

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ის შესაბამისად
2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

თბილისი

2021 წლის 10 ნოემბერი

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
2020 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.

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ინფორმაციის მომზადებასა და დამტკიცებაზე
2020 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, განხორციელოს 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 ქათამაძე



შპს „ვაკო მოტორსი“ (საიდენტიფიკაციო N202463823)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები

მიმდინარე აქტივები	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
ფულადი სახსრები	5.1.	150925	337873	401975
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5.12.	129405	228368	293345
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	5.5.	1976164	2729158	3231790
საგადასახადო აქტივი	5.14.	30163	0	0
სულ მიმდინარე აქტივები		2286657	3295399	3927110
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	5.8.	343901	375645	2050257
არამატერიალური აქტივები	5.10.	12370	22580	22877
სხვა გრძელვადიანი აქტივი	5.12.	73654	98218	0
სულ გრძელვადიანი აქტივები		429924	496442	2073134
სულ აქტივები		2716581	3791841	6000245

ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

მოკლევადიანი ვალდებულებები

ფინანსური იჯარის ვალდებულება

სავაჭრო ვალდებულებები	5.15.	385985	843830	464751
მიღებული ავანსები	5.16.2.	3500	4500	3500
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	5.16.1.		70057	22085
სულ მიმდინარე ვალდებულება		389485	918387	490336

გრძელვადიანი ვალდებულება

სხვა გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	5.11.	629599	499264	2462443
სულ გრძელვადიანი ვალდებულება		629599	499264	2462443

სულ ვალდებულება

		1019084	1417652	2952779
--	--	---------	---------	---------

საკუთარი კაპიტალი

გაუნაწილებელი მოგება		1697497	2374190	3047466
სულ კაპიტალი		1697497	2374190	3047466

სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		2716581	3791841	6000245
---	--	----------------	----------------	----------------

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 10 ნოემბერს:

შპს „ვაკო მოტორსი“ (საიდენტიფიკაციო N202463823)

დირექტორი

/ვახტანგ ქათამაძე/

მთავარი ბუღალტერი

/თამარ დოხნაძე/

შპს „ვაკო მოტორსი“ (საიდენტიფიკაციო N202463823)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები

მიმდინარე აქტივები	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
ფულადი სახსრები	5.1.	150925	337873	401975
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5.12.	129405	228368	293345
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	5.5.	1976164	2729158	3231790
საგადასახადო აქტივი	5.14.	30163	0	0
სულ მიმდინარე აქტივები		2286657	3295399	3927110
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	5.8.	343901	375645	2050257
არამატერიალური აქტივები	5.10.	12370	22580	22877
სხვა გრძელვადიანი აქტივი	5.12.	73654	98218	0
სულ გრძელვადიანი აქტივები		429924	496442	2073134
სულ აქტივები		2716581	3791841	6000245

ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

მოკლევადიანი ვალდებულებები

ფინანსური იჯარის ვალდებულება

სავაჭრო ვალდებულებები	5.15.	385985	843830	464751
მიღებული ავანსები	5.16.2.	3500	4500	3500
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	5.16.1.		70057	22085
სულ მიმდინარე ვალდებულება		389485	918387	490336

გრძელვადიანი ვალდებულება

სხვა გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	5.11.	629599	499264	2462443
---	-------	--------	--------	---------

სულ გრძელვადიანი ვალდებულება

	629599	499264	2462443
--	--------	--------	---------

სულ ვალდებულება

	1019084	1417652	2952779
--	---------	---------	---------

საკუთარი კაპიტალი

გაუნაწილებელი მოგება		1697497	2374190	3047466
----------------------	--	---------	---------	---------

სულ კაპიტალი

	1697497	2374190	3047466
--	---------	---------	---------

სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

	2716581	3791841	6000245
--	---------	---------	---------

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 10 ნოემბერს:

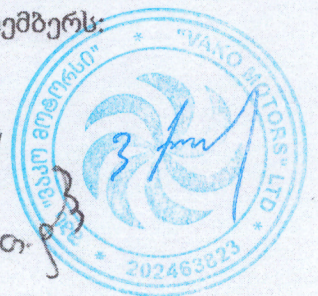
შპს „ვაკო მოტორსი“ (საიდენტიფიკაციო N202463823)

დირექტორი

/ვახტანგ ქათამაძე/

მთავარი ბუღალტერი

/თამარ დოხნაძე/



შპს „ვაკო მოტორსი“ (საიდენტიფიკაციო N202463823)

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

დასახელება	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
ნეტო ამონაგები	6.8.1.	3 938 969	6 068 112	6 563 822
საქონლის გაყიდვიდან		3 832 861	5 964 459	6 387 499
სხვა		106 109	103 653	176 323
არასაოპერაციო შემოსავალი	6.8.2.			
სულ შემოსავალი		3 938 969	6 068 112	6 563 822
რეალიზებული პროდუქციის				
თვითღირებულება	6.8.3.	- 1 946 635	- 3 340 663	- 3 325 846
საწყისი მარაგები		- 1 552 559	- 1 976 164	- 2 729 158
მარაგების შესყიდვა		- 2 370 241	- 4 093 657	- 3 828 478
საბოლოო მარაგები		1 976 164	2 729 158	3 231 790
საერთო მოგება		1 992 334	2 727 449	3 237 976
სხვა შემოსავალი		1 243	42 559	21 678
თანამშრომელთა ხელფასები	6.8.6.	- 771 359	- 1 123 006	- 1 401 330
ცვეთა და ამორტიზაცია	6.8.7.	- 57 198	- 66 561	- 96 339
საპროცენტო ხარჯი		- 46 924	- 63 406	- 45 348
იჯარის ხარჯი		- 129 336	- 158 220	- 167 177
ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები	6.8.9.	- 211 941	- 284 602	- 294 579
სულ საოპერაციო ხარჯი		- 1 215 513	- 1 653 236	- 1 983 094
საოპერაციო მოგება		776 821	1 074 213	1 254 882
გაუფასურების ხარჯი რევერსირება				
სხვა წმინდა არასაოპერაციო				
შემოსავალი/ხარჯი		- 76 857	- 89 573	- 345 291
მოგება/(ზარალი)მოგების გადასახადის ხარჯამდე		699 964	984 640	909 591
მოგების გადასახადი				
მოგება/(ზარალი)		699 964	984 640	909 591
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)				
ძირითადი საშუალების გადაფას. რეზერვი				
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი),სულ		699 964	984 640	909 591
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)		699 964	984 640	909 591
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი		1 406 060	1 697 497	2 374 191
ახალი აქციების გამოშვება				
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		- 308 526	- 307 947	- 236 316
სხვა ცვლილებები გაუნაწ. მოგებაში				
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		- 100 000		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		1 697 497	2 374 191	3 047 466

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 10 ნოემბერს:

შპს „ვაკო მოტორსი“ (საიდენტიფიკაციო N202463823)

დირექტორი

/ვახტანგ ქათამაძე/

მთავარი ბუღალტერი

/თამარ დოხნაძე/

შპს „ვაკო მოტორსი“ (საიდენტიფიკაციო N202463823)

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

დასახელება	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
ნეტო ამონაგები	6.8.1.	3 938 969	6 068 112	6 563 822
საქონლის გაყიდვიდან		3 832 861	5 964 459	6 387 499
სხვა		106 109	103 653	176 323
არასაოპერაციო შემოსავალი	6.8.2.			
სულ შემოსავალი		3 938 969	6 068 112	6 563 822
რეალიზებული პროდუქციის				
თვითღირებულება	6.8.3.	- 1 946 635	- 3 340 663	- 3 325 846
საწყისი მარაგები		- 1 552 559	- 1 976 164	- 2 729 158
მარაგების შესყიდვა		- 2 370 241	- 4 093 657	- 3 828 478
საბოლოო მარაგები		1 976 164	2 729 158	3 231 790
საერთო მოგება		1 992 334	2 727 449	3 237 976
სხვა შემოსავალი		1 243	42 559	21 678
თანამშრომელთა ხელფასები	6.8.6.	- 771 359	- 1 123 006	- 1 401 330
ცვეთა და ამორტიზაცია	6.8.7.	- 57 198	- 66 561	- 96 339
საპროცენტო ხარჯი		- 46 924	- 63 406	- 45 348
იჯარის ხარჯი		- 129 336	- 158 220	- 167 177
ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები	6.8.9.	- 211 941	- 284 602	- 294 579
სულ საოპერაციო ხარჯი		- 1 215 513	- 1 653 236	- 1 983 094
საოპერაციო მოგება		776 821	1 074 213	1 254 882
გაუფასურების ხარჯი რევერსირება				
სხვა წმინდა არასაოპერაციო				
შემოსავალი/ხარჯი		- 76 857	- 89 573	- 345 291
მოგება/(ზარალი)მოგების გადასახადის ხარჯამდე		699 964	984 640	909 591
მოგების გადასახადი				
მოგება/(ზარალი)		699 964	984 640	909 591
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)				
პირითადი საშუალების გადაფას. რეზერვი				
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი),სულ		699 964	984 640	909 591
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)		699 964	984 640	909 591
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი		1 406 060	1 697 497	2 374 191
ახალი აქციების გამოშვება				
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		- 308 526	- 307 947	- 236 316
სხვა ცვლილებები გაუნაწ. მოგებაში				
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		- 100 000		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		1 697 497	2 374 191	3 047 466

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 10 ნოემბერს:

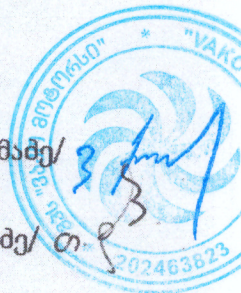
შპს „ვაკო მოტორსი“ (საიდენტიფიკაციო N202463823)

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

/ვახტანგ ქათამაძე/

/თამარ დოხნაძე/



შპს „ვაკო მოტორსი“ (საიდენტიფიკაციო N202463823)

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		2020 წელი	2019 წელი	2018 წელი
საოპერაციო საქმიანობა				
საქონლისა და მომსახურების რეალიზაციიდან მიღებული ფულადი სახსრები	1410	7 457 983	6 893 034	4 480 384
გადახდილი თანხების უკან დაბრუნება	3110	23 831	2 270	21 733
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები		7 481 814	6 895 305	4 502 117
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	3110	(4 534 470)	(3 909 365)	(2 413 458)
შრომის ანაზღაურება	3130	(1 059 091)	(845 071)	(609 686)
მივლინება	7195	(2 444)	(26 907)	(74 103)
გადახდილი გადასახადები	3300	(1 032 210)	(1 197 609)	(864 470)
საპენსიო	3370	(49 617)	(34 364)	
სხვა საოპერაციო ხარჯები	7490	(63 058)	(54 187)	(69 032)
იმპორტის გადასახადი	3185	(432 840)	(31 164)	(22 211)
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		308 085	796 638	449 157
საინვესტიციო საქმიანობა				
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან				
საინვესტიციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები				
ძირითადი საშუალებების შეძენა	2100	(1 747 955)		
კაპიტალის შემცირება	5150			(100 000)
გრძელვადიანი აქტივების შეძენა და გაუმჯობესება	4130		(24 564)	(76 352)
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები		(1 747 955)	(24 564)	(176 352)
საფინანსო საქმიანობა				
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	3210		339 809	
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	4140	2 085 273	445 565	361 317
საფინანსო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები		2 085 273	785 373	361 317
დივიდენდების გადახდა	3420	(224 500)	(292 550)	(293 100)
სესხის ძირის გადახდა	3210		(347 589)	(243 701)
სესხის ძირის გადახდა	4140	(251 052)	(618 183)	
სესხის პროცენტის გადახდა	3410	(45 348)	(63 406)	
საბანკო ხარჯები/საკომისიოები	7470	(15 751)	(13 810)	(10 165)
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		1 548 622	(550 165)	(185 649)
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში		108 752	221 909	87 156
სავალუტო კურსის ეფექტი		(44 650)	(34 960)	(17 750)
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის		337 873	150 925	81 518
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს		401 975	337 873	150 925

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 10

ნოემბერს:

შპს „ვაკო მოტორსი“ (საიდენტიფიკაციო N202463823)

დირექტორი

/ვახტანგ ქათამაძე/

მთავარი ბუღალტერი

/თამარ დოხნაძე/

შპს „ვაკო მოტორსი“ (საიდენტიფიკაციო N202463823)

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	2020 წელი	2019 წელი	2018 წელი
საოპერაციო საქმიანობა			
საქონლისა და მომსახურების რეალიზაციიდან მიღებული ფულადი სახსრები	1410	7 457 983	6 893 034
გადახდილი თანხების უკან დაბრუნება	3110	23 831	2 270
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები		7 481 814	6 895 305
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	3110	(4 534 470)	(3 909 365)
შრომის ანაზღაურება	3130	(1 059 091)	(845 071)
მივლინება	7195	(2 444)	(26 907)
გადახდილი გადასახადები	3300	(1 032 210)	(1 197 609)
საპენსიო	3370	(49 617)	(34 364)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	7490	(63 058)	(54 187)
იმპორტის გადასახადი	3185	(432 840)	(31 164)
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		308 085	796 638
საინვესტიციო საქმიანობა			
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან			
საინვესტიციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები			
ძირითადი საშუალებების შეძენა	2100	(1 747 955)	
კაპიტალის შემცირება	5150		(100 000)
გრძელვადიანი აქტივების შეძენა და გაუმჯობესება	4130		(24 564)
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები		(1 747 955)	(124 564)
საფინანსო საქმიანობა			
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	3210		339 809
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	4140	2 085 273	445 565
საფინანსო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები		2 085 273	785 373
დივიდენდების გადახდა	3420	(224 500)	(292 550)
სესხის ძირის გადახდა	3210		(347 589)
სესხის ძირის გადახდა	4140	(251 052)	(618 183)
სესხის პროცენტის გადახდა	3410	(45 348)	(63 406)
საბანკო ხარჯები/საკომისიოები	7470	(15 751)	(13 810)
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		1 548 622	(550 165)
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში		108 752	221 909
საფულეტო კურსის ეფექტი		(44 650)	(34 960)
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის		337 873	150 925
ფულადი სახსრები წლის ბოლოსათვის		401 975	337 873

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 10 ნოემბერს:

შპს „ვაკო მოტორსი“ (საიდენტიფიკაციო N202463823)

დირექტორი

/ვახტანგ ქათამაძე/

მთავარი ბუღალტერი

/თამარ დოხნაძე/



შპს „ვაკო მოტორსი“ (საიდენტიფიკაციო N202463823)

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

შინაარსი	კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	სხვა რეზერვები	სულ
ნაშთი 2018 წლის საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისთვის	100 000	1 306 060	0	1 406 060
მოგება / (ზარალი)	0	699 964	0	699 964
დივიდენდის გამოცხადება	0	-308 526	0	-308 526
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-100 000	0	0	-100 000
ნაშთი 2018 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	0	1 697 497	0	1 697 497
მოგება / (ზარალი)	0	984 640	0	984 640
დივიდენდის გამოცხადება	0	-307 947	0	-307 947
ნაშთი 2019 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	0	2 374 191	0	2 374 191
მოგება / (ზარალი)	0	909 591	0	909 591
დივიდენდის გამოცხადება	0	-236 316	0	-236 316
ნაშთი 2020 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	0	3 047 466	0	3 047 466

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 10
ნოემბერს:

შპს „ვაკო მოტორსი“ (საიდენტიფიკაციო N202463823)

დირექტორი /ვახტანგ ქათამაძე/

მთავარი ბუღალტერი /თამარ დოხნაძე/

შპს „ვაკო მოტორსი“ (საიდენტიფიკაციო N202463823)

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

შინაარსი	კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	სხვა რეზერვები	სულ
ნაშთი 2018 წლის საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისთვის	100 000	1 306 060	0	1 406 060
მოგება / (ზარალი)	0	699 964	0	699 964
დივიდენდის გამოცხადება	0	-308 526	0	-308 526
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-100 000	0	0	-100 000
ნაშთი 2018 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	0	1 697 497	0	1 697 497
მოგება / (ზარალი)	0	984 640	0	984 640
დივიდენდის გამოცხადება	0	-307 947	0	-307 947
ნაშთი 2019 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	0	2 374 191	0	2 374 191
მოგება / (ზარალი)	0	909 591	0	909 591
დივიდენდის გამოცხადება	0	-236 316	0	-236 316
ნაშთი 2020 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	0	3 047 466	0	3 047 466

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 10 ნოემბერს:

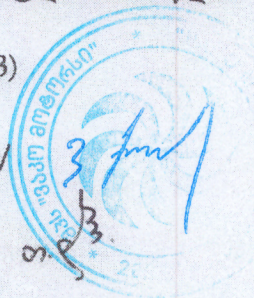
შპს „ვაკო მოტორსი“ (საიდენტიფიკაციო N202463823)

დირექტორი

/ვახტანგ ქათამაძე/

მთავარი ბუღალტერი

/თამარ დოხნაძე/



განმარტებითი შენიშვნები

შპს „ვაკო მოტორსი“ 2020 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. შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები:

- საწარმოს არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები;

1.5. საწარმოს სტრუქტურა:

- ✓ გაყიდვების სამსახურის უფროსი.
- ✓ ბიზნეს განვითარების მენეჯერი.
- ✓ ფილიალის მმართველი.
- ✓ ფინანსური მენეჯერი.
- ✓ HRM და ადმინისტრაცია.

2. საწარმოს ფუნქციონირებასთან დაკავშირებული საკითხები:

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

კომპანიის სათაო ოფისი (სერვისი, სატანჯილების 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 ტრენინგებს (DAF აკადემია, ISO სტანდარტები) რათა მომხმარებლებს გავუწიოთ მაღალი ხარისხის მომსახურება.

შინაარსი	გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი
ნაშთი 2018 წლის საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისთვის	1 406 060
მოგება/(ზარალი)	699 964
დივიდენდის გამოცხადება	-308 526
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-100 000
ნაშთი 2018 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	1 697 498
მოგება/(ზარალი)	984 640
დივიდენდის გამოცხადება	-307 947
ნაშთი 2019 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	2 374 191
მოგება/(ზარალი)	909 591
დივიდენდის გამოცხადება	-236 316
ნაშთი 2020 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	3 047 466

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

ამასთან, აქვე უნდა აღინიშნოს ისიც, რომ ბაზარზე არსებული დამატებითი მოთხოვნის გამო 2021 წელს ქალაქ ბათუმში გაიხსნა სერვის ცენტრი, რაც ჩვენი კომფანიის სტაბილური ფუნქციონირებადობის კიდევ ერთი დადასტურებაა

3. მნიშვნელოვანი მოვლენები:

3.1. დაიხვეწა საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკა და ბუღალტრული აღრიცხვის მეთოდოლოგია.

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

3.3. 2018 წლიდან საწარმომ დანერგა 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

საგაღმდებულოა 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, მის ფასს-ის მიხედვით ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების სისტემაზე გადავიდა 2018 წლის 1 იანვრიდან.

4.5. მის 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 მის 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	31,12,2020
1110 - ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	16420,41	25554,66	214815,98
1120 - ნაღდი ფული უცხოურ ვალუტაში	43,49	112670,64	112670,64
1210 - ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	124643,84	178254,98	74097,9
1220 - უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	9817,13	21393,12	390,94
სულ ჯამი	150924,87	337873,4	401975,46

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	31,12,2020
1610 - საქონელი	1959307,4	2704968,6	3203025,5
1613 - საქონელი პირადი მოხმარებისთვის			142,35
1630 - დაუმთავრებელი წარმოება	399,94	6407,14	1247,07
1680 - საწვავი	1013,61	2252,09	2556,3
1698 - სერვისიზე გახარჯული მასალები	667,34	659,39	1198,84
1699 - სერვისზე აყვანილი ხელსაწყოები	14776	14870,46	23619,92
სულ ჯამი	1976164,3	2729157,7	3231789,9

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	31,12,2020
2110 - მიწის ნაკვეთები			1362944
2150 - მანქანა-დანადგარები	85388	97071	129906
2250 - მანქანა-დანადგარების ცვეთა	-23835	-33550	-45858
2151 - ხელსაწყოები	63086	91406	117259
2251 - ხელსაწყოები ცვეთა	-17372	-30997	-48238
2155 - 1000 ლარამდე ძირითადი საშუალებები	17620	18638	23102
2255 - 1000 ლარამდე ძირითადი საშუალებები	-6864	-9183	-12039
2160 - ოფისის აღჭურვილობა	62682	82949	139224
2260 - ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	-33548	-42375	-56303
2170 - ავეჯი და სხვა ინვენტარი	44060	53086	72416
2270 - ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა	-14768	-20693	-27642
2180 - სატრანსპორტო საშუალებები	117518	142037	336448
2280 - სატრანსპორტო საშუალებების ცვეთა	-23676	-36232	-43677
2190 - ოჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	99272	99726	150291
2290 - ოჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობის ცვეთა	-25664	-36239	-47578
სულ ჯამი	343901	375645	2050257

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 საავტორო 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	31,12,2020
2590 - სხვა არამატერიალური აქტივები	17067	30294	35227
2690 - სხვა არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	-4697	-7715	-12350
სულ ჯამი	12 370	22 580	22 877

5.11. საწარმოს გააჩნია გრძელვადიანი ფინანსური ვალდებულება.

დასახელება	31,12,2018	31,12,2019	31,12,2020
4140 - გრძელვადიანი სესხები	629599	499264	2462443

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	31,12,2020
1410 - მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	120163	216751	281727
1415 - გამოქვითული საექვო მოთხოვნები	9242	11618	11618
სულ ჯამი	129405	228368	293345
დასახელება	31,12,2018	31,12,2019	31,12,2020
4130 - ვალდებულებები ფინანსურ იჯარაზე	73654	98218	0

5.13. გადავადებული საგადასახადო აქტივი და გადავადებული შემოსავალი:

მსს 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.

5.14. მიმდინარე საგადასახადო აქტივი:

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

დასახელება	31,12,2018	31,12,2019	31,12,2020
3185 - საბაჟო ვალდებულებები	-21497	0	0
3320 - გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	-26851	0	0
3321 - ერთიანი სახაზინო ანგარიში	292050	0	0
3330 - გადასახდელი დღგ	-211765	0	0
3380 - ქონების გადასახადი	-1775	0	0
სულ ჯამი	30 163	0	0

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	31,12,2020
3110 - მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	28770	106392	65264
3190 - სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	357215	737438	399487
სულ ჯამი	385985	843830	464751

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	31,12,2020
3185 - საბაჟო ვალდებულებები	0	203478	551507
3310 - გადასახდელი მოგების გადასახადი	0		-4713
3320 - გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	0	156888	282877
3321 - ერთიანი სახაზინო ანგარიში	0	-628574	-1336451
3330 - გადასახდელი დღგ	0	328539	516431
3370 - საპენსიო გადასახადი	0	7916	10623
3380 - ქონების გადასახადი	0	1811	1811
სულ ჯამი	0	70057	22085

5.16.2. მიღებული ავანსები.

დასახელება	31,12,2017	31,12,2019	31,12,2020
3120 - მიღებული ავანსები	2500,01	4500,00	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	2020 წ	2019 წ	ზრდა %
შემოსავალი რეალიზაციიდან	6 387 499	5 964 459	7,09%

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 გადავადებული მოგების გადასახადის სახით. ვინაიდან ქვეყნის საგადასახადო კანონმდებლობით მოგების გადასახადის ბაზას არ წარმოადგენს მიიღებული მოგება, ხოლო ფინანსურ მოგების გადასახადთან სხვაობის აღრიცხვის წესი განსაზღვრული 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	2020 წელი
6110	შემოსავალი რეალიზაციიდან	6 011 252	6 449 946
6120	გაყიდული საქონელი დაბრუნება და ფასდათმობა	- 46 793	- 62 447
8190	სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	103 653	176 323
სულ ჯამი		6 068 112	6 563 822

6.5.2. არასაოპერაციო შემოსავალი:

მაკორ. ანგარიში	მაკორ. ანგარიშის აღწერა	2019 წელი	2020 წელი
8180	კონვერტაციის შემოსავალი	42 559	21 678
სულ ჯამი		42 559	21 678

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	2020 წელი
7210	გაყიდული შეძენილი საქონელი	- 3 340 663	- 3 325 846
სულ ჯამი		- 3 340 663	- 3 325 846

6.5.4. თანამშრომელთა ხელფასები

მაკორ. ანგარიში	მაკორ. ანგარიშის აღწერა	2019 წელი	2020 წელი
7410	შრომის ანაზღაურება	- 1 123 006	- 1 401 330
სულ ჯამი		- 1 123 006	- 1 401 330

6.5.5. ცვეთა და ამორტიზაცია:

მაკორ. ანგარიში	მაკორ. ანგარიშის აღწერა	2019 წელი	2020 წელი
7170	ცვეთა და ამორტიზაცია	- 66 561	- 96 339
სულ ჯამი		- 66 561	- 96 339

6.5.6. საოპერაციო იჯარა:

მაკორ. ანგარიში	მაკორ. ანგარიშის აღწერა	2019 წელი	2020 წელი
7420	იჯარა	- 158 220	- 167 177
	სულ ჯამი	- 158 220	- 167 177

6.5.7. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები:

მაკორ. ანგარიში	მაკორ. ანგარიშის აღწერა	2019 წელი	2020 წელი
7195	სამივლინებო ხარჯები	- 3 886	-
7310	რეკლამის ხარჯი	- 10 802	- 35 755
7340	სატრანსპორტო ხარჯი	- 19 877	- 18 687
7425	საოფისე ინვენტარი	- 388	- 402
7426	ოფისის ხარჯი	- 14 516	- 16 653
7430	კომუნიკაციის ხარჯი	- 46 909	- 64 229
7431	კომუნალური ხარჯი	- 32 106	- 32 615
7435	დაზღვევა	- 7 997	- 31 657
7436	სამივლინებო ხარჯები	- 24 131	- 2 444
7440	რემონტი	- 22 358	- 20 038
7445	კომპიუტერის ხარჯი	- 6 663	- 7 830
7450	საკონსულტაციო ხარჯი	- 53 408	- 9 051
7470	საბანკო ხარჯი	- 13 779	- 15 689
7471	საბანკო ხარჯი	- 39	- 18
7472	ტერმინალის საკომისიო	- 9 786	- 14 561
7490	სხვა საერთო ხარჯი	- 13 976	- 24 949
7465	ქონების გადასახადი	- 3 979	-
	სულ ჯამი	- 284 602	- 294 579

6.5.8. საპროცენტო ხარჯი:

მაკორ. ანგარიში	მაკორ. ანგარიშის აღწერა	2019 წელი	2020 წელი
8210	ბანკის პროცენტი	- 63 406	- 45 348
	სულ ჯამი	- 63 406	- 45 348

6.5.9. სხვა წმინდა არასაოპერაციო ხარჯი:

მაკორ. ანგარიში	მაკორ. ანგარიშის აღწერა	2019 წელი	2020 წელი
8140	საკურსო სხვაობა (მოგება- ხარჯი)	- 47 762	- 194 945
8220	არასაოპერაციო ზარალი	-	- 3 471
8285	ჯარიმები	- 31 509	- 15 823
8280	კონვერტაციის ხარჯი	- 5 493	- 41 095
8290	სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	- 102	- 84 011
9211	განსაკუთრებული ხარჯი	- 4 707	- 5 946
	სულ ჯამი	- 89 573	- 345 291

7. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

7.1. ფულადი ნაკადების ანგარიშგებაში გამოიყენება 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 საადრიცხო 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. 2020 წლის დასაწყისისათვის საწარმოს კაპიტალი – 2 374 191 ლარს შეადგენდა. 2020 წელს კაპიტალში პარტნიორთა მიერ დამატებითი შენატანი არ განხორციელებულა.

8.1. 2020 წელს გაცემული დივიდენდი – 236 316 ლარით განისაზღვრა.

8.2. საანგარიშგებო პერიოდში ფინანსურმა მოგებამ – 909 591 ლარი შეადგინა. შედეგად, კომპანიის საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდში გაიზარდა მიღებული წმინდა მოგების ხარჯზე და 3 047 466 ლარი შეადგინა.

9. დასკვნითი ნაწილი

9.1. საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2021 წლის 10 ნოემბერს;

9.2. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

დირექტორი

/ვახტანგ ქათამაძე/

მთავარი ბუღალტერი

/თამარ დოხნაძე/

7. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

7.1. ფულადი ნაკადების ანგარიშგებაში გამოიჯნუადაა 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. 2020 წლის დასაწყისისათვის საწარმოს კაპიტალი – 2 374 191 ლარს შეადგენდა. 2020 წელს კაპიტალში პარტნიორთა მიერ დამატებითი შენატანი არ განხორციელებულა.

8.1. 2020 წელს გაცემული დივიდენდი – 236 316 ლარით განისაზღვრა.

8.2. საანგარიშგებო პერიოდში ფინანსურმა მოგებამ – 909 591 ლარი შეადგინა. შედეგად, კომპანიის საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდში გაიზარდა მიღებული წმინდა მოგების ხარჯზე და 3 047 466 ლარი შეადგინა.

9. დასკვნითი ნაწილი

9.1. საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2021 წლის 10 ნოემბერს;

9.2. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

დირექტორი

/ვახტანგ ქათამაძე/

მთავარი ბუღალტერი

/თამარ დოხნაძე/

