

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

იმო მოტორს

2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება

1. საფუძველზე მოტორსი და გარშემო მდებარე ტერიტორიები
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება
4. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
5. საკუთარი კაპიტალის ფინანსური ანგარიშგება
6. გარემოს დამაბინძურებელი პერიოდები

შინაარსი:

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

ვამტიცებ

შპს იმო მოტორს-ის დირექტორი

იმედა იაკობაძე

3 იანვარი 2022

შპს „იმო მოტორს“-ის

საადრისხოვო პოლიტიკა

შპს „იმო მოტორს“-ი ს/კ 448402853 დაფუძნებულია 2017 წლის 1 მარტს, მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად და დარეგისტრირებულია მეწარმეთა შესახებ და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში

საზოგადოების დამფუძნებლები :

იმედა იაკობაძე 100% წილის მფლობელი

საზოგადოების დირექტორი: იმედა იაკობაძე

იურიდიული მისამართი: ქ.ბათუმი. ფრ.ხალვაშის გამზირი 180ა

ფაქტობრივი მისამართი: ქ.ბათუმი ფრ.ხალვაშის გამზირი 180ა

საიდენტიფიკაციო კოდი: 448402853

ზოგადი დებულება

საზოგადოების საქმიანობას წარმოადგენს:

- საცალო/საბითუმო ვაჭრობა ავტომობილების ნაწილებითა და აქსესუარებით
- სატრასპორტო საშუალებებზე და ტექნიკებზე რემონტი და ტექნიკური მომსახურება
- საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის (საშუალო) საწარმოს

ადრისხვა და ანგარიშგების ფორმა

წინამდებარე საადრისხოვო პოლიტიკა შემუშავებულია შემდეგი ნორმატიული აქტების საფუძველზე:

- საქართველოს კანონი მეწარმეთა შესახებ
- საქართველოს კანონი ბურალტრული ადრისხვის ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ
- ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის (მსს ფასს)

-საქართველოს საგადასახადო კოდექსი

-წინამდებარე სააღრიცხვო პოლიტიკა მოქმედებს 2017 წლის 01 იანვრიდან

-ბუღალტრული აღრიცხვისა და ანგარიშგების სწორ ორგანიზებას უზრუნველყოფს საზოგადოების დირექტორი

ბუღალტრული აღრიცხვის შერჩეული ფორმა და მეთოდი

-ბუღალტრული სინთეზური აღრიცხვა კომპიუტერული პროგრამა FINA-ს მეშვეობით

ფუნქციონირებადი საწარმო

ხელმძღვანელი თვლის და მიიჩნევს, რომ ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე. ასევე ითვალისწინებს ფინანსურ მაჩვენებლებსა და სხვა ძირითად ფაქტორებს უწყვეტობის შესახებ დაშვებების აღეკვეთულობის შეფასებისას.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვებების საფუძველზე, რომ საწარმო მომავალსი დარჩება ფუნქციონირებად საწარმოდ და შეძლებს თავისი აქტივების და ვალდებულებების საქმიანობის პროცესში.

ფულადი ნაკადების აღრიცხვა-ანგარიშგება

ბუღალტრული ოპერაციები იწარმოება როგორც ლარში, ისე უცხოურ ვალუტაში (აშშ დოლარი, ევრო. ლირა). ოპერაციების განხორციელება უცხოურ ვალუტაში- ხდება ეროვნული ბანკის მიერ იმ დღეს დაწესებული კურსის შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირველადი დოკუმენტებით, მიღებული ინფორმაციებითა და შესაბამისი ბუღალტრული გატარებების საფუძველზე.

ანგარიშწორების ფორმა

საზოგადოება ანგარიშწორებას ახორციელებს როგორც ნაღდი ისე უნაღდო ფორმით

ანგარიშწორების ვალუტა

ანგარიშწორების საოპერაციო ვალუტა წარმოდგენილია ეროვნულ ვალუტაში - ლარი

უცხოური ვალუტა

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

კურსთა შორის სხვაობა საანგარიშო პერიოდის ბოლოს გადატანილია ფინანსურ შედეგებზე.

ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველი აღიარებისას, იგი აღირიცხება თვითღირებულებებით ან რეალური ღირებულებებით.

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

კომპანიაში ყოველი წლის ბოლოს კეთდება ინვენტარიზაცია. ინვენტარიზაციის შედეგად აღმოჩენილი ძირითადი საშუალებები (ასეთის არსებობის შემთხვევაში) აისახება არასაოპერაციო შემოსავლით საბაზრო ღირებულებით.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები აისახება არასაოპერაციო შემოსავლით საბაზრო ღირებულებით.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით, თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

ძირითად საშუალებას ცვეთა ერიცხება ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღიდან, სალიკვიდაციო ღირებულების გამოკლებით მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში წრფივი მეთოდით.

ძირითადი საშუალებების მომსახურების ვადა განისაზღვრება ინდივიდუალურად ჯგუფების მიხედვით, შემდეგნაირად:

- ოფისის აღჭურვილობა - 3-5 წელი
- ავეჯი და სხვა ინვენტარი - 5 წელი
- სატრანსპორტო საშუალება - 5-10 წელი
- შენობა-ნაგებობები - 20 წელი

არამატერიალური აქტივების აღრიცხვა

შეძენილი არამატერიალური აქტივი შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს ნასყიდობის ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახადებს და შესყიდვის არადაბრუნებად გადასახადებს ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობისა და შეღავათის გარეშე.

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

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

ძირითადი საშუალების რემონტის ხარჯი

ბალანსზე რიცხული ძირითადი საშუალების რემონტისას გაწეული ხარჯები თავისი შინაარსიდან გამომდინარე ჯგუფდება მიმდინარე და კაპიტალურ ხარჯებად.

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

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ანუ მარაგების აღრიცხვა

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

- სასაქონლო -მატერიალური მარაგების აღრიცხვის მეთოდი- უწყვეტი
- სასაქონლო -მატერიალური ფასეულობათა თვითღირებულების განსაზღვრის მეთოდია „საშუალო შეწონილი“

მარაგებში აღირიცხება შემდგომში რეალიზაციის მიზნით განკუთვნილი საქონელი, საწვავი და სატრანსპორტო საშუალებისათვის საჭირო საქონელი, რომელიც მიღებულია დოკუმენტურად სასაქონლო ზედნადების, ანგარიშ-ფაქტურის, მიღება-ჩაბარების აქტის, შესყიდვის აქტის საფუძველზე. ასევე ხდება საქონლის მიღება ფიზიკური პირებიდან, რომელზეც ფორმდება შესყიდვის აქტი.

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

სატრანსპორტო საშუალებისათვის განკუთვნილი სათადარიგო ნაწილები ჩამოიწერება ბრძანების საფუძველზე დირექტორის მიერ. ხარჯვითი ნაწილის ნამდვილობა დასტურდება მძღოლის მიერ შემოტანილი განცხადების საფუძველზე

საწვავის აღწერა

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

ბარათებიდან გაიცემა ანგარიშვალდებულ პირზე ავტოსატრანსპორტო საშუალებების მიხედვით და აღირიცხება უწყისებში

საწვავი საწარმოს სატრანსპორტო საშუალებებზე ჩამოიწერება ფინანსთა მინისტრის დადგენილი ფორმის შესაბამისად. ხარჯვის ნორმების გათვალისწინებით.

ცალკეული სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა:

მოხმარებისათვის განკუთვნილი სამეურნეო და საკანცელარიო დანიშნულების საქონელი მარაგებში აისახება და მისი ჩამოწერა ხორციელდება ფაქტიურად გახარჯული ოდენობის შესაბამისად.

კომპიუტერული ტექნიკის ექსპლუატაციისათვის აუცილებელი ნივთები და მასალები (კატრიჯი, დისკები და სხვა) მარაგებში აისახება და ჩამოიწერება ფაქტიურად გახარჯული მასალების მიხედვით

საექსპლუატაციო მასალები, რომლებიც გამოიყენება მიმდინარე რემონტისათვის, ძირითადი საშუალების ექსპლუატაციისა და მიმდინარე შეკეთებისათვის საჭირო სათადარიგო ნაწილები და მასალები ჩამოიწერება აქტის საფუძველზე

ამონაგების აღიარება

ამონაგები აღიარდება საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და გადაეცემა საკუთრების უფლება. მომსახურების აღიარება ხდება მომსახურების დასრულების დროს, რომლის დასრულების შემდეგ ფორმდება მიღება-ჩაბარების აქტი. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით ფასდათმობისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

შემოსავლებისა და ხარჯების აღრიცხვა და მოგება-ზარალის ანგარიშგება

-შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით

ხარჯების აღრიცხვის შინაარსი - ფუნქციური დანიშნულებით

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

-არასაოპერაციო შემოსავალი და ხარჯები აღირიცხება შესაბამისად 8100 და 8200 სინთეზურ ანგარიშებზე.

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

სავაჭრო მოთხოვნები

მომსახურების/საქონლის მიწოდება ძირითადად ხორციელდება როგორც ჩვეულებრივად, ასევე კონსიგნაციით. დებიტორულ დავალიანებებს პროცენტი არ ერიცხებათ. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რამდენად არ შეესაბამება აღნიშნული თანხა ამოღებას. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით.

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

სავაჭრო ვალდებულებები

ვალდებულებები წარმოადგენს კონსიგნაციის პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო წლის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები დაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავლებში ან სხვა ხარჯებში

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

შრომის ანაზღაურება

შრომითი ანაზღაურება წარმოებს დროითი სისტემით შრომითი კანონმდებლობისა და საწარმოს მიერ დადგენილი სამტატო განაკვეთის შესაბამისად.

ბანკის სესხი და ოვერდრაფტები

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

წარმომადგენლობითი ხარჯები

ორგანიზაციის წარმომადგენლობითი ხარჯების ზღვრული ოდენობა განისაზღვრება წინა კალენდარული წლის განმავლობაში მიღებული შემოსავლის 1% -ით. 1 % ზე გადამეტება დაიბეგრება მოგების გადასახადით.

ხოლო თუ გაწეული ხარჯი აღემატება მიღებულ შემოსავალს (ზარალის შემთხვევაში) გაწეული ხარჯის 1 %-ით.

წარმომადგენლობითი ხარჯები მოიცავს: მივლინებას და სტუმრების მიღების ხარჯებს, რომელიც მოიცავს სასტუმროსა და საკონფერენციო დარბაზის ხარჯებს, ტრანსპორტის ხარჯს, კულტურული ღონისძიებისა და სადილის ხარჯს.

წარმომადგენლობითი ხარჯების ხარჯებში აღიარება ხდება წარმოდგენილი საბუთების მიხედვით.

ქონების გადასახადი

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

საკუთარი კაპიტალის აღრიცხვა და კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება.

მოგების ნაწილი

- საზოგადოების კაპიტალი 2020 წლის ბოლოს შეადგენს 304014 ლარს, ხოლო 2021 წლის ბოლოს 116407 ლარს
- კაპიტალის მოცულობისა და პარტნიორის წილის ცვლილებები რეგისტრირდება „მეწარმეთა შესახებ“ კანონით განსაზღვრული წესით.
- მოგების განაწილების შესახებ გადაწყვეტილებას იღებს პარტნიორთა კრება. წმინდა მოგება ნაწილდება და გამოიყენება დივიდენდის გასაცემად

საგადასახადო ვალდებულებების აღრიცხვა

- საწარმო რეგისტრირებულია დღგ-ს გადამხდელად
- საწარმო მოგების გადასახადით იბეგრება ესტონური მოდელით. დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება
- გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის
- უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გაცემა
- ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებისაგან განსხვავებული ოპერაციები
- კანონმდებლობით გათვალისწინებული ნორმები აისახება საგადასახადო ანგარიშგებაში
- საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული (გაანგარიშებული) გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით)

ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშთა გეგმა

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

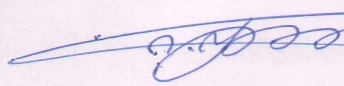
ანგარიშგების შესწორება გამოცემის შემდეგ

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

წყარო

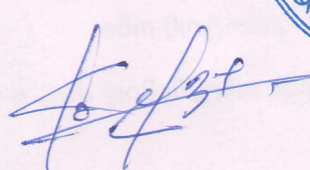
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ

დირექტორი:



იმედა იაკობაძე

ბუღალტერი:



ნინო ღვალი

- 1 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
- 2 მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება
- 3 საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
- 4 ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	31.12.2020	31.12.2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
გაყიდვებიდან/მომსახურებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	1125632	1663711
მიღებული ავანსები	405	2391
სხვა შემოსავლები		
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	(1000590)	(1259979)
ანგარიშ ვალდებულ პირზე გაცემული თანხები	(46674)	(71103)
თანამშრომლებზე ხელფასის სახით გაცემული თანხები	(27862)	(63100)
ავანსის სახით გადახდილი ფულადი სახსრები	(15964)	(105747)
გადახდილი გადასახადები	(11904)	(65985)
სხვა გადასახადები		
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	23043	100188
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან (ძირითადი საშუალების შესაძენად)	(591706)	(202148)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(591706)	(202148)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
შემოსავალი სავალუტო გადაფასებიდან	256314	
კაპიტალიდან შემოსული ფულადი სახსრები	736855	3040868
შემოსავალი გრძელვადიანი სესხიდან		
შემოსავალი მოკლევადიანი სესხიდან		
გასავალი სავალუტო გადაფასებიდან		
მოკლევადიანი სესხის დაფარვა	-153980	(2535693)
გრძელვადიანი სესხის დაფარვა		
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(93035)	(129078)
სასესხო პროცენტის დაფარვა		
გადახდილი დივიდენდები		(187607)
კაპიტალის გატანა		
სხვა ვალდებულება		
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	746154	188490
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	232023	409514
ფულადი სახსრები წლის განვალლობაში	177491	86530
ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოპერდრაფტის საბოლოო ბალანსი	409514	496044

დირექტორი

იმედა იაკობაძე

ბუღალტერი

ნინო ღვალა



შპს იმომოტორს

ფულადი სახსრების მოძრაობა

31/12/2021	31/12/2020
100188	23043
-202148	-591706
188490	746154
86530	177491
0	0
409514	232023
496044	409514

ფულადი სახსრების მოძრაობა

საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები

საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები

საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები

ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)

ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს



ი.იაკობაძე

ნ.დვალაძე

დირექტორი

ბუღალტერი

საქმიანობის შედეგები

31/12/2021 31/12/2020

ნეტო ამონაგები	1437871	1049942
საქონლის გაყიდვიდან	1082693	910701
მომსახურების გაწევიდან	355178	139241
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-896575	-740093
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	541296	309849
საერთო მოგება	0	0
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	-79533	-55745
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-65302	-38043
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	0	0
საპროცენტო შემოსავალი	-129078	-93035
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-79580	-71969
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-353493	-258792
სულ საოპერაციო ხარჯები	187803	51057
საოპერაციო მოგება		

გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:

ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და		
სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	-52327	-428100
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	105222	29471
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი		
ოპერაციებიდან	240698	-347572
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	240698	-347572

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების)	0	0
გადაფასების რეზერვი		
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი		
ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	240698	-347572
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	37314	12140
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა',		
კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	372746
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	187607	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	465619	37314

დირექტორი

ი.იაკობაძე

ბუღალტერი

ნ.დვალი



შპს იმო მოტორს

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	496044	409514	232023
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	133310	128985	92654
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	63100	27862	11547
მარაგები	496732	252829	152278
მზა პროდუქცია	496732	252829	152278
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	9980	39836	14289
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	2265	2517	0
ძირითადი საშუალებები	2063174	1864077	1333762
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	3264605	2725620	1836553
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	181416	205439	348043
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	2617570	2482867	1476370
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	2798986	2688306	1824413
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	116407	304014	47700
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	161605	-266700	-35560
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	187607	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	465619	37314	12140
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3264605	2725620	1836553
სულ მოკლევადიანი აქტივები	864936	856930	557696
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	178723	209044	368108

დირექტორი

ბუღალტერი



ფინანსური ანგარიშგება 2021წ

შპს იმო მოტორს

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	2021 წელი	2020 წელი
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი პერიოდის დასაწყისში	37314	12140
საწესდებო კაპიტალი	116407	256314
გაცემული დივიდენდი	161605	(266700)
მიმდინარე წლის მოგება ზარალი	150293	35560
ცვლილებები მოგება ზარალში (დაუფარავი ზარალი)		
სულ საკუთარი კაპიტალი	465619	37314

დირექტორი

იმედა იაკობაძე

ბუღალტერი

ნინო დვალაძე

