

შპს „კ-მოტორსი“

ფინანსური ანგარიშგება
2020 წელი.

ქ.თბილისი

20.09.2021 წელი

შინაარსი:

1. ფორმა.1 - ფინანსური მდგომარეობა -- 3
2. ფორმა.2 - საქმიანობის შედეგები --- 4
3. ფორმა.3 -- ფულადი სახსრების მოძრაობა -- 5
4. ზოგადი ინფორმაცია -- 6
5. მნიშველოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა -- 6
6. ფულადი სახსრები, ფინანსური აქტივები -- 6
7. სავაჭრო მოთხოვნები და გადახდილი ავანსები -- 6
8. მარაგები -- 6
9. ძირითადი საშუალებები -- 7
10. არამატერიალური აქტივები --7
11. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები -- 7
12. შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება --- 8
13. იჯარა -- 8
14. დაბეგვრა -- 8
15. კაპიტალი -- 8
16. რისკების მართვა -- 8
17. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები -- 9
18. შენიშვნა -- 9



დირექტორი

20,09,2021 წელი

თბილისი, საქართველო

2 | დირექტორი:

გიორგი დარახველიძე

ფორმა #1- ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1584831	440657	680925
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	681346	559831	464136
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	257555	421208
მარაგები	4404498	3856120	2995792
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	4404498	3856120	2995792
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	45476	28406	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	6073	7340	7385
ძირითადი საშუალებები	1622366	1601189	1539988
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	8344590	6751098	6109434
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	41712	86637	34091
ანარიცხები	5362	7670	3704
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	4303	4268	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	18638
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	1044074
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	195850	400335
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	2339	415535	358033
სულ ვალდებულებები	53716	709960	1858875
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	8290874	6041138	4250559
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	8290874	6041138	4250559
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	8344590	6751098	6109434
სულ მოკლევადიანი აქტივები	6716151	5142569	4562061
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	53716	514110	1458540



ფორმა #2- საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2020	31/12/2019
ნეტო ამონაგები	7302094	6370150
საქონლის გაყიდვიდან	5602484	5039196
მომსახურების გაწევიდან	1699610	1330954
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-2866164	-2617671
საწყისი მარაგები	0	2995792
მარაგების შესყიდვა	0	3477999
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	4435930	3752479
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	153627	85605
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1582147	-1352005
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-110640	-58246
საპროცენტო შემოსავალი	11527	6083
საპროცენტო ხარჯი	-5771	-78227
იჯარის ხარჯი	-160928	-224237
აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-291974	-340873
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1986306	-1961900
საოპერაციო მოგება	2449624	1790579
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-94246	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	2355378	1790579
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	2355378	1790579
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	2355378	1790579
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	6041138	4250559
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-105642	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	8290874	6041138



ფორმა #3- ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31/12/2020	31/12/2019
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	8661222	298542
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-7517048	-743294
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	204484
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	1144174	-240268
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	440657	680925
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1584831	440657

5

დირექტორი:

გიორგი დარაბეულიძე



1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „კ-მოტორსი“ (შემდგომში კომპანია) დაფუძნდა 2011 წლის 15 ნოემბერს. აქტიური საქმიანობა დაიწყო იმავე პერიოდში. კომპანიის ძირითადი საქმიანობას წარმოადგენს ავტოსათადარიგო ნაწილების იმპორტი / რეალიზაცია და ავტოტექნომსახურება. კომპანიის დამფუძნებელი არის კახა კუმელაშვილი პ#36001006147; დირექტორი: გიორგი დარახველიძე პ#01027058726
კომპანიის იურიდიული მისამართია : საქართველო, ქ.თბილისი, ქინძმარაულის ქ. 7.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

- . მოცემული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოშვებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად.
- . ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპით, ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში, რაც ითვალისწინებს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში.
- . ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.
- . საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს 2020 წლის 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე პერიოდს. აღნიშნულ თარიღამდე კომპანიას მომზადებული აქვს და გამოქვეყნებული 2018 და 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც შესადარისი ინფორმაციის სახით მიმდინარე ანგარიშგებაშიც მეორდება.
- . ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები წარმოდგენილია იმ ქვეყნის ვალუტაში სადაც ფუნქციონირებს კომპანია -- ქართული ლარი.

3. ფულადი სახსრები, ფინანსური აქტივები

- . ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს ეროვნულ ვალუტაში და მიმდინარე ანგარიშებზე არსებულს ნაშთებს ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში.
- . უცხოურ ვალუტაში ასახული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსით, წლის ბოლოსთვის.
- . კურსთა შორის სხვაობები აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშებზე.
- . ფინანსური აქტივები აღიარდება და აღირიცხება რეალური ღირებულებით, რისი მტკიცებულებაცაა გარიგების ფასი.

4. სავაჭრო მოთხოვნები და გადახდილი ავანსები

- . სავაჭრო მოთხოვნები შედგება იმ მიუღებელი თანხებისაგან, რომელიც კომპანიამ მიაწოდა კლიენტებს საქონლის ან მომსახურების სახით და აღიარა შემოსავლად.
- . გადახდილი ავანსები მოიცავს მომწოდებლებისათვის წინასწარ გადახდილ თანხებს, რაც მომავალში მისაღები საქონლით და მომსახურებითაა იდენტიფიცირებული.

5. მარაგები

კომპანიაში მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო თანხას შორის უმცირესით. მარაგის თვითღირებულება მოიცავს ნასყიდობის ფასს და იმ დანახარჯებს, რომელიც გაწეულია მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებასა და

6 | დირექტორი:

გიორგი დარახველიძე



სათანადო მდგომარეობაში მოყვანისათვის. კომპანიის მარაგების ძირითადი ნაწილი მოიცავს გადასაყიდად განკუთვნილ სასაქონლო მატერიალურ მარაგებს, კერძოდ, ავტოსათადარიგო ნაწილებს. მისი ძირითადი ნაწილი მიიღება იმპორტის გზით. საბაჟო კანონმდებლობის შესაბამისად, მარაგების ჩამოწერა ხორციელდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

6. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს ნასყიდობის დანახარჯს და სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად საჭირო სხვა დანახარჯებს. ძირითადი საშუალებების ცვეთა იწყება მაშინ, როდესაც აქტივი ვარგისია გამოსაყენებლად. ცვეთის გამოთვლა ხდება წრფივი მეთოდით. სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება დირექტორატის მიერ და არ იცვლება მთელი მომსახურების პერიოდზე. ცვეთის ხარჯი აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება აქტივების ნარჩენი ღირებულების და მომსახურების ვადის გადახედვა და საჭიროების შემთხვევაში, მათი ცვლილება. სასარგებლო ვადის ამოწურვის შემდგომ ხდება ძირითადი საშუალების ლიკვიდაცია და ჩამოწერა, ხოლო ვარგისიანობის შემთხვევაში მისი აფასება. ორივე შემთხვევა დასტურდება შესაბამისი აქტებით.

ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება გაყიდვის შემთხვევაში, ან თუ არ არის სარგებლის მიღება შესაძლებელი. ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული შემოსულობა, ან ზარალი, აღიარდება პერიოდის მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში.

ძირითადი საშუალებები ძირითადად წარმოდგენილია: მიწის ნაკვეთის, შენობების, მანქანა-დანადგარების, ოფისის აღჭურვილობის საოფისე ავეჯი და ინვენტარის, სატრანსპორტო საშუალებების და იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობისაგან.

პერიოდულად, ძირითად საშუალებებზე ჩატარებული სარემონტო სამუშაოები და გახარჯული მარაგები, რაც არ წარმოადგენდა კაპიტალურ რემონტს, მიეკუთვნა პერიოდის რემონტის დანახარჯებს.

2020 წელს ექსპლოატაციაში მირებული იქნა შენობა.

7. არამატერიალური აქტივი

არამატერიალური აქტივის სახით კომპანიას გააჩნია საბუღალტრო პროგრამული უზრუნველყოფა-ლიცენზიები.

8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს კომპანიის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნება ყოველდღიური საქმიანობის პირობებში, მოწოდებული საქონლისა და მომსახურების შესაბამისად. ფინანსურ ანგარიშგება ასახულია თვითღირებულებით, რაც წარმოადგენს მომავალში გადასახდელ საკომპენსაციო თანხას.

ვალდებულებებში. 31.12.2020-ის მდგომარეობით სასესხო ვალდებულება (გრძელვადიანი და მოკლევადიანი), ასევე საპროცენტო ვალდებულება სრულად დაფარულია.

ვალდებულებებისა და ხარჯების ანარიცხებში ასახულია თანხები, რომელიც წინაწარ ზედმეტობითაა გადახდილი კლიენტების მიერ. კომპანია მომავალში ვალდებულია მიაწოდოს საქონელი ან მომსახურება, რამდენიმე წინასწარ არ არის იდენტიფიცირებული



და არ განიხილება როგორც ავანსი.

9. შემოსავლების და ხარჯების აღიარება

. ფინანსურ აღრიცხვაში შემოსავლების და ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდის მიხედვით, დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე, ფასს-ის შესაბამისად. შემოსავალი იზომება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. კომპანიისათვის საოპერაციო შემოსავალი მიიღება საქონლის რეალიზაციიდან და მომსახურებიდან.

. ხარჯების აღრიცხვა, ისევე როგორც შემოსავლის, ხდება დარიცხვის მეთოდით, იმ მომენტში, როდესაც კომპანიას წარმოექმნება გადახდის ვალდებულება. საანგარიშო პერიოდში გაწეული ხარჯების ძირითადი ნაწილი მოიცავს ხელფასის, იჯარის, ცვეთის და სხვა ადმინისტრაციულ ხარჯებს, რომელშიც გაერთიანებულია საოპერაციო საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები.

10. იჯარა

კომპანია, როგორც მოიჯარე -- იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ იჯარად და საიჯარო გადასახდელი, ხელშეკრულების საფუძველზე, აღიარდება პერიოდის ხარჯად.

კომპანია, როგორც მეიჯარე -- კომპანიას, ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში პერიოდულად, გაქირავებული აქვს გარკვეული აქტივები, ხელშეკრულების საფუძველზე. საიჯარო შემოსავალი აღიარდება „სხვა შემოსავლების“ მუხლში.

11. დაბეგვრა

საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად კომპანია იბეგრება საოპერაციო გადასახადებით, რომელიც წარმოდგენილია „სხვა საგადასახადო ვალდებულებების“ მუხლში.

12. კაპიტალი

კაპიტალში აისახება მიმდინარე და წინა წლების მოგება/ზარალი. კომპანიის მზარდი პრინციპიდან გამომდინარე მოგება რეინვესტირებულია აქტივებში. 2020 წელს დაიწყო ასევე წინა წლების მოგებიდან დივიდენდების გაცემა.

13. რისკის მართვა

კომპანიის საქმიანობა დაკავშირებულია სხვადასხვა ფინანსურ რისკთან: ბაზრის რისკი, ლიკვიდურობის რისკი, სავალუტო რისკი, საკრედიტო რისკი.

რისკების მართვის პოლიტიკის მიზანია ორგანიზაციის წინაშე არსებული რისკების იდენტიფიცირება, ანალიზი და მართვა, სათანადო რისკების ლიმიტების დაწესება კონტრაგენტის მიერ დებიტორული დავალიანების დროულად დაუფარაობის შემთხვევაში.

პერიოდულად მენეჯმენტის რგოლის მიერ ხდება საბაზრო გარემოში მიმდინარე ცვლილებების გადახედვა, მომსახურების საუკეთესო პრაქტიკის დანერგვის მიზნით.



14. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში, ხოლო მოვლენები რომლებიც არ ცვლის ფინანსურ მდგომარეობას, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება შენიშვნის სახით.

აღნიშნულ პერიოდში კომპანიას არ ჰქონია არსებითი, ბალანსის შემდგომი მოვლენა.

15. შენიშვნა

2021 წლისთვის კომპანიას დაგეგმილი აქვს დამატებითი ფილიალების მშენებლობა რეგიონებში, რაშიც მოხდება რეინვესტირება და იძლევა კომპანიის გაზრდის, დასაქმებულთა რაოდენობის მატების და განვითარების საშუალებას.

