

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

ბასმოტორს თბილისი

2020 წლის ინდივიდუალური
ფინანსური ანგარიშგება

შინაარსი:

1. სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება
4. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
5. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
6. განმარტებითი შენიშვნები

ვამტკიცებ

შპს „ბასმოტორს თბილისი“-ს დირექტორი

ამირან ბასილაძე და რუსლან ბასილაძე

01 იანვარი 2020

შპს „ბასმოტორს თბილისი“-ს

სააღრიცხვო პოლიტიკა

შპს „ბასმოტორს თბილისი“ ს/კ 400 118 948 დაფუძნებულია 30/05/2014 წელს მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა შესახებ და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში.

საზოგადოების დამფუძნებლები:

ამირან ბასილაძე 50%-იანი წილის მფლობელი

რუსლან ბასილაძე 50 %-იანი წილის მფლობელი.

საზოგადოების დირექტორები:

ამირან ბასილაძე

რუსლან ბასილაძე

იურიდიული მისამართი: ქ.თბილისი, საბურთალოს რაიონი, დავით აღმაშენებლის ხეივანი, N 270

ფაქტობრივი მისამართი: ქ.თბილისი, საბურთალოს რაიონი, დავით აღმაშენებლის ხეივანი, N 270

საიდენტიფიკაციო კოდი: 400 118 948

ზოგადი დებულება

საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

- საცალო ვაჭრობა ავტომობილების ნაწილებით და აქსესუარებით.
- სატრანსპორტო საშუალებებზე/მძიმე ტექნიკაზე რემონტი და ტექნიკური მომსახურება.
- სხვა საქმიანობა რაც მოქმედი კანონმდებლობით არ არის აკრძალული.
- საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის (საშუალო) საწარმოს.

აღრიცხვა და ანგარიშგების ფორმა

წინამდებარე სააღრიცხვო პოლიტიკა შემუშავებულია შემდეგი ნორმატიული აქტების საფუძველზე:

- საქართველოს კანონი მეწარმეთა შესახებ.
- საქართველოს კანონი ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ.
- ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის(მსს ფასს).
- საქართველოს საგადასახადო კოდექსი.
- წინამდებარე სააღრიცხვო პოლიტიკა მოქმედებს 2020 წლის 01 იანვრიდან.
- ბუღალტრული აღრიცხვისა და ანგარიშგების სწორ ორგანიზებას უზრუნველყოფს საზოგადოების დირექტორი.

ბუღალტრული აღრიცხვის შერჩეული ფორმა და მეთოდები

ბუღალტრული სინთეზური აღრიცხვა - კომპიუტერული პროგრამა „ორის ბუღალტერიის“ მეშვეობით.

ფუნქციონირებადი საწარმო

ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე, ასევე ითვალისწინებს ფინანსურ მაჩვენებლებსა და სხვა ძირითად ფაქტორებს უწყვეტობის შესახებ დაშვებების ადეკვატურობის შეფასებისას.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ საწარმო მომავალში დარჩება ფუნქციონირებად საწარმოდ და შეძლებს თავისი აქტივების რეალიზაციასა და ვალდებულებების დაფარვას საქმიანობის პროცესში.

ფულადი ნაკადების აღრიცხვა-ანგარიშგება

ბუღალტრული ოპერაციები იწარმოება როგორც ლარში, ისე უცხოურ ვალუტაში (აშშ დოლარი, ევრო, ლირა), იმ დღით დაწესებული ეროვნული ბანკის დადგენილი კურსის მიხედვით. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირველადი დოკუმენტებით, მიღებული ინფორმაციებითა და შესაბამისი ბუღალტრული გატარებების საფუძველზე.

ანგარიშსწორების ფორმა

საზოგადოება ანგარიშსწორებას აწარმოებს როგორც უნაღდო ასევე ნაღდი ანგარიშსწორების ფორმით.

ანგარიშგების ვალუტა

ანგარიშგების საოპერაციო ვალუტა წარმოდგენილია ეროვნულ ვალუტაში-ლარი.

უცხოური ვალუტა

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები ასახულია ანგარიშგების ვალუტაში ოპერაციების მოხდენის დღისათვის ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი შესაბამისი კურსით. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს უცხოური ვალუტით შეფასებული საბალანსო მუხლები შეფასებულია მიმდინარე კალენდარული წლის 31.12-ით სავალუტე კურსის შესაბამისად.

კურსთა შორის სხვაობა საანგარიშო პერიოდის ბოლოს გადატანილია ფინანსურ შედეგებზე.

ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარებისას აღირიცხება-თვითღირებულებით ან რეალური ღირებულებით.

შეძენილი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება მისი თვითღირებულებით, რომელიც შეიცავს: შეძენის ფასს, ტრანსპორტირებისა და დატვირთვა-გადმოტვირთვის ხარჯებს, განბაჟების ხარჯებს, გეზის მომსახურების ხარჯს, არადაბრუნებად გადასახადებს, აქტივის მონტაჟისა და სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად საჭირო სხვა პირდაპირ ხარჯებს.

კომპანიაში ყოველი წლის ბოლოს კეთდება ინვენტარიზაცია, ინვენტარიზაციის შედეგად აღმოჩენილი ძირითადი საშუალებები აღისახება არასაოპერაციო შემოსავლით საბაზრო ღირებულებით.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით-თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ძირითადი საშუალების ცვეთა ერიცხება ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღიდან, სალიკვიდაციო ღირებულების გამოკლებით მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში წრფივი მეთოდით.

ძირითადი საშუალებების მომსახურების ვადა განისაზღვრება ინდივიდუალურად ჯგუფების მიხედვით. მომსახურების ვადას განსაზღვრავს მენეჯმენტი.

ოფისის აღჭურვილობა- 5 წელი

ავეჯი და სხვა ინვენტარი 5 წელი

სატრანსპორტო საშუალება 5-10 წელი

არამატერიალური აქტივების აღრიცხვა

შემენილი არამატერიალური აქტივი შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს: ნასყიდობის ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახდელებსა და შესყიდვის არადაბრუნებად გადასახადებს, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე.

უშუალოდ აქტივის დანიშნულებისამებრ გამოსაყენებლად მომზადებაზე გაწეულ დანახარჯებს ნასყიდობის ფასს, განბაჟების ხარჯებს, არადაბრუნებად გადასახადებს და პირდაპირ დანახარჯებს აქტივის გამოსაყენებლად მომზადებისათვის.

- არამატერიალური აქტივის გამოყენების ვადა განისაზღვრება 10 წლის ვადით.
- არამატერიალურ აქტივს ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით.
- ფინანსურ ანგარიშგებაში არამატერიალური აქტივი აისახება ნარჩენი ღირებულებით თვითღირებულებიდან დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

ძირითადი საშუალების რემონტის ხარჯი

ბალანსზე რიცხულ ძირითად საშუალებებზე რემონტისას გაწეული ხარჯები თავისი შინაარსიდან გამომდინარე ჯგუფდება მიმდინარე და კაპიტალურ ხარჯებად.

მსუბუქ ავტომობილებზე და მძიმე ტექნიკაზე სათადარიგო ნაწილები ზეთისა და ფილტრების, საბურავის, ექსკავატორის კბილების და სხვა საჭირო ხარჯები მიეკუთვნება მიმდინარე ხარჯებს, ხოლო ისეთი ხარჯები რომლის გარეშეც ტრანსპორტი/ტექნიკა ვერ იმუშავებს კაპიტალიზდება.

ძირითადი საშუალებების საექსპლუატაციო ვადის გასვლის შემდეგ, თუ ის ისევ ექვემდებარება ექსპლუატაციას, აღირიცხება საბალანსო ღირებულებით ან მოხდება თავიდან შეფასება ქონების შემფასებელი კომპეტენტური პირის მიერ. თუ ძირითადი საშუალება ექვემდებარება ლიკვიდაციას, მოხდეს მისი მასალადა ან ჯარადა ქცევა მისი შემდგომ რეალიზაციის მიზნით საბაზრო ღირებულებით, თუ ეს შესაძლებელი იქნება სათანადო კომისიის დასკვნის შემდეგ და ავლრიცხავთ მარაგებში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ანუ მარაგების აღრიცხვა

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აიღება შემენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან, შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს; ასევე ხდება საზღვარგარეთ ავანსების გადარიცხვა საქონლის შესაძენად, რომელიც საქონლის შემოსვლის მომენტში მარაგებში აღირიცხება გადარიცხული ავანსის ღირებულებით.

-სასაქონლო-მატერიალური მარაგების აღრიცხვის მეთოდი - უწყვეტი;

-სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობათა თვითღირებულების განსაზღვრის მეთოდია „საშუალო-შეწონილი“;

მარაგებში აღირიცხება შემდგომი რეალიზაციისათვის განკუთვნილი საქონელი, საწვავი და სატრანსპორტო საშუალებისათვის საჭირო საქონელი, რომელიც მიღებულია დოკუმენტურად სასაქონლო ზედნადების, ანგარიშ ფაქტურის, მიღება-ჩაბარების აქტის, შესყიდვის აქტის საფუძველზე. ასევე ხდება საქონლის მიღება ფიზიკური პირებისგან რომელზედაც ფორმდება შესყიდვის აქტი.

რეალიზაციისათვის განკუთვნილი საქონელი- ჩამოიწერება გაყიდვის დროს მიღება ჩაბარების აქტების, დეფექტური აქტების, სასაქონლო ზედნადების საფუძველზე.

სატრანსპორტო საშუალებისათვის განკუთვნილი სათადარიგო ნაწილები- ჩამოიწერება მძღოლის მიერ შემოტანილი განცხადებისა და ბრძანების საფუძველზე დირექტორის მხრიდან.

საწვავის აღრიცხვა

ავტოსატრანსპორტო საშუალებისათვის საწვავის შესყიდვა წარმოებს ბარათებით/ტალონებით და აღირიცხება შესყიდვის ღირებულებით. ბარათებში აღირიცხება მარაგების სახით განცალკევებულად.

ბარათებიდან ანგარიშვალდებულ პირებზე გაიცემა ავტოსატრანსპორტო საშუალებების მიხედვით და აღირიცხება უწყისებში.

საწვავი საწარმოს სატრანსპორტო საშუალებებზე ჩამოიწერება ფინანსთამინისტრის დადგენილი ფორმის საგზაო ფურცლის მიხედვით, საბაჟო დეკლარაციებისა ან ავტოსაგზაო ბარათების საფუძველზე ხარჯვის ნორმების შესაბამისად .

ცალკეული სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა:

მოხმარებისათვის განკუთვნილი სამეურნეო და საკანცელარიო დანიშნულების საქონელი მარაგებში აისახება და ჩამოწერა ხორციელდება ფაქტიურად გახარჯული მასალების მიხედვით.

კომპიუტერული ტექნიკის ექსპლუატაციისათვის აუცილებელი ნივთები და მასალები (კატრიჯი, დისკები, ეკრანის გასაწმენდი სითხე და სხვა) მარაგებში აისახება და ჩამოწერა ხორციელდება ფაქტიურად გახარჯული მასალების მიხედვით.

საექსპლუატაციო მასალები, რომლებიც გამოიყენება მიმდინარე რემონტისათვის, ძირითადი საშუალებების ექსპლუატაციისა და მიმდინარე შეკეთებისათვის საჭირო სათანადო ნაწილები და მასალები ჩამოიწერება აქტის საფუძველზე.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები აღიარდება საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და გადაეცემა საკუთრების უფლება. ხოლო მომსახურების აღიარება ხდება მომსახურების დასრულების დროს, რომელზედაც გაფორმებული იქნება მიღება-ჩაბარების აქტი. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული რეალიზაციისთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

შემოსავლებისა და ხარჯების აღრიცხვა და მოგება-ზარალის ანგარიშგება

-შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით.

-ხარჯების აღრიცხვის შინაარსი - ფუნქციური დანიშნულებით.

-პროდუქციის რეალიზაციის - 7200 სინთეზურ ანგარიშზე, მიწოდებისა და რეკლამის ხარჯები - 7300 სინთეზურ ანგარიშზე, ხოლო ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები - 7400 სინთეზურ ანგარიშზე, რომელთაც საწარმოს სპეციფიკიდან გამომდინარე ეხსნება სუბანგარიშები. დანახარჯები ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით აღირიცხება დიფერენცირებულად.

-არასაოპერაციო შემოსავლები და ხარჯები აღრიცხება შესაბამისად 8100 და 8200 სინთეზურ ანგარიშებზე;

-ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები და ხარჯები და მოგება-ზარალი აისახება ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით .

სავაჭრო მოთხოვნები

მომსახურების/საქონლის მიწოდება ძირითადად ხორციელდება როგორც ჩვეულებრივად ასევე კონსიგნაციით, დებიტორულ დავალიანებს პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით.

საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში. საქონლის საცალო რეალიზება ხდება როგორც ფიზიკურ პირებზე, ასევე ორგანიზაციებზე. ნეტო ამონაგები მოიცავს 18% დღგ-ით დასაბეგრ , 0%-ით დღგ-ით დასაბეგრ ბრუნვებს და ასევე დღგ-ს ჩათვლის უფლების გარეშე განთავისუფლებულ ბრუნვებს.

სავაჭრო ვალდებულებები

ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ კონსიგნაციის პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ყოველი წლის ბოლოს ხდება დებიტორებთან - კრედიტორებთან შედარება და ფორმდება შედარების აქტები.

შრომის ანაზღაურება

შრომის ანაზღაურება წარმოებს დროითი სისტემით შრომითი კანონმდებლობისა და საწარმოს მიერ დადგენილი საშტატო განაკვეთების შესაბამისად.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

ბანკიდან,ლიზინგის სახით საწარმოდან ან სხვა საწარმოდან მიღებული გრძელვადიანი სესხი ვალდებულების სახით აღიარდება გადასახდელი ფულადი სახსრების (მათ შორის, გადასახდელი ძირი თანხისა და პროცენტების) დღევანდელი ღირებულებით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება მისი საბოლოო ღირებულებით.

წარმომადგენლობითი ხარჯები

ორგანიზაციის წარმომადგენლობითი ხარჯების ზღვრული ოდენობა განისაზღვრება წინა კალენდარული წლის განმავლობაში მიღებული შემოსავლის 1%-ით, 1%-ზე გადამეტება კი დაიბეგრება მოგების გადასახადით; ხოლო, თუ გაწეული ხარჯი აღემატება მიღებულ შემოსავალს (ზარალის შემთხვევაში) გაწეული ხარჯის 1%-ით.

წარმომადგენლობითი ხარჯები მოიცავს: მივლინების და სტუმრების მიღების ხარჯებს, რომლებიც მოიცავს სასტუმროსა და საკონფერენციო დარბაზის ხარჯებს, ტრანსპორტის ხარჯებს, კულტურული ღონისძიების და სადილის ხარჯებს.

წარმომადგენლობითი ხარჯების ხარჯებში აღიარება ხდება წარმოდგენილი საბუთების მიხედვით.

ქონების გადასახადი

ქონების გადასახადის გაანგარიშება ხდება ბალანსზე რიცხული აქტივების შესაბამისად საანგარიშო წლის და წინა წლის აქტივების ნარჩენი ღირებულების საშუალო არითმეტიკულით.

საკუთარი კაპიტალის აღრიცხვა და კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.

მოგების განაწილება

-საზოგადოების კაპიტალი 2019 წლის ბოლოს შეადგენდა 111 049 ლარს, ხოლო 2020 წლის ბოლოს 124 392 ლარს.

-კაპიტალის მოცულობისა და პარტნიორთა წილების ცვლილებები რეგისტრირდება „მეწარმეთა შესახებ“ კანონით განსაზღვრული წესით.

-მოგების განაწილების შესახებ გადაწყვეტილებას იღებს პარტნიორთა კრება. წმინდა მოგება ნაწილდება და გამოიყენება დივიდენდების გასაცემად;

საგადასახადო ვალდებულებების აღრიცხვა

-საწარმო რეგისტრირებულია დღგ-ს გადამხდელად;

-საწარმო მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. ესტონური მოდელით.

დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება;

-გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის;

-უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა;

- ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებისაგან განსხვავებული ოპერაციები;

- კანონმდებლობით გათვალისწინებული ნორმები აისახება საგადასახადო ანგარიშგებაში;

- საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული

(გაანგარიშებული) გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით);

ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშთა გეგმა

საწარმოებს, თავისი საქმიანობის სპეციფიკიდან გამომდინარე, სააღრიცხვო პოლიტიკის ამ თავში
შეუძლიათ შეიტანონ დაზუსტებული ანგარიშთა გეგმა დამატებითი ანგარიშების გახსნით.

ანგარიშგებების შესწორება გამოცემის შემდეგ

ნებისმიერი ცვლილების შეტანა ფინანსურ ანგარიშგებაში, მისი გამოცემის შემდეგ, დამტკიცებას ექვემდებარება კომპანიის
იმავე მენეჯმენტის მიერ, რომლის მიერაც მოხდა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების ავტორიზაცია გამოცემის მიზნით.

წყაროს.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ .

დირექტორი:

ამირან ბასილაძე

დირექტორი:

რუსლან ბასილაძე

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	167,420	113,235	23,357
არამატერიალური აქტივი		0	0
საინვესტიციო ქონება		0	0
ბიოლოგიური აქტივი		0	0
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში	0	0	0
	167,420	113,235	23,357
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	146,570	44,223	2,249
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	181,865	134,625	
გადახდილი ავანსები	8,942	41,065	
მარაგები	990,454	729,476	
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები		0	
სხვა აქტივი	1,000		927
	1,328,831	949,389	3,176
მთლიანი აქტივები	1,496,251	1,062,624	26,533
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	124,392	111,049	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	549,805	91,137	26,533
გადაფასების რეზერვი			0
	674,197	202,186	26,533
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი			
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	30495		0
სხვა გადავადებული გადასახადი	0	0	0

	30,495	0	0
მოკლევადიანი			
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები			0
გადავადებული შემოსავალი			0
სავაჭრო და სხვა			
მოკლევადიანი	769,366	808,039	0
ვალდებულებები			
ვალდებულებები			
თანამშრომელთა მიმართ	1,500		-
საგადასახადო			
ვალდებულებები	17,215	52,399	-
გადასახდელი პროცენტი	3,478		0
გადასახდელი დივიდენდი		0	0
	791,559	860,438	0
მთლიანი ვალდებულებები	822,054	860,438	0
მთლიანი კაპიტალი &			
ვალდებულებები	1,496,251	1,062,624	26,533

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება		
	31/12/2020	31/12/2019
ამონაგები	3,305,828	3,323,020
საქონლის გაყიდვიდან	3,246,416	3,286,641
მომსახურების გაწევიდან	62,556	36,379
ფასდაკლება და უკან დაბრუნებული გაყიდული საქონელი	(3,144)	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება:	(2,557,417)	(3,013,336)
საერთო მოგება	748,411	309,684
სხვა შემოსავლები	131,165	58,410
დასაქმებულთა ანაზღურება	(158,684)	(57,526)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(23,308)	(11,026)
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი	(8,526)	(31,288)
იჯარის ხარჯი	(57,605)	(23,502)
ადმინისტრაციული და სხვა საერთო ხარჯი	(172,785)	(125,968)
საოპერაციო მოგება	458,668	118,784
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	-	
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	458,668	118,784
მოგების გადასახადი	-	-
პერიოდის მოგება	458,668	118,784
პერიოდის მთლიანი სრული მოგება/ზარალი	458,668	118,784

<u>საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება</u>		
	2020 წელი	2019 წელი
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი პერიოდის დასაწყისში	202,185	26,533
საწესდებო კაპიტალი	13343	111,049
გაცემული დივიდენდი		(54,181)
მიმდინარე წლის მოგება ზარალი	458,667	118,784
<u>ცვლილებები მოგება ზარალში</u>		
სულ საკუთარი კაპიტალი	674,195	202,185

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
გაყიდვებიდან/მომსახურებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	3,613,067	3,488,586
მიღებული ავანსები	93,871	252,976
სხვა შემოსავალი		
მომწოდებელზე გადახდილი თანხები	(1,197,940)	(1,526,300)
ანგარიშ ვალდებულ პირზე გაცემული თანხები	(315,210)	(181,642)
თანამშრომელზე ხელფასის სახით გაცემული თანხები	(118,560)	(42,200)
ავანსის სახით გადახდილი ფულადი სახსრები	(1,212,500)	(1,482,492)
გადახდილი გადასახადები	(479,937)	(297,399)
სხვა გადასახადები	(70,054)	(22,651)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	312,737	188,878
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(173,033)	(175,086)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(173,033)	(175,086)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
შემოსავალი სავალუტო გადაფასებიდან		
კაპიტალიდან შემოსული ფულადი სახსრები	13,342	109,378
შემოსავალი გრძელვადიანი სესხიდან		
შემოსავალი მოკლევადიანი სესხიდან		
გასავალი სავალუტო გადაფასებიდან		
მოკლევადიანი სესხის დაფარვა	(20,024)	
გრძელვადიანი სესხის დაფარვა	(30,675)	
სავალუტო გადაფასების ხარჯი		
სასესხო პროცენტის დაფარვა		(29,724)
გადახდილი დივიდენდები		(51,472)
კაპიტალი გატანა		
სხვა ვალდებულება		
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(37,357)	28,182
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	44,223	2,249
ფულადი სახსრების ექვივალენტების მოძრაობა წლის განმავლობაში	102,347	41,974
ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის საბოლოო ბალანსი	146,570	44,223

შპს ბასმოტორს თბილისი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	12/31/2020	12/31/2019	12/31/2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
მირითადი საშუალებები	167,420	113,235	23,357
არამატერიალური აქტივი		0	0
საინვესტიციო ქონება		0	0
ბიოლოგიური აქტივი		0	0
ინვესტიციები მცავშირე საწარმოში	0	0	0
	167,420	113,235	23,357
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	146,570	44,223	2,249
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	181,865	134,625	
გადახდილი ავანსები	8,942	41,065	
მარაგები	990,454	729,476	
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები		0	
სხვა აქტივი	1,000		927
	1,328,831	949,389	3,176
მთლიანი აქტივები	1,496,251	1,062,624	26,533
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	124,392	111,049	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	549,805	91,137	26,533
გადაფასების რეზერვი			0
	674,197	202,186	26,533
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			0
გრძელვადიანი სესხები	30495		0
სხვა გადავადებული გადასახადი	0	0	0
	30,495	0	0
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები			0
გადავადებული შემოსავალი			0
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	769,366	808,039	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	1,500		-
საგადასახადო ვალდებულებები	17,215	52,399	-
გადასახდელი პროცენტი	3,478		0
გადასახდელი დივიდენდი		0	0
	791,559	860,438	0
მთლიანი ვალდებულებები	822,054	860,438	0
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები	1,496,251	1,062,624	26,533

დირექტორი:

ამირან ბასილაძე

მთ.ბუღალტერი:

მაკა აბრამიძე

შპს ბასმოტორს თბილისი

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება

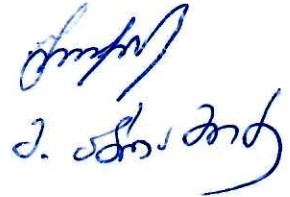
	12/31/2020	12/31/2019
ამონაგები	3,306,828	3,323,020
საქონლის გაყიდვიდან	3,246,416	3,286,641
მომსახურების გაწევიდან	62,556	36,379
ფასდაკლება და უკან დაბრუნებული გაყიდული საქონელი	(3,144)	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება:	(2,557,417)	(3,013,336)
საერთო მოგება	748,411	309,684
სხვა შემოსავლები	131,165	58,410
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(158,684)	(57,526)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(23,308)	(11,026)
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი	(8,526)	(31,288)
იჯარის ხარჯი	(57,605)	(23,502)
ადმინისტრაციული და სხვა საერთო ხარჯი	(172,785)	(125,968)
საოპერაციო მოგება	458,668	118,784
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	-	-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	458,668	118,784
მოგების გადასახადი	-	-
პერიოდის მოგება	458,668	118,784
პერიოდის მთლიანი სრული მოგება/ზარალი	458,668	118,784

დირექტორი:

მთ.ბუღალტერი:

ამირან ბასილაძე

მაკა აბრამიძე



შპს ბასმოტორს თბილისი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

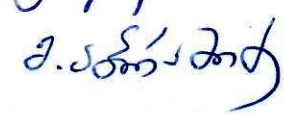
	2020 წელი	2019 წელი
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი პერიოდის დასაწყისში	202,185	26,533
საწესდებო კაპიტალი	13343	111,049
გაცემული დივიდენდი		(54,181)
მიმდინარე წლის მოგება ზარალი	458,667	118,784
ცვლილებები მოგება ზარალში		
სულ საკუთარი კაპიტალი	674,195	202,185

დირექტორი:

მთ.ბუღალტერი:

ამირან ბასილაძე

მაკა აბრამიძე

შპს ბასმოტორს თბილისი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	12/31/2020	12/31/2019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
გაყიდვებიდან მომსახურებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	3,613,067	3,488,586
მიღებული ავანსები	93,871	252,976
სხვა შემოსავალი		
მომწოდებელზე გადახდილი თანხები	(1,197,940)	(1,526,300)
ანგარიშ ვალდებულ პირზე გაცემული თანხები	(315,210)	(181,642)
თანამშრომელზე ხელფასის სახით გაცემული თანხები	(118,560)	(42,200)
აგენსის სახით გადახდილი ფულადი სახსრები	(1,212,500)	(1,482,492)
გადახდილი გადასახადები	(479,937)	(297,399)
სხვა გადასახადები	(70,054)	(22,651)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	312,737	188,878
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(173,033)	(175,086)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(173,033)	(175,086)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
შემოსავალი სავალუტო გადაფასებიდან		
კაპიტალიდან შემოსული ფულადი სახსრები	13,342	109,378
შემოსავალი გრძელვადიანი სესხიდან		
შემოსავალი მოკლევადიანი სესხიდან		
გასავალი სავალუტო გადაფასებიდან		
მოკლევადიანი სესხის დაფარვა	(20,024)	
გრძელვადიანი სესხის დაფარვა	(30,675)	
სავალუტო გადაფასების ხარჯი		
სასესხო პროცენტის დაფარვა		(29,724)
გადახდილი დივიდენდები		(51,472)
კაპიტალი გატანა		
სხვა ვალდებულება		
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(37,357)	28,182
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	44,223	2,249
ფულადი სახსრების ექვევალენტების მოძრაობა წლის განმავლობაში	102,347	41,974
ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვევალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის საბოლოო ბალანსი	146,570	44,223

დირექტორი:

ამირან ბასილაძე

მთ.ბუღალტერი:

მაკა აბრამიძე