

შპს ს მოტორს

ს/კ 206266173

მისამართი: თბილისი, გახოკიძის 4

ელ.ფოსტა: admin@smotors.ge

განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

საგადასახადო რეგისტრაციის თარიღი: 05/12/2006

დღგ-ს გადამხდელია(დან) 01/01/2007

ორგანიზაციის დამფუძნებელია სიმონ კუმელაშვილი 100% წილით

საქმიანობის სახე: **საცალო ვაჭრობა ავტომობილების ნაწილებით**
და აქსესუარებით

გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების
ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკა

საწარმოს ბუღალტრული აღრიცხავ ხდება ელექტრონულ საბუღალტრო
პროგრამაში FINA-ში.



სავაჭრო მოთხოვნები

საანგარიშო პერიოდის ბოლოს საწარმოს ბალანსზე არის მოთხოვნები, რომელიც შედგება მიუღებელი თანხებისგან. უიმედო ვალები არ არის დადასტურებული და ამიტომ არ არის დარეზერვებული მოგება-ზარალის ანგარიშით, არამედ შედის სავაჭრო მოთხოვნების მუხლში.

სავაჭრო მოთხოვნები	967959	371585
--------------------	--------	--------

მიღებული სესხები

საწარმოს აქვს მიღებული სესხი, როგორც საბანკო დაწესებულებიდან, ისე დამფუძნებლისგან.

მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	582732	942628
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	722610	0

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ტრანზაქციების აღიარება ხდება ტრანზაქციის განხორციელების თარიღში არსებული ეროვნული ბანკის ოფიაცილური გაცვლითი კურსით. ხოლო ვალდებულებების გადაფასებით წარმოქმნილი საკურსო სხვაობები აღიარდება ფინანსურ ანგარიშგებაში.



მოგების გადასახადი

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად დაბეგვრას ექვემდებარება დამფუძნებლებზე განაწილებული მოგება. საანგარიშო პერიოდში დივიდენდის გაცემა არ მომხდარა. საწარმო ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც შეიძლება მომავალში წარმოიშვას მოგების განაწილების დროს.

ძირითადი საშუალებები

ფინანსური აღრიცხვის სტანდარტის მიხედვით ბუღალტრულად ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხებათ ყოველთვიურად წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითადი საშუალების რეალიზაციით წარმოქმნილი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება როგორც სხვაობა მიღებულ შემოსავალსა და ნარჩენ საბალანსო ღირებულებას შორის.

მარაგები

სასქონლო-მატერიალური ფასეულობის თვითღირებულების დასადგენად საწარმო იყენებს საშუალო შეწონილი ფასის მეთოდს.

მარაგები	3436089	907892
- მზა პროდუქცია	3424068	907892
- სხვა	12021	0
სხვა მიმდინარე აქტივები	78923	7968



დაშვება

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ საწარმო მომავალში დარჩება ფუნქციონირებად საწარმოდ და შეძლებს თავისი აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას. საწარმოს ხელმძღვანელობას არ დასჭირვებია განსაკუთრებული დაშვებების და შეფასების გაკეთება, რომელსაც გავლენა ექნებოდა აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე, შემოსავლებზე ან ხარჯებზე.



ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	96745	116443	
სავაჭრო მოთხოვნები	967959	371585	
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	308393	0	
მარაგები	3436089	907892	
- მზა პროდუქცია	3424068	907892	
- სხვა	12021	0	
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები	78923	7968	
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	39614	7726	
ძირითადი საშუალებები	1680205	338755	
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	6,607,928	1,750,369	

ვალდებულებები

ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	683437	205688	
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	77028		
საგადასახადო ვალდებულებები			
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	582732	942628	
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	722610	0	
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	2,065,807	1,148,316	

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', საემისიო შემოსავალი	268058	1000	
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	4274063	599403	
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები		1650	
სულ საკუთარი კაპიტალი	4,542,121	602,053	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	6,607,928	1,750,369	

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები



	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	6185941	2754629
საქონლის გაყიდვიდან	5357808	2677377
მომსახურების გაწევიდან	55857	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	772276	77252
რელიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-3871102	-1659153
საწყისი მარაგები	907892	581061
მარაგების შესყიდვა	6399299	1985984
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები		
საერთო მოგება	2,314,839	1,095,476
სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-496268	-192432
ცვეთა და ამორტიზაცია	-58821	-43065
საპროცენტო შემოსავალი:	0	0
საპროცენტო ხარჯი :	-71639	-305294
იჯარის ხარჯი	-68630	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-342260	-288169
სულ საოპერაციო ხარჯები	(1,037,618)	(828,960)

საოპერაციო მოგება	1,277,221	266,516
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		

ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	1,277,221	266,516
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	1,277,221	266,516

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	1,277,221	266,516

კაპიტალი საწყისი წაშთი (პერიოდის საწყისი წაშთი)	602053	335537
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	2662847	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	4,542,121	602,053



ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	პერიოდი	
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-19698	-64221
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	0	0
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	0	0
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-19698	-64221
სავალუტო კურსის ეფექტი	0	0
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	116443	180664
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	96,745	116,443

ბუღალტრული

