

შპს „კ მოტორსი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს

შპს „კ მოტორსი“-ს ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშო წლისათვის,
რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს

შინაარსი:

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და დამტკიცების შესახებ.....	3
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა	5
მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	8
ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ	9
ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება	10
ანგარიშგება კაპიტალის მოძრაობის შესახებ.....	11
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებები და შენიშვნები.....	12-36
მმართველობითი ანგარიშგება.....	37-43

ეს ოფიციალური წერილი მოვამზადეთ თქვენ მიერ ჩატარებულ, შპს კ მოტორსი-ს 2021 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან დაკავშირებით, რომლის მიზანია, აუდიტორების მოსაზრების გამოხატვა იმის შესახებ, წარდგენილია თუ არა ფინანსური ანგარიშგება სამართლიანად, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

ვადასტურებთ, რომ:

ფინანსური და მმართველობითი ანგარიშგება

შევასრულეთ ჩვენი ვალდებულებები, რომლებიც ეხება ფინანსური ანგარიშგების მომზადებას ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს) შესაბამისად, როგორც ამას ითვალისწინებდა 2022 წლის 07 მარტს მხარეებს შორის გაფორმებული სტანდარტული პირობები # სპ 03/22. კერძოდ, ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია სამართლიანად აღნიშნული სტანდარტების შესაბამისად.

საადრიცხო შეფასებების, მათ შორის რეალური ღირებულების განსაზღვრისთვის ჩვენ მიერ გამოყენებული მნიშვნელოვანი დაშვებები გონივრულია.

დაკავშირებულ მხარეთა ურთიერთობები და ოპერაციები ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად არის აღრიცხული და განმარტებით შენიშვნებში ასახული.

ფინანსური ანგარიშგების თარიღის შემდეგ მომხდარი ყველა მოვლენა, რომლებიც ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად მოითხოვს ფინანსური ანგარიშგების შესწორებას ან განმარტებით შენიშვნებში ასახვას, შესაბამისად იქნა გათვალისწინებული

შეუსწორებელი უზუსტობების გავლენა ფინანსურ ანგარიშგებაზე, არც ცალ-ცალკე და არც ერთობლიობაში, არსებითი არ არის. შეუსწორებელი უზუსტობების სია თან ერთვის წინამდებარე ოფიციალურ წერილს.

კომპანიამ შეასრულა ხელშეკრულების ყველა ასპექტი, რომლის დარღვევასაც შეეძლო არსებითი გავლენის მოხდენა ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

შევასრულეთ მარეგულირებელი ორგანოების ისეთი მოთხოვნები, რომლის დარღვევასაც შეეძლო არსებითი გავლენის მოხდენა ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

კომპანიას ადეკვატური საკუთრების უფლება გააჩნია ყველა აქტივზე; ადგილი არ ჰქონია კომპანიის აქტივებზე ყადაღის დადების შემთხვევას, ან კომპანიის აქტივების დატვირთვას სხვა სახით, გარდა იმისა, რაც ფინანსური ანგარიშგების #3 შენიშვნაშია აღწერილი;

არა გვაქვს დაგეგმილი ისეთი დასახელების საქონლის შესყიდვა ან სხვა ისეთი განზრახვა, რომელიც გამოიწვევდა სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების მარაგის სიჭარბეს ან დაძველებას. ამასთან, სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების მარაგი ასახულია ისეთი თანხით, რაც არ აღემატება ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას;

ადგილი არ ჰქონია არანაირი გრძელვადიანი აქტივების (ინსტრუმენტების) ნეტო სარეალიზაციო ღირებულების გაუფასურებას, რომლის ფუნქციური შესაძლებლობები ახლა ჩანაცვლებულია ახალი მანქანა-დანადგარებით.

აუდიტორებისთვის მიწოდებული ინფორმაცია

ჩვენ თქვენთვის ხელმისაწვდომი გავხადეთ:

- ჩვენთვის ცნობილი, ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისათვის შესაფერისი ყველა ინფორმაცია, როგორიცაა, მაგალითად, სააღრიცხვო ჩანაწერები, დოკუმენტაცია და სხვა საკითხები;
- თქვენ მიერ აუდიტის მიზნებისათვის მოთხოვნილი დამატებითი ინფორმაცია; და
- კომპანიაში იმ პირებთან შეუზღუდავი კონტაქტის შესაძლებლობა, ვისგანაც, თქვენი აზრით, მიზანშეწონილი იყო აუდიტორული მტკიცებულებების მიღება.

ყველა ოპერაცია ასახულია სააღრიცხვო ჩანაწერებსა და ფინანსურ ანგარიშგებაში;

მოგაწოდეთ ჩვენი შეფასების შედეგები იმის რისკისა, რომ თაღლითობის გამო შეიძლება ფინანსური ანგარიშგება არსებითად მცდარი იყოს;

გაგიმჟღავნეთ ჩვენთვის ცნობილი სრული ინფორმაცია თაღლითობასთან ან სავარაუდო თაღლითობასთან დაკავშირებით, რასაც შეეძლო გავლენის მოხდენა სამეურნეო სუბიექტზე და რაშიც მონაწილეობდნენ:

- ხელმძღვანელობა;
- თანამშრომლები, რომლებიც შიდა კონტროლთან მიმართებაში მნიშვნელოვან როლს ასრულებენ; ან
- სხვები, როდესაც თაღლითობას შეეძლო არსებითი გავლენის მოხდენა ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

გაგიმჟღავნეთ თაღლითობის ბრალდებებთან ან სავარაუდო თაღლითობასთან დაკავშირებული ყველაწარმოადგენი ინფორმაცია, რომელიც კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე ახდენს გავლენას და გვაცნობებს თანამშრომლებმა, ყოფილმა თანამშრომლებმა, ანალიტიკოსებმა, მარეგულირებელმა ორგანოებმა და სხვებმა;

გაცნობეთ კანონმდებლობის დარღვევის ან სავარაუდო დარღვევის ყველა ცნობილი შემთხვევა, რომელთა გავლენა გათვალისწინებული უნდა იყოს ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას;

გაგიმჟღავნეთ ჩვენთვის ცნობილი, სამეურნეო სუბიექტის დაკავშირებული მხარეების ვინაობა და გაცნობეთ დაკავშირებულ მხარეთა ყველა ურთიერთობისა და ოპერაციის შესახებ.

პატივისცემით,

დირექტორი

ფინანსური მენეჯერი

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს კ მოტორსი-ს დამფუძნებლებს

აუდიტორული დასკვნა ფინანსური ანგარიშგების შესახებ

პირობითი მოსაზრება

ჩავატარეთ შპს კ მოტორსი-ს ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც შედგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ინდივიდუალური ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებისგან, აღნიშნული თარიღით დამთავრებული წლის ინდივიდუალური მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებისგან, ინდივიდუალური კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგებისგან, ფულადი ნაკადების ინდივიდუალური ანგარიშგებისგან, ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შესაბამისი შენიშვნებისგან, მათ შორის, ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვისგან, ასევე მმართველობითი ანგარიშისგან.

ჩვენი აზრით, თანდართული ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება, გარდა პირობითი მოსაზრების საფუძველის აზრისა და სახელის საკითხის შესაძლო ეფექტისა, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანად ასახავს შპს კ მოტორსი-ს ფინანსურ მდგომარეობას 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე მისი საქმიანობის ინდივიდუალური შემოსავლის, ხარჯების და გაუნაწილებელი მოგების შედეგებსა და ინდივიდუალური ფულადი სახსრების მოძრაობას იმ წლისთვის, რომელიც დასრულდა მოცემული თარიღით, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს) შესაბამისად.

პირობითი მოსაზრების საფუძველი

კომპანიას არ აქვს ჩატარებული სასაქონლო მატერიალური აქტივის ინვენტარიზაცია 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, რადგან აღნიშნული თარიღი წინ უსწრებდა ჩვენი, როგორც აუდიტორებად დანიშვნის თარიღს და სხვა ალტერნატიული პროცედურითაც ვერ მოვახერხეთ საკმარისი და აუცილებელი მტკიცებულების მოპოვება ზემოთ მოცემულ თარიღებში მარაგების რაოდენობასა და მდგომარეობაზე, შედეგად ვერ დავრწმუნდით 2020-2021 წლის მარაგების ნაშთების სისწორეში. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ასახული იყო 4 404 624 ლარი და 5 270 555 ლარის ღირებულებით შესაბამისად, ჩვენ ვერ განვსაზღვრეთ აუცილებელი იყო თუ არა რაიმე კორექტირების შეტანა აღნიშნულ თანხაში, რაც ასევე გავლენას ახდენს საწყისი აკუმულირებული მოგების ოდენობაზე. აღნიშნული ფაქტის არსებითი ეფექტის გამო, კომპანიის ფინანსური ანგარიშგებაზე ჩვენი მოსაზრება სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების 2020-2021 წლის 31 დეკემბრით არსებულ ნაშთებზე მოდიფიცირებულია.

კომპანიას არ აქვს ჩატარებული ძირითადი საშუალებების ინვენტარიზაცია 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, რადგან აღნიშნული თარიღი წინ უსწრებდა ჩვენი, როგორც აუდიტორებად დანიშვნის თარიღს და კომპანიის მოცულობიდან გამომდინარე, ჩვენ ვერ შევძელით ალტერნატიული აუდიტორული პროცედურების ჩატარებით მიგველო მტკიცებულებები ძირითადი საშუალებების არსებობასთან დაკავშირებით. შედეგად ვერ დავრწმუნდით 2020-2021 წლის ძირითადი საშუალებების ნაშთების სისწორეში, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ასახული იყო 1 629 046 ლარი და 1 947 027 ლარის ღირებულებით შესაბამისად, ჩვენ ვერ განვსაზღვრეთ აუცილებელი იყო თუ არა რაიმე კორექტირების შეტანა აღნიშნულ თანხაში, რაც ასევე გავლენას ახდენს საწყისი აკუმულირებული მოგების ოდენობაზე. აღნიშნული ფაქტის არსებითი ეფექტის გამო, კომპანიის ფინანსური ანგარიშგებაზე ჩვენი მოსაზრება ძირითადი საშუალებების 2020-2021 წლის 31 დეკემბრით არსებულ ნაშთებზე მოდიფიცირებულია.

ვინაიდან საწარმოში არ ჩატარებულა სალაროში არსებული ფულადი სახსრების ინვენტარიზაცია, რომლის ნაშთი შეადგენს 2020 წელი-423 657 ლარს და 2021 წელი-561 774 ლარს. ჩვენ ვერ დავრწმუნდით სალაროს ნაშთის სისწორეში, რადგან აღნიშნული თარიღი წინ უსწრებდა ჩვენი, როგორც აუდიტორებად დანიშვნის თარიღს. ყოველივე ზემოთ აღნიშნულის გამო, ვერ განვსაზღვრეთ აუცილებელი იყო თუ არა რაიმე კორექტირების შეტანა აღრიცხულ ან აღურიცხავ სალაროში არსებულ ფულად სახსრებთან დაკავშირებით. აღნიშნული ფაქტის

არსებითი ეფექტის გამო, კომპანიის ფინანსური ანგარიშგებაზე ჩვენი მოსაზრება სალაროში არსებულ ფულად სახსრებთან მიმართებაში 2021 წლის 31 დეკემბრით არსებულ ნაშთებზე მოდიფიცირებულია.

აუდიტს წარვმართავდით აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს-ების) შესაბამისად. ამ სტანდარტებით განსაზღვრული ჩვენი პასუხისმგებლობები დეტალურად აღწერილია ჩვენი დასკვნის - „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე“ - ნაწილში. ჩვენ დამოუკიდებლობები ვართ შპს „კ მოტორსი“-სგან ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბესს) პროფესიონალი ბუღალტრების ეთიკის კოდექსის შესაბამისად; გარდა ამისა, შევასრულეთ ამ ნორმებით გათვალისწინებული სხვა ეთიკური ვალდებულებებიც. გვჯერა, რომ ჩვენ მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად.

სხვა გარემოებათა აბზაცი

ჩვენი ვალდებულებაა, გამოვთქვათ მოსაზრება მმართველობითი ანგარიშგების ფინანსურ ანგარიშგებასთან თანხვედნილობაზე და ასევე მოიცავს თუ არა იგი „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მე-7 მუხლით მოთხოვნილ ინფორმაციას. მოსაზრება მმართველობით ანგარიშგებაზე აუდიტის დროს ჩატარებულ სამუშაოზე დაყრდნობით გამოვთქვამთ მოსაზრებას, რომ:

მმართველობის ანგარიშგებაში ასახული ინფორმაცია თანხვედრაშია კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებასთან; და მმართველობის ანგარიშგება მოიცავს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მე-7 მუხლით მოთხოვნილ ინფორმაციას.

გასულ პერიოდებში კომპანიას მომზადებული და წარდგენილი აქვს ფინანსურ ანგარიშგება, რომელიც არ შეესაბამება მსს ფასს-ებს. ამიტომ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს პირველ წლიურ ანგარიშგებას, რომელიც სრულად შეესაბამება „მსს ფასს“-ის მოთხოვნებს. „მსს ფასს“-ებზე გადასვლის თარიღია 2020 წლის 01 იანვარი.

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია თანდართული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს) შესაბამისად, ასევე შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობას ევალება, შეაფასოს შპს „კ მოტორსი“-ს ფუნქციონირებადობის უნარი და, აუცილებლობის შემთხვევაში, ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში განმარტოს საკითხები, რომლებიც დაკავშირებულია საწარმოს ფუნქციონირებადობასთან და ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენებასთან, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ხელმძღვანელობას განზრახული აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ არა აქვს სხვა რეალური არჩევანი, ასე რომ არ მოიქცეს.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი მიზანია, მოვიპოვოთ დასაბუთებული რწმუნება იმის თაობაზე, მოცემული ფინანსური ანგარიშგება შეიცავს თუ არა თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას და შევადგინოთ აუდიტორის დასკვნა, რომელიც მოიცავს ჩვენს მოსაზრებას. დასაბუთებული რწმუნება მაღალი დონის რწმუნებაა, მაგრამ არ არის იმის გარანტია, რომ ასს-ების შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის გამოავლენს ნებისმიერ არსებით უზუსტობას, რომელიც არსებობს. უზუსტობები შეიძლება გამოწვეული იყოს თაღლითობით ან შეცდომით და არსებითად მიიჩნევა იმ შემთხვევაში, თუ გონივრულ ფარგლებში, მოსალოდნელია, რომ ისინი, ცალ-ცალკე ან ერთობლივად, გავლენას მოახდენს იმ მომხმარებლების ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე, რომლებიც დაყრდნობიან მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებას.

ასს-ების შესაბამისად აუდიტის ჩატარება ითვალისწინებს აუდიტორის მიერ პროფესიული განსჯის გამოყენებას და პროფესიული სკეპტიციზმის შენარჩუნებას აუდიტის პროცესში. გარდა ამისა, ჩვენ:

ვადგენთ და ვაფასებთ თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ, ფინანსური ანგარიშგების არსებითი უზუსტობის რისკებს; ვგეგმავთ და ვატარებთ ამ რისკებზე რეაგირებისთვის გამიზნულ აუდიტორულ პროცედურებს და ვკრებთ ისეთ აუდიტორულ მტკიცებულებებს, რომლებიც საკმარისი და შესაფერისი იქნება

ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად. რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება თაღლითობით გამოწვეული არსებითი უზუსტობა უფრო მაღალია, ვიდრე რისკი იმისა, რომ

ვერ გამოვლინდება შეცდომით გამოწვეული უზუსტობა, რადგან თაღლითობა შეიძლება გულისხმობდეს ფარულ შეთანხმებას, გაყალბებას, ოპერაციების განზრახ გამოტოვებას, აუდიტორისთვის წინასწარგანზრახულად არასწორი ინფორმაციის მიწოდებას ან შიდა კონტროლის იგნორირებას.

ჩვენ შევისწავლით აუდიტისთვის შესაფერის შიდა კონტროლის საშუალებებს, რათა დავგეგმოთ კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ შპს „კ მოტორსი“-ს შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე.

ვაფასებთ ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის მიზანშეწონილობას, ხელმძღვანელობის მიერ განსაზღვრული სააღრიცხვო შეფასებების დასაბუთებულობასა და შესაბამისი ახსნა-განმარტებების მართებულობას.

დასკვნა გამოგვაქვს ხელმძღვანელობის მიერ ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენების მიზანშეწონილობაზე, ხოლო მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე დაყრდნობით ვადგენთ, არსებობს თუ არა რაიმე მოვლენებთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც მნიშვნელოვან ეჭვს გამოიწვევდა შპს „კ მოტორსი“-ს ფუნქციონირებადობის უნართან დაკავშირებით. თუ დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი განუსაზღვრელობა, გვევალება ჩვენს აუდიტორის დასკვნაში ყურადღების გამახვილება ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის შენიშვნებზე, ან, თუ ამგვარი განმარტებითი შენიშვნები ადეკვატური არ არის – ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი დასკვნები ეყრდნობა აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. თუმცა, ამის შემდგომი მომავალი მოვლენების ან პირობების გავლენით შეიძლება შპს „კ მოტორსი“ უკვე აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმოს შესაბამისი.

ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას მთლიანობაში, მის სტრუქტურასა და შინაარსს, მათ შორის, ახსნა-განმარტებებს და ასევე, ფინანსური ანგარიშგება უზრუნველყოფს თუ არა ფინანსური ანგარიშგების საფუძვლად აღებული ოპერაციებისა და მოვლენების სამართლიან წარდგენას.

ხელმძღვანელობას ინფორმაციას ვაწვდით აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა და ვადების, ასევე აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის, შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ.

ამასთან, ხელმძღვანელობას გადავცემთ დოკუმენტს, სადაც ვადასტურებთ, რომ დავიცავით დამოუკიდებლობასთან დაკავშირებული შესაფერისი ეთიკური ნორმები და ხელმძღვანელობას ვაცნობთ ყველა ურთიერთობისა და სხვა საკითხების შესახებ, რომლებიც, გონივრულ ფარგლებში, შეიძლება მიჩნეულიყო, რომ დაკავშირებულია ჩვენს დამოუკიდებლობასთან, ასევე შესაბამისი დამცავი ზომების შესახებ, აუცილებლობის შემთხვევაში.

2022 წ. 23 აგვისტო

შპს „ენ ბი აი აუთოსორსინგ-კონსალტინგი“-ის სახელით

გარიგების პარტნიორი

ირმა იოსელიანი (SARAS-A-972235)

ფინანსური ანგარიშგება ინდივიდუალური მოგება ან ზარალის და

სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერით დასრულებული წლისათვის
(ლარი)

	შენიშვნა	2021	2020
შემოსავალი რეალიზაციიდან	16	10,253,830	7,318,959
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	17	(6,083,516)	(4,199,489)
საერთო მოგება		4,170,314	3,119,470
კომერციული დანახარჯები	18	(227,448)	(134,321)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	19	(936,973)	(640,322)
სხვა შემოსავალი/ხარჯი ნეტო	20	25,363	23,470
საოპერაციო მოგება		3,031,257	2,368,297
ფინანსური შემოსავალი	21	45,384	11,528
ფინანსური ხარჯი	22	(4,658)	(5,772)
წმინდა საპროცენტო შემოსავალი		40,726	5,756
წმინდა მოგება/(ზარალი) სავალუტო ოპერაციებზე	23	(61,766)	(18,709)
მოგება დაბეგვრამდე		3,010,217	2,355,344
მოგების გადასახადის ხარჯი/შეღავათი	24	-	-
წმინდა მოგება		3,010,217	2,355,344
სხვა სრული შემოსავალი			
სულ		3,010,217	2,355,344

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2022 წლის 23 აგვისტო.

დირექტორი

ფინანსური მენეჯერი

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
2021 წლის 31 დეკემბერთი დასრულებული წლისათვის
(ლარი)

	შენიშვნა	12/31/2021	12/31/2020	1/1/2020
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	3	1,947,027	1,629,046	1,607,269
არამატერიალური აქტივები	4	5,984	6,257	7,352
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,953,012	1,635,303	1,614,621
მიმდინარე აქტივები				
მარაგები	5	5,270,555	4,404,624	3,856,120
სავაჭრო მოთხოვნები	6	736,765	502,301	461,003
გაცემული ავანსები	7	880,313	121,412	258,079
საგადასახადო აქტივი	9	12,994	23,902	10,206
ფული და ფულის ეკვივალენტები	10	1,817,109	1,584,832	440,687
სულ მიმდინარე აქტივები		8,717,736	6,637,071	5,026,095
სულ აქტივები		10,670,747	8,272,374	6,640,717
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
საწესდებო კაპიტალი	11	-	-	-
გაუზიარებელი მოგება		9,704,528	7,962,016	5,712,315
სულ საკუთარი კაპიტალი		9,704,528	7,962,016	5,712,315
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	12	198,552	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		198,552	-	-
მიმდინარე ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხების მოკლევადიანი ვალდებულება	12	414,279	184,279	818,906
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13	246,920	49,825	49,336
გადახდილი ავანსები	14	6,559	4,948	7,669
საგადასახადო ვალდებულებები	15	99,910	71,306	52,492
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		767,667	310,358	928,402
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		10,670,747	8,272,374	6,640,717

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2022 წლის 23 აგვისტო.

დირექტორი

ფინანსური მენეჯერი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ლარი)

	2021	2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მომხმარებლებისგან მიღებული ფული	11,859,515	8,583,321
მომწოდებლებზე და მომსახურებაზე გადახდილი ფული	(6,245,616)	(3,805,419)
დასაქმებულებზე გადახდილი ფული	(1,851,715)	(1,282,263)
გადახდილი გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა	(2,206,401)	(1,537,030)
მოგების გადასახადი	0	0
სხვა გასაღებები	(21,360)	(20,507)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,534,423	1,938,102
გადახდილი პროცენტები	(3,465)	(398,308)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,530,959	1,539,795
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების/არამატერიალური აქტივების შეძენა	(519,572)	(103,650)
ძირითადი საშუალებების გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი	13,593	14,000
როიალტიდან მიღებული შემოსავლები		
გაცემული სესხი		
გაცემული სესხის დაბრუნება		
გაცემული თამასუქები		
მიღებული თამასუქები		
ინვესტიცია სხვა საწარმოში		
მიღებული პროცენტები	45,384	11,528
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(460,594)	(78,123)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
მიღებული სესხები	469,422	91,885
გადახდილი დივიდენდები	(1,204,319)	(100,360)
ქველმოქმედება		
სესხების დაფარვა	(37,660)	(325,132)
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(772,557)	(333,607)
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა/(შემცირება)	297,808	1,128,065
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	1,584,832	440,687
საკურსო სხვაობის ცვლილების გავლენა	(65,530)	16,080
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	1,817,109	1,584,832

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2022 წლის 23 აგვისტო.

დირექტორი

ფინანსური მენეჯერი

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ლარი)

	საკუთარი კაპიტალი	დაგროვილი მოგება/ზარალი	რეზერვები	სულ
1 იანვარი 2020	-	5,712,315		5,712,315
პერიოდის მოგება/ზარალი		2,355,344		2,355,344
გამოცხადებული დივიდენდები		(105,642)		(105,642)
საექვო ვალების რეზერვი		(115,358)	115,358	-
31 დეკემბერი 2020	-	7,846,658	115,358	7,962,016
პერიოდის მოგება/ზარალი		3,010,217		3,010,217
გამოცხადებული დივიდენდები		(1,267,705)		(1,267,705)
საექვო ვალების რეზერვი		(81,983)	81,983	-
31 დეკემბერი 2021	-	9,589,170	115,358	9,704,528

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2022 წლის 23 აგვისტო.

დირექტორი

ფინანსური მენეჯერი

ფინანსური ანგარიშგების თანდართული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „კ მოტორსი“ შემდგომში (კომპანია) რეგისტრირებულია 2011 წლის 15 ნოემბერს კანონმდებლობის შესაბამისად, საიდენტიფიკაციო ნომრით 406058126 კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცალო ვაჭრობა ავტონაწილებით და აქსესუარებით; ავტომობილების ტექნიკური მომსახურება-რემონტი. იურიდიული და ფაქტიური მისამართია ქ. თბილისი, სამგორის რ-ნი, ქინძმარაულის ქ. #7.

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის პარტნიორი არის:

- კახა კუმელაშვილი (36001006147)- 100%;

2. ფინანსური ანგარიშგების ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მომზადდა ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბაზის (ბასს) მიერ დადგენილი და გამოქვეყნებული მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

გასულ პერიოდებში კომპანია არ წარადგენდა ფინანსურ ანგარიშგებას მსს ფასს-ების მიხედვით. ამიტომ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს პირველ წლიურ ანგარიშგებას, რომელიც სრულად შეესაბამება „მსს ფასს“-ის მოთხოვნებს. „მსს ფასს“-ებზე გადასვლის თარიღია 2020 წლის 01 იანვარი.

ფინანსური ანგარიშგებები მომზადდა პირვანდელი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით, თანხები წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და მეწილეებს სურვილი აქვთ, განაგრძონ კომპანია და შესაბამისად აფასებენ, რომ კომპანიას როგორც ფუნქციონირებად საწარმოს აქვს საქმიანობის გაგრძელების უნარი.

კომპანიის საანგარიშო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 01 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ფინანსურ ანგარიშგებას ამზადებს 2017 წლისათვის მოქმედი რედაქციით მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად, მსს ფასს-ში შეტანილი სარედაქციო ცვლილებები ზეგვალენას ვერ მოახდენს საანგარიშო პერიოდის ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

შეფასების ვალუტა წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგებაში წარმოდგენილია ლარში („ლარი“)

ფუნქციონირებადი ვალუტა

თავის ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, კონვერტირებადი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კონვერტირებულია ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანსაქციის განხორციელების დღისათვის, ამასთანავე საანგარიშო წლის ბოლო თარიღით ხდება მათი გადაფასება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით. კონვერტაციის შედეგად წარმოშობილი კურსთა შორის სხვაობა აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე, მოგებად ან ზარალად.

2021 და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

	USD	EUR	GBP
კურსი 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის	3.2766	4.0233	4.4529
კურსი 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის	3.0976	3.504	4.1737

ფინანსური ინსტრუმენტები

თავდაპირველი შეფასება ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულების პირველადი შეფასება ხდება გარიგების ფასით (გარიგების დანახარჯების ჩათვლით), ისეთი ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებებისა გარდა, რომლებიც შემდგომში უნდა შეფასდეს რეალური ღირებულებით, მოგებაში ან ზარალში ასახვით.

სხვა საწარმოზე გაცემულ გრძელვადიან სესხთან დაკავშირებით, მოთხოვნა აღიარდება მისაღები ფულადი სახსრების (მათ შორის, გადასახდელი ძირითადი თანხისა და პროცენტების) დღევანდელი ღირებულებით.

აღიარების შემდგომი შეფასება ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს სავალდებულო ინსტრუმენტები ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებსაც არ გააჩნია ნომინალური საპროცენტო განაკვეთი, დაკავშირებული არ არის ისეთ შეთანხმებასთან, რომელიც ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს და კლასიფიცირდება, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან რომელთა რეალური ღირებულების საიმედოდ შეფასება სხვაგვარად არის შესაძლებელი მიზანშეუწონელი დახარჯების, ან ძალისხმევის გარეშე, ფასდება თვითღირებულების გაუფასურების ზარალის ან უიმედო ვალების რეზერვების გამოყენებით შემცირებით.

აქტივების თვითღირებულება გაიანგარიშება აქტივების შეძენის ან შექმნის დროს გადახდილი ფულის ან ფულის ექვივალენტების ან სხვა სახის საზღაურის რეალურ ღირებულების თანხით.

რეალური ღირებულება ფასდება თანხით, რომლითაც შეიძლება აქტივი გაიყვანოს ან ვალდებულება დაიფაროს საქმის მცოდნე და გარიგების მსურველ მხარეებს შორის „გაშლილი ხელის მანძილის პრინციპით“.

ამორტიზებული ღირებულება - თანხა, რომლითაც ფინანსური ინსტრუმენტი აღიარებული იყო თავდაპირველი აღიარებისას ძირითადი თანხის დასაფარად გადახდილი თანხების გამოკლებით.

მიმატებული ან გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა, რომელიც მიიღება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით თავდაპირველად აღიარებულ და დასაფარ თანხებს შორის განსხვავების მიმართ. საპროცენტო შემოსავალი და დარიცხული საპროცენტო ხარჯი არ არის წარდგენილი ცალ-ცალკე და შედის შესაბამისი საბალანსო მუხლის მიმდინარე ღირებულებაში.

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი - განაკვეთი, რომლის მეშვეობით ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი ვადის ან უფრო მოკლე ვადის განმავლობაში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები ზუსტად დისკონტირდება ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე.

ფინანსური აქტივების გაუფასურება

საწარმო ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს განსაზღვრავს არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმ ფინანსური აქტივების გაუფასურების, რომლებიც შეფასებულია თვითღირებულებით ან ამორტიზებული ღირებულებით.

ფინანსური აქტივების გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება მოიცავს ისეთ მონაცემებს, რომლებიც აქტივის მფლობელისთვის გახდება ცნობილი გაუფასურების გამომწვევი შემდეგი მოვლენების შესახებ:

ხელშეკრულების პირობების დარღვევა, გადაუხდელობა, ან ვადაგადაცილება არ შეიძლება დაკავშირებული იყოს ანგარიშსწორების სისტემებით გამოწვეულ დაგვიანებასთან.

მხარეს გააჩნია მნიშვნელოვანი ფინანსური სირთულეები, რაც დასტურდება კომპანიის მიერ მოპოვებული ფინანსური ინფორმაციით;

როდესაც მოსალოდნელია, რომ დებიტორთან დაკავშირებით დაიწყება გაკოტრების, ან სხვა სახის ფინანსური რეორგანიზაციის პროცესი;

კომპანია დებიტორის ფინანსურ სიმძლევებთან დაკავშირებული ეკონომიკური ან იურიდიული მიზეზების გამო, დებიტორს სთავაზობს ისეთ დათმობებს, რომლებსაც სხვა შემთხვევაში არ შესთავაზებდა;

ობიექტური ნიშნების არსებობა, რომლებიც იმაზე მიუთითებს, რომ შემცირდა ფინანსური აქტივების ჯგუფთან დაკავშირებული მომავალი ფულადი ნაკადები მათი საწყისი აღიარების შემდეგ, თუმცა ამგვარი შემცირების ოდენობის განსაზღვრა ჯგუფში შემავალი ცალკეული ფინანსური აქტივისთვის ჯერჯერობით შეუძლებელია.

გაუფასურების კუთხით ერთობლივი წესით შეფასებული ფინანსური აქტივების სამომავლო ფულადი ნაკადები განსაზღვრულია მსგავსი საკრედიტო რისკის მახასიათებლების მქონე აქტივებზე მიღებული ზარალის ისტორიული მონაცემების საფუძველზე. ზარალის ისტორიული მონაცემების კორექტირება ხდება არსებულ მონაცემებზე დაყრდნობით, რათა ასახულ იქნას მიმდინარე არსებული პირობების გავლენა, რომელთაც მანამდე გავლენა არ მოუხდენიათ ზარალის ისტორიულ მონაცემებზე, და ასევე არ იქნას გათვალისწინებული გამოცდილების საფუძველზე დადგენილი ის გარემოებები, რომლებიც ამჟამად აღარ არსებობს. . სამომავლო ფულადი ნაკადების შეფასების მეთოდოლოგიის და დაშვებების შესწორება ხდება რეგულარულად, მოსალოდნელ და ფაქტობრივ ზარალს შორის სხვაობის შემცირების მიზნით.

გაუფასურების ზარალი ყოველთვის აღიარდება რეზერვის ანგარიშის მეშვეობით, აქტივის საბალანსო ღირებულების შემცირების მიზნით .

გაუფასურების შემდგომ პერიოდში ადგილი ექნება აქტივის გაუფასურების ზარალის თანხის შემცირებას რაც დაკავშირებული იქნება გაუფასურების აღიარების შემდგომ წარმოშობილ მოვლენასთან, საწარმო აღადგენს წინა პერიოდებში წარმოშობილი გაუფასურების ზარალს რეზერვის ანგარიშის კორექტირებით.

ფინანსური აქტივების აღიარების შეწყვეტა კომპანია წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას როდესაც:

ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების სახელშეკრულებო უფლებებს ვადა გასდის, ან ფულადი სახსრები მთლიანად უკვე მიღებულია;

კომპანია გადასცემს ფინანსური აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს გადასცემს სხვა მხარეს; ან

მიუხედავად იმისა, რომ იტოვებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ზოგიერთ მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, სხვა მხარეს გადასცემს აქტივის კონტროლის უფლებას, რომელსაც გააჩნია ამ აქტივის მთლიანად გაყიდვის პრაქტიკული შესაძლებლობა ნებისმიერ არადაკავშირებულ მესამე მხარეზე, შეუძლია ამ შესაძლებლობის გამოყენება ცალმხრივად და აქტივის გადაცემაზე დამატებითი შეზღუდვების დაწესების აუცილებლობის გარეშე არსებითად არც გადასცემს და არც იტოვებს ყველა რისკს და გადასცემს საკუთრებას, მაგრამ არა შენარჩუნებულ კონტროლს.

კონტროლი შენარჩუნებულია, თუ კონტრაგენს არ აქვს პრაქტიკული შესაძლებლობა, მიჰყიდოს აქტივი დამოუკიდებელ მესამე მხარეს ამგვარ გაყიდვის ოპერაციაზე დამატებითი შეზღუდვების არსებობის გამო.

ფინანსური ვალდებულების აღიარების შეწყვეტა

კომპანია წყვეტს ფინანსურ ვალდებულების აღიარებას, როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება იფარება, უქმდება ან ვადა გასდის.

კომპანია დაფარულ ან სხვა მხარისათვის გადაცემულ ფინანსურ ვალდებულების საბალანსო ღირებულებასა და გადახდილ კომპენსაციის თანხას შორის (ნებისმიერი გადაცემული არაფულადი აქტივებისა და აღებული ვალდებულებების ჩათვლით) სხვაობას ასახავს მოგება-ზარალში. გადაფარვა

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები არის გადარფარული და ნეტო თანხითაა წარმოდგენილი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ, როდესაც არის კანონიერი უფლება , რომ აგრეგირდეს აღიარებული თანხები და არის განზრახვა წარდგენილ იქნეს ნეტო თანხით ან გაიყიდოს აქტივი და დაიფაროს ვალდებულება ერთდროულად.

ფული და ფულის ეკვივალენტი

ფული და ფულადი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშზე.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები არის კომპანიის ჩვეულებრივი საოპერაციო საქმიანობის ფარგლებში საქონლის მიწოდების და მომსახურების გაწევის შედეგად მყიდველებისაგან მისაღები თანხები. აღირიცხება ნომინალური ღირებულებით, ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ნეტო (მოსალოდნელი ანაზღაურების) თანხით.

მოთხოვნების წმინდა ღირებულებით ასახვისათვის ტარდება მოთხოვნების ანალიზი მათი წარმოშობის ვადების მიხედვით და ერიცხება საეჭვო ვალების რეზერვი.

მოვალეობის უმრავლესობაზე ფინანსური მდგომარეობის შესახებ საიმედო ინფორმაციის არსებობისა და კომპანიის წარსული გამოცდილების გათვალისწინებით, სავარაუდო ზარალის შეფასება არსებითად განსხვავებული არ იქნება შემდგომში რეალური მოცულობისგან.

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია თვითღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება.

კომპანია ძირითად საშუალების თავდაპირველი აღიარებისას აფასებს თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს აქტივის შეძენასთან დაკავშირებულ ყველა პირდაპირ ხარჯს. თავდაპირველი აღიარების შემდგომი შეფასება ხდება თვითღირებულების მოდელით.

ძირითადი საშუალებების შეძენის შემდგომი დანახარჯები ემატება ამ აქტივის ღირებულებას ან აღიარდეს ცალკე აქტივად, თუ მოსალოდნელია, რომ საწარმო მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და საწარმოსათვის შესაძლებელია ამ აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.

ძირითადი საშუალებებისათვის კომპანია იყენებს ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდის, რაც გულისხმობს აქტივის თვითღირებულების ან გაუფასურებული ღირებულების განაწილებას აქტივის სასარგებლო მომსახურების მთელი ვადის მანძილზე.

ძირითადი საშუალებების ცვეთის თანხა ნაწილდება სისტემატურ საფუძველზე, მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში შემდეგნაირად:

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წელი)
შენობა-ნაგებობები	20
მანქანა დანადგარები	5-10
სატრანსპორტო საშუალებები	5-10
ოფისის აღჭურვილობა	5-8
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5-8
არამატერიალური აქტივები	10-15

ყოველი პერიოდის ბოლოს კომპანია აფასებს გაუფასურების ინდიკატორს, რათა უზრუნველყოს, რომ აქტივები ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აისახოს ანაზღაურებად ღირებულებაზე მეტი თანხა. ანაზღაურებადი ღირებულება განისაზღვრება აქტივის, ან ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ რეალურ ღირებულებასა და გამოყენების ღირებულებას შორის უდიდესი თანხით.

საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, თუ აქტივის საბალანსო ღირებულება მეტია მის შეფასებულ ანაზღაურებად ღირებულებაზე. გაუფასურების ზარალი აღიარდება შესაბამის პერიოდის სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში.

კომპენსაცია, რომელიც საწარმოს მისაღები აქვს მესამე მხარეებისაგან, დაზიანების, დაკარგვის ან გაცემის შემთხვევაში, მოგება/ზარალში ამ მოთხოვნის წარმოშობის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებების აღიარების შეწყვეტა ხდება აქტივის გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში ან როდესაც მისი გამოყენებიდან ან გაყიდვიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. აღიარების შეწყვეტის შედეგად შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი განისაზღვრება ძირითადი საშუალებების

გასვლის შედეგად წარმოქმნილ წმინდა შემოსულობასა და მის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობით. შედეგი აღიარდება იმ პერიოდის მოგება/ზარალში, რომელშიც ადგილი ქონდა აღიარების შეწყვეტას.

შემდენილი არამატერიალური აქტივები აღრიცხულია თვითღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაცია და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. ამორტიზაციის გამოთვლა ხდება წრფივი მეთოდით, რაც გულისხმობს აქტივის თვითღირებულების ან ანაზღაურებად ღირებულების განაწილებას აქტივის მთელი მომსახურების ვადის მანძილზე.

არამატერიალური აქტივის აღიარებ ახდება მხოლოდ მაშინ, როდესაც: ა) მაღალია იმის ალბათობა, რომ საწარმო მიიღებს აქტივიდან მოსალოდნელ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს; და ბ) შესაძლებელია აქტივის თვითღირებულების საიმედოდ შეფასება.

საწარმომ აფასებს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლის ალბათობას გონივრული და დასაბუთებადი დაშვებებით, რომლებშიც გათვალისწინებულია იმ ეკონომიკური ვითარების ხელმძღვანელობის მიერ გაკეთებული საუკეთესო შეფასება, რომელიც იარსებებს აქტივის სასარგებლო მოხმარების ვადის განმავლობაში. საწარმოში აქტივის საწყისი აღიარების დროს არსებული მტკიცებულების საფუძველზე (გარე მტკიცებულებისთვის უფრო მეტი მნიშვნელობის მინიჭებით) განიხილავს, თუ რამდენადაა მოსალოდნელი აქტივის გამოყენებაზე მიკუთვნებადი მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა.

არამატერიალური აქტივის საწყისი შეფასება ხდება თვითღირებულებით.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვას კომპანია ახდენს უწყვეტი აღრიცხვის მეთოდით.

საწარმო მარაგებს აფასებს თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის თვითღირებულება მოიცავსმის შემენასა და მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისთვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად გაწეულ ყველა დანახარჯს. მარაგების ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

დაბეგვრა

კომპანიის მიმდინარე საგადასახადო დანახარჯები, რომლებიც დაკავშირებულია მის ძირითად საქმიანობასთან, გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად.

მოგების გადასახადი

მიმდინარე მოგების გადასახადი გამოითვლება საანგარიშგებო თარიღისთვის მოქმედი იმ ქვეყნის კანონმდებლობის მიხედვით, რომელშიც კომპანია ფუნქციონირებს.

ახალი, ე.წ. “ესტონური”, მოდელის მიხედვით, კომპანიებს აღარ უწევთ მოგების გადასახადის გადახდა მოგებიდან (რომელიც მიღებულია 2017 წლის 1 იანვრიდან), სანამ არ მოხდება აღნიშნული მოგების განაწილება დივიდენდების, ან სხვა ფორმით (მანამდე არსებული მოდელის მიხედვით, კომპანიის მოგება 15%-იანი გადასახადით იბეგრებოდა იმის მიუხედავად, ხდებოდა თუ არა წმინდა მოგების დივიდენდის სახით განაწილება).

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების მუხლში ერთიანდება მომწოდებლებისათვის გადასახდელი თანხები წარმოშობილი მომსახურების გაწევის ან საქონლის მოწოდების შედეგად. თუ სავაჭრო ვალდებულების დაფარვა მოსალოდნელია ერთ საანგარიშგებო პერიოდში ან უფრო ნაკლებში, ის კლასიფიცირდება როგორც მოკლევადიანი ვალდებულება, წინააღმდეგ შემთხვევაში წარდება გრძელვადიანი ვალდებულებებში. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება ეროვნულ ვალუტაში (ლარში) საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო დღისთვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა/ზარჯი აისახება არასაოპერაციო შემოსავალში ან არასაოპერაციო ხარჯებში შესაბამისად.

საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებით განისაზღვრება. კომპანიის წესდებაში ცვლილებების შეტანა (მათ შორის საწესდებო კაპიტალის, საკუთრების უფლების ცვლილება), მხოლოდ კომპანიის მესაკუთრის გადაწყვეტილებით ხდება.

საკუთარი კაპიტალი მოიცავს საწარმოს მესაკუთრეების მიერ განხორციელებულ ინვესტიციას, ამ ინვესტიციების მატებას, რომელიც მიღებულ იქნა კომპანიის მომგებიანი საქმიანობებიდან და საწარმოში რჩება თავის საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენების მიზნით და მესაკუთრეთა ინვესტიციის შემცირებას, რაც განაპირობა არამომგებიანმა ოპერაციებმა და მესაკუთრეებზე განხორციელებულმა განაწილებებმა.

ამონაგები

საქონლის გაყიდვიდან მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის ფლობასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებს და სარგებელს, და ასევე, როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს წინასწარ შეთანხმებულ სარგებელს. საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც დაკმაყოფილებული იქნება ქვემოთ ჩამოთვლილი ყველა პირობა:

საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს;

საწარმო არ ინარჩუნებს უწყვეტ მენეჯერულ მონაწილეობას იმ დონით, რომელიც, ჩვეულებრივ, საკუთრების უფლებასთან ასოცირდება და არც გაყიდულ საქონელზე ეფექტურ კონტროლს არ ახორციელებს; შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ შეფასება;

მოსალოდნელია, რომ საწარმო მიიღებს მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებულ ეკონომიკურ სარგებელს; და შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებით უკვე გაწეული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

თუ კომპანია ინარჩუნებს საკუთრებასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებსა და სარგებელს, ოპერაცია არ მიიჩნევა გაყიდვად და, შესაბამისად, არ ხდება ამონაგების აღიარება.

მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება მაშინ, როცა მომსახურების მიწოდების შედეგების საიმედოდ შეფასება არის შესაძლებელი, კერძოდ თუ დაკმაყოფილებულია შემდეგი პირობები: ამონაგების თანხის განსაზღვრა შესაძლებელია საიმედოდ;

მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში;

შესაძლებელია მომსახურების მიწოდების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის საიმედოდ დადგენა, საანგარიშო პერიოდის ბოლოს;

შესაძლებელია მომსახურებაზე უკვე გაწეული და ხელშეკრულების მთლიანად შესრულებისათვის საჭირო დანახარჯების საიმედოდ შეფასება

თუ მომსახურების გაწევა ხდება განუსაზღვრელი რაოდენობის მრავალჯერადი აქტის შედეგად გარკვეული პერიოდის განმავლობაში, საწარმო ამონაგებს აღიარებს თანაბარზომიერად (წრფივი მეთოდით), ამონაგების თანხა განისაზღვრება მიღებული საქონლისა და მომსახურების რეალური ღირებულების მიხედვით. კორექტირება ხდება გადაცემული ფულის ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტის თანხით. თუ შეუძლებელია მიღებული საქონლის და მომსახურების რეალური ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა, ამონაგების თანხის ფასდება გაცემული საქონლის ან მომსახურების რეალური ღირებულებით, რომელიც შემდგომ კორექტირდება მიღებული ფულის ან ფულადის სახსრების ეკვივალენტების თანხის მიხედვით.

სხვა შემოსულობა

სხვა შემოსავლის აღიარება ხდება, როცა არსებობს რწმუნება, რომ კომპანია განხორციელებული ოპერაციებიდან მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ განსაზღვრა. შემოსავლის აღიარება ხდება მის მიღებაზე გაწეული ხარჯების გამოკლებით ოპერაციის განხორციელების პერიოდისთვის.

ხარჯების აღიარება

კომპანია თავისი ძირითადი ოპერაციების განხორციელებისას ახდენს როგორც საოპერაციო, ასევე სხვა ხარჯების გაწევას, რომელიც არ არის დაკავშირებული მის ძირითად საქმიანობასთან მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულებების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

თუ მოსალოდნელია, რომ ეკონომიკური სარგებელი წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების ბსაფუძველზე.

ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყოვნებლივ, თუ აღარ მოიტანს მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან თუ ეკონომიკური სარგებელი არ აკმაყოფილებს ან შეწყვეტა დაკმაყოფილება აქტივის ღირებულების მოთხივებისა ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

იჯარა

კომპანია ახდენს იჯარის კლასიფიკაციას ფინანსური და საოპერაციო იჯარად. ფინანსური იჯარის დროს უფლებები აქტივის გამოყენებაზე და ვალდებულებები ფინანსურ იჯარაზე აღიარდება როგორც აქტივები და ვალდებულებები საიჯარო აქტივის რეალური ღირებულებასა და გაანგარიშებულ მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დღევანდელი ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით.

მინიმალური საიჯარო გადასახდელების განაწილება პირობით საიჯარო გადასახდელებად და დაუფარავ ვალდებულებად ხდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. პირობითი საიჯარო გადასახდელები ხარჯად აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც გაწეული იყო. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით.

საოპერაციო იჯარის დროს საიჯარო გადასახდელები ხარჯად აღიარდება წრფივი მეთოდით, იჯარის ვადის განმავლობაში. იჯარის ხარჯის უმეტესი ნაწილი მონაწილეობას იღებს მარაგების თვითღირებულების ფორმირებაში.

თანამშრომელთა ხარჯები და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასი, ბონუსები, დარიცხულია წლის განმავლობაში, მაშინ როდესაც თანამშრომლებმა გაუწიეს მომსახურება კომპანიას, ხოლო ანაზღაურებადი შვებულებები, მათი ფაქტიური სარგებლობის დროს.

ვინაიდან საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკით მიმდინარე წლის გამოუყენებელი შვებულება არ ანაზღაურდება მომავალ პერიოდებში, არ წარმოიქმნება გამოუყენებელი შვებულების რეზერვი.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯები აღიარდება მოგებისა და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იმ პერიოდში, როდესაც გაწეულ იქნა აღნიშნული დანახარჯი.

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევა კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენს ორგანიზაციის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

პირობითი ვალდებულებები არ აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან და შესაძლებელია ამ ვალდებულების საიმედოდ

შეფასება. პირობითი ვალდებულებების შესახებ ინფორმაცია მოცემულია ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებში, გარდა ისეთი პირობითი ვალდებულებისა, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან არ არის მოსალოდნელი.

შენიშვნები

3. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2021 წლის 31 დეკემბრისა, 2020 წლის 31 დეკემბრის და 2020 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

ისტორიული ღირებულება	მიწა	დაუმთავრებელი მშენებლობა	შენიშვნები	მანქანა-დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სულ
12/31/2019	312,348	779,533	-	208,446	92,651	97,160	201,951	32,301	1,724,389
შემოსვლა	-	-	779,533	9,238	11,417	13,914	100,499	-	914,601
კაპიტალიზაცია	-	-	-	-	-	-	-	-	-
გადატანა	-	(779,533)	-	0	0	-	-	-	(779,533)
შემცირება ჩამოწერის შედეგად	-	-	-	-	(671)	(37)	-	-	(708)
შემცირება რეალიზაციის შედეგად	-	-	-	-	-	-	(14,568)	-	(14,568)
12/31/2020	312,348	-	779,533	217,685	103,397	111,036	287,882	32,301	1,844,182
შემოსვლა	-	-	-	74,569	41,692	59,116	-	285,292	460,669
კაპიტალიზაცია	-	-	-	-	-	-	-	-	-
შემცირება ჩამოწერის შედეგად	-	-	-	-	(4,698)	-	-	-	(6,500)
შემცირება რეალიზაციის შედეგად	-	-	-	(28,729)	-	-	(8,203)	-	(36,932)
12/31/2021	312,348	-	779,533	263,525	140,391	168,350	279,679	317,593	2,261,420
დაგროვილი ცვეთა									
12/31/2019	-	-	-	(27,192)	(23,989)	(33,377)	(27,076)	(5,487)	(117,120)
პერიოდის ცვეთა	-	-	(35,773)	(20,255)	(10,007)	(10,457)	(20,372)	(3,230)	(100,095)
შემცირება ჩამოწერის შედეგად	-	-	-	-	278	37	-	-	315
შემცირება რეალიზაციის შედეგად	-	-	-	-	-	-	1,764	-	1,764
12/31/2020	-	-	(35,773)	(47,447)	(33,719)	(43,796)	(45,684)	(8,717)	(215,136)
პერიოდის ცვეთა	-	-	(38,977)	(22,011)	(12,307)	(12,989)	(23,481)	(5,900)	(115,665)
შემცირება ჩამოწერის შედეგად	-	-	-	-	4,097	1,802	-	-	-
შემცირება რეალიზაციის შედეგად	-	-	-	8,453	-	-	2,056	-	16,408
12/31/2021	-	-	(74,750)	(61,004)	(41,929)	(54,983)	(67,109)	(14,617)	(314,392)
ნარჩენი სახალსო ღირებულება									
1/1/2020	312,348	779,533	-	181,254	68,662	63,783	174,875	26,814	1,607,269
12/31/2020	312,348	-	743,760	170,238	69,678	67,240	242,198	23,584	1,629,046
12/31/2021	312,348	-	704,783	202,520	98,462	113,367	212,570	302,976	1,947,027

უძრავი ქონება შენობა-ნაგებობა ისაკიანის ქუჩაზე გამოყენებულია როგორც საკუთარი სესხის იპოთეკით

უზრუნველყოფის საშუალება ასევე მესამე პირის სასარგებლოდ უზრუნველყოფის გარანტიად. მესამე პირი არის ურთიერთდაკავშირებული პირი.

იპოთეკის რეგისტრაციის ნომერი და თარიღი : 882021872731 12/10/2021.

იპოთეკარი ს/ს საქართველოს ბანკი (204378869)

იპოთეკის საგანი: ქ. თბილისი აქსენტი ისაკიანის ქ. #55 ის მისამართზე მდებარე მიწის დაზუსტებული ფართობი 2000 კვ.მ. შენობა-ნაგებობები საერთო ფართი 1385,01 კვ. მ. (სკ 01,11,17,006,917)

აღნიშნულ ქონებაზე ყადაღა და გირავნობა არ ფიქსირდება.

დანარჩენი ძირითადი საშუალებები არ არის დაგირავებული მესამე პირის სასარგებლოდ და არც უზრუნველყოფილია რაიმე ტიპის კომპანიის ვალდებულებისათვის.

4. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები 2021 წლის 31 დეკემბრისა, 2020 წლის 31 დეკემბრის და 2020 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

შპს „კოტორსი“
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს

ისტორიული ღირებულება	პროგრ.ული უზრუნველყოფა	ლიცენზია	სხვა არამატერიალური აქტივები	სულ
1/1/2020	10,948			10,948
შემოსვლა	-			-
გასვლა	-			-
შემცირება ჩამოწერის შედეგად				
12/31/2020	10,948	-	-	10,948
შემოსვლა	847			847
გასვლა	-			-
შემცირება ჩამოწერის შედეგად				
12/31/2021	11,796	-	-	11,796
დაგროვილი ცვეთა				
1/1/2020	(3,596)			(3,596)
პერიოდის ცვეთა	(1,095)			(1,095)
გასვლა	-			-
ჩამოწერის შედეგად ცვეთის შემცირება				
12/31/2020	(4,691)	-	-	(4,691)
პერიოდის ცვეთა	(1,120)			(1,120)
გასვლა	-			-
ჩამოწერის შედეგად ცვეთის შემცირება				
12/31/2021	(5,811)	-	-	(5,811)
ნარჩენი საბალანსო ღირებულება				
1/1/2020	7,352	-	-	7,352
12/31/2020	6,257	-	-	6,257
12/31/2021	5,984	-	-	5,984

არამატერიალური აქტივები არ არის დაგირავებული მესამე პირის სასარგებლოდ და არც უზრუნველყოფილია რაიმე ტიპის კომპანიის ვალდებულებისათვის.

5. მარაგები

მარაგები 2021 წლის 31 დეკემბრისა, 2020 წლის 31 დეკემბრის და 2020 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	12/31/2021	12/31/2020	1/1/2020
დაუმთავრებელი წარმოება	-	-	-
საქონელი/მზა პროდუქცია	5,171,297	4,367,066	3,833,089
სხვა მარაგები	99,257	37,558	23,031
სულ:	5,270,555	4,404,624	3,856,120

არ არის დაგირავებული მესამე პირის სასარგებლოდ და არ შექმნილა გაუფასურების რეზერვი

6. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები 2021 წლის 31 დეკემბრის, 2020 წლის 31 დეკემბრის და 2020 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	12/31/2021	12/31/2020	1/1/2020
სავაჭრო მოთხოვნები	797,536	608,608	559,801
სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების	(60,771)	(106,307)	(98,798)
სულ:	736,765	502,301	461,003

7. გაცემული ავანსები

გაცემული ავანსები 2021 წლის 31 დეკემბრის, 2020 წლის 31 დეკემბრის და 2020 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	12/31/2021	12/31/2020	1/1/2020
მომოწებელზე და მომსახურებაზე გ:	896,255	119,249	255,841
გაუფასურების რეზერვის ანარიცხები	(21,211)	(9,051)	
საპენსიო ფონდში გადახდილი ავანსე	5,269	11,215	2,238
სულ:	880,313	121,412	258,079

8. წინასწარ გადახდილი გადასახადები

წინასწარ გადახდილი გადასახადები 2021 წლის 31 დეკემბრის, 2020 წლის 31 დეკემბრის და 2020 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით მოიცავს საგადასახდო ვალდებულებების აღრიცხვისა და ბარათის წარმოების წესებში განხორციელებული საკანონმდებლო ცვლილებების გამო წარმოშობილ ნაშთებს. საგადასახდო აქტივები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია ჯამურად ყველა გადასახადის ნაწილში, ასევე საგადასახდო აქტივებში შედის ჩაუთვლელი დამატებით ღირებულების გადასახადი, რომლის ჩათვლის უფლება მოპოვებულია.

9. საგადასახდო აქტივი

საგადასახდო აქტივი 2021 წლის 31 დეკემბრის, 2020 წლის 31 დეკემბრის და 2020 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	12/31/2021	12/31/2020	1/1/2020
გადახდილი ქონების გადასახადის საა	12,994	12,639	10,206
საგადასახდო პორტალზე დადებითი სალდო		11,263	
სულ:	12,994	23,902	10,206

10. ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულადი ეკვივალენტები 2021 წლის 31 დეკემბრის, 2020 წლის 31 დეკემბრის და 2020 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	12/31/2021	12/31/2020	1/1/2020
ფული ბანკში ეროვნულ ვალუტაში	931,960	440,769	276,611
ფული ბანკში უცხოურ ვალუტაში	323,376	720,406	64,903
ნაღდი ფული სალაროში	561,774	423,656	99,173
სულ:	1,817,109	1,584,832	440,687

11. საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალს საანგარიშო პერიოდში ცვლილება არ განხორციელებულა.

12. მიღებული სესხები

მიღებული სესხები 2021 წლის 31 დეკემბრის, 2020 წლის 31 დეკემბრისა და 2020 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

ბანკი	ვალუტა	ნომინალური საპროცენტო განაკვეთი	სესხის თანხა	სესხის გადების თარიღი	დაფარვის თარიღი		ლარი			დოლარი		
							12/31/2021	12/31/2020	1/1/2020	12/31/2021	12/31/2020	1/1/2020
საქართველოს ბანკი	USD	6.70%	\$ 150,000.00	12/28/2018	12/15/2020	გრძელვადიანი მიმდინარე			221,431		\$ -	\$ 77,216
საქართველოს ბანკი	USD	4.65%	\$ 150,000.00	10/12/2021	10/10/2023	გრძელვადიანი მიმდინარე	198,552.07			\$ 64,099		
							228,651.45			\$ 73,816		
საპროცენტო დავალიანება							1,193.35			\$ 385		
							428,396.87			\$ 138,300		
საქართველოს ბანკი	USD	4.70%	\$ 50.00	10/12/2021	10/10/2023	გრძელვადიანი მიმდინარე	154.88			\$ -		
							0.40			\$ 0.13		
საპროცენტო დავალიანება							155.28			\$ 50.26		
პარტნიორის სესხის დილარში საპროცენტო დავალიანება, რომლის ძირითადი თანხა დაფარულია							172,674	172,674	557,973			
პარტნიორის სესხის ლარში საპროცენტო დავალიანება, რომლის ძირითადი თანხა დაფარულია							11,605	11,605	39,502	\$ 3,542	\$ 3,542	\$ 13,775
სასესხო ვალდებულების გრძელვადიანი ნაწილი							198,552					
სასესხო ვალდებულების მიმდინარე ნაწილი							414,279	184,279	818,906			
სულ სასესხო ვალდებულება							612,831	184,279	818,906			

სესხის მოძრაობა	
ნაშთი 01.01.2020	221,431
ნაშთი საპროცენტო ვალდებულების 01.01.2020	597,475
	818,906
გაცემა	-
დაფარვა	(239,541)
პარტნიორის სესხის საპროცენტო ვალდებულების დაფარვა	(413,196)
დარიცხული პროცენტი	5,772
საკურსო	(18,110)
ნაშთი 31.12.2020	184,279
გაცემა	469,422
დაფარვა	(37,660)
დარიცხული პროცენტი	4,658
საკურსო	(4,403)
საპროცენტო დავალიანება	1,194
ნაშთი 31.12.2021	612,831

13. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2021 წლის 31 დეკემბრისა, 2020 წლის 31 დეკემბრის და 2020 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	12/31/2021	12/31/2020	1/1/2020
სავაჭრო ვალდებულებები	223,070	43,181	42,728
გადასახდელი ხელფასები	16,510	4,304	4,269
სხვა ვალდებულებები	7,339	2,339	2,339
სულ:	246,920	49,825	49,336

14. გადახდილი ავანსები

გადახდილი ავანსები 2021 წლის 31 დეკემბრისა, 2020 წლის 31 დეკემბრის და 2020 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	12/31/2021	12/31/2020	1/1/2020
მყიდველებიდან მიღებული ავანსები	6,559	4,948	7,669

15. საგადასახდო ვალდებულება

საგადასახდო ვალდებულება 2021 წლის 31 დეკემბრისა, 2020 წლის 31 დეკემბრის და 2020 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	12/31/2021	12/31/2020	1/1/2020
საშემოსავლო გადასახადის ვალდებულება	5,377	1,069	1,067
გადასახდელი იმპორტის გადასახადი	112		
გადასახდელი მოგების გადასახადი	6,104		
დღგ-ს ვალდებულება	51,433	56,715	21,007
ქონების გადასახადის ვალდებულება	15,763	13,522	13,167
ერთიანი საგადასახდო ანგარიშის ნაშთი	21,121	-	17,251
სულ:	99,910	71,306	52,492

16. ამონაგები

შემოსავალი 2021 წლის 31 დეკემბრისა და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	12/31/2021	12/31/2020
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	7,730,797	5,602,535
შემოსავალი მომსახურების მიწოდებიდან	2,485,652	1,699,559
შემოსავალი საიჯარო მომსახურებიდან	15,763	16,864
შემოსავალი მიწოდებული პროექტის რეალიზაციიდან	21,619	-
სულ:	10,253,830	7,318,959

17. გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება

გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება 2021 წლის 31 დეკემბრისა და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	12/31/2021	12/31/2020
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	(4,133,682)	(2,866,457)
მიწოდებული მომსახურების თვითღირებულება-პირდაპირი ხელფასი	(1,692,942)	(1,192,033)
მიწოდებული მომსახურების თვითღირებულება-შესყიდული მომსახურება	(54,713)	(40,440)
მიწოდებული მომსახურების თვითღირებულება-სახარჯი მასალები/ინვენტარი	(77,046)	(25,166)
პროექტის თვითღირებულება	(25,560)	
ცვეთა-ამორტიზაცია	(65,691)	(58,062)
კომუნალური ხარჯი	(33,883)	(17,330)
სულ:	(6,083,516)	(4,199,489)

18. კომერციული დანახარჯები

კომერციული დანახარჯები 2021 წლის 31 დეკემბრისა და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	12/31/2021	12/31/2020
რეკლამის ხარჯები	(11,316)	(4,347)
თანამშრომელთა ხელფასი	(157,584)	(79,380)
რეალიზაციისთვის დახარჯული საწვავი	(37,219)	(20,306)
მიწოდების საექსპლუატაციო ხარჯი	-	(16,111)
კომუნალური ხარჯი	(11,012)	(4,736)
ცვეთა-ამორტიზაცია	(10,317)	(9,441)
სულ:	(227,448)	(134,321)

19. საერთო ადმინისტრაციული ხარჯები

საერთო ადმინისტრაციული ხარჯები 2021 წლის 31 დეკემბრისა და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	12/31/2021	12/31/2020
შრომის ანაზღაურება	(449,107)	(310,735)
იჯარა	(257,593)	(160,929)
კომუნიკაციის ხარჯი	(11,004)	(9,038)
კომუნალური ხარჯი	(17,430)	(11,056)
დაზღვევის ხარჯი	(9,287)	(3,996)
მცირე რემონტის ხარჯი	(5,074)	(3,884)
კომპიუტერის ხარჯი	(4,783)	(4,631)
იურიდიული მომსახურება	(700)	(7,700)
ქონების გადასახადის ხარჯი	(15,763)	(13,522)
საბანკო მომსახურება	(19,422)	(11,716)
კონვერტაციის ხარჯი	(1,938)	(8,791)
საწვავის ხარჯი	(20,454)	(9,660)
საკანცელარიო/სამეურნეო ხარჯი	(45,916)	(32,221)
საექსპლოატაციო ხარჯი	(20,377)	-
ტენდერის ხარჯი	-	(214)
სხვა . ერთჯერ. ხარჯი	(730)	(948)
ფოსტის,დაზღვევის და სხვა	(3,139)	(2,124)
საღარიბე აპარატის მომსახურება	(406)	(369)
მივლინება	(3,533)	-
დასაქმების ეიზარის ხარჯი	(1,817)	(1,008)
რეკლამა	(1,725)	(8,991)
დაცვა	(5,479)	(4,177)
გადახდილი ბაჟი	(595)	(882)
ცვეთა-ამორტიზაცია	(40,701)	(33,730)
სულ:	(936,973)	(640,322)

20. სხვა შემოსავალი/ხარჯი ნეტო

სხვა შემოსავალი/ხარჯი ნეტო 2021 წლის 31 დეკემბრისა და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	12/31/2021	12/31/2020
ძირითადი საშუალებების გაყიდვიდან მოგება/ზარალი	(13,286)	1,196
ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა	(677)	(350)
სადაზღვეო პრემიის ჩარიცხვა	2,282	260
კრედიტორისგან ვალის პატიება	712	1,359
მყიდველების ზედმეტად გადახდილი თანხების შემოსავალში აღება	500	643
მივლინების მიზნით შეძენილი ავიაბილეთების ზარალი, გაუქმდა მივლინება პანდემიის გამო. რომელის თანხაც ტურისტ. კომპანიამ არ დააბრუნა	-	(1,669)
შედარების აქტ. საფუძველზე დ/დავალიანების ნაშთის კორექტირება	(11,105)	(1,342)
აქტივების გაუფასურების ხარჯი	(12,160)	(16,560)
აქტივების გაუფასურების რეზერვის შემცირება	45,536	
ჩამოწერილი წუნდებული საქონელი	(18,276)	
საქონლის გამოვლენილი დანაკლისის თვითრიგებულება	(2,517)	
საშემოსავლო გადასახადის სუფსიდია	27,742	31,714
სხვადასხვა ავტოტექნომსახურების შედეგად მყიდველებიდან დატოვებული მეორადი საქონლის შემოსავალში აღება	7,463	8,643
საქველმოქმედო ხარჯი	(850)	(425)
	25,363	23,470

21. ფინანსური შემოსავალი

ფინანსური შემოსავალი 2021 წლის 31 დეკემბრისა და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	12/31/2021	12/31/2020
სარგებელი საბანკო ანგარიშებზე დარიცხული პროცენტიდან	45,384	11,528

22. ფინანსური ხარჯი

ფინანსური ხარჯი 2021 წლის 31 დეკემბრისა და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	12/31/2021	12/31/2020
სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული ხარჯები	(4,658)	(5,772)

23. წმინდა მოგება (ზარალი) სავალუტო ოპერაციებიდან

წმინდა მოგება (ზარალი) სავალუტო ოპერაციებიდან 2021 წლის 31 დეკემბრისა და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	12/31/2021	12/31/2020
საკურსო მოგება	17,725	70,096
საკურსო ზარალი	(79,492)	(88,806)
	(61,766)	(18,709)

24. მოგების გადასახდის ხარჯი/შელავათი

ფინანსური ხარჯი 2021 წლის 31 დეკემბრისა და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	12/31/2021	12/31/2020
გამოცხადებული დივიდენდი	1,267,704	105,642
დარიცხული მოგების გადასახადი	223,712	18,643
ჩათვლილი მოგების გადასახადი	(223,712)	(18,643)
გადასახდელი მოგების გადასახადი	-	-

25. სასამართლო დავები

შპს კ-მოტორსს 2022 წლის 15 აგვისტოს მდგომარეობით სასამართლო და სააღსრულებო წარმოებაში აქვს 18 კომპანიის წინააღმდეგ სარჩელი. აღნიშნული კომპანიები არის კომპანიის დებიტორები, მიწოდებულია საქონელი და მომსახურება, შესაბამისი დოკუმენტაციით.

შპს „კოტორსი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს

დებიტორი	ს/ნ			მიმდინარე სტატუსი/კომენტარი	
შპს „საწარმო-სავაჭრო კომპანია ქართული სახლი“	425366739	4498,6	ID: 577197705117720 PAS: 851950	დამტკიცდა მორიგების აქტი. გადაუნაწილდა 4 (ოთხი) თვეზე. იწყებს გადახდას არაუგვიანეს 15.08.2022 წ. პირველი გადასახდელი არის 1198,60 ლარი. შემდეგ სამ თვეზე გადაიხდის 1100 ლარს. ასრულებს არაუგვიანეს 2022 წლის 15 ნოემბრისა.	2021 წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით იყო იგივე ვალი, 2022 წ. მიჩნეულ იქნა ვადაგადაცილებულ დებიტ. დავალიანებად.
შპს „ცოტნე“	440389296	360	ID: 596345007072741 PAS: 612110	სარჩელი მიღებულია წარმოებაში, ველოდებით პროცესის ჩანიშვნას	2021 წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით იყო იგივე ვალი, 2022 წ. მიჩნეულ იქნა ვადაგადაცილებულ დებიტ. დავალიანებათ, კლიენტის გაფრთხილების შემდეგ შეტანილ იქნა სარჩელი.
შპს „რინ აუტო“	445547089	3555	ID: 592067406241299 PAS: 244067	სარჩელი მიღებულია წარმოებაში, ველოდებით პროცესის ჩანიშვნას	2021 წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით იყო იგივე ვალი, 2022 წ. მიჩნეულ იქნა ვადაგადაცილებულ დებიტ. დავალიანებათ, კლიენტის გაფრთხილების შემდეგ შეტანილ იქნა სარჩელი.
შპს „სპრაიტრამო“	405183037	3230,14	ID: 594217806307773 PAS: 103492	სარჩელი მიღებულია წარმოებაში, ველოდებით პროცესის ჩანიშვნას	2021 წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით იყო იგივე ვალი, 2022 წ. მიჩნეულ იქნა ვადაგადაცილებულ დებიტ. დავალიანებათ, კლიენტის გაფრთხილების შემდეგ შეტანილ იქნა სარჩელი.
შპს „ტრანს ჯორჯია სერვისი“	445400316	1938,81	ID: 586231806070665 PAS: 951300	სარჩელი მიღებულია წარმოებაში, ველოდებით პროცესის ჩანიშვნას	2021 წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით იყო იგივე ვალი, 2022 წ. მიჩნეულ იქნა ვადაგადაცილებულ დებიტ. დავალიანებათ, კლიენტის გაფრთხილების შემდეგ შეტანილ იქნა სარჩელი.
შპს „სი თი ეს“	400231628	458	ID: 589679006172611 PAS: 999097	სარჩელი მიღებულია წარმოებაში, ველოდებით პროცესის ჩანიშვნას	2021 წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით იყო იგივე ვალი, 2022 წ. მიჩნეულ იქნა ვადაგადაცილებულ დებიტ.

შპს „კოტორსი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს

					დავალიანებათ, კლიენტის გაფრთხილების შემდეგ შეტანილ იქნა სარჩელი.
შპს „ქართული სახლი“	425365767	1316,43	ID: 577198505117294 PAS: 545865	სარჩელი მიღებულია წარმოებაში, ველოდებით პროცესის ჩანიშვნას	2021 წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით იყო იგივე ვალი, 2022 წ. მიჩნეულ იქნა ვადაგადაცილებულ დებიტ. დავალიანებათ, კლიენტის გაფრთხილების შემდეგ შეტანილ იქნა სარჩელი.
შპს „ჯივსერვისი“	200218674	1710,94	ID: 586233206070160 PAS: 273524	სარჩელი მიღებულია წარმოებაში, ველოდებით პროცესის ჩანიშვნას	2021 წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით იყო იგივე ვალი, 2022 წ. მიჩნეულ იქნა ვადაგადაცილებულ დებიტ. დავალიანებათ, კლიენტის გაფრთხილების შემდეგ შეტანილ იქნა სარჩელი.
შპს „ასორტი ვერე“	404880474	2941,2	ID: 589686806173257 PAS: 981831	სარჩელი მიღებულია წარმოებაში, ველოდებით პროცესის ჩანიშვნას	2021 წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით იყო იგივე ვალი, 2022 წ. მიჩნეულ იქნა ვადაგადაცილებულ დებიტ. დავალიანებათ, კლიენტის გაფრთხილების შემდეგ შეტანილ იქნა სარჩელი.
შპს „ეიჯი ეისი“	400269614	4028,39	ID: 591683406239619 PAS: 397638	სარჩელი მიღებულია წარმოებაში, ველოდებით პროცესის ჩანიშვნას	2021 წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით იყო იგივე ვალი, 2022 წ. მიჩნეულ იქნა ვადაგადაცილებულ დებიტ. დავალიანებათ, კლიენტის გაფრთხილების შემდეგ შეტანილ იქნა სარჩელი. ფინანსური ანგარიშგების გამოცემამდე დაიფარა 3028,49 ლარი.
შპს „ნიკა ტრანსი“	426540870	2320,8	ID: 580990305232586 PAS: 139000	სარჩელი მიღებულია წარმოებაში, ველოდებით პროცესის ჩანიშვნას	2021 წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით იყო იგივე ვალი, 2022 წ. მიჩნეულ იქნა ვადაგადაცილებულ დებიტ. დავალიანებათ, კლიენტის გაფრთხილების შემდეგ შეტანილ იქნა სარჩელი.

შპს „კ მოტორსი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს

შპს „G & A GROUP“	404943683	649,84	ID: 594221106306291 PAS: 425368	სარჩელი მიღებულია წარმოებაში, ველოდებით პროცესის ჩანიშვნას	2021 წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით იყო 634,84ლ. 2022 წ. გახდა 649,84ლ. მიჩნეულ იქნა ვადაგადაცილებულ დებიტ. დავალიანებათ, კლიენტის გაფრთხილების შემდეგ შეტანილ იქნა სარჩელი.
შპს „ნატურის ხე“	436043498	1911,5	ID: 595680107052750 PAS: 451137	სარჩელი მიღებულია წარმოებაში, ველოდებით პროცესის ჩანიშვნას	2021 წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით იყო იგივე ვალი, 2022 წ. მიჩნეულ იქნა ვადაგადაცილებულ დებიტ. დავალიანებათ, კლიენტის გაფრთხილების შემდეგ შეტანილ იქნა სარჩელი.
შპს „სოს-ასისტანსი“ 205117924	205117924	336,14		შეტანილია სააღსრულებოში 17.11.2020 წელს	ეს ვალი არის დარეზერვებულია 2020 წ.
შპს „ლილეო“, 406173554	406173554	677.70		შეტანილია სააღსრულებოში 02.06.2020 წელს	ეს ვალი არის დარეზერვებულია 2020 წ.
შპს „რუმსი“, 405101429	405101429	1862,15		შეტანილია სააღსრულებოში 08.07.2021 წელს	ეს ვალი არის დარეზერვებულია 2021 წ. ფინანსურ ანგარიშგების გამოცემამდე დაიფარა 1763,87ლარი.
შპს „ქართული პროდუქტები“ 405153792	405153792	2974,44		შეტანილია სააღსრულებოში 26.03.2021 წელს	ეს ვალი არის დარეზერვებულია 2021 წ. ფინანსურ ანგარიშგების გამოცემამდე დაიფარა 2924,44 ლარი.
შპს „ეისი ჯგუფი“ 400209485	400209485	4818.5		შეტანილია სააღსრულებოში 16.04.2021 წელს	ეს ვალი არის დარეზერვებულია 2020 წ. 2021 წ. დაიფარა ვალი ნაწილობრივ დარჩა 1762,69ლ. 2022 წ. დაიფარა სრულად.

26. ფინანსური ინსტრუმენტები - რისკების მართვა

კომპანიის ოპერაციებიდან გამომდინარეობს შემდეგი

ფინანსური რისკები:

- საკრედიტო რისკი

- ლიკვიდურობის რისკი
- საბაზრო რისკი
- სავალუტო რისკი

სხვა ბიზნესების მსგავსად კომპანიაში არის რისკები, რომლებიც წარმოიშობა ფინანსური ინსტრუმენტების გამოყენებისას. ამ შენიშვნაში აღწერილია მიზნები, პოლიტიკა და პროცესები რისკების არმოსაფხვრელად და მათი შეფასების მეთოდი. უფრო დაწვრილებით ინფორმაცია ამ რისკებთან დაკავშირებით მოცემულია ფინანსურ ანგარიშგებაში.

ძირითადი ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური ინსტრუმენტები, რომელსაც იყენებს კომპანია და საიდანაც წარმოიქმნება ფინანსური ინსტრუმენტების რისკი, შემდეგია:

- ფული და ფულის ექვივალენტი
- სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები
- სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

ზოგადი მიზნები, პოლიტიკა და პროცესები მენეჯმენტი პასუხისმგებელია

კომპანიის რისკების მართვის მიზნების და პოლიტიკის შემუშავებაზე.

ინარჩუნებს რა საბოლოო პასუხისმგებლობას ამ საკითხებზე, მენეჯმენტმა მოახდინა უფლებამოსილების დელეგირება იმ პროცესების შემუშავებასა და წარმართვაზე, რომელიც კომპანიის ფინანსური ფუნქციის მიზნების და პოლიტიკის ეფექტურ განხორციელებას უზრუნველყოფს.

მენეჯმენტის მთავარი მიზანია პოლიტიკის დადგენა, რომელიც შეამცირებს რისკის მაქსიმალურად კონკურენტუნარიანობასა და მოქნილობაზე ზეგავლენის გარეშე. დამატებითი დეტალები პოლიტიკასთან დაკავშირებით მითითებულია ქვემოთ.

საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი წარმოადგენს ფინანსური დანაკარგების რისკს იმ შემთხვევაში, თუ მომხმარებელი ან ფინანსურ ინსტრუმენტებთან დაკავშირებული მეორე მხარე არ შეასრულებს ხელშეკრულებით გათვალისწინებულ ვალდებულებებს. ზოგადად, კომპანიის საკრედიტო რისკი დაკავშირებულია საკრედიტო რეალიზაციასთან (გადახდის გადავადება).

საბაზრო რისკი

საბაზრო რისკი არის რისკი იმისა, რომ ფინანსური ინსტრუმენტების ღირებულება შემცირდება საბაზრო ფაქტორების ცვლილებების გამო.

საბაზრო რისკი შეიძლება წარმოიშვას კომპანიის მიერ უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ინსტრუმენტების გამოყენების შედეგად.

მოცემული რისკი მგომარეობს ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულების ან მათთან დაკავშირებული მომავალი ფულადი ნაკადების მერყეობაში ვალუტის კურსის (სავალუტო რისკი) ცვლილებებთან კავშირში. სავალუტო რისკი

სავალუტო რისკი წარმოიქმნება, როდესაც იცვლება ვალუტის კურსი უცხოურ ვალუტასთან მიმართებაში. კომპანიას აქვს ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, უცხოური ვალუტის კურსი არის მნიშვნელოვანი კომპანიის ფინანსური რისკების დადგენაში.

სავალუტო რისკები, სავალუტო რისკის მგრძნობელობა

სავალუტო რისკი განისაზღვრება, როგორც ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულების მერყეობის რისკი უცხოურ ვალუტის გაცვლითი კურსის ცვლილების გამო. კომპანია დაუცველია უპირატესი უცხოური ვალუტის კურსის მერყეობის გავლენისაგან მის ფინანსურ მდგომარეობასა და ფულად ნაკადებზე. ვინაიდან კომპანიას ვალდებულებების მნიშვნელოვანი ნაწილი ძირითადად ლარში აქვს აღებული, ვალუტის მერყეობა ძირითად ზეგავლენას არ ახდენს კომპანიის მომგებიანობაზე.

	12/31/2021	12/31/2020	1/1/2020
	აშშ დოლარი	აშშ დოლარი	აშშ დოლარი
ფინანსური აქტივები	-	-	-
ფული და ფულის ეკვივალენტები	92,131	467,225	60,194
სულ ფინანსური აქტივები	92,131	467,225	60,194
	12/31/2021	12/31/2020	1/1/2020
	აშშ დოლარი	აშშ დოლარი	აშშ დოლარი
ფინანსური ვალდებულებები	440,157	11,605	39,502
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	23,139	17,077	14,330
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	463,296	28,681	53,831
წმინდა ფინანსური პოზიცია	(371,165)	438,544	6,363

	12/31/2021	12/31/2020	1/1/2020
	ევრო	ევრო	ევრო
ფინანსური აქტივები	-	-	-
ფული და ფულის ეკვივალენტები	231,244	253,181	4,709
სულ ფინანსური აქტივები	231,244	253,181	4,709
	12/31/2021	12/31/2020	1/1/2020
	ევრო	ევრო	ევრო
ფინანსური ვალდებულებები	-	-	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	106,340	8,412	6,711

სულ ფინანსური ვალდებულებები	106,340	8,412	6,711
წმინდა ფინანსური პოზიცია	124,904	244,769	(2,002)

	2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის		2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის		0.01.2020 წლისათვის	
	დოლარი/ლარი	დოლარი/ლარი	დოლარი/ლარი	დოლარი/ლარი	დოლარი/ლარი	დოლარი/ლარი
	20%	-20%	20%	-20%	20%	-20%
დოლარის გავლენა მოგება/(ზარალი)	(74,233)	74,233	87,709	87,709	1,273	(1,273)
	ევრო/ლარი	ევრო/ლარი	ევრო/ლარი	ევრო/ლარი	ევრო/ლარი	ევრო/ლარი
	20%	-20%	20%	-20%	20%	-20%
ევროს გავლენა მოგება/(ზარალი)	24,981	(24,981)	48,954	(48,954)	(400)	400

ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი წარმოიშობა კომპანიის მიერ საბრუნავი კაპიტალისა და ძირითადი ვალდებულებების დაფარვის მართვასთან დაკავშირებით. რისკი მდგომარეობს იმაში, რომ კომპანია შეიძლება წააწყდეს სირთულეებს ვალდებულებების დაფარვისას მათი გადახდის ვადის დადგომის პერიოდში. ლიკვიდურობის რისკის გონივრული მართვა გულისხმობს საკმარისი რაოდენობის ფულადი სახსრების შენარჩუნებას. ფინანსური ვალდებულებების სახელშეკრულებო ვადები (არადისკონტირებული ფულადი ნაკადები) განსაზღვრულია ქვემოთ მოცემულ ცხრილში:

	1 წლამდე	1 წელზე მეტი	სულ 31.12.2021
ფინანსური აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	1,817,109		1,817,109
სავაჭრო მოთხოვნები	736,765		736,765
სულ ფინანსური აქტივები	2,553,874	0	2,553,874
ფინანსური ვალდებულებები			
სასესხოვაღებულება	414,279	198,552	612,831
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	246,920		246,920
სულ ფინანსური ვალდებულებები	661,198	198,552	859,751
ლიკვიდურობის სხვაობა	3,215,073	198,552	
აკუმულირებული ლიკვიდურობის სხვაობა	3,215,073	198,552	
აკუმულირებული ლიკვიდურობის სხვაობა მთლიან აქტივებთან მიმართებაში	30.13%	1.86%	
	1 წლამდე	1 წელზე მეტი	სულ 31.12.2020
ფინანსური აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	1,584,832		1,584,832
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	502,301		502,301
სულ ფინანსური აქტივები	2,087,132	0	2,087,132
ფინანსური ვალდებულებები			

სულზოგენტის მქონე ფულად ვალდებულებები	0		
სასესხოვალდებულება	184,279	0	184,279
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	49,825		49,825
სულ ფინანსური ვალდებულებები	234,103	0	234,103
ლიკვიდურობის სხვაობა	2,321,236	0	
აკუმულირებული ლიკვიდურობის სხვაობა	2,321,236	0	
აკუმულირებული ლიკვიდურობის სხვაობა მთლიან აქტივებთან მიმართებაში	28.06%	0.00%	
	1 წლამდე	1 წელზე მეტი	სულ 01.01.2020
ფინანსური აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	440,687		440,687
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	461,003		461,003
სულ ფინანსური აქტივები	901,690	0	901,690
ფინანსური ვალდებულებები			
სულზოგენტის მქონე ფულად ვალდებულებები	0		
გრძელვადიანი სესხები	818,906	0	818,906
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	49,336		49,336
სულ ფინანსური ვალდებულებები	868,242	0	868,242
ლიკვიდურობის სხვაობა	1,769,932	0	
აკუმულირებული ლიკვიდურობის სხვაობა	1,769,932	0	
აკუმულირებული ლიკვიდურობის სხვაობა მთლიან აქტივებთან მიმართებაში	26.65%	0.00%	

27. ინფორმაცია კაპიტალის შესახებ

კომპანიის მიზნები კაპიტალის შენარჩუნებისას არის:

- დაიცვას კომპანიის უწყვეტი ფუნქციონირების უნარი, რათა შეძლოს მომავალში გრძელვადიანი ვალდებულებების დაფარვა
- შეიმუშაოს გაყიდვების და მომსახურების გაყიდვების ახალი სტრატეგია

28. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მოვლენებს ადგილი არ ქონია, რომელსაც გავლენას მოახდენდა ფინანსური ანგარიშგების შედეგებზე.

29. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

pg. 33 ფინანსური ანგარიშგების თანდართული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები 12-36 გვერდი წარმოადგენს ანგარიშის განუყოფელ ნაწილს.

დაკავშირებული მხარე არის პირი ან საწარმო, რომელიც დაკავშირებულია იმ საწარმოსთან, რომელიც ამზადებს ფინანსურ ანგარიშგებას (ანგარიშვალდებული საწარმო).

ა) პირი ან მისი ახლო ნათესავი მიიჩნევა ანგარიშვალდებული საწარმოსთვის დაკავშირებულ მხარედ, თუ ეს პირი:

(i) არის ანგარიშვალდებული საწარმოს, ან მისი მშობელი საწარმოს უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობის წევრი;

ბ) აკონტროლებს ან ერთობლივად აკონტროლებს ანგარიშვალდებულ საწარმოს; ან მას აქვს მნიშვნელოვანი გავლენა ანგარიშვალდებულ საწარმოზე;

ან საწარმო მიიჩნევა ანგარიშვალდებული საწარმოსთვის დაკავშირებულად მხარედ, თუ შემდეგი პირობებიდან რომელიმე არსებობს:

- ეს საწარმო და ანგარიშვალდებული საწარმო არიან ერთი და იმავე ჯგუფის წევრები (რაც იმას ნიშნავს, რომ მშობელი საწარმო, შვილობილი საწარმო და იმავე მშობელი საწარმოს სხვა შვილობილი საწარმოები ერთმანეთთან არიან დაკავშირებულები);
- ამ საწარმოს აკონტროლებს, ან ერთობლივად აკონტროლებს ა) ქვეპუნქტში მითითებული რომელიმე პირი;

დაკავშირებული მხარეები ან ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან როგორც წარმოდგენილია ბასს 24ში „ინფორმაცია დაკავშირებულ მხარეებზე“ წარმოადგენს:

ა) პირი ან მისი ახლო ნათესავი მიიჩნევა ანგარიშვალდებული საწარმოსთვის დაკავშირებულ მხარედ, თუ ეს პირი:

- არის ანგარიშვალდებული საწარმოს, ან მისი სათავე საწარმოს უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობის წევრი;
- აკონტროლებს ან ერთობლივად აკონტროლებს ანგარიშვალდებულ საწარმოს; ან
- მას აქვს მნიშვნელოვანი გავლენა ანგარიშვალდებულ საწარმოზე; ან

ბ) საწარმო მიიჩნევა ანგარიშვალდებული საწარმოსთვის დაკავშირებულად მხარედ, თუ შემდეგი პირობებიდან რომელიმე არსებობს:

- ამ საწარმოს აკონტროლებს, ან ერთობლივად აკონტროლებს (ა) ქვეპუნქტში მითითებული რომელიმე პირი;
- (ა) პუნქტში მითითებულ რომელიმე პირს აქვს მნიშვნელოვანი გავლენა ამ საწარმოზე, ან ეს პირი არის ზემოაღნიშნული საწარმოს (ან მისი სათავე საწარმოს) უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობის წევრი. დაკავშირებულ მხარეებთან ყოველი შესაძლო ურთიერთობის განხილვისას ყურადღება ექცევა ამ ურთიერთობის არსს და არა უბრალოდ იურიდიულ ფორმას.

კ მოტორსის დაკავშირებული მხარეები:

კახა კუმელაშვილი
კახა. კუმელაშვილთან დაკავშირებული მხარე
გიორგი დარაბევიძე

ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან ფინანსური ანგარიშგებაში შედგენილია აისახება (ლარი)

დაკავშირებული მხარე	ურთიერთობის ხასიათი	ნაშთი დაკავშირებულ მხარესთან 31,12,2021	ნაშთი დაკავშირებულ მხარესთან 31,12,2020
სვაჭრო და სხვა მოთხოვნები			
შპს იარდი	სხვა ურთიერთდაკავშირებული პირი	15672.7	16916.88
კახა კუმელაშვილი	პარტნიორი	-	-
გიორგი დარაბელიძე	დირექტორი 2021 წ.15.11-მდე	238	-
		15910.7	16916.88
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
კრედიტორული დავალიანება-იარდი	სხვა დაკავშირებული მხარე	-	2,400
კ. კუმელაშვილის საპროცენტო დავალიანება- მოხდა სესხის პროცენტის გადაანგარიშება 2020 წ. 01.01-მდე პერიოდში შედეგად საპროცენტო დავალიანება	პარტნიორი	184,279	184,279
		184,279	186,679
შემოსავლები			
კ. კუმელაშვილზე შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან	პარტნიორი	147	121
გ. დარაბელიძეზე შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან	დირექტორი 2021 წ.15.11-მდე	1,026	377
		75,695	35,618

ხარჯები		-	-
შპს იარდი-საქონლის შესყიდვა	სხვა ურთიერთდაკავშირებული პირი	2,797	
შპს იარდი-ა/მანქანის იჯარის მომსახურების შესყიდვა	სხვა ურთიერთდაკავშირებული პირი		2,034
კ. კუმელაშვილი-ქინძმარაულის 7, ფართის იჯარის შესყიდვა	პარტნიორი	292,208	156,495
კ. კუმელაშვილი- საქონლის შესყიდვა	პარტნიორი		40,846
		295,004	199,375

სესხის მიღება

გ. დარახველიძესაგან-მიღებულია უპროცენტო სესხი 2020 წ. 28 000 აშშ დოლარის ექვივალენტი ლარში 91884.8 ლარი მოკლევადიანი დაიფარა 3 თვის ვადაში. (მიღება-01,04,20წ, დაფარვა-01,07,20წ)	დირექტორი 2021 წ.15.11-მდე	-	-
---	----------------------------	---	---

სახელფასო ხარჯი			
კ. კუმულაშვილი	პარტნიორი	9,194	3189
გ. დარახველიძე	დირექტორი 2021 წ.15.11-მდე	39,000	37931
		48,194	41,119

გაცემული დივიდენდი			
კ. კუმულაშვილი	პარტნიორი	1,267,704	105,642

**„კ მოტორსი“-ს მმართველობითი ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრით დამთავრებული წლისათვის:**

შესავალი

წინამდებარე დოკუმენტი ასახავს სუბიექტის საქმიანობის განვითარებას და მდგომარეობას, აღწერს ძირითად რისკებს და გზებს როგორ შეიძლება ამ რისკებმა გავლენა იქონიოს სუბიექტის სამომავლო პერსპექტივებზე, წარმოგიდგენს სუბიექტის წარსული საქმიანობის ანალიზს; ასახავს ინფორმაციას სუბიექტის ხელმძღვანელი პირების სტრუქტურას და მის შესაბამისობას სუბიექტის მიზნების განხორციელებისთვის; წარმოადგენს ინფორმაციას სუბიექტის სოციალურ პასუხისმგებლობაზე, აღწერს დასაქმებასთან ადამიანის უფლებებს, პატივისცემას და ანტიკორუფციულ საკითხებთან დაკავშირებულ მიდგომებს. ანგარიში წარმოგიდგენს საწარმოს საქმიანობის მიმდინარე და სამომავლო გეგმების ინფორმაციას; აგრეთვე ანალიტიკურ ინფორმაციას იმ რისკებთან დაკავშირებით, რომლებიც გავლენას ახდენენ საწარმოს საქმიანობაზე.

წინამდებარე დოკუმენტი, აერთიანებს კომპანიასთან დაკავშირებულ ისეთ არსებით კომპონენტებს, როგორიცაა საქმიანობის შინაარსი, მომსახურების სტანდარტები და საორიენტაციო ღირებულებები; მოიცავს კომპანიის, როგორც განვლილ მიღწევებს, ისე მომავალში დასახულ მიზნებსა და რაც ყველაზე მთავარია ფაქტობრივ მაჩვენებლებს კომპანიის განვითარების პოტენციალისა. ამასთან, გიზიარებთ ანალიტიკურ ინფორმაციას იმ ბიზნეს რისკების შესახებ, რომლებიც ქმნიან უმნიშვნელო თუ სერიოზულ წინაღობებს საქმიანობისათვის.

აღნიშნულ დოკუმენტში ასახულია ჩვენი ხედვა, სამომავლო გეგმები და კომპანიაში დამკვიდრებული კორპორაციული ეთიკის სტანდარტები.

წარდგინება დირექტორისაგან

მოხარული ვარ წარმოგიდგინოთ შპს „კ მოტორსი“-ს მმართველობის ანგარიშგება. ანგარიშგების მიზანია თვალსაჩინო გაეხადოთ კომპანიის საქმიანობის სპექტრი და ჩვენი მოწოდება გავზარდოთ არსებული ბიზნესი, ხარისხისა და ეფექტურობის პარალელურად.

ჩვენი რესურსები ორიენტირებულია ინოვაციების დამკვიდრებაზე, ხარჯების ეფექტურობასა და უსაფრთხოებაზე. შპს „კ მოტორსში“ გვაქვს კარგად ჩამოყალიბებული მისია, მაღალ ღირებულებებზე დამყარებული ხედვა და სოციალური პასუხისმგებლობის გრძნობა.

მადლობას გიხდით გამოჩენილი ინტერესისათვის, ჩვენ მზად ვართ შევეჭიდოთ ნებისმიერ გამოწვევას, რათა მოვიპოვოთ ნდობა და პატივისცემა ჩვენი მომხმარებლების, პარტნიორებისა და დასაქმებულებისაგან.

კომპანიის შესახებ

„კ მოტორსი“ დაარსდა 2011 წელს იგი წარმოადგენს მულტიბრენდულ კომპანიას, რომელიც კორპორატიულ და საცალო მომხმარებელს სთავაზობს სატვირთო, მიკროავტობუსების და მსუბუქი ავტომანქანებისთვის ავტოპროდუქტებისა და ავტოტექნომსახურების სრულ ასორტიმენტს.

დღეის მდგომარეობით კომპანიას 100 ადამიანი ჰყავს დასაქმებული, ემსახურება 12000-მდე კერძო და კორპორატიულ კლიენტს.

კომპანია ორიენტირებულია სერვისის სისწრაფესა და უსაფრთხოებაზე, რაც მთავარი ფაქტორია მომხმარებელთა ნდობისა და წარმატების მოპოვებისათვის. ამასთან, კომპანია ისწრაფის დანერგოს ინოვაციური ინფრასტრუქტურა და მაქსიმალურად აუწყოს ფეხი ინფორმაციული ტექნოლოგიების ახალ და მზარდ ტენდენციებს, რაც მიზნად ისახავს მომხმარებელთათვის მაქსიმალურად გამარტივებული და ეფექტური სერვისის შეთავაზებას.

მდებარეობს და მისი იურ/ფაქტ მისამართია: ქ.თბილისი, ქინძმარაულის ქ.7.

საქმიანობის მიმოხილვა

„კ-მოტორსი“ საქართველოში ანხორციელებს ისეთი მსხვილი და სახელოვანი ბრენდების მაღალხარისხიანი პროდუქციის რეალიზაციას, როგორებიცაა: **GERMAN ADLER, TRUCKTEC, AUGER, FORCE GERMANY, SAMPA, BEGEL, BSG, WENDER PARTS, FILTORQ, SYNTIX, ERA, MAYSON MANDO, MOBILETRON, TRIFA, ZEN, KM GERMANY** და ა.შ.

კომპანია მომხმარებლებს სთავაზობს შემდეგ სერვისებს:

- ძრავის შეკეთება.
- დიზელის სისტემის დიაგნოსტიკა, აღდგენა.
- ზეთის შეცვლა ძრავში, გადაცემათა კოლოფში და ხიდში.
- გადაცემათა კოლოფის შეკეთება.
- სავალი ნაწილების შეკეთება.
- ვულკანიზაცია - ბალანსირება.
- თვლების განშლადობა (რაზვალი).
- ხარატის მომსახურება (ტოკარი).
- კომპიუტერული დიაგნოსტიკა.
- ელექტრიკოსის მომსახურება.
- კონდიციონერის სისტემის მომსახურება.
- მობილური ჯგუფით მომსახურება.

„კ-მოტორსი“ საქართველოში წარმოდგენილია 4 ლოკაციაზე,

- ქ.თბილისი, ქინძმარაულის ქ.7 (სერვისცენტრი)
- ქ.თბილისი, მუხიანი, ისაკიანის ქ.55 (სერვისცენტრი)
- ქ.თბილისი, გრ.ლორთქიფანიძის ქ.162 (ცენტრალური საწყობი, საცალო-საბითუმო ვაჭრობა)
- საგარეჯო, ზადიაური (ცენტრალური საწყობი, საბითუმო ვაჭრობა)

კომპანია მუდმივად ზრუნავს განვითარებასა და გაფართოებაზე, რეგულარულად სწავლობს მსოფლიოს ბაზარზე არსებული მწარმოებლების პროდუქციას, სიახლეებს, კომპანიის წარმომადგენლები რეგულარულად ესწრებიან ავტოინდუსტრიაში გამართულ მსოფლიო დონის გამოფენებს, კომპანია იზიარებს საერთაშორისო გამოცდილებას და მუდმივად ნერგავს საკუთარ საქმიანობაში.

სამომავლო გეგმები

ჩვენი მიზანია, ქართულ ბაზარზე დავამკვიდროთ მომსახურების მაღალი სტანდარტი და ყოველთვის ვუპასუხოთ მომხმარებლის სურვილებსა და ახალ გამოწვევებს.

შპს „კ მოტორსი“ აქტიურად ზრდის საქმიანობის მასშტაბებს, სამომავლოდ დაგეგმილია საქმიანობის არეალის გაზრდა. კერძოდ, 2022 წელს იგეგმება ქ.ქუთაისში ახალი ობიექტის გახსნა, ხოლო 2023 წელს ქ.ბათუმში.

მართვა

კომპანიას მართავს დირექტორი კახა კუმელაშვილი, მას აქვს ავტოპროდუქტების მიწოდებისა და მომსახურების სფეროში მოღვაწეობის მრავალწლიანი გამოცდილება.

კომპანიის სტრუქტურა შედგება ქვედანაყოფებისაგან, რომელთაგან ყველა ექვემდებარება დირექტორს

ნებისმიერი სამსახურისათვის ცალკეულადაა განსაზღვრული ფუნქცია-მოვალეობები, რომლის სწორად განსაზღვრაზეა დამოკიდებული შესასრულებელი სამუშაოს ხარისხი ისე, რომ ეფექტურად იქნეს გამოყენებული ადამიანური თუ მატერიალური რესურსი.

საერთო კრების უფლებებისა და მათი განხორციელების წესების მიმოხილვა

კომპანიის წილის მფლობელებს (პარტნიორებს) წარმოადგენენ ფიზიკური პირები. პარტნიორთა უფლება-მოვალეობანი მოწესრიგებულია კომპანიის წესდებით.

პარტნიორთა კრება კომპანიის უმაღლესი მმართველობითი ორგანოა, პარტნიორი უფლებამოსილია მართოს კომპანია, როგორც უშუალოდ, ისე წარმომადგენლის საშუალებით.

ჩვენი გუნდი

ჩვენს კომპანიაში დასაქმებული მაღალკვალიფიციური ინჟინერ-ტექნიკური პერსონალი და მუშა მოსამსახურეები უზრუნველყოფენ შესრულებული სამუშაოების უმაღლეს ხარისხს. ჩვენ მრავალწლიანი გამოცდილება გვაქვს ავტოტექნომსახურების სფეროში, ავტონაწილებით ვაჭრობაში, კორპორატიულ და საცალო კლინტებთან ურთიერთობაში.

შპს კ მოტორსში დასაქმებულია დაახლოებით 100-მდე თანამშრომელი. უამრავი კანდიდატიდან, კომპანია არჩევანს აკეთებს ყველაზე მოტივირებული და მონდომებული პირების სასარგებლოდ. კომპანიის საქმიანობის წარმატებულად წარმართვაში არსებით როლს ასრულებს ადამიანური რესურსი, ამიტომ ცვდილობთ შევექმნათ ოპტიმალური პირობები ეფექტური შრომისა და კარიერული განვითარებისათვის. თანამშრომელზე ორიენტირებული მიდგომის საბაზისო საყრდენი სამართლიანობაა, რომელთა გამოვლენას კომპანია ცდილობს ადეკვატური ანაზღაურების, დამატებითი ბონუსების გაცემითა და დივერსიფიკაციის პატივისცემით, რომელიც აუცილებლად ახასიათებს ადამიანთა ნებისმიერ ფართო წრეს.

კომპანია იზიარებს და იღებს მის წილ პასუხისმგებლობას დასაქმებულების წინაშე, თუმცა სანაცვლოდ მათგანაც მოითხოვს კეთილსინდისიერ და გონივრულ დამოკიდებულებას საქმის მიმართ, რაზეც ნათლად მიუთითებს კომპანიის შრომის შინაგანაწესი და ეთიკის კოდექსი.

ჯანსაღი გარემო შრომისათვის

აღსანიშნავია, რომ საქმიანობის დაწყებიდან დღემდე კომპანიის მიმართ არასოდეს აღმრულა საქმე შრომით დავებთან დაკავშირებით. კომპანია აცნობიერებს, რომ თანამშრომლები კომპანიის წარმატების საწინდარია, ამიტომ ცდილობს განურჩევლად ყველას შეუქმნას თანაბარი შესაძლებლობები განვითარებისათვის.

ჯანმრთელობა და უსაფრთხოება სამუშაო ადგილზე

კანონმდებლობა ადგენს უსაფრთხოების მინიმალურ სტანდარტებს, შპს კ მოტორსი“ ცდილობს შეუქმნას თანამშრომლებს შრომისთვის უსაფრთხო და ჯანსაღი გარემო.

თანამშრომლებს უტარდებათ ტრენინგი, თუ როგორ მოიქცნენ უბედური შემთხვევების თავიდან ასაცილებლად და როგორ მოახდინონ სწრაფი რეაგირება სტიქიურ უბედურებებსა და გაუთვალისწინებელ შემთხვევებზე.

შექმნილია თანამშრომელთა ჯგუფი, რომელიც პასუხისმგებელია კრიზისული სიტუაციის მართვაზე.

ძირითადი რისკები და გაურკვევლობები

კომპანიის მენეჯმენტის აზრით ფირმის განვითარებაზე შესაძლოა გავლენა იქონიოს როგორც ობიექტურმა, ასევე სუბიექტურმა რისკ-ფაქტორებმა.

ობიექტური ფაქტორებიდან მნიშვნელოვანია ქვეყნის პოლიტიკური სტაბილურობა, რაც ყველა ბიზნესისთვის გადამწყვეტი ფაქტორია. ასევე გეოპოლიტიკური მდგომარეობა და დიპლომატიური ურთიერთობები იმ მოკავშირე ქვეყნებთან, საიდანაც ხორციელდება პროდუქციის იმპორტი.

ბიზნესის მოგებიანობაზე შესაძლოა უარყოფითად იმოქმედოს ვალუტის კურსის მკვეთრმა ზრდამ. ჯგუფში შემავალი ყველა ფორმა სარგებლობს საბანკო სესხით, რომელიც ნომინირებულია უცხოურ ვალუტაში (დოლარში). კურსის ცვლილება ბუნებრივია გაზრდის საპროცენტო ხარჯს, რაც უარყოფითად აისახება წმინდა მოგების ციფრზე.

ასევე მნიშვნელოვანია სახელმწიფო რეგულაციები, რომელიც უწესდება რკინის ნაწარმს. ხშირი ბიუროკრატიული და საკანონმდებლო ცვლილებები მოქმედებს ბაზრის სტაბილურობაზე, იწვევს მოთხოვნა-მიწოდების რყევებს და ართულებს ბიზნესის განვითარების პროგნოზს.

რაც შეეხება სუბიექტურ ფაქტორებს, კომპანია ორიენტირებულია დანერგოს მენეჯმენტის სწორი მიდგომები, რომელიც შეესაბამება მის საქმიანობას. მიმდინარეობს სამუშაოები შრომის უსაფრთხოების სტანდარტის დასაწერად, რაც განაპირობებს თანამშრომელთა უსაფრთხო სამუშაო გარემოს.

კომპანია ცდილობს აღმოფხვრას ყველა ის ხარვეზი, რაც გამოიწვევს საწარმოო ციკლის შეფერხებას ან არასწორ აღრიცხვას, მუშაობს კონტროლის მექანიზმების სრულყოფაზე პროდუქციის შეძენიდან მის საბოლოო მომხმარებელამდე მიწოდებისთვის.

კომპანიამ წარმატებით შეძლო COVID-19 პანდემიით გამოწვეულ საწყის პრობლემებთან გამკლავება. კომპანიამ დაუყოვნებლივ შეიმუშავა COVID-19-ის საპასუხო სრულყოფილი სამოქმედო გეგმა. მენეჯმენტი განაგრძობს შესაძლო COVID-19-ის ზემოქმედების მონიტორინგს და მიიღებს ყველა შესაძლო ზომას რათა მოხდეს ამ რისკების მინიმუმამდე დაყვანა.

კომპანიის ხელმძღვანელობის მთავარი მიზანი არის დაიცვას კომპანია რისკის მიუღებელი დონისაგან და საშუალება მისცეს მას მიაღწიოს საქმიანობის მიზანს. აღნიშნულ პოლიტიკასთან დაკავშირებული დამატებითი ინფორმაცია მოცემულია ქვემოთ:

საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი წარმოადგენს ფინანსური დანაკარგების რიცხვს იმ შემთხვევაში, თუ მომხმარებელი ან ფინანსურ ინსტრუმენტებთან დაკავშირებული მეორე მხარე არ შეასრულებს ხელშეკრულებით გათვალისწინებულ ვალდებულებებს. ზოგადად, კომპანიის საკრედიტო რისკი დაკავშირებულია საკრედიტო რეალიზაციასთან (გადახდის გადავადება).

საბაზრო რისკი

საბაზრო რისკი არის რისკი იმისა, რომ ფინანსური ინსტრუმენტების ღირებულება შემცირდება საბაზრო ფაქტორების ცვლილებების გამო.

საბაზრო რისკი შეიძლება წარმოიშვას კომპანიის მიერ უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ინსტრუმენტების გამოყენების შედეგად.

მოცემული რისკი მგომარეობს ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულების ან მათთან დაკავშირებული მომავალი ფულადი ნაკადების მერყეობაში ვალუტის კურსის (სავალუტო რისკი) ცვლილებებთან კავშირში. სავალუტო რისკი

სავალუტო რისკი წარმოიქმნება, როდესაც იცვლება ვალუტი კურსი უცხოურ ვალუტასთან მიმართებაში. კომპანიას აქვს ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, უცხოური ვალუტის კურსი არის მნიშვნელოვანი კომპანიის ფინანსური რისკების დადგენაში.

სავალუტო რისკები, სავალუტო რისკის მგრძნობელობა

სავალუტო რისკი განისაზღვრება, როგორც ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულების მერყეობის რისკი უცხოურ ვალუტის გაცვლითი კურსის ცვლილების გამო. კომპანია დაუცველია უპირატესი უცხოური ვალუტის კურსის მერყეობის გავლენისაგან მის ფინანსურ მდგომარეობასა და ფულად ნაკადებზე. ვინაიდან კომპანიის ვალდებულებების მნიშვნელოვანი ნაწილი ძირითადად ლარში აქვს აღებული, ვალუტის მერყეობა ძირითად ზეგავლენას არ ახდენს კომპანიის მომგებიანობაზე.

	12/31/2021	12/31/2020	1/1/2020
	აშშ დოლარი	აშშ დოლარი	აშშ დოლარი
ფინანსური აქტივები	-	-	-
ფული და ფულის ეკვივალენტები	92,131	467,225	60,194
სულ ფინანსური აქტივები	92,131	467,225	60,194
	12/31/2021	12/31/2020	1/1/2020
	აშშ დოლარი	აშშ დოლარი	აშშ დოლარი
ფინანსური ვალდებულებები	440,157	11,605	39,502
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	23,139	17,077	14,330
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	463,296	28,681	53,831
წმინდა ფინანსური პოზიცია	(371,165)	438,544	6,363

	12/31/2021	12/31/2020	1/1/2020
	ევრო	ევრო	ევრო

ფინანსური აქტივები	-	-	-
ფული და ფულის ეკვივალენტები	231,244	253,181	4,709
სულ ფინანსური აქტივები	231,244	253,181	4,709
	12/31/2021	12/31/2020	1/1/2020
	ევრო	ევრო	ევრო
ფინანსური ვალდებულებები	-	-	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	106,340	8,412	6,711
სულ ფინანსური ვალდებულებები	106,340	8,412	6,711
წმინდა ფინანსური პოზიცია	124,904	244,769	(2,002)

	2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის		2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის		0.01.2020 წლისათვის	
	დოლარი/ლარი	დოლარი/ლარი	დოლარი/ლარი	დოლარი/ლარი	დოლარი/ლარი	დოლარი/ლარი
	20%	-20%	20%	-20%	20%	-20%
დოლარის გავლენა მოგება/(ზარალი)	(74,233)	74,233	87,709	87,709	1,273	(1,273)
	ევრო/ლარი	ევრო/ლარი	ევრო/ლარი	ევრო/ლარი	ევრო/ლარი	ევრო/ლარი
	20%	-20%	20%	-20%	20%	-20%
ევროს გავლენა მოგება/(ზარალი)	24,981	(24,981)	48,954	(48,954)	(400)	400

ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი წარმოიშობა კომპანიის მიერ საბრუნავი კაპიტალისა და ძირითადი ვალდებულებების დაფარვის მართვასთან დაკავშირებით. რისკი მდგომარეობს იმაში, რომ კომპანია შეიძლება წააწყდეს სირთულეებს ვალდებულებების დაფარვისას მათი გადახდის ვადის დადგომის პერიოდში. ლიკვიდურობის რისკის გონივრული მართვა გულისხმობს საკმარისი რაოდენობის ფულადი სახსრების შენარჩუნებას. ფინანსური ვალდებულებების სახელშეკრულებო ვადები (არადისკონტირებული ფულადი ნაკადები) განსაზღვრულია ქვემოთ მოცემულ ცხრილში:

	1 წლამდე	1 წელზე მეტი	სულ 81.12.2021
ფინანსური აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1,817,109		1,817,109
სავაჭრო მოთხოვნები	736,765		736,765
სულ ფინანსური აქტივები	2,553,874	0	2,553,874
ფინანსური ვალდებულებები			
სასესხოვა აღებულება	414,279	198,552	612,831
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	246,920		246,920
სულ ფინანსური ვალდებულებები	661,198	198,552	859,751

ლიკვიდურობის სხვაობა	3,215,073	198,552	
აკუმულირებული ლიკვიდურობის სხვაობა	3,215,073	198,552	
აკუმულირებული ლიკვიდურობის სხვაობა მთლიან აქტივებთან მიმართებაში	30.13%	1.86%	
	1 წლამდე	1 წელზე მეტი	სულ 31.12.2020
ფინანსური აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	1,584,832		1,584,832
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	502,301		502,301
სულ ფინანსური აქტივები	2,087,132	0	2,087,132
ფინანსური ვალდებულებები			
სულზოგენდის მქონე ფულად ვალდებულებები			0
სასესხოვან ვალდებულებები	184,279	0	184,279
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	49,825		49,825
სულ ფინანსური ვალდებულებები	234,103	0	234,103
ლიკვიდურობის სხვაობა	2,321,236	0	
აკუმულირებული ლიკვიდურობის სხვაობა	2,321,236	0	
აკუმულირებული ლიკვიდურობის სხვაობა მთლიან აქტივებთან მიმართებაში	28.06%	0.00%	
	1 წლამდე	1 წელზე მეტი	სულ 01.01.2020
ფინანსური აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	440,687		440,687
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	461,003		461,003
სულ ფინანსური აქტივები	901,690	0	901,690
ფინანსური ვალდებულებები			
სულზოგენდის მქონე ფულად ვალდებულებები			0
გრძელვადიანი სესხები	818,906	0	818,906
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	49,336		49,336
სულ ფინანსური ვალდებულებები	868,242	0	868,242
ლიკვიდურობის სხვაობა	1,769,932	0	
აკუმულირებული ლიკვიდურობის სხვაობა	1,769,932	0	
აკუმულირებული ლიკვიდურობის სხვაობა მთლიან აქტივებთან მიმართებაში	26.65%	0.00%	



ეს ინდივიდუალური წერილი მოგამზადებთ თქვენ მიერ ჩატარებულ, შპს „კ-მოტორსი“-ს 2021 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების პუბლიკაციას დაკავშირებით, რომლის მიზანია, აუდიტორების მოსწრების გამოხატვა იმის შესახებ, წარდგენილი თუ არა ფინანსური ანგარიშგება სამართლიანად, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

უადასტურებთ, რომ:

ფინანსური და მმართველობითი ანგარიშგება

შეასრულეთ ჩვენი გადამდებლები, რომლებიც ეხება ფინანსური ანგარიშგების მომზადებას ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (შსს) შესაბამისად, როგორც ამას ითვალისწინებდა 2022 წლის 07 მარტს მხარეებს შორის გაფორმებული სტანდარტული პირობები # ს/კ 03/22. კერძოდ, ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია სამართლიანად აღნიშნული სტანდარტების შესაბამისად.

საადრევესი შეფასებების, მათ შორის რეალური ღირებულების განსაზღვრისთვის ჩვენ მიერ გამოყენებული მნიშვნელოვანი დამტკიცებები გონივრულია.

დაკავშირებულ მხარეთა ურთიერთობები და იმპერაციები ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად არის აღრიცხული და განმარტებით შენიშვნებში ასახული.

ფინანსური ანგარიშგების თარიღის შემდეგ მომხდარი ყველა მოვლენა, რომლებიც ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად მოითხოვს ფინანსური ანგარიშგების შესწორებას ამ გამარტებით შენიშვნებში ასახვას შესაბამისად იქნა გათვალისწინებული.

შესწორებული უზუსტობების გადგენა ფინანსურ ანგარიშგებაზე არც ცალ-ცალკე და არც ერთობლიობაში, არსებითი არ არის. შესწორებული უზუსტობების სია თან ერთვის წინამდებარე ინდივიდუალურ წერილს.

კომპანიამ შეასრულა ზედმეორულების ყველა ასპექტი, რომლის დარღვევასაც შეეძლო არსებითი გავლენის მოხდენა ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

შეასრულეთ მარგუალირებული ორგანოების ისეთი მოთხოვნები, რომლის დარღვევასაც შეეძლო არსებითი გავლენის მოხდენა ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

კომპანიას ადეკვატური საკუთრების უფლება გააჩნია ყველა აქტივზე, ადგილი არ ჰქონია კომპანიის აქტივებზე წადაღის დადების შემთხვევას, ან კომპანიის აქტივების დატვირთვას სხვა სახით, ვერც იმისა, რაც ფინანსური ანგარიშგების #3 შენიშვნაშია აღწერილი.

არა გვაქვს დამატებითი ისეთი დასასტუმრების საჭიროების შესყიდვა ან სხვა ისეთი გამზრახვა, რომელიც გამოიწვევდა სასაქონლო-მატერიალური დასტუმრების მრავალ სიყვარბს ან დაბეღილებას, ამასთანავე სასაქონლო-მატერიალური დასტუმრების მრავალ ასახული ისეთი თანხით, რაც არ აღემატება ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას.

ადგილი არ ჰქონია არანაირ ვრძელვადიანი აქტივების (ინსტრუმენტების) ნეტო სარეალიზაციო ღირებულების გაუგავსებებს, რომლის ფუნქციური შესაძლებლობები ახლა ჩანაცვლებულია ახალი მანქანა-დანადგარებით.



შპს „კ-მოტორსი“
ს/კ: 406058126

„K-Motors“ LTD
ID: 406058126

აუდიტორებისთვის მიწოდებული ინფორმაცია

ჩვენ თქვენთვის ხელმისაწვდომი გავწადეთ:

- ჩვენთვის ცნობილი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისათვის შესაფერისი ყველა ინფორმაცია, როგორცაა, მაგალითად, პაღრიკები, ჩანაწერები, დოკუმენტაცია და სხვა საკითხებზე;
- თქვენ მიერ აუდიტის მიზნებისათვის მოთხოვნილი დამატებითი ინფორმაცია; და
- კომპანიაში იმ პირებთან შეუხლდავი კონტაქტის შესაძლებლობა, ვისგანაც, თქვენი აზრით, მოჩანსწერილი იყო აუდიტორული მსკაცწეზულებების მიღება.

ყველა ოპერაცია ასახულია სააღრიცხვო ჩანაწერებზე და ფინანსურ ანგარიშგებაში.

მოგაწოდეთ ჩვენი შეფასების შედეგები იმის რისკისა, რომ თაღლითობის გამო შეიძლება ფინანსური ანგარიშგება არსებითად შედარი იყოს.

გაგიმღვენეთ ჩვენთვის ცნობილი სრული ინფორმაცია თაღლითობასთან ან საგარაუდო თაღლითობასთან დაკავშირებით, რასაც შეეძლო გავლენის მოხდენა სამეურნეო სუბიექტზე და რამაც სასაწილოებისდგენა.

- სეღმებღეაშელობა;
- თანამშრომლები, რომლებიც მიდეს კონტროლითან მიმართებაში მნიშვნელოვან როლს ასრულებენ; ან
- სხვები, როდესაც თაღლითობას შეეძლო არსებითი გავლენის მოხდენა ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

გაგიმღვენეთ თაღლითობის ბრალდებებიან ან საგარაუდო თაღლითობასთან დაკავშირებული ყველასაიერი ინფორმაცია, რომელიც კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე ახდენს გავლენას და გვაყნობებს თანამშრომლებზე, ყოფილმა თანამშრომლებზე, ანაღრიტკოსებზე, მარგულირებელზე, ორგანოებზე და სხვებზე;

გაცნობეთ კაწონმდებლობის დარღვევის ან საგარაუდო დარღვევის ყველა ცნობილი შემთხვევა, რომელთაც გავლენა გათვალისწინებული უნდა იყოს ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას.

გაგიმღვენეთ ჩვენთვის ცნობილი, სამეურნეო სუბიექტის დაკავშირებული მხარეების ვინაობა და გაცნობეთ დაკავშირებულ მხარეთა ყველა ურთიერთობისა და ოპერაციის შესახებ

მატრუისცემით.

დირექტორი

ფინანსური მენეჯერი

მოტორსი“-ს მმართველობითი ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრით დათავრებული წლისათვის:

შესავალი

წინამდებარე დოკუმენტი ასახავს სუბიექტის საქმიანობის განვითარებას და მდგომარეობას, აღწერს ძირითად რისკებს და გზებს როგორ შეიძლება ამ რისკებმა გავლენა იქონიოს სუბიექტის სამომავლო პერსპექტივებზე, წარმოგიდგენს სუბიექტის წარსული საქმიანობის ანალიზს, ასახავს ინფორმაციას სუბიექტის ხელმძღვანელი პირების სტრუქტურას და მის შესაბამისობას სუბიექტის მიზნების განხორციელებისთვის; წარმოადგენს ინფორმაციას სუბიექტის სოციალურ პასუხისმგებლობაზე, აღწერს დასაქმებულთან ადამიანის უფლებებს, პატივისცემას და ანტიკორუფციულ საკითხებთან დაკავშირებულ მოდერნიზაციას; ანგარიში წარმოგიდგენს საწარმოს საქმიანობის მიმდინარე და სამომავლო გეგმების ინფორმაციას; აგრეთვე ანალიტიკურ ინფორმაციას იმ რისკებთან დაკავშირებით, რომლებიც გავლენას ახდენენ საწარმოს საქმიანობაზე.

წინამდებარე დოკუმენტი, აერთიანებს კომპანიასთან დაკავშირებულ ისეთ არსებით კომპონენტებს, როგორიცაა საქმიანობის შინაარსი, მომსახურების სტანდარტები და საორიენტაციო დირექტულებები; მოიცავს კომპანიის, როგორც განვლილ მიღწევებს, ისე მომავალში დასახულ მიზნებსა და რაც ყველაზე მთავარია ფაქტობრივ მარკეტებლებს კომპანიის განვითარების პოტენციალისა. ამასთან, გიზიარებთ ანალიტიკურ ინფორმაციას იმ რისკებს რისკების შესახებ, რომლებიც ქმნიან უმნიშვნელო თუ სერიოზულ წინაღობებს საქმიანობისათვის.

დწინასწარ დოკუმენტში ასახულია ჩვენი ხედვა, სამომავლო გეგმები და კომპანიაში დამგვიდრებული კორპორაციული ეთიკის სტანდარტები.
წარდგინება დირექტორისაგან

მოზარული ვარ წარმოგიდგინოთ შპს „კ მოტორსი“-ს მმართველობის ანგარიშგება. ანგარიშგების მიზანია თვალსაჩინო გავხადოთ კომპანიის საქმიანობის სტრუქტურა და ჩვენი მოწოდება გავხადოთ არსებული ბიზნესი, ხარისხისა და ეფექტურობის პარალელურად. ჩვენი რუსულენოვანი ორიენტირებული ინოვაციების დამკვიდრებაზე, ხარჯების ეფექტურობასა და უსაფრთხოებაზე. შპს „კ მოტორსი“ გვაქვს კარგად ჩამოყალიბებული მისია, მაღალ უარესობებზე დამყარებული ხედვა და სოციალური პასუხისმგებლობის პრინციპი.

მადლობას გიხდით გამოჩენილი ინტერესისათვის, ჩვენ მზად ვართ შევეჭიდოთ ნებისმიერ გამოწვევას, რათა მოვიმოვათ წდობა და პატივისცემა ჩვენი მომხმარებლების, პარტნიორებისა და დასაქმებულებისაგან

კომპანიის შესახებ

კ-მოტორსი დაარსდა 2011 წელს იგი წარმოადგენს მულტიბრენდულ კომპანიას, რომელიც კორპორატიული და საცალო მომხმარებელს სთავაზობს სატვირთო, მიკროავტობუსების და მსუბუქი ავტომანქანებისთვის, ავტომარადულსტებისა და ავტოტექნიკომსახურების სრულ ასორტიმენტს.

დღეის მდგომარეობით კომპანიას 100 ადამიანი ჰყავს დასაქმებული, ემსახურება 12000-მდე კერძო და კორპორატიულ კლიენტს.

მდებარეობს და მისი იურიდიქტ. მისამართია: ქ.თბილისი, ქანძმარაულის ქ.7

კომპანია "საქართველოში" ასწორდებიან, ისეთი მსხვილი და სახელოვანი ბრენდების მფლობელობაში მონაწილეობის რეალიზაციას, როგორებიცაა: GERMAN ADLER, TRUCKTEC, AUGER, FORCE GERMANY, ŠAMPA, BEGEL, BSG, WENDER PARTS, FILTORQ, SYNTIX, ERA, MAYSON MANDO, MOBILETRON, TRIFA, ZEN, KM GERMANY და ა.შ.

- ძრავის შეკეთება.
- დიზელის სისტემის დიაგნოსტიკა, აღდგენა.
- ზეთის შეცვლა ძრავში, გადაცემის კოლოფში და ხიდში.
- გადამცემთა კოლოფის შეკეთება.
- სავალი წაწილების შეკეთება.
- ულტრასონიკა - ბალანსირება.
- ავლების განმლადობა (რაზვალი).
- ხორატის მომსახურება (ტოკარი).
- კომპიუტერული დიაგნოსტიკა.
- ელექტრიკოსის მომსახურება.
- კონდიციონერის სისტემის მომსახურება.
- მანქანის ჯგუფით მომსახურება.

- ქ.თბილისი, ქიანმარაულის ქ.7 (სერვისცენტრი)
- ქ.თბილისი, მცხეთის ქ.55 (სერვისცენტრი)
- ქ.თბილისი, გრ.ლორთქიძის ქ.162 (ცენტრალური საწყობი, საცალო-საბითუმო ვაჭრობა)
- საგარეო, ბადაიური (ცენტრალური საწყობი, საბითუმო ვაჭრობა).

სამომავლო გეგმები

შპს „ქ. მოტორობი“- აქტიურად ზრდის საქმიანობის მასშტაბებს, სამომავლოდ დაგეგმილია საქმიანობის არეალის გაზრდა. კერძოდ, 2022 წელს იგეგმება ქ.ქუთაისში ახალი ობიექტის გახსნა, ხოლო 2023 წელს ქ.პათიუმში.

შართვა

კომპანიას შართავს დირექტორი კაზა კუშელაშვილი; მას აქვს ავტოპროდუქტების მიწოდებისა და მომსახურების სფეროში მოღვაწეობის მრავალწლიანი გამოცდილება.

კომპანიის სტრუქტურა შედგება ქვედანაყოფებისაგან, რომელთაგან ყველა ექვემდებარება დირექტორს.

ნებისმიერი საშახურისათვის ცალკეულადაა განსაზღვრული ფუნქცია-მოვალეობები, რომლის სწორად განსაზღვრაზეა დამოკიდებული შესასრულებელი სამუშაოს ხარისხი ისე, რომ ეფექტურად იქნეს გამოყენებული ადამიანური თუ მატერიალური რესურსი.

საერთო კრების უფლებებისა და მათი განხორციელების წესების მიმოხილვა

კომპანიის წილის მფლობელებს (პარტნიორებს) წარმოადგენენ ფორმული პირობები, პარტნიორთა უფლება-მოვალეობანი მოწესრიგებულია კომპანიის წესდებითა.

პარტნიორთა კრება კომპანიის უმაღლესი მმართველობითი ორგანოა, პარტნიორი უფლებამოსილია მართოს კომპანია, როგორც უშუალოდ, ისე წარმომადგენლის საშუალებით.

ჩვენი გუნდი

ჩვენს კომპანიაში დასაქმებული მაღალკვალიფიციური ინჟინერ-ტექნიკური პერსონალი და რუსი მოსამსახურეები უზრუნველყოფენ შესრულებული სამუშაოების უმაღლეს ხარისხს, ჩვენ მრავალწლიანი გამოცდილება გვაქვს ავტოტექნიკის სფეროში, ავტონაწილებით ექსპორტში, კოოპერატიულ და საჯარო კლასტრებთან ურთიერთობაში.

მშპ კ მოტორსში დასაქმებულია დაახლოებით 100-მდე თანამშრომელი, უამრავი კანდიდატიდან, კომპანია არჩევს აკეთებს ყველაზე მოტივირებული და მონდომებული პირების სასარგებლოდ. კომპანიის საქმიანობის წარმატებულად წარმართვაში არსებით როლს ასრულებს ადამიანური რესურსი, ამიტომ ეცდილობთ შექმნათ ოპტიმალური პირობები ეფექტური შრომისა და კარიერული განვითარებისათვის. თანამშრომელზე ორიენტირებული მიდგომის საბაზისი საკრდენი სამართლიანობაა, რომელთა გამოვლენას კომპანია ცდილობს ადეკვატური ანაზღაურების, დამატებითი ბონუსების გაცემითა და დივერსიფიკაციის პატივისცემით, რომელიც აუცილებლად ახასიათებს ადამიანთა ჯებანშიერ-ფართო წრეს.

კომპანია იზიარებს და იღებს მის წილ შესუბისმგებლობას დასაქმებულების წინაშე, თუმცა სანაცვლოდ მათგანაც მოითხოვს კეთილსინდისიერ და გონივრულ დამოკიდებულებას საქმის მიმართ, რაზეც ნათლად მიუთითებს კომპანიის შრომის მენეჯმენტი და ეთიკის კოდექსი.

ჯანსაღი გარემო შრომისათვის

დსანიშნავია, რომ საქმიანობის დაწყებიდან დღემდე კომპანიის ბიზარტ არასოდეს ადრულა საქმე შრომით დავებთან დაკავშირებით კომპანია აცნობიერებს, რომ თანამშრომლები კომპანიის წარმატების საწინდარია, ამიტომ ცდილობს განუზრვვლად ყველას შეუქმნას თანაბარი შესაძლებლობები განვითარებისათვის.

ჯანმრთელობა და უსაფრთხოება სამუშაო ადგილზე

კანონმდებლობა ადგენს უსაფრთხოების მინიმალურ სტანდარტებს, შპს „კ მოტორსი“ ცდილობს შეუქმნას თანამშრომლებს შრომისთვის უსაფრთხო და ჯანსაღი გარემო.

თანამშრომლებს უტარდებათ ტრენინგები, თუ როგორ მოიქცნენ უზედური შემთხვევების თავიდან ასაცილებლად და როგორ მოახდინონ სწრაფი რეაგირება სტიქიურ უზედურობებსა და გაუთვალისწინებელ შემთხვევებზე.

შექმნილია თანამშრომელთა ჯგუფი, რომელიც პასუხისმგებელია კორონისული სიტუაციის მართვაზე.

ძირითადი რისკები და გაურკვევლობები

კომპანიის შენეჯმენტის აზრით ფირმის განვითარებაზე შესაძლოა გავლენა იქონიოს როგორც ოპერეტურმა, ასევე სუბიექტურმა რისკ-ფაქტორებმა.

ოპერეტური ფაქტორებიდან მნიშვნელოვანია ქვეყნის პოლიტიკური სტაბილურობა, რაც ყველა ბიზნესისთვის გადაუწყვეტი ფაქტორია. ასევე გეოპოლიტიკური მდგომარეობა და დიპლომატიური ურთიერთობები იმ მოკავშირე ქვეყნებთან, საიდანაც ხორციელდება პროდუქციის იმპორტი.

ბიზნესის მოგებიანობაზე შესაძლოა უარყოფითად იმოქმედოს ვალუტის კურსის მკვეთრმა ჩრდიან ჯგუფში შემავალი ყველა ფორმა სარგებლობს საბანკო სესხით, რომელიც ნომინირებულია უცხოურ ვალუტაში (დოლარში). კურსის ცვლილება ბუნებრივია გაზრდის საპროცენტო ხარჯს, რაც უარყოფითად აისახება წმინდა მოგების ციფრზე.

ასევე მნიშვნელოვანია სახელმწიფო რეგულაციები, რომელიც უწყსდება რეგისტრის ნაწარმს, ხშირი ბიუროკრატიული და საკანონმდებლო ცვლილებები მოქმედებს ბაზრის სტაბილურობაზე, იწვევს შიიხივნა-მოწოდების რყევას და ართულებს ბიზნესის განვითარების პროგნოზს.

რაც შეეხება სუბიექტურ ფაქტორებს, კომპანია ორიენტირებულია დანერგოს შენეჯმენტის სწორი მიდგომები, რომელიც შეესაბამება მის საქმიანობას, მიმდინარეობს საბუშაოვი შრომის უსაფრთხოების სტანდარტის დასაწერგად, რაც განაპირობებს თანამშრომელთა უსაფრთხო სამუშაო გარემოს.

კომპანია ცდილობს აღმოფხვრას ყველა ის ხარვეზი, რაც გამოიწვევს საწარმოო ციკლის შეფერხებას ან არასწორ აღრიცხვას. ზუმაობს კომპროლის მცხიიზმების ზრუღყოფაზე პროდუქციის შექენიდან მის საბოლოო მომხმარებელამდე მიწოდებისთვის.

კომპანიამ წარმატებით შეძლო COVID-19 პანდემიით გამოწვეულ საწყის პრობლემებთან გამკლავება კომპანიამ დაუყოვნებლივ შეიმუშავა COVID-19-ის საპასუხო სრულყოფილი სამოქმედო გეგმა. შენეჯმენტი განაგრძობს შესაძლო COVID-19-ის ზემოქმედების მონიტორინგს და შიიღებს ყველა შესაძლო ზომას რაიი მოხდეს ამ რისკების მინიშუმამდე დაყვანა.

კომპანიის ზელმმეგნელობის მთავარი მიზანი არის დაიღვას კომპანია რისკის მიუღებელი ფოხისაგან და საშუალება მოსცეს მას მიაღწიოს საქმიანოზის მიზანს. აღნიშნულ პოლიტიკასთან დაკავშირებული დამატებითი ინფორმაცია მოგეზულია ქვემოთ:

საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი წარმოადგენს ფინანსური დასაგარგების რიცხს იმ შემთხვევაში, თუ მომხმარებელი ან ფინანსურ ინსტრუმენტებთან დაკავშირებული ზეორე მხარე არ შეასრულებს ზელმეგნელობით გათვალისწინებულ ვალდებულებებს ზოგადად, კომპანიის საკრედიტო რისკი დაკავშირებულია საკრედიტო რეალიზაციასთან (გაღიიღის გაღიიღება).

სამაზრო რისკი

სამაზრო რისკი არის რისკი იმისა, რომ ფინანსური ინსტრუმენტების ღირებულება შემცირდება სამაზრო ფაქტორების ცვლილებების გამო

სამაზრო რისკი შეიძლება წარმოიშვას კომპანიის მიერ უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ინსტრუმენტების გამოყენების შედეგად

მოცემული რისკი შეიძლება იყოს ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულების ამ მართას დაკავშირებული მომავალი ფულადი ნაკადების მერყეობაში ვალუტის კურსის (საგაღუტო რისკი) ცვლილებებით კავშირში. საგაღუტო რისკი

საგაღუტო რისკი წარმოიქმნება, როდესაც იგეგმება ვალუტის კურსი უცხოურ ვალუტასთან (სადაც იგეგმება) კომპანიის აქვს ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, უცხოური ვალუტის კურსი არის მნიშვნელოვანი კომპანიის ფინანსური რისკების დადგენილი

საგაღუტო რისკები, საგაღუტო რისკის მგრძნობელობა

საგაღუტო რისკი განისაზღვრება, როგორც ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულების მერყეობის რისკი უცხოურ ვალუტის გადართობის კურსის ცვლილების გამო კომპანია დაუცველი უპირატესი უცხოური ვალუტის კურსის მერყეობის გავლენისაგან მის ფინანსურ მდგომარეობასა და ფულად ნაკადებზე უნაიდან კომპანიის ვალდებულებების წინაშეაღდგანი ნაწილი ძირითადად დასრული აქვს აღებული ვალუტის მერყეობა ბირთადად ზეგავლენას არ ახდენს კომპანიის მომგებიანობაზე

	12/31/2021	12/31/2020	1/1/2020
	აშშ დოლარი	აშშ დოლარი	აშშ დოლარი
ფინანსური აქტივები			
ფულადი და ფულადი ექვივალენტები	92,131	467,225	60,194
სულ ფინანსური აქტივები	92,131	467,225	60,194
	12/31/2021	12/31/2020	1/1/2020
	აშშ დოლარი	აშშ დოლარი	აშშ დოლარი
ფინანსური ვალდებულებები	440,157	11,605	39,502
სადავრო და სხვა ვალდებულებები	23,139	17,077	14,330
სადავრო და სხვა ვალდებულებები	463,296	28,681	53,831
წმინდა ფინანსური პოზიცია	(371,165)	438,544	6,363
	12/31/2021	12/31/2020	1/1/2020
	ევრო	ევრო	ევრო

შპს „კ მატორსი“ ფინანსური ინსტრუმენტების მომგებიანობის ანგარიშგება 12-31 დეკემბრის წარმოადგენს ანგარიშის გამოთვლას

ფინანსური აქტივები

ფულადი და ფულადი ექვივალენტები	231,244	253,181	4,709
-----------------------------------	---------	---------	-------

სულ ფინანსური აქტივები	231,244	253,181	4,709
------------------------	---------	---------	-------

	12/31/2021	12/31/2020	1/1/2020
	ევრო	ევრო	ევრო

ფინანსური ვალდებულებები			
სადავრო და სხვა ვალდებულებები	106,340	8,412	6,711

სულ ფინანსური ვალდებულებები	106,340	8,412	6,711
--------------------------------	---------	-------	-------

წმინდა ფინანსური პოზიცია	124,904	244,769	(2,002)
--------------------------	---------	---------	---------

	2021 წლის 12-თვიანი პერიოდისათვის (გადასული წელი)		2020 წლის 12-თვიანი პერიოდისათვის (გადასული წელი)		2019 წლის 12-თვიანი პერიოდისათვის (გადასული წელი)	
	გადასული წელი	დროშა	გადასული წელი	დროშა	გადასული წელი	დროშა
დადგენილი ვალდებულებები (ფინანსური)	174,233	0	74,233	87,709	87,709	1,123
გადასული წელი	2021	2020	2020	2019	2019	2018
გადასული წელი	24,981	(24,983)	48,954	(48,954)	(800)	400

ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი წარმოიშობა კომპანიის მიერ საბრუნავი კაპიტალისა და ძირითადი ვალდებულებების დაფარვის მართვისათვის დაკავშირებით რისკი მდგომარეობს იმაში, რომ კომპანია შეიძლება წააწყდეს სირთულეებს ვალდებულებების დაფარვისას მათი გადახდის ვადის დადგომის პერიოდში. ლიკვიდურობის რისკის გონივრული მართვა გულისხმობს საკმარისი რაოდენობის ფულადი სახსრების შენარჩუნებას ფინანსური ვალდებულებების სახელმწიფოებრივი ვადები სრულდებიდან შემდეგ ფულადი (ნაკადები) გასაზღვრულია ქვემოთ მოცემულ ცხრილში.

	1 წლამდე	1 წელზე მეტი	სულ 31.12.2021
ფინანსური აქტივები			
ფულადი და ფულადი ექვივალენტები	1,817,109		1,817,109
სადავრო პოზიციები	736,765		736,765
სულ ფინანსური აქტივები	2,553,874	0	2,553,874
ფინანსური ვალდებულებები			
სადავრო ვალდებულებები	114,279	198,552	612,831
სადავრო და სხვა ვალდებულებები	246,920		246,920
სულ ფინანსური ვალდებულებები	661,199	198,552	859,751

შპს „კოტორსი“
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს

ლიკვიდურობის სხვაობა	3,215,073	198,552
აკუმულირებული ლიკვიდურობის სხვაობა	3,215,073	198,552
აკუმულირებული ლიკვიდურობის სხვაობა მთლიან აქტივებთან მიმართებაში	30.13%	1.86%

	1 წლამდე	1 წელზე მეტი	სულ 31.12.2020
ფინანსური აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	1,584,832		1,584,832
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	502,301		502,301
სულ ფინანსური აქტივები	2,087,132	0	2,087,132

ფინანსური ვალდებულებები			
სულ პროცენტის მქონე ფულადი ვალდებულებები			0
სასესხო ვალდებულება	184,279	0	184,279
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	49,825		49,825
სულ ფინანსური ვალდებულებები	234,103	0	234,103

ლიკვიდურობის სხვაობა	2,321,236	0
აკუმულირებული ლიკვიდურობის სხვაობა	2,321,236	0
აკუმულირებული ლიკვიდურობის სხვაობა მთლიან აქტივებთან მიმართებაში	28.06%	0.00%

	1 წლამდე	1 წელზე მეტი	სულ 01.01.2020
ფინანსური აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	440,687		440,687
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	461,003		461,003
სულ ფინანსური აქტივები	901,690	0	901,690

ფინანსური ვალდებულებები			
სულ პროცენტის მქონე ფულადი ვალდებულებები			0
გრძელუადიანი სესხები	818,906	0	818,906
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	49,336		49,336
სულ ფინანსური ვალდებულებები	868,242	0	868,242

ლიკვიდურობის სხვაობა	1,769,932	0
აკუმულირებული ლიკვიდურობის სხვაობა	1,769,932	0
აკუმულირებული ლიკვიდურობის სხვაობა მთლიან აქტივებთან მიმართებაში	26.65%	0.00%

დირექტორი:  23.08.2022 წელი

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
2021 წლის 31 დეკემბერით დასრულებული წლისათვის
(ლარი)

	შენიშვნა	12/31/2021	12/31/2020	1/1/2020
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	3	1,947,027	1,629,046	1,607,269
არამატერიალური აქტივები	4	5,984	6,257	7,352
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,953,012	1,635,303	1,614,621
მიმდინარე აქტივები				
მარაგები	5	5,270,555	4,404,624	3,856,120
სავაჭრო მოთხოვნები	6	736,765	502,301	461,003
გაცემული ავანსები	7	880,313	121,412	258,079
საგადასახადო აქტივი	9	12,994	23,902	10,206
ფული და ფულის ეკვივალენტები	10	1,817,109	1,584,832	440,687
სულ მიმდინარე აქტივები		8,717,736	6,637,071	5,026,095
სულ აქტივები		10,670,747	8,272,374	6,640,717
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
საწესდებო კაპიტალი	11	-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება		9,704,528	7,962,016	5,712,315
სულ საკუთარი კაპიტალი		9,704,528	7,962,016	5,712,315
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	12	198,552	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		198,552	-	-
მიმდინარე ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხების მოკლევადიანი ვალდებულება	12	414,279	184,279	818,906
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13	246,920	49,825	49,336
გადახდილი ავანსები	14	6,559	4,948	7,669
საგადასახადო ვალდებულებები	15	99,910	71,306	52,492
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		767,667	310,358	928,402
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		10,670,747	8,272,374	6,640,717

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2022 წლის 23 აგვისტო.

დირექტორი

ფინანსური მენეჯერი

ფინანსური ანგარიშგება ინდივიდუალური მოგება ან ზარალის და

სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერთი დასრულებული წლისათვის
(ლარი)

	შენიშვნა	2021	2020
შემოსავალი რეალიზაციიდან	16	10,253,830	7,318,959
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	17	(6,083,516)	(4,199,489)
საერთო მოგება		4,170,314	3,119,470
კომერციული დანახარჯები	18	(227,448)	(134,321)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	19	(936,973)	(640,322)
სხვა შემოსავალი/ზარჯი სეტო	20	25,363	23,470
საოპერაციო მოგება		3,031,257	2,368,297
ფინანსური შემოსავალი	21	45,384	11,528
ფინანსური ხარჯი	22	(4,658)	(5,772)
წმინდა საპროცენტო შემოსავალი		40,726	5,756
წმინდა მოგება/(ზარალი) სავალუტო ოპერაციებ	23	(61,766)	(18,709)
მოგება დაზღვევამდე		3,010,217	2,355,344
მოგების გადასახადის ხარჯი/შეღავათი	24	-	-
წმინდა მოგება		3,010,217	2,355,344
სხვა სრული შემოსავალი			
სულ		3,010,217	2,355,344

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2022 წლის 23 აგვისტოს.

დირექტორი



ფინანსური მენეჯერი



ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ლარი)

	2021	2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მომხმარებლებისგან მიღებული ფული	11,859,515	8,583,321
მომწოდებლებზე და მომსახურებაზე გადახდილი ფული	(6,245,616)	(3,805,419)
დასაქმებულებზე გადახდილი ფული	(1,851,715)	(1,282,263)
გადახდილი გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა	(2,206,401)	(1,537,030)
მოგების გადასახადი	0	0
სხვა გასავლები	(21,360)	(20,507)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,534,423	1,938,102
გადახდილი პროცენტები	(3,465)	(398,308)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,530,959	1,539,795
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების/არამატერიალური აქტივების შეძენა	(519,572)	(103,650)
ძირითადი საშუალებების გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი	13,593	14,000
როიალტიდან მიღებული შემოსავლები		
გაცემული სესხი		
გაცემული სესხის დაბრუნება		
გაცემული თამასუქები		
მიღებული თამასუქები		
ინვესტიცია სხვა საწარმოში		
მიღებული პროცენტები	45,384	11,528
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(460,594)	(78,123)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
მიღებული სესხები	469,422	91,885
გადახდილი დივიდენდები	(1,204,319)	(100,360)
ქველმოქმედება		
სესხების დაფარვა	(37,660)	(325,132)
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(772,557)	(333,607)
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა/(შემცირება)	297,808	1,128,065
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	1,584,832	440,687
საკურსო სხვაობის ცვლილების გავლენა	(65,530)	16,080
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	1,817,109	1,584,832

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2022 წლის 23 აგვისტო.

დირექტორი



ფინანსური მენეჯერი



კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

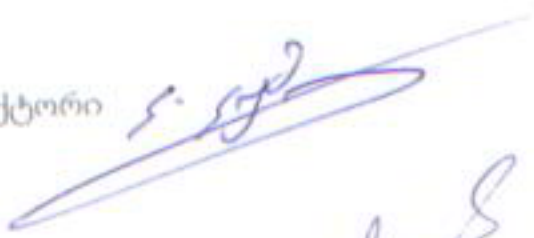
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ლარი)

	საკუთარი კაპიტალი	დაგროვილი მოგება/ზარალი	რეზერვები	სულ
1 იანვარი 2020	-	5,712,315		5,712,315
პერიოდის მოგება/ზარალი		2,355,344		2,355,344
გამოცხადებული დივიდენდები		(105,642)		(105,642)
საექვეო ვალუების რეზერვი		(115,358)	115,358	-
31 დეკემბერი 2020	-	7,846,658	115,358	7,962,016
პერიოდის მოგება/ზარალი		3,010,217		3,010,217
გამოცხადებული დივიდენდები		(1,267,705)		(1,267,705)
საექვეო ვალუების რეზერვი		(81,983)	81,983	-
31 დეკემბერი 2021	-	9,589,170	115,358	9,704,528

დაშტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2022 წლის 23 აგვისტო.

დირექტორი



ფინანსური მენეჯერი



ქ. თბილისი

23 აგვისტო 2022 წ.

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა
შპს კ მოტორსი-ს დამფუძნებლებს

აუდიტორული დასკვნა ფინანსური ანგარიშგების შესახებ

პირობითი მოსაზრება

ჩვენს აუდიტორულ შპს კ მოტორსი-ს ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც შედგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ინდივიდუალური ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებისგან, აღნიშნული თარიღით დამთავრებული წლის ინდივიდუალური მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებისგან, ინდივიდუალური კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგებისგან, ფულადი ნაკადების ინდივიდუალური ანგარიშგებისგან, ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შესაბამისი შენიშვნებისგან, მათ შორის, ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვისგან, ასევე მმართველობითი ანგარიშისგან.

ჩვენი აზრით, თანდართული ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება, გარდა პირობითი მოსაზრების საფუძველის აზრით ასახული საკითხის შესაძლო ეფექტისა, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანად ასახავს შპს კ მოტორსი-ს ფინანსურ მდგომარეობას 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე მისი საქმიანობის ინდივიდუალური შემოსავლის, ხარჯების და გაუნაწილებელი მოგების შედეგებსა და ინდივიდუალური ფულადი სახსრების მოძრაობას იმ წლისთვის, რომელიც დასრულდა მოცემული თარიღით, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (შსს) შესაბამისად.

პირობითი მოსაზრების საფუძველი

კომპანიას არ აქვს ჩატარებული სასაქონლო მატერიალური აქტივის ინვენტარიზაცია 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, რადგან აღნიშნული თარიღი წინ უსწრებდა ჩვენი, როგორც აუდიტორებად დანიშვნის თარიღს და სხვა ალტერნატიული პროცედურითაც ვერ მოვახერხეთ საკმარისი და აუცილებელი მტკიცებულების მოპოვება ზემოთ მოცემულ თარიღებში მარაგების რაოდენობასა და მდგომარეობაზე. შედეგად ვერ დავრწმუნდით 2020-2021 წლის მარაგების ნაშთების სისწორეში. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ასახული იყო 4 404 624 ლარი და 5 270 555 ლარის ღირებულებით შესაბამისად, ჩვენ ვერ განვსაზღვრეთ აუცილებელი იყო თუ არა რაიმე კორექტირების შეტანა აღნიშნულ თანხაში, რაც ასევე გავლენას ახდენს საწყისი აკუმულირებული მოგების ოდენობაზე. აღნიშნული ფაქტის არსებითი ეფექტის გამო, კომპანიის ფინანსური ანგარიშგებაზე ჩვენი მოსაზრება სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების 2020-2021 წლის 31 დეკემბრით არსებულ ნაშთებზე მოდიფიცირებულია.

კომპანიას არ აქვს ჩატარებული ძირითადი საშუალებების ინვენტარიზაცია 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, რადგან აღნიშნული თარიღი წინ უსწრებდა ჩვენი, როგორც აუდიტორებად დანიშვნის თარიღს და კომპანიის მოცულობიდან გამომდინარე, ჩვენ ვერ შევძელით ალტერნატიული აუდიტორული პროცედურების ჩატარებით მიგვეღო მტკიცებულებები ძირითადი საშუალებების არსებობასთან დაკავშირებით. შედეგად ვერ დავრწმუნდით 2020-2021 წლის ძირითადი საშუალებების ნაშთების სისწორეში, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ასახული იყო 1 629 046 ლარი და 1 947 027 ლარის ღირებულებით შესაბამისად, ჩვენ ვერ განვსაზღვრეთ აუცილებელი იყო თუ არა რაიმე კორექტირების შეტანა აღნიშნულ თანხაში, რაც ასევე გავლენას ახდენს საწყისი აკუმულირებული მოგების ოდენობაზე. აღნიშნული ფაქტის არსებითი ეფექტის გამო, კომპანიის ფინანსური ანგარიშგებაზე ჩვენი მოსაზრება ძირითადი საშუალებების 2020-2021 წლის 31 დეკემბრით არსებულ ნაშთებზე მოდიფიცირებულია.

ვინაიდან საწარმოში არ ჩატარებულა სალაროში არსებული ფულადი სახსრების ინვენტარიზაცია, რომლის ნაშთი შეადგენს 2020 წელი-423 657 ლარს და 2021 წელი-561 774 ლარს. ჩვენ ვერ დავრწმუნდით სალაროს ნაშთის სისწორეში, რადგან აღნიშნული თარიღი წინ უსწრებდა ჩვენი, როგორც აუდიტორებად დანიშვნის თარიღს. ყოველივე ზემოთ აღნიშნულის

გამო, ვერ განვსაზღვრეთ აუცილებელი იყო თუ არა რაიმე კორექტირების შეტანა აღრიცხულ ან აღურიცხავ სალაროში არსებულ ფულად სახსრებთან დაკავშირებით. აღნიშნული ფაქტის არსებითი ეფექტის გამო, კომპანიის ფინანსური ანგარიშგებაზე ჩვენი მოსაზრება სალაროში არსებულ ფულად სახსრებთან მიმართებაში 2021 წლის 31 დეკემბრით არსებულ ნაშთებზე მოდიფიცირებულია.

აუდიტს წარმართავდით აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს-ების) შესაბამისად. ამ სტანდარტებით განსაზღვრული ჩვენი პასუხისმგებლობები დეტალურად აღწერილია ჩვენი დასკვნის - „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე“ - ნაწილში. ჩვენ დამოუკიდებლუბი ვართ შპს „კ მოტორსი“-სგან ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბესს) პროფესიონალი ბუღალტრების ეთიკის კოდექსის შესაბამისად; გარდა ამისა, შევასრულეთ ამ ნორმებით გათვალისწინებული სხვა ეთიკური ვალდებულებებიც. გვჯერა, რომ ჩვენ მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად.

სხვა გარემოებათა აზიზი

ჩვენი ვალდებულება, გამოვთქვამთ მოსაზრება მმართველობითი ანგარიშგების ფინანსურ ანგარიშგებასთან თანხვედრისუბაზე და ასევე მოიცავს თუ არა იგი „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მე-7 მუხლით მოთხოვნილ ინფორმაციას. მოსაზრება მმართველობით ანგარიშგებაზე აუდიტის დროს ჩატარებულ სამუშაოზე დაყრდნობით გამოვთქვამთ მოსაზრებას, რომ:

მმართველობის ანგარიშგებაში ასახული ინფორმაცია თანხვედრაშია კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებასთან; და

მმართველობის ანგარიშგება მოიცავს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მე-7 მუხლით მოთხოვნილ ინფორმაციას.

გასულ პერიოდებში კომპანიას მომზადებული და წარდგენილი აქვს ფინანსურ ანგარიშგება, რომელიც არ შეესაბამება შს ფასს-ებს. ამიტომ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს პირველ წლიურ ანგარიშგებას, რომელიც სრულად შეესაბამება „შს ფასს“-ის მოთხოვნებს. „შს ფასს“-ებზე გადასვლის თარიღია 2020 წლის 01 იანვარი.

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია თანდართული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (შსს) შესაბამისად, ასევე შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობას ევალება, შეაფასოს შპს „კ მოტორსი“-ს ფუნქციონირებადობის უნარი და, აუცილებლობის შემთხვევაში, ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში განმარტოს საკითხები, რომლებიც დაკავშირებულია საწარმოს ფუნქციონირებადობასთან და ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენებასთან, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ხელმძღვანელობას განზრახული აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ არა აქვს სხვა რეალური არჩევანი, ასე რომ არ მოიქცეს.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი მიზანია, მოვიპოვოთ დასაბუთებული რწმუნება იმის თაობაზე, მოცემული ფინანსური ანგარიშგება შეიცავს თუ არა თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას და შევადგინოთ აუდიტორის დასკვნა, რომელიც მოიცავს ჩვენს მოსაზრებას. დასაბუთებული რწმუნება მაღალი დონის რწმუნებაა, მაგრამ არ არის იმის გარანტია, რომ ასს-ების შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის გამოავლენს ნებისმიერ არსებით უზუსტობას, რომელიც არსებობს. უზუსტობები შეიძლება გამოწვეული იყოს თაღლითობით ან შეცდომით და არსებითად მიიჩნევა იმ შემთხვევაში, თუ გონივრულ ფარგლებში, მოსალოდნელია, რომ ისინი, ცალ-ცალკე ან ერთობლივად, გავლენას მოახდენს იმ მომზადებულების ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე, რომლებიც დაეყრდნობიან მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებას.

ასს-ების შესაბამისად აუდიტის ჩატარება ითვალისწინებს აუდიტორის მიერ პროფესიული განსჯის გამოყენებას და პროფესიული სკეპტიციზმის შენარჩუნებას აუდიტის პროცესში. გარდა ამისა, ჩვენ:

- ვადგენთ და ვაფასებთ თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ, ფინანსური ანგარიშგების არსებითი უზუსტობის რისკებს; ვგეგმავთ და ვატარებთ ამ რისკებზე რეაგირებისთვის გამოიზრუნულ აუდიტორულ პროცედურებს და ვკრებთ ისეთ აუდიტორულ მტკიცებულებებს, რომლებიც საკმარისი და შესაფერისი იქნება ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად. რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება თაღლითობით გამოწვეული არსებითი უზუსტობა უფრო მაღალია, ვიდრე რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება შეცდომით გამოწვეული უზუსტობა, რადგან თაღლითობა შეიძლება გულისხმობდეს ფარულ შეთანხმებას, გაყალბებას, ოპერაციების განზრახ გამოტოვებას, აუდიტორისთვის წინასწარგანზრახულად არასწორი ინფორმაციის მიწოდებას ან შიდა კონტროლის იგნორირებას.
- ჩვენ შევისწავლით აუდიტისთვის შესაფერის შიდა კონტროლის საშუალებებს, რათა დავგეგმოთ კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ შპს „კ მოტორსი“-ს შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე.
- ვაფასებთ ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის მიზანშეწონილობას, ხელმძღვანელობის მიერ განსაზღვრული სააღრიცხვო შეფასებების დასაბუთებულობასა და შესაბამისი ახსნა-განმარტებების მართებულობას.
- დასკვნა გამოგვაქვს ხელმძღვანელობის მიერ ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენების მიზანშეწონილობაზე, ხოლო მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე დაყრდნობით ვადგენთ, არსებობს თუ არა რაიმე მოვლენებთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც მნიშვნელოვან ეჭვს გამოიწვევდა შპს „კ მოტორსი“-ს ფუნქციონირებადობის უნართან დაკავშირებით. თუ დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი განუსაზღვრელობა, გვევალება ჩვენს აუდიტორის დასკვნაში ყურადღების გამახვილება ფინანსური ანგარიშგების შესაბამისი შენიშვნებზე, ან, თუ ამგვარი განმარტებითი შენიშვნები ადეკვატური არ არის – ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი დასკვნები ეყრდნობა აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. თუმცა, ამის შემდგომი მომავალი მოვლენების ან პირობების გავლენით შეიძლება შპს „კ მოტორსი“ უკვე აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმოს შესაბამისი.
- ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას მთლიანობაში, მის სტრუქტურასა და შინაარსს, მათ შორის, ახსნა-განმარტებებს და ასევე, ფინანსური ანგარიშგება უზრუნველყოფს თუ არა ფინანსური ანგარიშგების საფუძვლად აღებული ოპერაციებისა და მოვლენების სამართლიან წარდგენას.

ხელმძღვანელობას ინფორმაციას ვაწვდით აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა და ვადების, ასევე აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის, შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ.

ამასთან, ხელმძღვანელობას გადავცემთ დოკუმენტს, სადაც ვადასტურებთ, რომ დავიცავით დამოუკიდებლობასთან დაკავშირებული შესაფერისი ეთიკური ნორმები და ხელმძღვანელობას ვაცნობთ ყველა ურთიერთობისა და სხვა საკითხების შესახებ, რომლებიც, გონიერულ ფარგლებში, შეიძლება მიჩნეულიყო, რომ დაკავშირებულია ჩვენს დამოუკიდებლობასთან, ასევე შესაბამისი დამცავი ზომების შესახებ, აუცილებლობის შემთხვევაში.

2022 წ. 23 აგვისტო

შპს „ენ ბი აი აუთსორსინგ-კონსალტინგი“-ის სახელით

გარიგების პარტნიორი

ირმა იოსელიანი (SARAS-A-972235)

