

შპს „ვაკო მოტორსი“-ს (ს.ნ 202463823)

მმართველობითი ანგარიში

1. ინფორმაცია კომპანიის შესახებ:

- 1.1 კომპანია შპს „ვაკო მოტორსი“ დაფუძნებულია ერთი ფიზიკური პირის მიერ, „მეწარმეთა შესახებ“ კომპანიის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2009 წლის 20 ნოემბერს.
- 1.2 კომპანიის დამფუძნებელია ვახტანგ ქათამაძე, რომელიც ფლობს 100 %-იან წილს საწარმოს კაპიტალში.
- 1.3 2011 წელს ვაკო მოტორსი იწყებს თანამშრომლობას მსოფლიოში ერთ-ერთ მოწინავე კომპანიასთან როგორცაა DAF TRUCKS N.V. შპს „ვაკო მოტორსი“ დღემდე წარმოადგენს DAF Trucks N.V. ოფიციალურ სადილეროს საქართველოში.

2. კომპანიის ძირითადი საქმიანობა:

- 2.1 კომპანიის ძირითადი საქმიანობის სფერო არის სატვირთო ავტომობილების მომსახურება, ყიდვა-გაყიდვა და სათადარიგო ნაწილების რეალიზაცია.

3. კომპანიის სტრუქტურა:

- 3.1 კომპანიას გააჩნია შემდეგი სტრუქტურული ქვედანაყოფები:

- ✓ კორპორატიული გაყიდვების განყოფილება.
- ✓ ბრენდებთან ურთიერთობის მენეჯერი.
- ✓ მარკეტინგის მენეჯერი.
- ✓ სათადარიგო ნაწილების განყოფილება.
- ✓ სერვისის განყოფილება.
- ✓ ბუღალტერიის განყოფილება.
- ✓ ადამიანური კაპიტალის მართვისა და ადმინისტრაციის განყოფილება.

კომპანიაში 113-მდე ადამიანია დასაქმებული და მათი რიცხი კიდევ უფრო გაიზრდება.

4. ბიზნეს გარემოსა და ბიზნეს რისკების განხილვა.

- 4.1 დაარსების დღიდან დღემდე კომპანია თანამშრომლობს 60-მდე ევროპულ მწარმოებელ ბერენდთან. პროდუქტის ასორტიმენტი ყოველდღიურად იხვეწება

და ვითარდება. ორგანიზაციის განვითარებიდან გამომდინარე ევროპული მომწოდებლების სია ყოველწლიურად იზრდება.

- 4.2 კომპანიის სათაო ოფისი (სერვისი, სატ.ნაწილების მაღაზია-საწყობი, სატვირთოების ყიდვა-გაყიდვა) განთავსებულია მცხეთის რეგიონში მთავარ მაგისტრალზე სადაც მომხმარებლებისთვის, როგორც ქართველისთვის ასევე უცხო ქვეყნის მოქალაქეებისთვის მარტივი და მოსახერხებელია სერვისის შემთხვევაში სატვირთოს მიყვანა. ვაკო მოტორსი ემსახურება როგორც ქართულ კომპანიებს ასევე აზერბაიჯანულ და სომხეთში რეგისტრირებულ ორგანიზაციებს.
- 4.3 გამომდინარე მზარდი მოთხოვნიდან 2014 წელს ორგანიზაციამ გადაწყვიტა დაემატებინა სათადარიგო ნაწილების მაღაზია ქალაქში, რათა დროულად დაეკმაყოფილებინა ქალაქში მყოფი მომხმარებლების მომსახურება. იმისათვის რომ კომპანიას ეპასუხა მზარდი მოთხოვნისთვის სერვისის მიმართულებით, 2015 წელს შპს ვაკო მოტორსმა განახორციელა ინვესტირება ინფრასტრუქტურის განვითარებაში. კერძოდ დაიმატა 4 ახალი ე.წ. ბოქსი, რამაც საშუალება მისცა ორგანიზაციას მომსახურებოდა უფრო მეტ კლიენტს. 2017 წელს ვაკო მოტორსმა მიიღო გადაწყვეტილება დაემატებინა ქალაქის აღმოსავლეთით ახალი ლოკაცია, რომელიც სრულყოფილად მოემსახურებოდა კლიენტებს როგორც სათადარიგო ნაწილების რეალიზაციის კუთხით ასევე სერვისის მიმართულებით. კომპანიამ მიიღო გადაწყვეტილება ახალი ფილიალი დაემატებინა ორხევში.
- 4.4 ბაზარზე არესებული გაზრდილი მოთხოვნების დასაკმაყოფილებლად კომპანიამ გააფართოვა ქსელი საქართველოს დასავლეთ რეგიონებში და 2021 წლის ნოემბრის თვეში გახსნა დამატებით ახალი ორი ლოკაცია კერზოდ. ზესტაფონში სოფელი არგვთის გზატკეცილზე და ბათუმში, აეროპორტის მიმდებარე ტერიტორიაზე. აღნიშნულ ლოკაციებზე (ბათუმი) კომპანია კლიენტებს მომსახურებას უწევს როგორც სათადარიგო ნაწილების ასევე სერვისის კუთხიდაც. რაც შეეხება ზესტაფონს , ამ კონკრეტულ ლოკაციაზე თავაზობთ როგორც სათადარიგო ნაწილებს ასევე მობილურ სერვისს.,
- 4.5 2021 წლის ჭრილში კომპანიამ გააფართოვა პორტფოლიო და ბაზრის მოთხოვნებიდან გამომდინარე პროდუქციის ასორტიმენტში დაიმატა სატვირთო ავტომობილების პრემიუმ ხარისხის საბურავები.
- 4.6 სატვირთო ავტომობილების სფეროში მიმდინარე მუდმივი სიახლეების შესაბამისად, კომპანია ვაკო მოტორსი ყოველწლიურად ზრუნავს კადრების კვალიფიკაციის ამაღლებაზე. კერძოდ, ყოველწლიურად მექანიკოსები და ადმინისტრაცია გადის საერთაშორისო ტრეინინგებს (DAF აკადემია, ISO სტანდარტები) რათა მომხმარებლებს გავუწიონ მაღალი ხარისხის მომსახურება.

4.7 ჩვენი კომპანიის ძირითად ბიზნეს რისკს წარმოადგენს სავალუტო ბაზარზე არსებული არასტაბილური მდგომარეობა, ვინაიდან ორგანიზაციის სრული პროდუქტის ასორტიმენტი იმპორტულია და მისი თვითღირებულება მთლიანად დამოკიდებული არის ევროს და დოლარის კურსზე.

შპს „ვაკო მოტორსი“ (სN202463823)

დირექტორი
ვახტანგ ქათამაძე



ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ის შესაბამისად 2021 წლის
31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

თბილისი

2022 წლის 10 ნოემბერი

შინაარსი:

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე -----	4
საზოგადოების საქმიანობის შედეგები (მოგება-ზარალის ანგარიშგება) -----	5
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (აქტივები, ვალდებულებები და კაპიტალი -----	6
ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანალიზი -----	7
კაპიტალის ცვლილებების ანალიზი -----	8
განმარტებითი შენიშვნები -----	9

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ინფორმაციის მომზადებასა და დამტკიცებაზე
2021 წლის 31 დეკემბრისთვის

მენეჯმენტი პასუხისმგებელია ფინანსური ინფორმაციის მომზადებაზე, რომელიც ნათლად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და მის მიერ განხორციელებული ქმედებების შედეგებს. ფინანსურ მდგომარეობას (აქტივების, ვალდებულებების და კაპიტალის თანაფარდობა), საწარმოს საქმიანობის შედეგებს (სრული შემოსავლებისა და მოგება-ზარალის ანგარიშგება), ფულადი ნაკადების მოძრაობასა და კაპიტალში ცვლილებებს მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების დაცვით (მსს ფასს-ები).

ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

- ამოირჩიოს შესაფერისი სააღრიცხვო პრინციპები და შესაბამისად გამოიყენოს ისინი;
- მოახდინოს წინდახედული და არსებითი შეფასებები;
- მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების თანახმად, განაცხადოს ნებისმიერი არსებული დარღვევების შესახებ და ახსნას ის ფინანსურ ანგარიშგებაში;
- მოამზადოს ფინანსური ინფორმაცია წარმოების უწყვეტობის პრინციპზე იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს თავისი საქმიანობა მომავალში;

მენეჯმენტი ასევე პასუხისმგებელია:

- შექმნას, განახორციელოს და შეინარჩუნოს შიდა კონტროლის ეფექტური და ხარისხიანი სისტემა კომპანიაში;
- ნებისმიერ დროს აწარმოოს კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ჩანაწერების აღრიცხვა შესაბამისი სიზუსტით, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დარწმუნდნენ, რომ ფინანსური ინფორმაცია მომზადებულია მსს ფასს-ების დაცვით;
- გადადგას ისეთი ნაბიჯები, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დაიცვას კომპანიის აქტივები;
- აღმოფხვრას სხვადასხვა დარღვევები.

შპს-ის „ვაკო მოტორსი“ დირექტორი



შპს „ვაკო მოტორსი“ (საიდენტიფიკაციო N202463823)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები

მიმდინარე აქტივები	შენიშვნა	31.12.2020	31.12.2021
ფულადი სახსრები	5.1.	400383	251741
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5.12.	293412	730741
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	5.5.	3231315	6456807
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსი	5.4.	0	218031
სულ მიმდინარე აქტივები		3925110	7657319
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5.8.	2050257	4891831
არამატერიალური აქტივები	5.10.	22877	30549
სხვა გრძელვადიანი აქტივი	5.12.	0	0
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2073134	4922380
სულ აქტივები		5998244	12579700

ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	5.15.	464638	920837
მიღებული ავანსები	5.16.2.	1500	2500
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	5.16.1.	22103	537
სულ მიმდინარე ვალდებულება		488241	923874
გრძელვადიანი ვალდებულება			
სხვა გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	5.11.	2462443	6763604
სულ გრძელვადიანი ვალდებულება		2462443	6763604
სულ ვალდებულება		2950684	7687478
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი		0	150215
გაუნაწილებელი მოგება		3047560	4742006
სხვა რეზერვები			
სულ კაპიტალი		3047560	4892221
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		5998244	12579699

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 10 ნოემბერს:

შპს „ვაკო მოტორსი“ (საიდენტიფიკაციო N202463823)

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი



/ვახტანგ ქათამაძე/

/თამარ დოხნაძე/

შპს „ვაკო მოტორსი“ (საიდენტიფიკაციო N202463823)

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

დასახელება	შენიშვნა	31.12.2020	31.12.2021
ნეტო ამონაგები	6.5.1.	6 563 822	9 525 843
საქონლის გაყიდვიდან		6 387 499	9 330 884
სხვა		176 323	194 959
სულ შემოსავალი		6 563 822	9 525 843
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	6.5.3.	-	4 975 755
საწყისი მარაგები		-	3 231 315
მარაგების შესყიდვა		-	8 201 247
საბოლოო მარაგები		3 231 315	6 456 807
საერთო მოგება		3 326 321	4 550 088
სხვა შემოსავალი	6.5.2	21 678	552 746
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელო	6.5.4.	-	1 972 280
ცვეთა და ამორტიზაცია	6.5.5.	-	144 489
საპროცენტო ხარჯი	6.5.8.	-	264 699
იჯარის ხარჯი	6.5.6.	-	310 752
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	6.5.7.	-	490 276
სულ საოპერაციო ხარჯი		1 983 094	2 629 750
საოპერაციო მოგება		1 254 407	1 920 337
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	6.5.9.	-	58 919
მოგება/(ზარალი)მოგების გადასახადის ხარჯამდე		909 116	1 861 419
მოგების გადასახადი		-	657
მოგება/(ზარალი)		909 116	1 860 762
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი),სულ		909 116	1 860 762
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)		909 116	1 860 762
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი		2 374 760	3 047 560
ახალი აქციების გამოშვება			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-	166 315
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			150 215
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		3 047 560	4 892 221

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 10 ნოემბერს:

შპს „ვაკო მოტორსი“ (საიდენტიფიკაციო N202463823)

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი



/ვახტანგ ქათამაძე/

/თამარ დოხნაძე/

შპს „ვაკო მოტორსი“ (საიდენტიფიკაციო N202463823)

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	2021 წელი	2020 წელი
საოპერაციო საქმიანობა		
საქონლისა და მომსახურების რეალიზაციიდან მიღებული ფულადი სახსრები	10 539 143	7 457 983
გადახდილი თანხების უკან დაბრუნება	32 524	23 831
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	10 571 668	7 481 814
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	(8 535 538)	(4 534 470)
შრომის ანაზღაურება	(1 489 884)	(1 059 091)
მივლინება	(9 144)	(2 444)
გადახდილი გადასახადები	(2 042 441)	(1 395 963)
საპენსიო	(60 216)	(49 617)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(41 603)	(63 058)
იმპორტის გადასახადი	(59 241)	(69 087)
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(1 666 400)	308 085
საინვესტიციო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან		
კაპიტალის გაზრდა	466 215	
საინვესტიციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	466 215	
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(401 779)	(1 747 955)
მიწის ნაკვეთების შეძენა	(2 396 309)	
კაპიტალის შემცირება	(316 000)	
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	(2 647 873)	(1 747 955)
საფინანსო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	185 647	
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	6 784 793	2 085 273
საფინანსო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	6 970 440	2 085 273
დივიდენდების გადახდა	(134 300)	(224 500)
სესხის ძირის გადახდა	(187 681)	
სესხის ძირის გადახდა	(2 047 781)	(251 052)
სესხის პროცენტის გადახდა	(264 699)	(45 348)
საბანკო ხარჯები/საკომისიოები	(41 792)	(15 751)
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	4 294 188	1 548 622
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	(20 085)	108 752
სავალუტო კურსის ეფექტი	(128 557)	(46 241)
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	400 383	337 873
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	251 741	400 383

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 10 ნოემბერს:

შპს „ვაკო მოტორსი“ (საიდენტიფიკაციო N202463823)

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი



/ვახტანგ ქათამაძე/

/თამარ დოხნაძე/

შპს „ვაკო მოტორსი“ (საიდენტიფიკაციო N202463823)

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

შინაარსი	კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	სხვა რეზერვები	სულ
ნაშთი 2018 წლის საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისთვის	100 000	1 306 629	0	1 406 629
მოგება / (ზარალი)	0	699 964	0	699 964
დივიდენდის გამოცხადება	0	-308 526	0	-308 526
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-100 000	0	0	-100 000
ნაშთი 2018 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	0	1 698 066	0	1 698 066
მოგება / (ზარალი)	0	984 640	0	984 640
დივიდენდის გამოცხადება	0	-307 947	0	-307 947
ნაშთი 2019 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	0	2 374 760	0	2 374 760
მოგება / (ზარალი)	0	909 116	0	909 116
დივიდენდის გამოცხადება	0	-236 316	0	-236 316
ნაშთი 2020 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	0	3 047 560	0	3 047 560
მოგება / (ზარალი)	0	1 860 762	0	1 860 762
დივიდენდის გამოცხადება	0	-166 315	0	-166 315
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	150 215	0	0	150 215
ნაშთი 2021 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	150 215	4 742 006	0	4 892 221

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 10 ნოემბერს:
შპს „ვაკო მოტორსი“ (საიდენტიფიკაციო N202463823)

დირექტორი

/ვახტანგ ქათამაძე/

მთავარი ბუღალტერი

/თამარ დოხნაძე/



განმარტებული შენიშვნები

შპს „ვაკო მოტორსი“ 2021 წლის ფინანსურ ანგარიშგებაზე

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1. შპს „ვაკო მოტორსი“ (შემდგომში „საწარმო“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2009 წლის 20 ნოემბერს. საწარმოს დამფუძნებელი და 100% წილის მფლობელია ფიზიკური პირი ვახტანგ ქათამაძე (პნ01025001713)

1.2. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

- ავტომობილების ტექნიკური მომსახურება.
- ავტომობილების სათადარიგო ნაწილების იმპორტი და რეალიზაცია.

1.3. საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის (საშუალო) საწარმოს. მას არ გააჩნია საჯარო ანგარიშგაღებულება;

1.4. შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები:

- საწარმოს არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები;

1.5. საწარმოს სტრუქტურა:

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

2. საწარმოს ფუნქციონირებასთან დაკავშირებული საკითხები:

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

კომპანიის სათაო ოფისი (სერვისი, სათ.ნაწილების მაღაზია-საწყობი, სატვირთოების ყიდვა-გაყიდვა) განთავსებულია მცხეთის რეგიონში მთავარ მაგისტრალზე სადაც მომხმარებლებისთვის, როგორც ქართველისთვის ასევე უცხო ქვეყნის მოქალაქეებისთვის მარტივი და მოსახერხებელია სერვისის შემთხვევაში სატვირთოს მიყვანა. ვაკო მოტორსი ემსახურება როგორც ქართულ კომპანიებს ასევე აზერბაიჯანულ და სომხეთში რეგისტრირებულ ორგანიზაციებს.

სატვირთო ავტომობილების სფეროში მიმდინარე მუდმივი სიახლეების შესაბამისად, კომპანია ვაკო მოტორსი ყოველწლიურად ზრუნავს კადრების კვალიფიკაციის ამაღლებაზე. კერძოდ, ყოველწლიურად მექანიკოსები და ადმინისტრაცია გადის საერთაშორისო ტრენინგებს (DAF აკადემია, ISO სტანდარტები) რათა მომხმარებლებს გავუწიოთ მაღალი ხარისხის მომსახურება.

შინაარსი	გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი
ნაშთი 2018 წლის საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისთვის	1 306 629
მოგება/(ზარალი)	699 964
დივიდენდის გამოცხადება	-308 526
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-100 000

ნაშთი 2018 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	1 698 066
მოგება/(ზარალი)	984 640
დივიდენდის გამოცხადება	-307 947
ნაშთი 2019 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	2 374 760
მოგება/(ზარალი)	909 591
დივიდენდის გამოცხადება	-236 316
ნაშთი 2020 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	3 047 560
მოგება/(ზარალი)	1 860 762
დივიდენდის გამოცხადება	-166 315
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	150 215
ნაშთი 2020 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	4 892 221

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

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

3. მნიშვნელოვანი მოვლენები:

3.1. დაიხვეწა საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკა და ბუღალტრული აღრიცხვის მეთოდოლოგია.

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

3.3. 2018 წლიდან საწარმომ დანერგა საგადასახადო ვალდებულებების ბუღალტრულ აღრიცხვაში ასახვის სისტემა, რომელიც არ ეწინააღმდეგება მსს-ის ფასს სტანდარტებს, ამასთან შესაძლებლობას იძლევა სისტემატურად განხორციელდეს გადასახადის გადამხდელის პირადი ბარათისა და გადასახადების სახეობების მიხედვით ანალიზური აღრიცხვის ბარათებზე ასახული ინფორმაციის ურთიერთ შესაბამისობას.

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

4.1. საწარმოს მიერ 2019 წლების ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად მოხდა პირველად.

4.2. საწარმოს საოპერაციო (მუშა) და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა – ლარი;

4.3. მსს ფასს-ის 35-ე განყოფილების თანახმად 2015 წლის მაისში გამოცემული დოკუმენტის – „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესწორებები (მსს ფასს)“ - შედეგად ცვლილებები შევიდა მსს ფასს-ის რიგ მუხლებში, რომელთა გამოყენება სავალდებულოა 2017 წლის 1 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისთვის, რაც გათვალისწინებულია საწარმოს ფინანსურ აღრიცხვა-ანგარიშგებაში.

4.4. საწარმოს წინა საანგარიშგო პერიოდებში იყენებდა ბუღალტრული აღრიცხვის ტრადიციულ მეთოდებს და „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად, მსს ფასს-ის მიხედვით ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების სისტემაზე გადავიდა 2018 წლის 1 იანვრიდან.

4.5. მსს ფასს სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი შეეხო მხოლოდ საგადასახადო ვალდებულებების კორექტირებას, რაც დაექვემდებარა საკუთარი კაპიტალის კატეგორიაში აღიარებას.

4.6.. ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების მიერ კომპანიის ფინანსური მდგომარეობისა და მისი საქმიანობის შედეგების ტენდენციების გაანალიზების მიზნით, შესადრისობის პრინციპიდან გამომდინარე ფინანსური ანგარიშგების უწყისებში შეტანილია წინა საანგარიშგებო პერიოდის – ფინანსური ინფორმაცია.

4.7. საწარმოს მიერ წარმოდგენილი 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და მსს ფასს-ის შესაბამისად;

4.8. ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

- ფინანსური საქმიანობის შესახებ ანგარიშგებას;
- საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგებას;
- ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას;
- კაპიტალის მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას;
- განმარტებით შენიშვნებს;

5. საწარმოს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება:

5.1. ფულადი სახსრები:

საწარმოს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში საოპერაციო, საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობიდან მიღებულ ფულად სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახა ცალ-ცალკე, პირდაპირი მეთოდით;

დასახელება	31,12,2020	31,12,2021
1110 - ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	213 224	38 448
1120 - ნაღდი ფული უცხოურ ვალუტაში	112 671	
1210 - ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	74 098	212 367
1220 - უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	391	926
სულ ჯამი	400 383	251 741

5.2. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულად სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის – 31 დეკემბერს არსებული კურსით;

5.3. შეზღუდული ფული ან ფულის ეკვივალენტები საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდში არ გააჩნდა;

5.4. მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსი:

დასახელება	31,12,2020	31,12,2021
1480 - მომწოდებელზე გადახდილი ავანსი		218 031

5.5. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები:

შესყიდული მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით.

დასახელება	31,12,2020	31,12,2021
1610 - საქონელი	3 202 748	6 031 379
1613 - საქონელი პირადი მოხმარებისთვის	146	
1630 - დაუმთავრებელი წარმოება	737	373 078
1680 - საწვავი	2 556	804
1698 - სერვისიზე გახარჯული მასალები	1 477	2 420

1699 - სერვისზე აყვანილი ხელსაწყოები	23 651	49 127
სულ ჯამი	3 231 315	6 456 807

5.6. მარაგების თვითღირებულების აღიარება ხდება საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულით;

5.7. საწარმოს გრძელვადიანი მარაგები არ გააჩნია.

5.8. ძირითადი საშუალებები:

კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს. ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია ცვეთის გამოკლებით. გაუფასურების ნიშნები საანგარიშგებო პერიოდისათვის დადგენილი არ ყოფილა და ანგარიშგებაში გაუფასურების ზარალი არ დაფიქსირებულა;

დასახელება	31,12,2020	31,12,2021
2110 - მიწის ნაკვეთები	1 362 944	3 759 252
2150 - მანქანა-დანადგარები	134 499	165 058
2250 - მანქანა-დანადგარების ცვეთა	-45 858	-61 057
2151 - ხელსაწყოები	117 259	385 634
2251 - ხელსაწყოები ცვეთა	-48 238	-79 547
2155 - 1000 ლარამდე ძირითადი საშუალებები	23 102	26 978
2255 - 1000 ლარამდე ძირითადი საშუალებები	-12 039	-15 289
2160 - ოფისის აღჭურვილობა	139 224	187 011
2260 - ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	-56 303	-74 828
2170 - ავეჯი და სხვა ინვენტარი	72 416	111 372
2270 - ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა	-27 642	-37 943
2180 - სატრანსპორტო საშუალებები	336 448	481 385
2280 - სატრანსპორტო საშუალების ცვეთა	-43 677	-84 521
2190 - იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	145 698	195 194
2290 - იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობის ცვეთა	-47 578	-66 866
სულ ჯამი	2 050 257	4 891 831

5.9. მრავალჯერადი გამოყენების მცირეფასიანი ინსტრუმენტები და ინვენტარი, რომელთა სასარგებლო ეკონომიკური გამოყენების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა შეუძლებელია, მიკუთვნებულია სხვა მიმდინარე აქტივებზე;

5.10. არამატერიალური აქტივები:

საწარმოს გააჩნია საავტორო უფლებები ახალ პროდუქციაზე და სამარკო ნიშანი, მაგრამ რადგანაც ისინი შექმნილია საწარმოს შიგნით გაწეული დანახარჯებით, არამატერიალურ აქტივად აღიარებული არ არის და მიკუთვნებულია მიმდინარე პერიოდის ხარჯებზე. თუმცა, საწარმოს გააჩნია პროგრამული უზრუნველყოფა, რაც ასახულია არამატერიალური აქტივის სახით;

დასახელება	31,12,2020	31,12,2021
2590 - სხვა არამატერიალური აქტივები	35 227	48 670
2690 - სხვა არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	-12 350	-18 121
სულ ჯამი	22 877	30 549

5.11. საწარმოს გააჩნია გრძელვადიანი ფინანსური ვალდებულება.

დასახელება	31,12,2020	31,12,2021
4140 - გრძელვადიანი სესხები	2 462 443	6 763 604

5.12. საფაქრო და სხვა მოთხოვნები:

საწარმოს სავაჭრო მოთხოვნების ანგარიშზე ასახული აქვს თანხები, რომლებიც წარმოიქმნა დარიცხული შემოსავლებიდან და რომელთა გადახდაც საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის არ განხორციელებულა. ამასთან, საზოგადოებას საქონლისა და მომსახურების მიწოდება დაკავშირებული მხარეების მიმართ არ განუხორციელებია. ასეთის არსებობის შემთხვევაში მათი ასახვა მოხდებოდა განცალკევებულად.

დასახელება	31,12,2020	31,12,2021
1410 - მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	281 794	719 123
1415 - გამოქვითული საექვო მოთხოვნები	11 618	11 618
სულ ჯამი	293 412	730 741

5.13. გადავადებული საგადასახადო აქტივი და გადავადებული შემოსავალი:

მის ფასის 29-ე განყოფილების თანახმად საგადასახადო მოგებასა და ფინანსურ მოგებას შორის დროებითი სხვაობების შედეგად გადასახდელი და გაანგარიშებული გადასახადებს შორის სხვაობა აისახება საგადასახადო აქტივის ან გადავადებული მოგების გადასახადის სახით.

5.15. სავაჭრო ვალდებულებები:

საწარმოს სავაჭრო ვალდებულებების ანგარიშზე ასახული აქვს თანხები, რომლებიც წარმოიქმნა დარიცხული ხარჯებიდან და რომელთა გადახდაც საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის არ განხორციელებულა. შესაბამისად, სავაჭრო ვალდებულებები აღიარებულია პირვანდელი ღირებულებით.

დასახელება	31,12,2020	31,12,2021
3110 - მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	65 264	132 217
3190 - სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	399 487	788 620
სულ ჯამი	464 751	920 837

5.16. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები:

5.16.1. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები

საწარმოს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებები აღრიცხული აქვს განცალკევებულად, საგადასახადო ანგარიშგებაში დეკლარირებული გადასახადის ოდენობით.

დასახელება	31,12,2020	31,12,2021
3321 - ერთიანი საბაზინო ანგარიში	22 877	537

5.16.2. მიღებული ავანსები.

დასახელება	31,12,2020	31,12,2021
3120 - მიღებული ავანსები	1 500	2 500

6. საკმიანობის შედეგების ანგარიშგება

6.1. შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;

6.2. ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები და ხარჯები და მოგება ზარალი ასახულია ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით (მოდელით);

6.3. საანგარიშგებო პერიოდში შემოსავლები გაიზარდა, რაც ასახულია ქვემოთ ცხრილში:

დასახელება	2021 წ	2020 წ	ზრდა %
შემოსავალი რეალიზაციიდან	9 330 884	6 387 499	46,08%

6.4. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად საწარმო მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს.

მის ფასს შესაბამისად დასაბეგრი და ფინანსური მოგების სხვაობის შედეგი აისახება საგადასახადო აქტივის ან გადავადებული მოგების გადასახადის სახით. ვინაიდან ქვეყნის საგადასახადო კანონმდებლობით მოგების გადასახადის ბაზას არ წარმოადგენს მიღებული მოგება, ხოლო ფინანსურ მოგების გადასახადთან სხვაობის აღრიცხვის წესი განსახილველი შემთხვევისათვის რაიმე ინსტრუქციით ან სხვა სარეკომენდაციო ხასიათის მეთოდური მითითებით რეგლამენტირებული არ არის, საწარმომ მიზანშეწონილად მიიჩნია ფინანსური შედეგები (საანგარიშგებო პერიოდის მოგება-ზარალი) შეამციროს მხოლოდ საანგარიშგებო წელს დეკლარირებული და გადახდილი მოგების გადასახადით, ხოლო დარჩენილი თანხა გადაიტანოს გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშზე.

6.5. დამატებითი განმარტებები საქმიანობის შედეგების შესახებ:

6.5.1. ამონაგები:

მაკორ. ანგარიში	მაკორ. ანგარიშის აღწერა	2020 წელი	2021 წელი
6110	შემოსავალი რეალიზაციიდან	6 449 946	9 451 488
6120	გაცივებული საქონელი დაბრუნება და ფასდათმობა	- 62 447	- 120 604
8190	სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	176 323	194 959
სულ ჯამი		6 068 112	9 525 843

6.5.2. სხვა შემოსავალი:

მაკორ. ანგარიში	მაკორ. ანგარიშის აღწერა	2020 წელი	2021 წელი
8180	შემოსავალი კონვერტაციიდან	2 409	2 317
8190	სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	19 269	129 107
8140	საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება		421 322
სულ ჯამი		21 678	552 746

6.5.3. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება:

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აღიარებულია შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან, შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს. ხოლო, ჩამოწერა ხორციელდება „საშუალო შეწონილი“ ღირებულებით.

მაკორ. ანგარიში	მაკორ. ანგარიშის აღწერა	2020 წელი	2021 წელი
7210	გაცივებული შეძენილი საქონელი	- 3 326 321	- 4 975 755
სულ ჯამი		- 3 326 321	- 4 975 755

6.5.4. თანამშრომელთა ხელფასები

მაკორ. ანგარიში	მაკორ. ანგარიშის აღწერა	2020 წელი	2021 წელი
7410	შრომის ანაზღაურება	- 1 401 330	- 1 972 280
სულ ჯამი		- 1 401 330	- 1 972 280

6.5.5. ცვეთა და ამორტიზაცია:

მაკორ. ანგარიში	მაკორ. ანგარიშის აღწერა	2020 წელი	2021 წელი
7170	ცვეთა და ამორტიზაცია	- 96 339	- 144 489
სულ ჯამი		- 96 339	- 144 489

6.5.6. საოპერაციო იჯარა:

მაკორ. ანგარიში	მაკორ. ანგარიშის აღწერა	2020 წელი	2021 წელი
7420	იჯარა	- 167 177	- 310 752
სულ ჯამი		- 167 177	- 310 752

6.5.7. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები:

მაკორ. ანგარიში	მაკორ. ანგარიშის აღწერა	2020 წელი	2021 წელი
7195	სამივლინებო ხარჯები	-	- 17 491
7310	რეკლამის ხარჯი	- 35 755	- 50 127
7340	სატრანსპორტო ხარჯი	- 18 687	- 10 537
7425	საოფისე ინვენტარი	- 402	-
7426	ოფისის ხარჯი	- 16 653	- 32 212
7430	კომუნიკაციის ხარჯი	- 64 229	- 80 263
7431	კომუნალური ხარჯი	- 32 615	- 59 637
7435	დაზღვევა	- 31 657	- 38 834
7436	სამივლინებო ხარჯები	- 2 444	- 0
7440	რემონტი	- 20 038	- 38 573
7445	კომპიუტერის ხარჯი	- 7 830	- 9 612
7450	საკონსულტაციო ხარჯი	- 9 051	- 14 327
7470	საბანკო ხარჯი	- 15 689	- 41 712
7471	საბანკო ხარჯი	- 18	- 98
7472	ტერმინალის საკომისიო	- 14 561	- 21 077
7490	სხვა საერთო ხარჯი	- 24 949	- 60 195
7465	ქონების გადასახადი	-	- 15 581
სულ ჯამი		- 294 579	- 490 276

6.5.8. საპროცენტო ხარჯი:

მაკორ. ანგარიში	მაკორ. ანგარიშის აღწერა	2020 წელი	2021 წელი
8210	ბანკის პროცენტი	- 45 348	- 264 699
სულ ჯამი		- 45 348	- 264 699

6.5.9. სხვა წმინდა არასაოპერაციო ხარჯი:

მაკორ. ანგარიში	მაკორ. ანგარიშის აღწერა	2020 წელი	2021 წელი
8140	საკურსო სხვაობა (მოგება- ხარჯი)	- 194 945	-
8220	არასაოპერაციო ზარალი	- 3 471	- 760
8285	ჯარიმები	- 15 823	- 6 664
8280	კონვერტაციის ხარჯი	- 41 095	- 37 651
8290	სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	- 84 011	- 200
9211	განსაკუთრებული ხარჯი	- 5 946	- 13 644
სულ ჯამი		- 345 291	- 58 919

7. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

7.1. ფულადი ნაკადების ანგარიშგებაში გამიჯნულადაა ასახული ფულადი ნაკადები საოპერაციო, საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობიდან;

7.2. ფულად ნაკადებში საოპერაციო საქმიანობიდან შეტანილია ამონაგები მარაგების რეალიზაციიდან, მიღებული ავანსები და გადახდილი თანხების უკან დაბრუნება;

7.3. საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებულ დანახარჯებში შეტანილია მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები, შრომის ანაზღაურება, იჯარა და საგადასახადო

ვალდებულებების დაფარვასთან დაკავშირებული გადახდები; ამასთან, მოცემულ ჯგუფში შეტანილია იმპორტის გადასახადი, შეცდომით მიღებული თანხების დაბრუნებები და სხვა საოპერაციო ხარჯები;

7.4. ძირითად აქტივების შესყიდვასა და მონტაჟზე საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკით მიკუთვნებულია საინვესტიციო საქმიანობასთან დაკავშირებულ ფულად ნაკადებზე;

7.5. ფულად ნაკადებში ფინანსური საქმიანობიდან შეტანილია მიღებული და გადახდილი პროცენტები, გაცემული დივიდენდები, სესხებთან დაკავშირებული ოპერაციები და სხვა ფინანსური ოპერაციები;

8. ცვლილებები საწარმოს საკუთარ კაპიტალში

8.1. 2021 წლის დასაწყისისათვის საწარმოს კაპიტალი – 3 047 560 ლარს შეადგენდა. ამასთან, 2021 წელს კაპიტალში პარტნიორთა მიერ დამატებითი შენატანი – 150 215 ლარით განისაზღვრა.

8.1. 2021 წელს გაცემულმა დივიდენდი – 166 315 ლარი, ხოლო, საანგარიშგებო პერიოდში ფინანსურმა მოგებამ – 1 860 762 ლარი შეადგინა. შედეგად, კომპანიის საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდში გაიზარდა მიღებული წმინდა მოგების და კაპიტალის ზრდის ხარჯზე და გაცემული დივიდენდის გათვალისწინებით, 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით – 4 892 221 ლარი შეადგინა.

9. დასკვნითი ნაწილი

9.1. საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2022 წლის 10 ნოემბერს;

9.2. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

დირექტორი

/ვახტანგ ქათამაძე/

მთავარი ბუღალტერი

/თამარ დოხნაძე/

