

მსს ფასს –სექტემბერი, 2022 წ

შპს “ავტოგრანდი“

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების

განმარტებითი შენიშვნები 2021 წ. 31 დეკემბერს

დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

“ავტოგრანდი“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში, სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო 01,07,2003 წელს, ს/ნ 205008463 კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ. თბილისი, ნუცუბიძის ქ. IVმ/რ კორპ.18 ბ.29, ფაქტობრივი მისამართია თბილისი მდ. მტკვრის მარცხენა სანაპიროს მმმმდებარე ტერიტორია. კომპანიის 100 % წილის მფლობელია ნიკოლოზ ჭაბაშვილი პ.ნ. 01010006255.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა ავტონაწილების იმპორტი და რეალიზაცია , როგორც საცალოდ ისე საბითუმოდ.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში (ლარი).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მომსახურებიდან/საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მომსახურება/საქონელი მიეწოდება და საქონელზე საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი წარმოდგენილია საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად. მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადი და

აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ის პირდაპირ აღიარებულია კაპიტალში, რადგანაც უკავშირდება ოპერაციებს, რომლებიც იმავე ან განსხვავებულ პერიოდში კაპიტალში აღიარდება.

მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი მოგების გადასახადი ეფუძნება მიმდინარე წლის დასაბეგრ მოგებას.

გადავადებული მოგების გადასახადი აღარ მიესადაგება ფინანსურ ანგარიშგებებს, იქედან გამომდინარე, რომ საქართველოს ახალი საგადასახადო კოდექსით აღარ გამოიყენება.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობები	5 პროცენტი
მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობა	8-15 პროცენტი
ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და სხვა ინვენტარი	15-20 პროცენტი
სატრანსპორტო საშუალება	20 პროცენტი

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალურ აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგეო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის

საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას ჯგუფისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც ჯგუფის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ

სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

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

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არაფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესამაბისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

3. განუსაზღვრელობის შეფასებისთვის გამოყენებული ძირითადი წყაროები

გასამრჯელოები ხანგრძლივი მუშაობის სტაჟისათვის

ხანგრძლივი მუშაობის სტაჟის გასამრჯელოების (განმარტებულია მე-19 შე-ნიშვნაში) ვალდებულების განსაზღვრისას საწარმოს ხელმძღვანელობამ წინასწარ უნდა შეაფასოს ხელფასის ზრდა მომდევნო ხუთი წლის განმავლობაში, დისკონტირების განაკვეთი მომდევნო ხუთი წლისთვის, რომელიც გამოიყენება მიმდინარე ღირებულების გაანგარიშებისათვის და ასევე მომუშავეთა რაოდენობა, რომლებიც, სავარაუდოდ, საწარმოს დატოვებენ გასამრჯელოების მიღებამდე.

4. დივიდენდების გადახდის შეზღუდვა

ბანკის სესხებისა და ბანკის ოვერდრაფტების ხელშეკრულებების პირობების მიხედვით დაუშვებელია ისეთი ოდენობის დივიდენდების გადახდა, რაც გაუნაწილებელი მოგების ნაშთს შეამცირებს ბანკის სესხისა და ბანკის ოვერდრაფტის გადასახდელი ნაშთების ჯამზე ნაკლებ სიდიდემდე.

5. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის და 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2021	31 დეკ. 2020	01 იანვ. 2020
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	485385	1633090.16	1020941.57
ნაღდი ფული უცხოურ ვალუტაში	0	0	0
ეროვნული ვალუტა თიბისი ბანკში	5142,42	21052.75	4000.6
უცხოური ვალუტა თიბისი ბანკში	75,06	75,06	75,06
ეროვნული ვალუტა ჰალივ ბანკში	0	132.6	17
უცხოური ვალუტა ჰალივ ბანკში	53969,34	80.89	2953.99
ბიზნეს ბარათი აშშ დოლარი	0	0	0
ბიზნეს ბარათი ლარი	3,9	3,9	3,9
სულ	544576	1654435	1027992

ნაღდი ფულის ნაშთი საბანკო ანგარიშებზე შესაძლოა კლასიფიცირებული იყოს როგორც არასარიცხო, იმ ფაქტის გათვალისწინებით, რომ ბანკი სადაც კომპანიას მიმდინარე ანგარიშები აქვს არის სანდო და ცნობილი საკრედიტო დაწესებულება.

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის და 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად

	31 დეკ. 2021	31 დეკ. 2020	01 იანვ. 2020
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	339267	69130.91	119660.91
სულ	339267	69131	119661

7. გადახდილი ავანსები

გადახდილი ავანსები 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის და 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2021	31 დეკ. 2020	01 იანვ. 2020
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	218126	0	290322
სულ	218126	0	290322

8. სასაქონლო მარაგები

სასაქონლო მარაგების ნაშთები 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის და 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2021	31 დეკ. 2020	01 იანვ. 2020
საქონელი	1587387	2099122	2059432
სულ	1587387	2099122	2059432

თვითღირებულებაში ხარჯად აღიარებული მარაგების ღირებულება 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის არის 1426522 ლარი, ხოლო 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის არის 777178 ლარი.

9. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის და 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიას არ აქვს.

10. საგადასახადო აქტივი

საგადასახადო აქტივი 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის და 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიას არ აქვს.

11. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივი 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის და 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიას არ აქვს.

12. ძირითადი საშუალებები

თვითღირებულება	შენობა- ნაგებობები 2130	ოფისის აღჭურვილობა 2160	ავეჯი და ინვენტარი 2170	სატრანსპ. საშუალებები 2180	ჯამი
----------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	----------------------------------	------

01.01.2020	450000	7906	3941	25000	486847
შემოსვლა					
გასვლა/ჩამოწერა		-	-		
31.12.2020	450000	7906	3940.68	25000	486847
შემოსვლა	1440678				
გასვლა/ჩამოწერა	450000	-	-		
31.12.2021	1440678	7906	3940.68	25000	1477525
დაგროვილი ცვეთა					
01.01.2020	-43875	-3072	-1093.57	-9000	-57040
პერიოდის ცვეთა	-20306	-623	-451.15	-3200	-24580
გასვლა/ჩამოწერა					
31.12.2020	-64181	-3695	-1544.72	-12200	-81620
პერიოდის ცვეთა	-72033.9	-532	-383.49	-2560	-75509
გასვლა/ჩამოწერა	-64181.3				
31.12.2021	-72034	-4227	-1928.21	-14760	-92949
საბალანსო ღირებულება					
ბალანსი 31.12.2019	406125	4834	2847	16000	429806
ბალანსი 31.12.2020	385819	4211.35	2395.96	12800	405226
ბალანსი 31.12.2021	1368644	3679	2012	10240	1384576

13. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის და 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2021	31 დეკ. 2020	01 იანვ. 2020
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	137	10682	20
სულ	137	10682	20

ფინანსური და ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულება კომპანიას არ აქვს.

14. სხვა ვალდებულებები

სხვა ვალდებულებები 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის და 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიას არ აქვს.

15. ბანკის სესხი

კომპანიას სესხი აქვს აღებული ჰალიკ ბანკიდან რომელთანაც დავალიანება 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის და 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2021	31 დეკ. 2020	01 იანვ.2020
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	908533	1026181	857629
სულ	908533	1026181	857629

16. საგარანტიო ვალდებულებების ანარიცხები

საგარანტიო ვალდებულებების ანარიცხები კომპანიას არ აქვს

17. დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების ვალდებულება - გასამრჯელო ხანგრძლივი მუშაობის სტაჟისათვის

დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების ვალდებულება - გასამრჯელო ხანგრძლივი მუშაობის სტაჟისათვის კომპანიას არ აქვს.

18. პირობითი ვალდებულებები

პირობითი ვალდებულებების დარიცხვის აუცილებლობა კომპანიას არ წარმოშობია.

19. კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის და 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2021	31 დეკ. 2020	01 იანვ.2020
დამფუძნებლების კაპიტალი	2000	2000	2000
გაუნაწილებელი მოგება	3207084	3179284	3088081
სულ	3207084	3179284	3090081

კომპანიამ ფუნქციონირება დაიწყო 2003 წლის 01 ივლისი, საწესდებო კაპიტალით 2000 ლარი. კომპანიამ 2021 წელს მოახდინა 324795 ლარის ოდენობის დივიდენდის განაწილება.

20. ამონაგები

ამონაგები 2021 და 2020 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2021	2020
შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან	1,995,509	1176282
მომსახურების გაწევიდან	22034	
ძირითადი აშუალების რეალიზაციიდან ამონაგები	64622	0
სულ	2082165	1176282

21. დასაქმებულთა ანაზღაურება

დასაქმებულთა ანაზღაურების ხარჯი 2021 და 2020 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2021	2020
შრომის ანაზღაურება	-102513	-85332
სულ	-102513	-85332

22. ცვეთა და ამორტიზაცია

ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი 2021 და 2020 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2021	2020
ცვეთა და ამორტიზაცია	-75509	-24580
სულ	-75509	-24580

23. საპროცენტო ხარჯი

საპროცენტო ხარჯი 2021 და 2020 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2021	2020
საპროცენტო ხარჯი	-81227	-88973
სულ	-81227	-88973

24. იჯარის ხარჯი

იჯარის ხარჯი 2021 და 2020 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2021	2020
მაღაზიის იჯარა	15000	13625
საწყობის იჯარა	12000	12000
ოფისის იჯარა	10170	10170
სულ	37170	35795

25. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო

ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები 2021 და 2020 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2021	2020
დაზღვევა		
ბანკის საკომისიო ხარჯები	-1876	-721
მცირე ფასიანი ინვენტარი		
რეგისტრაციის მომსახურება	-220	
ქონების გადასახადი	-8964	-4191
კომუნალური	-1089	-945
დაცვის მომსახურება	-1475	-1983
საკანცელარიო ხარჯები	-277	-52
საპენსიო ფონდი	-2050	-1707
საკასო აპარატის მომსახურება	-393	-339
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯი	0	-252
საბაჟო და სატერმინალმომსახურება		
ტექ.დათვალიერების ხარჯი	-51	-59
სულ	-16395	-10249

26 . წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან

წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან 2021 და 2020 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2021	2020
დადებითი საკურსო სხვაობა	25586	24534
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	-15820	-87506
სულ	9766	-62972

27. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

არსებითი ხასიათის მოვლენები და გარემოებები ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომ პერიოდში არ ფიქსირდება.

28. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ხელმძღვანელობამ ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2022 წლის 22 სექტემბერს.

შპს“ავტოგრანდი“-ს მთ.ბუღალტერი:

/მ.თასოშვილი/

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	2021	2020	2019
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	544576	1654435	1027992
სავაჭრო მოთხოვნები	339267	69131	119661
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	218126		290322
მარაგები	1587387	2099122	2059432
- მზა პროდუქცია	1587387	2099122	2059432
- სხვა			
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები	43822		20517
ბიოლოგიური აქტივები		0	0
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	1384576	405225	429806

ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	4117754	4227913	3947730

ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	137	10682	20
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები	0	9766	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	908533	1026181	857629
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	908670	1046629	857649

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	2000	2000	2000
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	3207084	3179284	3088081
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	3209084	3181284	3090081
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4117754	4227913	3947730
სულ მოკლევადიანი აქტივები	883843	1723566	1437975
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	2020	2019
ნეტო ამონაგები	2082165	1176282
საქონლის გაყიდვიდან	1995509	1176282
მომსახურების გაწევიდან	22034	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა	64622	

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-1,426,522	-777,178
საწყისი მარაგები	0	0

მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	0	0

სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-102513	-85332
ცვეთა და ამორტიზაცია	-75509	-24580
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :	-81227	-88973
ოჯარის ხარჯი	-37170	-35795
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-16395	-10249
სულ საოპერაციო ხარჯები	-312,814	-244,929

საოპერაციო მოგება	342,829	154,175
--------------------------	---------	---------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	9,766	-62,972
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	352,595	91,203

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	352,595	91,203

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	3,181,284	3,090,081
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-324795	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	3,209,084	3,181,284

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	2020	2019
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-1,119,625	628,402
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-1,119,625	628,402
სავალუტო კურსის ეფექტი	9,766	-1,959
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	1,654,435	1027992
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	544,576	1,654,435

შპს“ავტოგრანდი“-ს მთ.ბუღალტერი:

/მ.თასოშვილი/

მსს ფასს –სექტემბერი, 2022 წ

შპს “ავტოგრანდი“

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების

განმარტებითი შენიშვნები 2021 წ. 31 დეკემბერს

დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

“ავტოგრანდი“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში, სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო 01.07.2003 წელს, ს/ნ 205008463 კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ. თბილისი, ნუცუბიძის ქ. IVმ/რ კორპ.18 ბ.29, ფაქტობრივი მისამართია თბილისი მდ. მტკვრის მარცხენა სანაპიროს მხმამღებარე ტერიტორია. კომპანიის 100 % წილის მფლობელია ნიკოლოზ ჭაბაშვილი პ.ნ. 01010006255.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა ავტონაწილების იმპორტი და რეალიზაცია, როგორც საცალოდ ისე საბითუმოდ.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში (ლარი).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მომსახურებიდან/საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მომსახურება/საქონელი მიეწოდება და საქონელზე საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი წარმოდგენილია საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად. მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადი და

აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ის პირდაპირ აღიარებულია კაპიტალში, რადგანაც უკავშირდება ოპერაციებს, რომლებიც იმავე ან განსხვავებულ პერიოდში კაპიტალში აღიარდება.

მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი მოგების გადასახადი ეფუძნება მიმდინარე წლის დასაბეგრ მოგებას.

გადავადებული მოგების გადასახადი აღარ მიესადაგება ფინანსურ ანგარიშგებებს, იქედან გამომდინარე, რომ საქართველოს ახალი საგადასახადო კოდექსით აღარ გამოიყენება.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება წარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობები	5 პროცენტი
მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობა	8-15 პროცენტი
ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და სხვა ინვენტარი	15-20 პროცენტი
სატრანსპორტო საშუალება	20 პროცენტი

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან წარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალურ აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან წარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგეო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის

საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას ჯგუფისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც ჯგუფის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ

სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

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

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არაფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესამაბისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

3. განსაზღვრელობის შეფასებისთვის გამოყენებული ძირითადი წყაროები

გასამრჯელოები ხანგრძლივი მუშაობის სტაჟისათვის

ხანგრძლივი მუშაობის სტაჟის გასამრჯელოების (განმარტებულია მე-19 შენიშვნაში) ვალდებულების განსაზღვრისას საწარმოს ხელმძღვანელობამ წინასწარ უნდა შეაფასოს ხელფასის ზრდა მომდევნო ხუთი წლის განმავლობაში, დისკონტირების განაკვეთი მომდევნო ხუთი წლისთვის, რომელიც გამოიყენება მიმდინარე ღირებულების გაანგარიშებისათვის და ასევე მომუშავეთა რაოდენობა, რომლებიც, სავარაუდოდ, საწარმოს დატოვებენ გასამრჯელოების მიღებამდე.

4. დივიდენდების გადახდის შეზღუდვა

ბანკის სესხებისა და ბანკის ოვერდრაფტების ხელშეკრულებების პირობების მიხედვით დაუშვებელია ისეთი ოდენობის დივიდენდების გადახდა, რაც გაუნაწილებელი მოგების ნაშთს შეამცირებს ბანკის სესხისა და ბანკის ოვერდრაფტის გადასახდელი ნაშთების ჯამზე ნაკლებ სიდიდემდე.

5. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის და 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2021	31 დეკ. 2020	01 იანვ. 2020
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	485385	1633090.16	1020941.57
ნაღდი ფული უცხოურ ვალუტაში	0	0	0
ეროვნული ვალუტა თიბისი ბანკში	5142,42	21052.75	4000.6
უცხოური ვალუტა თიბისი ბანკში	75,06	75,06	75,06
ეროვნული ვალუტა ჰალივ ბანკში	0	132.6	17
უცხოური ვალუტა ჰალივ ბანკში	53969,34	80.89	2953.99
ბიზნეს ბარათი აშშ დოლარი	0	0	0
ბიზნეს ბარათი ლარი	3,9	3,9	3,9
სულ	544576	1654435	1027992

ნაღდი ფულის ნაშთი საბანკო ანგარიშებზე შესაძლოა კლასიფიცირებული იყოს როგორც არასარიცხო, იმ ფაქტის გათვალისწინებით, რომ ბანკი სადაც კომპანიას მიმდინარე ანგარიშები აქვს არის სანდო და ცნობილი საკრედიტო დაწესებულება.

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის და 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად

	31 დეკ. 2021	31 დეკ. 2020	01 იანვ. 2020
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	339267	69130.91	119660.91
სულ	339267	69131	119661

7. გადახდილი ავანსები

გადახდილი ავანსები 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის და 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2021	31 დეკ. 2020	01 იანვ. 2020
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	218126	0	290322
სულ	218126	0	290322

8. სასაქონლო მარაგები

სასაქონლო მარაგების ნაშთები 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის და 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2021	31 დეკ. 2020	01 იანვ. 2020
საქონელი	1587387	2099122	2059432
სულ	1587387	2099122	2059432

თვითღირებულებაში ხარჯად აღიარებული მარაგების ღირებულება 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის არის 1426522 ლარი, ხოლო 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის არის 777178 ლარი.

9. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის და 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიას არ აქვს.

10. საგადასახადო აქტივი

საგადასახადო აქტივი 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის და 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიას არ აქვს.

11. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივი 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის და 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიას არ აქვს.

12. ძირითადი საშუალებები

თვითღირებულება	შენობა- ნაგებობები 2130	ოფისის აღჭურვილობა 2160	ავეჯი და ინვენტარი 2170	სატრანსპ. საშუალებები 2180	ჯამი
----------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	----------------------------------	------

01.01.2020	450000	7906	3941	25000	486847
შემოსვლა					
გასვლა/ჩამოწერა		-	-		
31.12.2020	450000	7906	3940.68	25000	486847
შემოსვლა	1440678				
გასვლა/ჩამოწერა	450000	-	-		
31.12.2021	1440678	7906	3940.68	25000	1477525
დაგროვილი ცვეთა					
01.01.2020	-43875	-3072	-1093.57	-9000	-57040
პერიოდის ცვეთა	-20306	-623	-451.15	-3200	-24580
გასვლა/ჩამოწერა					
31.12.2020	-64181	-3695	-1544.72	-12200	-81620
პერიოდის ცვეთა	-72033.9	-532	-383.49	-2560	-75509
გასვლა/ჩამოწერა	-64181.3				
31.12.2021	-72034	-4227	-1928.21	-14760	-92949
საბალანსო					
ღირებულება					
ბალანსი 31.12.2019	406125	4834	2847	16000	429806
ბალანსი 31.12.2020	385819	4211.35	2395.96	12800	405226
ბალანსი 31.12.2021	1368644	3679	2012	10240	1384576

13. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის და 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2021	31 დეკ. 2020	01 იანვ. 2020
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	137	10682	20
სულ	137	10682	20

ფინანსური და ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულება კომპანიას არ აქვს.

14. სხვა ვალდებულებები

სხვა ვალდებულებები 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის და 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიას არ აქვს.

15. ბანკის სესხი

კომპანიას სესხი აქვს აღებული ჰალიკ ბანკიდან რომელთანაც დავალიანება 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის და 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2021	31 დეკ. 2020	01 იანვ. 2020
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	908533	1026181	857629
სულ	908533	1026181	857629

16. საგარანტიო ვალდებულებების ანარიცხები

საგარანტიო ვალდებულებების ანარიცხები კომპანიას არ აქვს

17. დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების ვალდებულება - გასამრჯელო ხანგრძლივი მუშაობის სტაჟისათვის

დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების ვალდებულება - გასამრჯელო ხანგრძლივი მუშაობის სტაჟისათვის კომპანიას არ აქვს.

18. პირობითი ვალდებულებები

პირობითი ვალდებულებების დარიცხვის აუცილებლობა კომპანიას არ წარმოშობია.

19. კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის და 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2021	31 დეკ. 2020	01 იანვ. 2020
დამფუძნებლების კაპიტალი	2000	2000	2000
გაუნაწილებელი მოგება	3207084	3179284	3088081
სულ	3207084	3179284	3090081

კომპანიამ ფუნქციონირება დაიწყო 2003 წლის 01 ივლისი, საწყისდებო კაპიტალით 2000 ლარი. კომპანიამ 2021 წელს მოახდინა 324795 ლარის ოდენობის დივიდენდის განაწილება.

20. ამონაგები

ამონაგები 2021 და 2020 წლების მდგომარეობით შეიძლება
წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2021	2020
შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან	1,995,509	1176282
მომსახურების გაწევიდან	22034	
ძირითადი აშუალების რეალიზაციიდან ამონაგები	64622	0
სულ	2082165	1176282

21. დასაქმებულთა ანაზღაურება

დასაქმებულთა ანაზღაურების ხარჯი 2021 და 2020 წლების მდგომარეობით
შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2021	2020
შრომის ანაზღაურება	-102513	-85332
სულ	-102513	-85332

22. ცვეთა და ამორტიზაცია

ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი 2021 და 2020 წლების მდგომარეობით
შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2021	2020
ცვეთა და ამორტიზაცია	-75509	-24580
სულ	-75509	-24580

23. საპროცენტო ხარჯი

საპროცენტო ხარჯი 2021 და 2020 წლების მდგომარეობით შეიძლება
წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2021	2020
საპროცენტო ხარჯი	-81227	-88973
სულ	-81227	-88973

24. იჯარის ხარჯი

იჯარის ხარჯი 2021 და 2020 წლების მდგომარეობით შეიძლება
წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2021	2020
მაღაზიის იჯარა	15000	13625
საწყობის იჯარა	12000	12000
ოფისის იჯარა	10170	10170
სულ	37170	35795

25. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები 2021 და 2020 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2021	2020
დაზღვევა		
ბანკის საკომისიო ხარჯები	-1876	-721
მცირე ფასიანი ინვენტარი		
რეგისტრაციის მომსახურება	-220	
ქონების გადასახადი	-8964	-4191
კომუნალური	-1089	-945
დაცვის მომსახურება	-1475	-1983
საკანცელარიო ხარჯები	-277	-52
საპენსიო ფონდი	-2050	-1707
საკასო აპარატის მომსახურება	-393	-339
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯი	0	-252
საბაჟო და სატერმინალომომსახურება		
ტექ.დათვალიერების ხარჯი	-51	-59
სულ	-16395	-10249

26. წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან

წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან 2021 და 2020 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2021	2020
დადებითი საკურსო სხვაობა	25586	24534
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	-15820	-87506
სულ	9766	-62972

27. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

არსებითი ხასიათის მოვლენები და გარემოებები ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომ პერიოდში არ ფიქსირდება.

28. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ხელმძღვანელობამ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2022 წლის 22 სექტემბერს.

შპს "ავტოგრანდი"-ს მთ.ბუღალტერი:



/მ.თასოშვილი/

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	2021	2020	2019
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	544576	1654435	1027992
საფაქრო მოთხოვნები	339267	69131	119661
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	218126		290322
მარაგები	1587387	2099122	2059432
- მზა პროდუქცია	1587387	2099122	2059432
- სხვა			
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები	43822		20517
ბიოლოგიური აქტივები		0	0
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	1384576	405225	429806
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	4117754	4227913	3947730
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
საფაქრო ვალდებულებები	137	10682	20
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები	0	9766	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	908533	1026181	857629
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	908670	1046629	857649
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში - 'სააქციო კაპიტალი')	2000	2000	2000
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	3207084	3179284	3088081
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	3209084	3181284	3090081
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4117754	4227913	3947730
სულ მოკლევადიანი აქტივები	883843	1723566	1437975
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	2020	2019
ნეტო ამონაგები	2082165	1176282
საქონლის გაყიდვიდან	1995509	1176282
მომსახურების გაწევიდან	22034	
სამშენებლო ხელშეკრულებიდან		
სხვა	64622	

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-1,426,522	-777,178
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	0	0

სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-102513	-85332
ცვთა და ამორტიზაცია	-75509	-24580
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :	-81227	-88973
იჯარის ხარჯი	-37170	-35795
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-16395	-10249
სულ საოპერაციო ხარჯები	-312,814	-244,929

საოპერაციო მოგება	342,829	154,175
-------------------	---------	---------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	9,766	-62,972
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	352,595	91,203

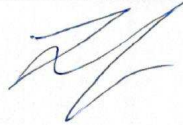
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	352,595	91,203

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	3,181,284	3,090,081
ახალი აქციების გამოშვება (მშს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-324795	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	3,209,084	3,181,284

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	2020	2019
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-1,119,625	628,402
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-1,119,625	628,402
სავალუტო კურსის ეფექტი	9,766	-1,959
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	1,654,435	1027992
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	544,576	1,654,435

მპს "ავტოგრანდი"-ს მთ.ბუღალტერი:



/მ.თასოშვილი/