



**შპს „ომეგა მოტორსი“**

**(საიდენტიფიკაციო N245433231)**

**მმართველობითი ანგარიში**

**შპს „ომეგა მოტორსი“ 2022 წლის ფინანსურ ანგარიშგებაზე**

## **1. ზოგადი ინფორმაცია**

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ომეგა მოტორსი“ გადასახადის გადამხდელად ირიცხება 1999 წლის 23 ივნისიდან და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო ნომერი 245433231;

მისი იურიდიული მისამართია: საქართველო, გორის რაიონი, სოფ. კარალეთი. ხელმძღვანელობაზე/წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირი – დირექტორი – ლელი აბულაძე (პნ01030040768) საქართველო.

საზოგადოების დამფუძნებელი პარტნიორია:

– „FRYSIAN ENGINEERING S.A., 677167, პანამა – 100% წილი;

## **2. საწარმოს ფუნქციონირებასთან დაკავშირებული საკითხები:**

2022 წლის 09 დეკემბერს თბილისის საქალაქო სასამართლოს მიერ მიღებული იქნა განჩინება (N2/26266-20) შპს ომეგა მოტორსის რეაბილიტაციის რეჟიმის შეწყვეტის და გაკოტრების საქმის წარმოების დაწყების შესახებ. განჩინების შესაბამისად კომპანიამ შეწყვიტა ფუნქციონირება და გადავიდა გაკოტრების რეჟიმში.

## **4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:**

4.1. საწარმოს მიერ 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად განხორციელდა. 4.2. საწარმოს საოპერაციო (მუშა) და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა – ლარი;

4.2. 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

**ომეგა მოტორსი**

საქართველო, თბილისი, დავაშაშენებლის ხეივანი მკ-10 კმ  
Tbilisi, Georgia, Davashashenebeli Ave. 10<sup>th</sup> km

**OMEGA MOTORS**

DAVID AGMASHENEBELI AVENUE 10<sup>TH</sup> KM, TBILIS GEORGIA

Tel +00577531438 FAX +00577531430 E-mail omega-motors@hmv.com.ge

იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისთვის, რაც გათვალისწინებულია საწარმოს ფინანსურ აღრიცხვა-ანგარიშგებაში.

4.3. საწარმო 2017 წლამდე საანგარიშო 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 2017 წლის 1 იანვრიდან.

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

4.5. 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.

4.6. საწარმოს მიერ წარმოდგენილი 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია არაფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და მსს ფასს-ის შესაბამისად;

4.7. ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

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

წარმოდგენილი მმართველობის ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2022 წლის 11 აპრილს.

გაკოტრების მმართველი



ნატალი ჭუჭულაშვილი

ომეგა მოტორსი

საქართველო, თბილისი, დავიდაგმაშენებლის ხეივანი №10 კმ  
ტელ: +995 32 521 128

OMEGA MOTORS

DAVID AGMASHNEBELI AVENUE 10<sup>TH</sup> KM, TBILIS GEORGIA

ფინანსური მდგომარეობა

| ფინანსური მდგომარეობა                                                                       | 31/12/2022 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები                                                       | 19201      | 49788      | 41269      |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                                                                  | 631782     | 794078     | 995382     |
| სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები                                 | 20128      | 20128      | 21175      |
| მარაგები                                                                                    | 3747694    | 3655176    | 3684920    |
| მზა პროდუქცია                                                                               | 0          | 0          | 3684920    |
| სხვა                                                                                        | 3747694    | 3655176    | 0          |
| საინვესტიციო ქონება                                                                         | 0          | 0          | 0          |
| სხვა მოკლევადიანი აქტივები                                                                  | 0          | 58779      | 30617      |
| ბიოლოგიური აქტივები                                                                         | 0          | 0          | 0          |
| თვითღირებულების მოდელით                                                                     | 0          | 0          | 0          |
| გადაფასების მოდელით                                                                         | 0          | 0          | 0          |
| გუდვილი                                                                                     | 0          | 0          | 0          |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                                                                | 16310      | 19860      | 24014      |
| ძირითადი საშუალებები                                                                        | 473206     | 645225     | 848345     |
| ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში                                                           | 1877225    | 1877225    | 1877225    |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში                                         | 0          | 0          | 0          |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                                                                  | 0          | 0          | 0          |
| სულ აქტივები                                                                                | 6785546    | 7120259    | 7522947    |
| <b>ვალდებულებები</b>                                                                        |            |            |            |
| საიჯარო ვალდებულება                                                                         | 2134461    | 1542730    | 246520     |
| სავაჭრო ვალდებულებები                                                                       | 371069     | 1941769    | 2273278    |
| ანარიცხები                                                                                  | 1431233    | 0          | 1446314    |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                                                          | 223866     | 5612       | 6988       |
| საგადასახადო ვალდებულებები                                                                  | 0          | 0          | 0          |
| გამოუმუშავებელი შემოსავალი                                                                  | 1965438    | 1465640    | 1816231    |
| მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები                                                             | 4861073    | 3293590    | 3665268    |
| გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები                                                             | 0          | 0          | 0          |
| მიღებული გრანტები                                                                           | 0          | 0          | 0          |
| სხვა ვალდებულებები                                                                          | 6586       | 1330799    | 2015       |
| სულ ვალდებულებები                                                                           | 10993726   | 9580140    | 9456614    |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                                                                    |            |            |            |
| სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი') | 10136126   | 10136126   | 10136126   |
| საემისიო შემოსავალი                                                                         | 0          | 0          | 0          |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                                                                | 0          | 0          | 0          |
| გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)                                                   | -16260477  | -14512178  | -13985964  |
| გადაფასების რეზერვი                                                                         | 1916171    | 1916171    | 1916171    |
| საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები                                                        | 0          | 0          | 0          |
| სულ საკუთარი კაპიტალი                                                                       | -4208180   | -2459881   | -1933667   |
| სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები                                                      | 6785546    | 7120259    | 7522947    |
| სულ მოკლევადიანი აქტივები                                                                   | 4418805    | 872984     | 4773362    |
| სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები                                                              | 10993726   | 6286550    | 9456614    |

მთავარი ბუღალტერი

*ე. წიქიძე*



/ ნანული ბერიძე /



## საქმიანობის შედეგები

| საქმიანობის შედეგები                                                                                                              | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| ნეტო ამონაგები                                                                                                                    | 3486848    | 6854489    |
| საქონლის გაყიდვიდან                                                                                                               | 3250868    | 6581163    |
| მომსახურების გაწევიდან                                                                                                            | 235980     | 273326     |
| სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან                                                                                                      | 0          | 0          |
| სხვა                                                                                                                              | 0          | 0          |
| გაყიდვების თვითღირებულება                                                                                                         | -2546915   | -5686162   |
| საწყისი მარაგები                                                                                                                  | 0          | 0          |
| მარაგების შესყიდვა                                                                                                                | 0          | 0          |
| გადამუშავების დანახარჯები                                                                                                         | 0          | 0          |
| საბოლოო მარაგები                                                                                                                  | 0          | 0          |
| საერთო მოგება                                                                                                                     | 939933     | 1168327    |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი                                                                                                        | 0          | 0          |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                                                                                                          | -805488    | -763356    |
| ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი                                                                                                         | -175573    | -209813    |
| საპროცენტო შემოსავალი                                                                                                             | 0          | 0          |
| საპროცენტო ხარჯი                                                                                                                  | -14018     | -35073     |
| იჯარის ხარჯი                                                                                                                      | -527915    | -675328    |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი                                                                                          | -398112    | -563737    |
| სულ საოპერაციო ხარჯები                                                                                                            | -1921106   | -2247307   |
| საოპერაციო მოგება                                                                                                                 | -981173    | -1078980   |
| <b>გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:</b>                                                                                            |            |            |
| ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                                                                | -20680     | 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                                    | -686324    | 597795     |
| მიღებული დივიდენდები                                                                                                              | 0          | 0          |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)                                                                                           | -60122     | -45029     |
| მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან                                                          | -1748299   | -526214    |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                                                                                                         | 0          | 0          |
| საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი                                                                                            | -1748299   | -526214    |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):</b>                                                                                          |            |            |
| ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი                                                       | 0          | 0          |
| სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები) | 0          | 0          |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:                                                                                            | 0          | 0          |
| მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)                                                                                               | -1748299   | -526214    |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში                                                                               | -2459881   | -1933667   |
| 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          | 0          |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                                                                                                         | 0          | 0          |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს                                                                                    | -4208180   | -2459881   |

მთავარი ბუღალტერი

0.5h



/ ნანული ბერიძე /

ფულადი სახსრების მოძრაობა

| ფულადი სახსრების მოძრაობა                                                                              | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები     | 18708      | -4820549   |
| საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები | 0          | 0          |
| საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები       | -9018      | 4854882    |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)                                                                     | 9690       | 34333      |
| ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე                                 | -40277     | -25814     |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში                                | 49788      | 41269      |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს                                     | 19201      | 49788      |

მთავარი ბუღალტერი

*ე. ჭიჭი*



/ ნანული ბერიძე /

## განმარტებითი შენიშვნები

შპს „ომეგა მოტორსი“ 2022 წლის ფინანსურ ანგარიშგებაზე

### 1. ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ომეგა მოტორსი“ გადსახადის გადამხდელად ირიცხება 1999 წლის 23 ივნისიდან და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო ნომერი 245433231;

მისი იურიდიული მისამართია: საქართველო, გორის რაიონი, სოფ. კარალეთი.

ხელმძღვანელობაზე/წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირი – დირექტორი – ლელი აბულაძე (პნ01030040768) საქართველო.

საზოგადოების დამფუძნებელი პარტნიორია:

– „FRYSIAN ENGINEERING S.A., 677167, პანამა – 100% წილი;

. საწარმოს გააჩნია შემდეგი ძირითადი ქვედანაყოფები:

- ავტომანქანების შოურუმი თბილისში;
- ავტომანქანების შოურუმი ბათუმში;
- სათადარიგო ნაწილების საწყობი;
- ავტოსერვისი;
- მარკეტინგის განყოფილება;
- ეკონომიკური განყოფილება;
- საფინანსო განყოფილება;

### 2. საწარმოს ფუნქციონირებასთან დაკავშირებული საკითხები:

2022 წლის 09 დეკემბერს თბილისის საქალაქო სასამართლოს მიერ მიღებული იქნა განჩინება (N2/26266-20) შპს ომეგა მოტორსის რეაბილიტაციის რეჟიმის შეწყვეტის და გაკოტრების საქმის წარმოების დაწყების შესახებ. განჩინების შესაბამისად კომპანიამ შეწყვიტა ფუნქციონირება და გადავიდა გაკოტრების რეჟიმში.

### 3. ბიზნეს გარემოსა და რისკების მიმოხილვა:

3.1. კომპანია ახორციელებდა ავტომანქანების და მათი მარაგნაწილების რეალიზაციას ბაზარზე.

დღეის მდგომარეობით მიმდინარეობს გაკოტრების პროცესი და კომპანიას შეწყვეტილი აქვს ფუნქციონირება.

#### 4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

4.1. საწარმოს მიერ 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად განხორციელდა. 4.2. საწარმოს საოპერაციო (მუშა) და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა – ლარი;

4.2. 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 საგადასახადო 2017 წლის 1 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისთვის, რაც გათვალისწინებულია საწარმოს ფინანსურ აღრიცხვა-ანგარიშგებაში.

4.3. საწარმოს 2017 წლამდე 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 2017 წლის 1 იანვრიდან.

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

4.5. 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.

4.6. საწარმოს მიერ წარმოდგენილი 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია არაფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და მსს ფასს-ის შესაბამისად;

4.7. ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

- ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგებას;
- საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგებას;
- ფულადი სახსრების 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;

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 აგანსი:**

საწარმოს საანგარიშგებო წლის დასაწყისისათვის გააჩნდა საქონლის შესაძენად გადარიცხული თანხების დიდი ნაშთი, რომელიც პერიოდულად იხურება საქონლის მიღებით;

5.5. საწარმოს მიერ განხორციელებული ინვესტიციები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახა თვითღირებულების მოდელით;

#### **5.6. საინვესტიციო ქონება:**

საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის საწარმოს საინვესტიციო ქონება არ გააჩნდა.

#### **5.7. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები:**

შესყიდული მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით.

5.8. მარაგების თვითღირებულების აღიარება ხდება საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულით;

5.9. ავტოსატრანსპორტო საშუალებებისათვის საწვავის შესყიდვა წარმოებს ტაღონებით და აღირიცხება შესყიდვის ღირებულებით. საწვავი აღირიცხება მარაგების სახით განცალკევებულად. საწვავი ავტომატურად ჩამოიწერება სასაქონლო ზედნადების ან ავტოსაგზაო ბარათების მიხედვით ფაქტობრივად გარბენილი კილომეტრებისა და ხარჯვის ნორმების შესაბამისად.

5.10. საწარმოს გრძელვადიანი მარაგები არ გააჩნია.

5.11. კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს. ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია ცვეთის გამოკლებით;

#### **5.12. ძირითადი საშუალებები:**

ძირითადი საშუალებების გაუფასურების ნიშნები საანგარიშგებო პერიოდისათვის დადგენილი არ ყოფილა და ანგარიშგებაში გაუფასურების ზარალი არ დაფიქსირებულა;

#### **5.13. არამატერიალური აქტივები:**

საწარმოს გააჩნია პროგრამული უზრუნველყოფა და ვადიანი ლიცენზია პროგრამის გამოყენებაზე, რაც ასახულია არამატერიალური აქტივის სახით;

#### **5.14. სახესხო ვალდებულებები:**

საწარმოს გააჩნია მოკლევადიანი ფინანსური ვალდებულება, სესხების სახით, თანხით 4 861 072,78 ლარი, რაც აღებული იყო საწარმოს საბრუნავი სახსრების შესავსებად.

#### **5.15. სავაჭრო 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 განხორციელებია. ასეთის არსებობის შემთხვევაში მათი ასახვა მოხდებოდა განცალკევებულად.

#### **5.16. გაცემული სესხები:**

საანგარიშო პერიოდში საწარმოს გაცემული სესხები არ გააჩნდა.

#### **5.17. 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.

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

6.4. წარმოება საკმაოდ ენერგოტევადია და შესაბამისად მოხმარებული ელექტროენერგიის და ბუნებრივი აირის ხარჯი საკმაოდ მაღალია. ასევე მაღალია წყლის დანახარჯი, რაც ძირითადად ავტომატების რეცხვით არის გამოწვეული;

6.5. დამატებითი განმარტებები საქმიანობის შედეგების შესახებ:

#### **6.5.1. ამონაგები:**

საწარმოს ამონაგები ფორმირდება დასაბეგრი და დაუბეგრავე რეალიზაციებიდან. დასაბეგრი რეალიზაციები სხვადასხვა მომსახურებიდან, ავტონაწილების და ზეთების რეალიზაციიდან ფორმირდება, ხოლო დაუბეგრავე მსუბუქი ავტომანქანების რეალიზაციიდან;

#### **6.5.2. არასაოპერაციო შემოსავალი:**

##### **6.5.2.1. სავალუტო კურსის ცვლილებით გამოწვეული მოგება/ზარალი:**

ანგარიშგებაში შეტანილია საკურსო სხვაობები, რომელიც წარმოიშვა მიმდინარე პერიოდში ფულადი მუხლების გადაფასების (წლის ბოლოს არსებული კურსის შესაბამისად) დროს. შესაბამისად, მსხ ფასს-ის 30.10 განყოფილების მოთხოვნებიდან გამომდინარე აღნიშნული თანხები აკუმულირდა მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში,

##### **6.5.2.2. საპროცენტო შემოსავალი:**

საანგარიშო პერიოდში საწარმოს საპროცენტო შემოსავალი არ გააჩნდა.

#### **6.8.3. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება:**

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

#### 6.8.4. რეკლამა და მარკეტინგი:

საწარმოს 2022 წელს გაწეული არ აქვს სარეკლამო ხარჯები.

#### 6.8.5. მიწოდების დანახარჯები:

საწარმოს 2022 წელს გაწეული არ აქვს სატრანსპორტო ხარჯები.

#### 6.8.6. თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელო

თანამშრომელთა ხელფასებმა 805488.16 ლარი შეადგინა.

#### 6.8.7. ცვეთა და ამორტიზაცია:

|                      |           |
|----------------------|-----------|
| დასახელება           | 2022 წ.   |
| ცვეთა და ამორტიზაცია | 175572.92 |
| ჯამი                 | 175572.92 |

#### 6.8.8. აქტივების გაუფასურება:

საანგარიშო პერიოდში აქტივების გაუფასურება არ დაფიქსირებულა;

#### 6.8.9. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები:

##### 6.8.9.1. აუდიტის ანაზღაურება:

საწარმოს 2022 წელს არ მიუღია აუდიტორული მომსახურება.

##### 6.8.9.2. საკონსულტაციო ხარჯები:

საკონსულტაციო ხარჯები ძირითადად ფინანსურ და იურიდიულ მომსახურებაზე იქნა გაწეული 49642,92 ლარის ოდენობით;

##### 6.8.9.3. საგადასახადო ხარჯები (გარდა მოგების გადასახადისა):

2022 წელს ჩაუთვლელმა დღგ-მ და ქონების გადასახადმა ჯამში 45695,24 ლარი შეადგინა.

##### 6.8.9.4 საოპერაციო იჯარა:

| # | დასახელება              | p/n       | misamarTi                                       | vada  | SeniSvna |
|---|-------------------------|-----------|-------------------------------------------------|-------|----------|
| 1 | შპს „ბენმონტი- BENMONT“ | 405010731 | მოZრავი qonebis ijara                           | uvado |          |
| 2 | შპს „ომეგა მოტორ ჯგუფი“ |           | ქ.თბილისი, აღმაშენებლის ხეივანი მე-10 კილომეტრი |       |          |
| 3 | შპს „მატრიქსი“          | 245440447 | q. Tbilisi, kereseliZis q. #23                  | uvado |          |
| 4 | შპს „ლორუსი“            | 245441936 | q. baTumi, meliqiSvilis 5-7/rusTavelis 43       | uvado |          |
| 5 | შპს „ოქოი“              | 245434169 | q. Tbilisi, ioane petriwis q. #13               | uvado |          |

|              |           |
|--------------|-----------|
| დასახელება   | 2022 წ.   |
| იჯარის ხარჯი | 527914,53 |
| ჯამი         | 527914,53 |

#### 6.8.9.5. სხვა საოპერაციო ხარჯები:

სხვა საოპერაციო ხარჯები საკანცელარიო, საოფისე, სამეურნეო და სხვადასხვა ხარჯებისგან შედგება;

#### 6.8.6. ფინანსური დანახარჯები:

ფინანსური დანახარჯები საპროცენტო ხარჯებისგან და სხვადასხვა სანქციებისგან არის შედგენილი.

### 7. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

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

7.2. ფულად ნაკადებში საოპერაციო საქმიანობიდან შეტანილია ამონაგები პროდუქციისა და მარაგების რეალიზაციიდან, მომსახურების გაწევიდან, მათ შორის იჯარიდან.

7.3. საოპერაციო საქმიანობიდან ფულად ნაკადებში გათვალისწინებული არ არის ამონაგები ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან და დანახარჯები ძირითადი აქტივების შეძენასა და მონტაჟზე;

7.4. საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებულ დანახარჯებში შეტანილია სხვადასხვა ვალდებულებების დაფარვასთან დაკავშირებული გადახდები;

7.5. ძირითად აქტივების რეალიზაციიდან შემოსულობები და დანახარჯები მათ შესყიდვასა და მონტაჟზე საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკით მიკუთვნებულია საინვესტიციო საქმიანობასთან დაკავშირებულ ფულად ნაკადებზე;

7.6. საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკით მიღებული დივიდენდები კლასიფიცირდება, როგორც საინვესტიციო ფულადი ნაკადები, ხოლო გაცემული დივიდენდები – როგორც ფინანსური ოპერაციები. საანგარიშგებო პერიოდში საწარმოს დივიდენდები არ მიუღია;

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

### 8. ცვლილებები საწარმოს საკუთარ კაპიტალში

8.1. 2022 წელს საწარმოს კაპიტალში პარტნიორთა მიერ დამატებითი შენატანი არ განხორციელებულა.

8.2. საანგარიშგებო პერიოდში ფინანსურმა ზარალმა 1 748 299 ლარი შეადგინა.

### 9. დასკვნითი ნაწილი

9.1. საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2023 წლის II აპრილს;

9.2. მაკორექტირებელი მოვლენები:

საკურსო სხვაობის გადაანგარიშების შედეგად 2021 წლის ანგარიშგებას დაემატა ხარჯები 6 ლარის ოდენობით, რაც აისახა 2022 წლის მოგება-ზარალის ანგარიშზე.

გაცემის მმართველი



ნატალი ჭეჭულაშვილი

მთავარი ბუღალტერი



ნაწილობრივ