

**შპს „ავტოკომპლექსი“
ფინანსური ანგარიშგება და
განმარტებითი შენიშვნები**

2021 წლის 31 დეკემბერი

შპს „ავტოკომპლექსი“

ფინანსური ანგარიშგება და

განმარტებითი შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბერი

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 3

სრული შემოსავლის ანგარიშგება 4

კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 5

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი
შენიშვნები 6

შპს „ავტოკომპლექსის“ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

კორექტირებული					კორექტირების ეფექტი
აქტივები	შენიშვნა	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2020	
გრძელვადიანი აქტივები					
ძირითადი საშუალებები არამატერიალური აქტივები		150426	10,740.00	10,740.00	
სულ გრძელვადიანი აქტივები		150,426.00	10,740.00	10,740.00	-
მიმდინარე აქტივები					
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები		246264	316,314.00	316,314.00	
სავაჭრო და სხვა დებიტორიული დავალიანება		12491139	17,444,898.00	17,444,898.00	
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები		53400	579,274.00	579,274.00	
სულ მიმდინარე აქტივები		12,790,803.00	18,340,486.00	18,340,486.00	-
სულ აქტივები		12,941,229.00	18,351,226.00	18,351,226.00	-
საკუთარი კაპიტალი					
საწესდებო კაპიტალი სხვა რეზერვები		2000	2,000.00	2,000.00	
გაუნაწილებელი მოგება	10	3437001	3870580	3,987,655.00	117075
სულ საკუთარი კაპიტალი		3,439,001.00	3,872,580.00	3,989,655.00	117,075.00
ვალდებულებები					
მოკლევადიანი ვალდებულებები					
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება გრძელვადიანი სესხები საგადასახადო ანარიცხები	9	4395 716398	19,881.00 774,779.00	19,881.00 657,704.00	 -117075
სავაჭრო და სხვა კრიდიტორული დავალიანება		8781435	13,683,986.00	13,683,986.00	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		9,502,228.00	14,478,646.00	14,361,571.00	-117075
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		12,941,229.00	18,351,226.00	18,351,226.00	-

ხელმომწერი:

დირექტორი:  ალექსანდრე პავლიუკოვიც/

შპს „ავტოკომპლექსის“ სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერის მდგომარეობით

კორექტირებული				
შემოსავალი	შენიშვნა	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2020
				კორექტირების ეფექტი
საქონლის გაყიდვიდან სხვა		3,805,577.00	27,964,909.00	27,964,909.00
სულ შემოსავლები		3,805,577.00	27,964,909.00	27,964,909.00
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		-3126971	-22473228	-22473228
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-105612	-105612	-105612
ცვეთა და ამორტიზაცია		-12150	-3840	-3840
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		-334303	-1200822	-1200822
სულ ხარჯები		-3579036	-23783502	-23783502
საოპერაციო მოგება		226,541.00	4,181,407.00	4,181,407.00
სხვა შემოსულობა		101,363.00	238,556.00	238,556.00
მოგება		327,904.00	4,419,963.00	4,419,963.00
მოგების გადასახადი	9	57,865.41	779,993.00	662,919.00
მოგება/ზარი		270,038.59	3,639,970.00	3,757,044.00
				117075

ხელმომწერი:

დირექტორი:



/ალექსანდრე პავლოუკოვიც/

შპს „ავტოკომპლექსის“ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2020 წლის 31 დეკემბერი	2000		3987655	3989655
კორექტირება საწესდებო კაპიტ 2020 წლის 31			-117075	3989655
წმინდა მოგება				
სხვა სრული შემოსავალი				
პერიოდის სრული შემოსავალი			270039	270039
გაცემული დივიდენდი			703618	703618
საწესდებო კაპიტალის ზრდა				
2021 წლის 31 დეკემბერი	2000		3437001	3439001

ხელმოწერი:

დირექტორი: /ალექსანდრე პავლიუკოვეც/



შპს „ავტოკომპლექსი“

შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგებაზე

2021 წლის 31 დეკემბერი

1. შესავალი

ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმო „ავტოკომპლექსი“ /შემდგომში კომპანია/ საიდენტიფიკაციო ნომრით 225387881 იურიდიულ პირად დარეგისტრირდა 2005 წლის 29 აგვისტოს. საწარმოს საქმიანობის სფეროა საბითუმო ვაჭრობა ავტომობილების ნაწილებით და აქსესუარებებით (საბურავი, ნაწილები)

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

„კომპანიის“ სამუშაო ვალუტაა ლარი. უცხოურ ვალუტაში შესრულებული ოპერაციების თავდაპირველ აღრიცხვას „კომპანია“ აწარმოებს ოპერაციის თარიღისათვის დადგენილი ფუნქციონალური ვალუტის კურსის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოსატული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისათვის ფუნქციონალური ვალუტის სპოტ გაცვლითი კურსის შესაბამისად. სხვაობების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში. უცხოურ ვალუტაში გამოსატული და პირვანდელი ღირებულებით ასახული არაფულადი მუხლები გადაყვანილია თავდაპირველი ოპერაციების თარიღებისათვის მოქმედი სავალუტო კურსების შესაბამისად.

2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბუთს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის სამუშაო ვალუტას.

მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევას და თანმიმდევრულ გამოყენებას. კომპანიის მიერ წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2020 წლის დასაწყისისათვის და დასასრულისათვის, 2020 წლის სრული შემოსავლის და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას, ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგებას და შესაბამის განმარტებით შენიშვნებს.

ფუნქციონირებადი საწარმო

წინასწარი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებაზე. მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად საწარმოდ ფუნქციონირებას, რეალიზებას გაუკეთებს აქტივებს და დაფარავს ვალდებულებებებს ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

შპს „ავტოკომპლექსი“

შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგებაზე

2021 წლის 31 დეკემბერი

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვლი ცვეთა და/ან გაუფასურების შედეგად დარიცხული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. ძირითადი საშუალების კაპიტალური რემონტის ხარჯის აღიარება ხდება ამ ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულებაში თუ მოსალოდნელია, რომ „კომპანია“ შედეგად მიიღებს თანმდევ სამომავლო ეკონომიკურ სარგებელს და თუ შესაძლებელია მისი ხარჯის სარწმუნოდ შეფასება. ყველა დანარჩენი შეკეთებისა და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები გაწევისთანავე აისახება მოგება/ზარალში.

ასევე ობიექტური აუცილებლობის შემთხვევაში, ხდება მათი გადაფასება მსს ფასს მე-17 განყოფილების მოთხოვნათა დაცვით.

ცვეთა

ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოითვლება წრფივი მეთოდით, რაც გულისხმობს აქტივების ღირებულება განაწილდეს მათი გეგმიური საექსპლუატაციო ვადის ზემოთ ნარჩენი ღირებულების გამოკლებით (ასეთის არსებობის შემთხვევაში). შემდეგი საექსპლუატაციო ვადები გამოიყენება ავეჯის და სხვა ინვენტარის ცვეთისათვის:

აღიარების შეწყვეტა

- გაყიდვის/ გასვლის შემთხვევაში: ან
- როდესაც მისი გამოყენებიდან ან გაყიდვიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც მისი აღიარება შეწყდა (გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მსს ფასს სტანდარტის მე-20 განყოფილება - „იჯარა“ - მოითხოვს განსხვავებული მიდგომის გამოყენებას, აქტივის უკუიჯარის პირობით გაყიდვის შემთხვევაში).

ასეთი სახის შემოსულობას არ ენიჭება ამონაგების კლასიფიკაცია. ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა (თუ ასეთი არსებობს) და მის საბალანსო ღირებულებას შორის.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება თვითღირებულებით. შეზღუდული სარგებლობის ვადის მქონე არამატერიალურ აქტივებს ცვეთა ერიცხებათ წრფივი მეთოდით მომსახურების პერიოდის გათვალისწინებით.

განუსაზღვრელი სასარგებლო მომსახურების ვადის მქონე აქტივებს ამორტიზაცია ერიცხება ასევე წრფივი მეთოდით. ამასთან სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ცალკეული აქტივისათვის ინდივიდუალურად საუკეთესო შეფასების საფუძველზე იმ წინაპირობით, რომ ეს ვადა არ აღემატება 10 წელს.

შპს „ავტოკომპლექსი“

შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგებაზე

2021 წლის 31 დეკემბერი

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ფასდება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო-მატერიალური მარაგის თვითღირებულება ეყრდნობა FIFO მეთოდს და მოიცავს მარაგების შეძენის ხარჯებს, დამუშავების ხარჯს, სხვა ხარჯებს, რომელთა გაწევაც გახდა საჭირო მარაგების არსებულ მდებარეობამდე და მდგომარეობამდე მისაყვანად.

წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივ სამეურნეო პროცესში სავარაუდო გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულების მიახლოებითი ხარჯებისა და გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯების გამოკლებით.

ფინანსური ინსტრუმენტები

მსს ფასს მე-11 განყოფილების 11.2 (ბ) პუნქტის შესაბამისად, კომპანია ფინანსური ინსტრუმენტების აღრიცხვას აწარმოებს ბასს 39 მიხედვით.

ფინანსური აქტივები

თავდაპირველი აღიარება და შემდგომი შეფასება

ბასს (IAS) 39-ის მიხედვით, ფინანსური აქტივები შემდეგ კატეგორიებს მიეკუთვნება: მოგებასა და ზარალში ასახული და სამართლიანი ღირებულებით შეფასებული ფინანსური აქტივები, სესხები და მისაღები ანგარიშები, გასაყიდად არსებული ფინანსური აქტივები.

ყველა ფინანსური აქტივის აღიარება თავდაპირველად ხდება სამართლიანი ღირებულებით, რასაც ემატება პირდაპირ მიკუთვნებადი გარიგების დანახარჯები იმ თარიღისთვის, რომლითაც „კომპანია“ გახდა ინსტრუმენტთან დაკავშირებით გაფორმებული ხელშეკრულების მხარე.

აღიარების შეწყვეტა

„კომპანია“ წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას, როდესაც იწურება ხელშეკრულებით გათვალისწინებული უფლებები აქტივიდან ფულადი სახსრების ნაკადების მიღებაზე ან როდესაც გადასცემს ხელშეკრულებით გათვალისწინებულ უფლებას ფინანსური აქტივიდან ფულადი სახსრების მიღებაზე ისეთი გარიგების საფუძველზე, რომლის მიხედვითაც ამ ფინანსური აქტივების საკუთრებასთან დაკავშირებული, თითქმის ყველა რისკსა და სარგებელის გადაცემა ხდება. ნებისმიერი მონაწილეობა გადაცემულ ფინანსურ აქტივში, რომელიც „კომპანიამ“ შექმნა ან შეინარჩუნა აღიარდება ცალკე აქტივის ან ვალდებულების სახით.

ფინანსური ვალდებულებები

თავდაპირველი აღიარება და შეფასება

ფინანსური ვალდებულებები ბასს (IAS) 39-ის შესაბამისად კლასიფიცირებულია, როგორც სამართლიანი ღირებულებით შეფასებული და მოგებაში ან ზარალში ასახული ვალდებულებები, სესხები და გადასახდელი ანგარიშები. „კომპანია“ თავისი ფინანსური ვალდებულებების კლასიფიკაციას განსაზღვრავს მათი თავდაპირველი აღიარებისას.

შპს „ავტოკომპლექსი“

შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგებაზე

2021 წლის 31 დეკემბერი

„კომპანიის“ ფინანსური ვალდებულებები, რომლებიც მიეკუთვნება სესხებისა და გადასახდელი ანგარიშების კატეგორიას, მოიცავს სესხებსა და გადასახდელ ანგარიშებს და სავაჭრო და სხვა კრედიტორიულ დავალიანებას.

ადიარების შეწყვეტა

„კომპანია“ ფინანსური ვალდებულების ადიარებას წყვეტს სახელმძღვანელო ვალდებულებების შესრულების, გაუქმების ამ ამოწურვის შემთხვევაში.

როდესაც არსებული ფინანსური ვალდებულება ჩანაცვლდება სხვა ვალდებულებით იმავე კრედიტორის წინაშე, არსებითად განსხვავებული პირობებით, ან არსებული ვალდებულების პირობების მნიშვნელოვანი ცვლილების შემთხვევაში, ასეთი ჩანაცვლება მიიჩნევა საწყისი ვალდებულების ადიარების შეწყვეტად და ახალი ვალდებულების ადიარებად, ხოლო სხვაობა შესაბამის საბალანსო ღირებულებებს შორის აისახება მოგება/ზარალში.

ფინანსური ინსტრუმენტების ურთიერთჩათვლა

ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულების ჩათვლა ხორციელდება და წმინდა თანხით აისახება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ, როდესაც „კომპანიას“ აქვს სამართლებრივი უფლება მოახდინოს ურთიერთჩათვლა და აპირებს განახორციელოს ურთიერთგაქვითვა ნეტო საფუძველზე, ან ერთდროულად მოახდინოს აქტივების რეალიზაცია და ვალდებულებების დაფარვა.

სამართლიანი ღირებულების შეფასება

სამართლიანი ღირებულება არის ფასი, რომლის მიღება შესაძლებელია აქტივის გაყიდვის შემთხვევაში ან რომელიც გადახდილი უნდა იყოს ვალდებულების გადაცემის შემთხვევაში ჩვეულებრივი გარიების დროს ბაზრის მონაწილეთა შორის, შეფასების თარიღის მდგომარეობით. სამართლიანი ღირებულების შეფასება ეფუძნება ვარაუდს, რომ აქტივის გაყიდვასთან ან ვალდებულების გადაცემასთან დაკავშირებულ გარიგებას ადგილი აქვს:

- აქტივის ან ვალდებულების ძირითად ბაზარზე: ან
- ძირითადი ბაზრის არარსებობის შემთხვევაში, აქტივის ან ვალდებულებისათვის ყველაზე ხელსაყრელ ბაზარზე.

როგორც ძირითადი, ისე ყველაზე ხელსაყრელი ბაზარი ხელმისაწვდომი უნდა იყოს „კომპანიისათვის“. აქტივის ან ვალდებულების სამართლიანი ღირებულების შეფასება ხორციელდება იმ დაშვების საფუძველზე, რომ ბაზრის მონაწილეები აქტივს ან ვალდებულების შეფასებისას იმოქმედებენ საკუთარი ეკონომიკური ინტერესების მაქსიმალური გათვალისწინებით.

შპს „ავტოკომპლექსი“

შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგებაზე

2021 წლის 31 დეკემბერი

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ხარჯები.

სესხებთან დაკავშირებული ყველა სხვა ხარჯი აისახება მათი გაწევის პერიოდში. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ხარჯები შედგება პროცენტისაგან და სხვა დანახარჯებისაგან, რომლებსაც „კომპანია“ გაიღებს სესხის მისაღებად.

მოგების მიმდინარე გადასახადი

ზოგადად მოგების მიმდინარე საგადასახდო აქტივები და ვალდებულებები წარმოადგენს საგადასახდო ორგანოებისათვის გადასახდელ ან მათ მიერ დასაბრუნებელ თანხას. ამ თანხის გამოსათვლელად გამოიყენება ანგარიშების თარიღისთვის მოქმედი საგადასახდო განაკვეთები და კანონები. 2017 წლის პირველი იანვრიდან ამოქმედებული ე.წ. „ესტონური“ მოდელის შესაბამისად მოგების მიმდინარე გადასახადის ვალდებულება „კომპანიას“ არ გააჩნია და იგი დაბეგვრას ახორციელებს კანონით განსაზღვრული წესის შესაბამისად.

დამატებული ღირებულების გადასახადი

შემოსავლების, ხარჯებისა და აქტივების აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის თანხის გამოკლებით, ქვემოთ ჩამოთვლილი შემთხვევების გარდა:

- თუ აქტივების ან მომსახურების შესყიდვაზე ღარიცხული დამატებული ღირებულების გადასახადი არ ექვემდებარება საგადასახდო ორგანოსგან დაბრუნებას, რა შემთხვევაშიც დამატებული ღირებულების გადასახადის აღიარება მოხდება აქტივის შესყიდვაზე გაწეულ დანახარჯებში ან ხარჯის მუხლში, კონკრეტული შემთხვევიდან გამომდინარე.
- დებიტორული და კრედიტორული დავალიანება, რომელიც მოიცავს დამატებული გადასახადს. საგადასახდო ორგანოსაგან მიღებული ან მისთვის გადასახდელი დამატებული ღირებულების გადასახადის აქტივის ან ვალდებულების წმინდა თანხა ასახულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების სხვა საგადასახდო დავალიანების მუხლში.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთებს.

შემოსავალი

შემოსავლების აღიარება ხორციელდება იმდენად, რამდენადაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოდინება „კომპანიაში“, ამასთან შემოსავლების შეფასება შესაძლებელია რეალურად, მიუხედავად იმისა, თუ როდის განხორციელდა გადახდა. შემოსავლების შეფასება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით ხორციელდება გადახდის ხელშეკრულების განსაზღვრული პირობების გათვალისწინებით და გადასახადების ან მოსაკრებლების გამოკლებით. შემოსავლების აღიარებამდე უნდა დაკმაყოფილდეს აღიარების შემდეგი სპეციალური კრიტერიუმები.

შპს „ავტოკომპლექსი“

შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგებაზე

2021 წლის 31 დეკემბერი

საქონლის გაყიდვა

საქონლის გაყიდვის აღიარება ხდება მისი კონტრაგენტისათვის მიწოდებისთანავე, რაც ფიქსირდება შესაბამისი საგადასახადო დოკუმენტით.

მომსახურების გაწევა

მომსახურების გაწევის შედეგად მიღებული შემოსავლების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც მომსახურება გაწეულია და ანაზღაურების მიღების ალბათობა მაღალია.

აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მიმდინარედ და გრძელვადიანად

„კომპანია“ აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მიმდინარედ და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე. აქტივი მიმდინარეა, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მომხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
- ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა;
- მოსალოდნელია მისი რეალიზება საანგარიშგებო პერიოდიდან თორმეტი თვის ვადაში; ან
- აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცემა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ. ყველა სხვა აქტივი გრძელვადიანია.

ვალდებულება მიმდინარეა, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა ნორმალურ სამუშაო რეჟიმში;
 - ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა
 - დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში; ან
 - არ არსებობს ვალდებულების დაფარვის ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ მინიმუმ თორმეტი თვით გადავადების უპირობო უფლება.
- ყველა დანარჩენ ვალდებულებას „კომპანია“ გრძელვადიან კატეგორიას მიაკუთვნებს.

სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანების რეზერვი

დებიტორული დავალიანების რეზერვი წარმოიქმნება მაშინ, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ მომხმარებელი ვერ აკმაყოფილებს გადახდის ვალდებულებებს, რასაც უმეტეს შემთხვევაში საფუძვლად უდევს აღნიშნული მომხმარებლის ვადაგადაცილებული დებიტორული დავალიანების არსებობა.

შპს „ავტოკომპლექსი“

შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგებაზე

2021 წლის 31 დეკემბერი

4. მარაგები

	31-დეკ -2021	31-დეკ -2020
სასაქონლო მატერიალური მარაგი	226709	308,190.00
სხვა საქონლო მატერიალური მარაგი	19555	8,124.00
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი	246,264.00	316,314.00

5. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	31-დეკ -2021	31-დეკ -2020
სავაჭრო მოთხოვნები	11980135	17,079,645.00
სხვა მოთხოვნები	511004	365,253.00
სულ სავაჭრო და მოთხოვნები	12,491,139.00	17,444,898.00

6. ფული და ექვივალენტები

ფული და ექვივალენტები	31-დეკ -2021	31-დეკ -2020
თანხა ბანკში	53400	579,274.00
თანხა საღაროში		
სულ ფული და ექვივალენტები		579,274.00

7. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	31-დეკ -2021	31-დეკ -2020
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8770919	13,673,470.00
სახელფასო ვალდებულებები	10516	10,516.00
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8,781,435.00	13,683,986.00

8. ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯი	31-დეკ -2021	31-დეკ -2020
ხარჯები	334303	1,200,822.00
სულ ხარჯები	334,303.00	1,200,822.00

9. მოგების გადასახდი

	31-დეკ-2021	კორექტირებული 31-დეკ-2020	31-დეკ-2020
მოგება	57,865.00	779,993.00	662,919.00
სულ მოგება	57,865.00	779,993.00	662,919.00

10. გაუნაწილებელი

	31-დეკ-2021	კორექტირებული 31-დეკ-2020	31-დეკ-2020
გაუნაწილებელი მოგება	3,437,001	3,870,580	3987655
სულ მოგება	3,437,001.00	3,870,580.00	3,987,655.00

ხელმომწერი:

დირექტორი:  ალექსანდრე პავლიუკოვიც/



შპს „ავტოკომპლექსის“ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

კორექტირებული					
აქტივები	შენიშვნა	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2020	კორექტირების უფექტი
გრძელვადიანი აქტივები					
ძირითადი საშუალებები არამატერიალური აქტივები		150426	10,740.00	10,740.00	
სულ გრძელვადიანი აქტივები		150,426.00	10,740.00	10,740.00	-
მიმდინარე აქტივები					
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები		246264	316,314.00	316,314.00	
სავაჭრო და სხვა დებიტორიული დავალიანება		12491139	17,444,898.00	17,444,898.00	
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები		53400	579,274.00	579,274.00	
სულ მიმდინარე აქტივები		12,790,803.00	18,340,486.00	18,340,486.00	-
სულ აქტივები		12,941,229.00	18,351,226.00	18,351,226.00	-
საკუთარი კაპიტალი					
საწესდებო კაპიტალი სხვა რეზერვები		2000	2,000.00	2,000.00	
გაუნაწილებელი მოგება	10	3437001	3870580	3,987,655.00	117075
სულ საკუთარი კაპიტალი		3,439,001.00	3,872,580.00	3,989,655.00	117,075.00
ვალდებულებები მოკლევადიანი ვალდებულებები					
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება გრძელვადიანი სესხები საგადასახადო ანარიცხები	9	4395 716398	19,881.00 774,779.00	19,881.00 657,704.00	-117075
სავაჭრო და სხვა კრიდიტორული დავალიანება		8781435	13,683,986.00	13,683,986.00	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		9,502,228.00	14,478,646.00	14,361,571.00	-117075
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		12,941,229.00	18,351,226.00	18,351,226.00	-

ხელმოწერი:

დირექტორი: /ალექსანდრე პავლიუკოვიც/

შპს „ავტოკომპლექსის“ სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერის მდგომარეობით

კორექტირებული

შემოსავალი	შენიშვნა	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2020	კორექტირების ეფექტი
საქონლის გაყიდვიდან სხვა		3,805,577.00	27,964,909.00	27,964,909.00	
სულ შემოსავლები		3,805,577.00	27,964,909.00	27,964,909.00	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		-3126971	-22473228	-22473228	
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-105612	-105612	-105612	
ცვეთა და ამორტიზაცია		-12150	-3840	-3840	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		-334303	-1200822	-1200822	
სულ ხარჯები		-3579036	-23783502	-23783502	
საოპერაციო მოგება		226,541.00	4,181,407.00	4,181,407.00	
სხვა შემოსულობა		101,363.00	238,556.00	238,556.00	
მოგება		327,904.00	4,419,963.00	4,419,963.00	
მოგების გადასახადი	9	57,865.41	779,993.00	662,919.00	-117075
მოგება/ზარი		270,038.59	3,639,970.00	3,757,044.00	117075

ხელმოწერი:

დირექტორი:

/ალექსანდრე პავლოუკოვიც/

შპს „ავტოკომპლექსის“ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2020 წლის 31 დეკემბერი	2000		3987655	3989655
კორექტირება საწესდებო კაპიტ 2020 წლის 31			-117075	3989655
წმინდა მოგება				
სხვა სრული შემოსავალი				
პერიოდის სრული შემოსავალი			270039	270039
გაცემული დივიდენდი			703618	703618
საწესდებო კაპიტალის ზრდა				
2021 წლის 31 დეკემბერი	2000		3437001	3439001

ხელმომწერი:

დირექტორი:

/ალექსანდრე პავლოუკოვც/