღრიცხვის ბარათებზე ასახული ინფორმაციის ურთიერთ შესაბამისობას.

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

4.1. საწარმოს მიერ 2019 წლების ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად მოხდა პირველად.

4.2. საწარმოს საოპერაციო (მუშა) და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა – ლარი;

4.3. მსს ფასს-ის 35-ე განყოფილების თანახმად 2015 წლის მაისში გამოცემული დოკუმენტის – „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესწორებები (მსს ფასს)“ - შედეგად ცვლილებები შევიდა მსს ფასს-ის რიგ მუხლებში, რომელთა გამოყენება სავალდებულოა 2017 წლის 1 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისთვის, რაც გათვალისწინებულია საწარმოს ფინანსურ აღრიცხვა-ანგარიშგებაში.

4.4. საწარმოს წინა საანგარიშო პერიოდებში იყენებდა ბუღალტრული აღრიცხვის ტრადიციულ მეთოდებს და „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად, მსს ფასს-ის მიხედვით ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების სისტემაზე გადავიდა 2018 წლის 1 იანვრიდან.

4.5. მსს ფასს სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი შეეხო მხოლოდ საგადასახადო ვალდებულებების კორექტირებას, რაც დაექვემდებარა საკუთარი კაპიტალის კატეგორიაში აღიარებას.

4.6. ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების მიერ კომპანიის ფინანსური მდგომარეობისა და მისი საქმიანობის შედეგების ტენდენციების გაანალიზების მიზნით, შესადრისობის პრინციპიდან გამომდინარე ფინანსური ანგარიშგების უწყისებში შეტანილია წინა საანგარიშგებო პერიოდის – ფინანსური ინფორმაცია.

4.7. საწარმოს მიერ წარმოდგენილი 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და მსს ფასს-ის შესაბამისად;

4.8. ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

- ფინანსური საქმიანობის შესახებ ანგარიშგებას;
- საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგებას;
- ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას;
- კაპიტალის მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას;
- განმარტებით შენიშვნებს;

5. საწარმოს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება:

5.1. ფულადი სახსრები:

საწარმოს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში საოპერაციო, საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობიდან მიღებულ ფულად სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახა ცალ-ცალკე, პირდაპირი მეთოდით;

დასახელება	31,12,2018	31,12,2019
1110 - ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	208916,17	214961,63
1120 - ნაღდი ფული უცხოურ ვალუტაში	43,49	112670,64
1210 - ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	124643,84	178254,98
1220 - უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	9817,13	21393,12
სულ ჯამი	343420,63	527280,37

5.2. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულად სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის – 31 დეკემბერს არსებული კურსით;

5.3. შეზღუდული ფული ან ფულის ეკვივალენტები საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდში არ გააჩნდა;

5.4. მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსი: - არ ირიცხება

5.5. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები:

შესყიდული მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით.

დასახელება	31,12,2018	31,12,2019
1610 - საქონელი	1958534	2703395,96
1630 - დაუმთავრებელი წარმოება	407	6407,14
1680 - საწვავი	1009	2252,09
1698 - სერვისიზე გახარჯული მასალები	393	611,48
1699 - სერვისზე აყვანილი ხელსაწყოები	14410	14692,31
სულ ჯამი	1974753	2 727 359

5.6. მარაგების თვითღირებულების აღიარება ხდება საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულით;

5.7. საწარმოს გრძელვადიანი მარაგები არ გააჩნია.

5.8. ძირითადი საშუალებები:

კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს. ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია ცვეთის გამოკლებით. გაუფასურების ნიშნები საანგარიშგებო პერიოდისათვის დადგენილი არ ყოფილა და ანგარიშგებაში გაუფასურების ზარალი არ დაფიქსირებულა;

დასახელება	31,12,2018	31,12,2019
2150 - მანქანა-დანადგარები	86094	97065
2250 - მანქანა-დანადგარების ცვეთა	-25924	-33550
2151 - ხელსაწყოები	63282	91366
2251 - ხელსაწყოები ცვეთა	-15557	-30997
2155 - 1000 ლარამდე ძირითადი საშუალებები	17230	18616
2255 - 1000 ლარამდე ძირითადი საშუალებები	-6193	-9183
2160 - ოფისის აღჭურვილობა	62697	82949
2260 - ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	-33579	-42375
2170 - ავეჯი და სხვა ინვენტარი	43921	53086
2270 - ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა	-16357	-20693
2180 - სატრანსპორტო საშუალებები	117518	142037
2280 - სატრანსპორტო საშუალების ცვეთა	-21409	-36232
2190 - იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	99536	99726
2290 - იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობის ცვეთა	-25981	-36239
სულ ჯამი	345277	375 577

5.9. მრავალჯერადი გამოყენების მცირეფასიანი ინსტრუმენტები და ინვენტარი, რომელთა სასარგებლო ეკონომიკური გამოყენების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა შეუძლებელია, მიკუთვნებულია სხვა მიმდინარე აქტივებზე;

5.10. არამატერიალური აქტივები:

საწარმოს გააჩნია სააგტორო უფლებები ახალ პროდუქციაზე და სამარკო ნიშანი, მაგრამ რადგანაც ისინი შექმნილია საწარმოს შიგნით გაწეული დანახარჯებით, არამატერიალურ აქტივად აღიარებული არ არის და მიკუთვნებულია მიმდინარე პერიოდის ხარჯებზე. თუმცა, საწარმოს გააჩნია პროგრამული უზრუნველყოფა, რაც ასახულია არამატერიალური აქტივის სახით;

დასახელება	31.12.2018	31.12.2019
2590 - სხვა არამატერიალური აქტივები	16894	30294
2690 - სხვა არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	-4650	-7715
სულ ჯამი	12 244	22 580

5.11. საწარმოს გააჩნია გრძელვადიანი ფინანსური ვალდებულება.

დასახელება	31.12.2018	31.12.2019
4140 - გრძელვადიანი სესხები	629599	499264

5.12. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები:

საწარმოს სავაჭრო მოთხოვნების ანგარიშზე ასახული აქვს თანხები, რომლებიც წარმოიქმნა დარიცხული შემოსავლებიდან და რომელთა გადახდაც საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის არ განხორციელებულა. ამასთან, საზოგადოებას საქონლისა და მომსახურების მიწოდება დაკავშირებული მხარეების მიმართ არ განუხორციელებია. ასეთის არსებობის შემთხვევაში მათი ასახვა მოხდებოდა განცალკევებულად.

დასახელება	31.12.2018	31.12.2019
1410 - მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	119170,69	216274,61
1415 - გამოქვითული საეჭვო მოთხოვნები	9242,23	11617,63
სულ ჯამი	128412,92	227 892.27
დასახელება	31.12.2018	31.12.2019
4130 - ვალდებულებები ფინანსურ იჯარაზე	73654	98218

5.13. გადავადებული საგადასახადო აქტივი და გადავადებული შემოსავალი:

შპს ფასს-ის 29-ე განყოფილების თანახმად საგადასახადო მოგებასა და ფინანსურ მოგებას შორის დროებითი სხვაობების შედეგად გადასახდელი და გაანგარიშებული გადასახადებს შორის სხვაობა აისახება საგადასახადო აქტივის ან გადავადებული მოგების გადასახადის სახით.

დასახელება	31.12.2018	31.12.2019
4410 - გადავადებული შემოსავალი	630,34	458.68

5.14. მიმდინარე საგადასახადო აქტივი:

საწარმოს მიმდინარე საგადასახადო აქტივები აღრიცხული აქვს განცალკევებულად, საგადასახადო ანგარიშგებებაში დეკლარირებული გადასახადის ოდენობით.

დასახელება	31.12.2018	31.12.2019
3185 - საბაჟო ვალდებულებები	5012	0,00
3310 - გადასახდელი მოგების გადასახადი	-14392	0,00
3320 - გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	-18291	0,00

3321 - ერთიანი საბაზინო ანგარიში	7603	0,00
3330 - გადასახდელი დღგ	37596	0,00
3380 - ქონების გადასახადი	-1775	0,00
სულ ჯამი	15 753	0,00

5.15. სავაჭრო ვალდებულებები:

საწარმოს სავაჭრო ვალდებულებების ანგარიშზე ასახული აქვს თანხები, რომლებიც წარმოიქმნა დარიცხული ხარჯებიდან და რომელთა გადახდაც საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის არ განხორციელებულა. შესაბამისად, სავაჭრო ვალდებულებები აღიარებულია პირვანდელი ღირებულებით.

დასახელება	31,12,2018	31,12,2019
3110 - მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	85770	158317
3190 - სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	360144	736622
სულ ჯამი	445913	894939

5.16. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები:

5.16.1. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები

საწარმოს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები აღრიცხული აქვს განცალკევებულად, საგადასახადო ანგარიშგებებაში დეკლარირებული გადასახადის ოდენობით.

დასახელება	31,12,2018	31,12,2019
3185 - საბაჟო ვალდებულებები	0,00	176969
3310 - გადასახდელი მოგების გადასახადი	0,00	14392
3320 - გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	0,00	148328
3321 - ერთიანი საბაზინო ანგარიში	0,00	-344126
3330 - გადასახდელი დღგ	0,00	79188
3370 - საპენსიო გადასახადი	0,00	7916
3380 - ქონების გადასახადი	0,00	1809
სულ ჯამი	0,00	84 476

5.16.2. მიღებული ავანსები.

დასახელება	31,12,2018	31,12,2019
3120 - მიღებული ავანსები	2500,01	3500,00

6. საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

6.1. შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;

6.2. ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები და ხარჯები და მოგება ზარალი ასახულია ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით (მოდელით);

6.3. საანგარიშგებო პერიოდში შემოსავლები გაიზარდა, რაც ასახულია ქვემოთ ცხრილში:

დასახელება	2019 წ	2018 წ	ზრდა %
შემოსავალი რეალიზაციიდან	5 964 848	3 832 860	55,62%

6.4. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად საწარმო 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.

მსს ფასს შესაბამისად დასაბეგრი და ფინანსური მოგების სხვაობის შედეგი აისახება საგადასახადო აქტივის ან გადაუადგმული მოგების გადასახადის სახით. ვინაიდან ქვეყნის საგადასახადო კანონმდებლობით მოგების გადასახადის ბაზას არ წარმოადგენს მიღებული მოგება, ხოლო ფინანსურ მოგების გადასახადთან სხვაობის აღრიცხვის წესი განსახილველი შემთხვევისათვის რაიმე ინსტრუქციით ან სხვა სარეკომენდაციო ხასიათის მეთოდური მითითებით რეგლამენტირებული არ არის, საწარმომ მიზანშეწონილად მიიჩნია ფინანსური შედეგები (საანგარიშგებო პერიოდის მოგება-ზარალი) შეამციროს მხოლოდ საანგარიშგებო წელს დეკლარირებული და გადახდილი მოგების გადასახადით, ხოლო დარჩენილი თანხა გადაიტანოს გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშზე.

6.5. დამატებითი განმარტებები საქმიანობის შედეგების შესახებ:

6.5.1. ამონაგები:

მაკორ. ანგარიში	მაკორ. ანგარიშის აღწერა	2019 წელი
6110	შემოსავალი რეალიზაციიდან	6011641
6120	გაყიდული საქონელი დაბრუნება და ფასდათმობა	-46793
8190	სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	103653
	სულ ჯამი	6068501

6.5.2. არასაოპერაციო შემოსავალი:

მაკორ. ანგარიში	მაკორ. ანგარიშის აღწერა	2019 წელი
8180	კონვერტაციის შემოსავალი	42559
	სულ ჯამი	42559

6.5.3. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება:

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აღიარებულია შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან, შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს. ხოლო, ჩამოწერა ხორციელდება „საშუალო შეწონილი“ ღირებულებით.

მაკორ. ანგარიში	მაკორ. ანგარიშის აღწერა	2019 წელი
7210	გაყიდული შემენილი საქონელი	3255475,94
	სულ ჯამი	3255475,94

6.5.4. თანამშრომელთა ხელფასები

მაკორ. ანგარიში	მაკორ. ანგარიშის აღწერა	2019 წელი
7410	შრომის ანაზღაურება	1123005,95
	სულ ჯამი	1123005,95

6.5.5. ცვეთა და ამორტიზაცია:

მაკორ. ანგარიში	მაკორ. ანგარიშის აღწერა	2019 წელი
7170	ცვეთა და ამორტიზაცია	66560,68
	სულ ჯამი	66560,68

6.5.6. საოპერაციო იჯარა:

მაკორ. ანგარიში	მაკორ. ანგარიშის აღწერა	2019 წელი
7420	იჯარა	158220,29
სულ ჯამი		158220,29

6.5.7. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები:

მაკორ. ანგარიში	მაკორ. ანგარიშის აღწერა	2019 წელი
7195	სამივლინებო ხარჯები	3886,29
7310	რეკლამის ხარჯი	10730,7
7340	სატრანსპორტო ხარჯი	19856,88
7425	საოფისე ინვენტარი	388,33
7426	ოფისის ხარჯი	14516,16
7430	კომუნიკაციის ხარჯი	46908,71
7431	კომუნალური ხარჯი	32105,92
7435	დაზღვევა	7997,25
7436	სამივლინებო ხარჯები	24131,25
7440	რემონტი	22692,34
7445	კომპიუტერის ხარჯი	6663,29
7450	საკონსულტაციო ხარჯი	53408,19
7470	საბანკო ხარჯი	13778,99
7471	საბანკო ხარჯი	39,31
7472	ტერმინალის საკომისიო	9771,37
7490	სხვა საერთო ხარჯი	98354,92
9211	განსაკუთრებული ხარჯი	4707,27
7465	ქონების გადასახადი	3978,39
სულ ჯამი		373915,56

6.5.8. საპროცენტო ხარჯი:

მაკორ. ანგარიში	მაკორ. ანგარიშის აღწერა	2019 წელი
8210	ბანკის პროცენტი	63405,82
სულ ჯამი		63405,82

6.5.9. სხვა წმინდა არასაოპერაციო ხარჯი:

მაკორ. ანგარიში	მაკორ. ანგარიშის აღწერა	2019 წელი
8140	საკურსო სხვაობა (მოგება- ხარჯი)	47705,71
8285	ჯარიმები	5492,53
8280	კონვერტაციის ხარჯი	31508,86
8290	სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	-3627
სულ ჯამი		81080,1

7. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

7.1. ფულადი ნაკადების ანგარიშგებაში გამოჯნულადაა ასახული ფულადი ნაკადები საოპერაციო, საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობიდან;

7.2. ფულად ნაკადებში საოპერაციო საქმიანობიდან შეტანილია ამონაგები მარაგების რეალიზაციიდან, მიღებული ავანსები და გადახდილი თანხების უკან დაბრუნება;

7.3. საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებულ დანახარჯებში შეტანილია მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები, შრომის ანაზღაურება, იჯარა და საგადასახადო ვალდებულებების დაფარვასთან დაკავშირებული გადახდები; ამასთან, მოცემულ ჯგუფში შეტანილია იმპორტის გადასახადი, შეცდომით მიღებული თანხების დაბრუნებები და სხვა საოპერაციო ხარჯები;

7.4. ძირითად აქტივების შესყიდვასა და მონტაჟზე საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკით მიკუთვნებულია საინვესტიციო საქმიანობასთან დაკავშირებულ ფულად ნაკადებზე;

7.5. ფულად ნაკადებში ფინანსური საქმიანობიდან შეტანილია მიღებული და გადახდილი პროცენტები, გაცემული დივიდენდები, სესხებთან დაკავშირებული ოპერაციები და სხვა ფინანსური ოპერაციები;

8. ცვლილებები საწარმოს საკუთარ კაპიტალში

8.1. 2019 წლის დასაწყისისათვის საწარმოს კაპიტალი – 1 814 820 ლარს შეადგენდა. 2019 წელს კაპიტალში პარტნიორთა მიერ დამატებითი შენატანი არ განხორციელებულა.

8.1. 2019 წელს გაცემული დივიდენდი – 307 947 ლარით განისაზღვრა.

8.2. საანგარიშგებო პერიოდში ფინანსურმა მოგებამ – 989 ლარი შეადგინა. შედეგად, კომპანიის საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდში გაიზარდა მიღებული წმინდა მოგების ხარჯზე და 2 496 268 ლარი შეადგინა.

9. დასკვნითი ნაწილი

9.1. საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2020 წლის 10 სექტემბერს;

9.2. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

/ვახტანგ ქათამაძე/

/თამარ დოხნაძე/

