

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

ბასმოტორს თბილისი

2022 წლის ინდივიდუალური
ფინანსური ანგარიშგება

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

ვამტკიცებ

შპს „ბასმოტორს თბილისი“-ს დირექტორი

ამირან ბასილაძე და რუსლან ბასილაძე

01 იანვარი 2022

შპს „ბასმოტორს თბილისი“-ს

სააღრიცხვო პოლიტიკა

შპს „ბასმოტორს თბილისი“ ს/კ 400 118 948 დაფუძნებულია 30/05/2014 წელს მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა შესახებ და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში.

საზოგადოების დამფუძნებლები:

ამირან ბასილაძე 50%-იანი წილის მფლობელი

რუსლან ბასილაძე 50 %-იანი წილის მფლობელი.

საზოგადოების დირექტორები:

ამირან ბასილაძე

რუსლან ბასილაძე

იურიდიული მისამართი: ქ.თბილისი, საბურთალოს რაიონი, დავით აღმაშენებლის ხეივანი, N 270
ფაქტობრივი მისამართი: ქ.თბილისი, საბურთალოს რაიონი, დავით აღმაშენებლის ხეივანი, N 270
საიდენტიფიკაციო კოდი: 400 118 948

ზოგადი დებულება

საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

- საცალო ვაჭრობა ავტომობილების ნაწილებით და აქსესუარებით.
- სატრანსპორტო საშუალებებზე/მძიმე ტექნიკაზე რემონტი და ტექნიკური მომსახურება.
- სხვა საქმიანობა რაც მოქმედი კანონმდებლობით არ არის აკრძალული.
- საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის (საშუალო) საწარმოს.

აღრიცხვა და ანგარიშგების ფორმა

წინამდებარე სააღრიცხვო პოლიტიკა შემუშავებულია შემდეგი ნორმატიული აქტების საფუძველზე:

- საქართველოს კანონი მეწარმეთა შესახებ.
- საქართველოს კანონი ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ.
- ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის(მსს ფასს).
- საქართველოს საგადასახადო კოდექსი.
- წინამდებარე სააღრიცხვო პოლიტიკა მოქმედებს 2020 წლის 01 იანვრიდან.
- ბუღალტრული აღრიცხვისა და ანგარიშგების სწორ ორგანიზებას უზრუნველყოფს საზოგადოების დირექტორი.

ბუღალტრული აღრიცხვის შერჩეული ფორმა და მეთოდები

ბუღალტრული სინთეზური აღრიცხვა -კომპიუტერული პროგრამა „ ორის ბუღალტერიის“ მეშვეობით.

ფუნქციონირებადი საწარმო

ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე, ასევე ითვალისწინებს ფინანსურ მაჩვენებლებსა და სხვა ძირითად ფაქტორებს უწყვეტობის შესახებ დაშვებების ადეკვატურობის შეფასებისას. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ საწარმო მომავალში დარჩება ფუნქციონირებად საწარმოდ და შეძლებს თავისი აქტივების რეალიზაციასა და ვალდებულებების დაფარვას საქმიანობის პროცესში.

ფულადი ნაკადების აღრიცხვა-ანგარიშგება

ბუღალტრული ოპერაციები იწარმოება როგორც ლარში, ისე უცხოურ ვალუტაში (აშშ დოლარი, ევრო,ლირა),იმ დღით დაწესებული ეროვნული ბანკის დადგენილი კურსის მიხედვით. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირველადი დოკუმენტებით, მიღებული ინფორმაციებითა და შესაბამისი ბუღალტრული გატარებების საფუძველზე.

ანგარიშსწორების ფორმა

საზოგადოება ანგარიშსწორებას აწარმოებს როგორც უნაღდო ასევე ნაღდი ანგარისსწორების ფორმით.

ანგარიშგების ვალუტა

ანგარიშგების საოპერაციო ვალუტა წარმოდგენილია ეროვნულ ვალუტაში-ლარი.

უცხოური ვალუტა

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები ასახულია ანგარიშგების ვალუტაში ოპერაციების მოხდენის დღისათვის ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი შესაბამისი კურსით. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს უცხოური ვალუტით შეფასებული საბალანსო მუხლები შეფასებულია მიმდინარე კალენდარული წლის 31.12-ით სავალუტე კურსის შესაბამისად. კურსთა შორის სხვაობა საანგარიშო პერიოდის ბოლოს გადატანილია ფინანსურ შედეგებზე.

ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარებისას აღირიცხება-თვითღირებულებით ან რეალური ღირებულებით.

შემენილი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება მისი თვითღირებულებით, რომელიც შეიცავს: შემენის ფასს, ტრანსპორტირებისა და დატვირთვა-გადმოტვირთვის ხარჯებს, განზაჟების 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 აღისახება არასაოპერაციო შემოსავლით საბაზრო ღირებულებით.

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

ძირითადი საშუალების ცვეთა ერიცხება ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღიდან, სალიკვიდაციო

ღირებულების გამოკლებით მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში წრფივი მეთოდით.

ძირითადი საშუალებების მომსახურების ვადა განისაზღვრება ინდივიდუალურად ჯგუფების მიხედვით. მომსახურების ვადას განსაზღვრავს მენეჯმენტი.

ოფისის აღჭურვილობა- 5 წელი

ავეჯი და სხვა ინვენტარი 5 წელი

სატრანსპორტო საშუალება 5-10 წელი

არამატერიალური აქტივების აღრიცხვა

შემენილი არამატერიალური აქტივი შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს: ნასყიდობის ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახდელებსა და შესყიდვის არადაბრუნებად გადასახადებს, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე.

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

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

ძირითადი საშუალების რემონტის ხარჯი

ბალანსზე რიცხულ ძირითად საშუალებებზე რემონტისას გაწეული ხარჯები თავისი შინაარსიდან გამომდინარე ჯგუფდება მიმდინარე და კაპიტალურ ხარჯებად.

მსუბუქ ავტომობილებზე და მძიმე ტექნიკაზე სათადარიგო ნაწილები ზეთისა და ფილტრების, საბურავის, ექსკავატორის კბილების და სხვა საჭირო ხარჯები მიეკუთვნება მიმდინარე ხარჯებს, ხოლო ისეთი ხარჯები რომლის გარეშეც ტრანსპორტი/ტექნიკა ვერ იმუშავებს კაპიტალიზდება.

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

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ანუ მარაგების აღრიცხვა

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აიღება შემენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შემენასთან, 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-მატერიალურ ფასეულობათა თივითღირებულების განსაზღვრის მეთოდი ა „საშუალო-შეწონილი“;

მარაგებში აღირიცხება შემდგომი რეალიზაციისათვის 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 პირებისგან რომელზედაც ფორმდება შესყიდვის აქტი.

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

სატრანსპორტო საშუალებისათვის განკუთვნილი სათადარიგო ნაწილები- ჩამოიწერება მძღოლის მიერ შემოტანილი განცხადებისა და ბრძანების საფუძველზე დირექტორის მხრიდან.

საწვავის აღრიცხვა

ავტოსატრანსპორტო საშალებებისათვის საწვავის შესყიდვა წარმოებს ბარათებით/ტალონებით და აღირიცხება შესყიდვის ღირებულებით. ბარათებში აღირიცხება მარაგების სახით განცალკევებულად. ბარათებიდან ანგარიშვალდებულ პირებზე გაიცემა ავტოსატრანსპორტო საშუალებების მიხედვით და აღირიცხება უწყისებში.

საწვავი საწარმოს სატრანსპორტო საშუალებებზე ჩამოიწერება ფინანსთამინისტრის დადგენილი ფორმის საგზაო ფურცლის მიხედვით, საბაჟო დეკლარაციებისა ან ავტოსაგზაო ბარათების საფუძველზე ხარჯვის ნორმების შესაბამისად .

ცალკეული სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა:

მოხმარებისათვის განკუთვნილი სამეურნეო და საკანცელარიო დანიშნულების საქონელი მარაგებში აისახება და ჩამოწერა ხორციელდება ფაქტიურად გახარჯული მასალების მიხედვით.

კომპიუტერული ტექნიკის ექსპლუატაციისათვის აუცილებელი ნივთები და მასალები (კატრიჯი, დისკები, ეკრანის გასაწმენდი სითხე და სხვა) მარაგებში აისახება და ჩამოწერა ხორციელდება ფაქტიურად გახარჯული მასალების მიხედვით.

საექსპლუატაციო მასალები, რომლებიც გამოიყენება მიმდინარე რემონტისათვის, ძირითადი საშუალებების 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.ხოლო მომსახურების აღიარება ხდება მომსახურების

დასრულების დროს, რომელზედაც გაფორმებული იქნება მიღება-ჩაბარების აქტი. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

შემოსავლებისა და ხარჯების აღრიცხვა და მოგება-ზარალის ანგარიშგება

- შემოსავლები და ხარჯები აღრიცხება 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 აღრიცხება დიფერენცირებულად.
- არასაოპერაციო შემოსავლები და ხარჯები აღრიცხება შესაბამისად 8100 და 8200 სინთეზურ ანგარიშებზე;
- ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები და ხარჯები და მოგება-ზარალი აისახება ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით .

სავაჭრო მოთხოვნები

მომსახურების/საქონლის მიწოდება ძირითადად ხორციელდება როგორც ჩვეულებრივად ასევე კონსიგნაციით, დებიტორულ დავალიანებს პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი 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 , 0%-ით დღგ-ით დასაბეგრ ბრუნვებს და ასევე დღგ-ს ჩათვლის უფლების გარეშე განთავისუფლებულ ბრუნვებს.

სავაჭრო ვალდებულებები

ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ კონსიგნაციის პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში. ყოველი წლის ბოლოს ხდება დებიტორებთან - კრედიტორებთან შედარება და ფორმდება შედარების აქტები.

შრომის ანაზღაურება

შრომის ანაზღაურება წარმოებს დროითი სისტემით შრომითი კანონმდებლობისა და საწარმოს მიერ დადგენილი საშტატო განაკვეთების შესაბამისად.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

ბანკიდან,ლიზინგის სახით საწარმოდან 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 კი დაიბეგრება მოგების გადასახადით; ხოლო, თუ გაწეული ხარჯი აღემატება მიღებულ შემოსავალს (ზარალის შემთხვევაში) გაწეული ხარჯის 1%-ით.

წარმომადგენლობითი ხარჯები მოიცავს: მივლინების და სტუმრების მიღების ხარჯებს, რომლებიც მოიცავს სასტუმროსა და საკონფერენციო დარბაზის ხარჯებს, ტრანსპორტის ხარჯებს, კულტურული ღონისძიების და სადილის ხარჯებს.

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 ცვლილებების ანგარიშგება.

მოგების განაწილება

-საზოგადოების კაპიტალი 2019 წლის ბოლოს შეადგენდა 111 049 ლარს, 2020 წლის ბოლოს შეადგენდა 124 392 ლარს, 2021 წლის ბოლოს შეადგენდა 97 192 ლარს,ხოლო 2022 წლის ბოლოს შეადგენს 208 902 ლარს.

-კაპიტალის მოცულობისა და პარტნიორთა წილების ცვლილებები რეგისტრირდება „მეწარმეთა შესახებ“ კანონით განსაზღვრული წესით.

-მოგების განაწილების შესახებ გადაწყვეტილებას იღებს პარტნიორთა კრება. წმინდა მოგება ნაწილდება და გამოიყენება დივიდენდების გასაცემად;

საგადასახადო ვალდებულებების აღრიცხვა

-საწარმო რეგისტრირებულია დღგ-ს გადამხდელად;

-საწარმო მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. 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 გადაცემა;
- ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებისაგან განსხვავებული ოპერაციები;
- კანონმდებლობით გათვალისწინებული ნორმები აისახება საგადასახადო ანგარიშგებაში;
- საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული (განგარიშებული) გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით);

ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშთა გეგმა

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

ანგარიშგებების შესწორება გამოცემის შემდეგ

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

წყაროს ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ .

დირექტორი:

ამირან ბასილაძე

Amiran
Basiladze
61009003764

Digitally signed by
Amiran Basiladze
Date: 2023.09.28
18:09:37

დირექტორი:

რუსლან ბასილაძე

Ruslan
Basiladze
61009001673

Digitally signed
by Ruslan
Basiladze
Date: 2023.09.29
10:26:47

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	422,527	137,582	167,420
არამატერიალური აქტივი			
საინვესტიციო ქონება			
ბიოლოგიური აქტივი			
ინვესტიციები მეკავშირე			0
საწარმოში			
	422,527	137,582	167,420
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან			
გათანაბრებული ინსტრუმენტები	228,092	217,970	146,570
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი			
მოთხოვნები	540,488	269,116	181,865
გადახდილი ავანსები	159,397	130,850	8,942
მარაგები	1,333,013	1,502,220	990,454
მისაღები დივიდენდები და			
პროცენტები			
სხვა აქტივი	3,020	1,000	1,000
	2,264,010	2,121,156	1,328,831
მთლიანი აქტივები	2,686,537	2,258,738	1,496,251
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	208,902	97,192	124,392
გაუნაწილებელი მოგება /			
(დაგროვილი ზარალი)	1,718,145	1,203,252	549,805
გადაფასების რეზერვი			
	1,927,047	1,300,444	674,197
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	68082		30495

სხვა გადავადებული გადასახადი	0	0	0
	68,082	0	30,495
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები			
გადავადებული შემოსავალი			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი	689,648	958,294	769,366
ვალდებულებები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა			
მიმართ			1,500
საგადასახადო ვალდებულებები	1,760		17,215
გადასახდელი პროცენტი			3,478
გადასახდელი დივიდენდი			
	691,408	958,294	791,559
მთლიანი ვალდებულებები	759,490	958,294	822,054
მთლიანი კაპიტალი &			
ვალდებულებები	2,686,537	2,258,738	1,496,251

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება

	31/12/2022	31/12/2021
ამონაგები	4,098,388	-
საქონლის გაყიდვიდან	4,085,096	4,654,656
მომსახურების გაწევიდან	43,436	17,504
ფასდაკლება და უკან		
დაბრუნებული	(30,144)	(75,927)
გაყიდული საქონელი		
რეალიზებული პროდუქციის		
თვითღირებულება:	(3,147,108)	(3,557,340)
საერთო მოგება	951,280	1,038,893
სხვა შემოსავლები	298,601	106,958
დასაქმებულთა ანაზღურება	(212,313)	(197,515)

ცვეთა და ამორტიზაცია	(33,813)	(26,235)
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი	(1278)	(4,601)
იჯარის ხარჯი		(62,212)
ადმინისტრაციული და სხვა საერთო ხარჯი	(129,739)	(64,597)
საოპერაციო მოგება	872,738	790,691
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	(341,429)	(137,245)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	531,309	- 653,446
მოგების გადასახადი	(19,254)	-
პერიოდის მოგება	512,055	653,446
პერიოდის მთლიანი სრული მოგება/ზარალი	512,055	653,446

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
გაყიდვებიდან/მომსახურებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	4,577,452	4,512,549
მიღებული ავანსები	46,570	590,885
სხვა შემოსავალი		
მომწოდებელზე გადახდილი თანხები	(2,005,843)	(1,445,895)
ანგარიშ ვალდებულ პირზე გაცემული თანხები	(60,025)	(700,803)
თანამშრომელზე ხელფასის სახით გაცემული თანხები	(166,301)	(148,519)

ავანსის სახით გადახდილი ფულადი სახსრები	(1,346,029)	(1,872,918)
გადახდილი გადასახადები	(583,450)	(725,582)
სხვა გადასახადები	(11,370)	(11,510)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	451,004	198,207
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(413,244)	(12,840)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(413,244)	(12,840)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
შემოსავალი სავალუტო გადაფასებიდან	34,528	
კაპიტალიდან შემოსული ფულადი სახსრები	111,709	
შემოსავალი გრძელვადიანი სესხიდან		
შემოსავალი მოკლევადიანი სესხიდან		
გასავალი სავალუტო გადაფასებიდან	(152,307)	(48,142)
მოკლევადიანი სესხის დაფარვა		(35,147)
გრძელვადიანი სესხის დაფარვა	(20,290)	
სავალუტო გადაფასების ხარჯი		
სასესხო პროცენტის დაფარვა	(1,278)	(3,478)
გადახდილი დივიდენდები		
კაპიტალის გატანა		(27,200)
სხვა ვალდებულება		
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(27,638)	(113,967)
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	217,970	146,570
ფულადი სახსრების ექვივალენტების მოძრაობა წლის განმავლობაში	10,122	71,400
ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის საბოლოო ბალანსი	228,092	217,970

**საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების
ანგარიშგება**

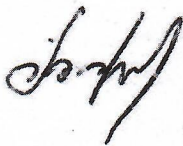
	2022 წელი	2021 წელი
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი პერიოდის დასაწყისში	1,300,445	674,195
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა /შემცირება	111,710	(27,196)
გაცემული დივიდენდი		
მიმდინარე წლის მოგება ზარალი	512,055	653,446
ცვლილებები მოგება ზარალში	2,837	
სულ საკუთარი კაპიტალი	1,927,047	1,300,445

შპს ზასმოტორს თბილისი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	422,527	137,582	167,420
არამატერიალური აქტივი			
საინვესტიციო ქონება			
ბიოლოგიური აქტივი			
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში			0
	422,527	137,582	167,420
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	228,092	217,970	146,570
საფაქრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	540,488	269,116	181,865
გადასდილი ავანსები	159,397	130,850	8,942
მარაგები	1,333,013	1,502,220	990,454
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები			
სხვა აქტივი	3,020	1,000	1,000
	2,264,010	2,121,156	1,328,831
მთლიანი აქტივები	2,686,537	2,258,738	1,496,251
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	208,902	97,192	124,392
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1,718,145	1,203,252	549,805
გადაფასების რეზერვები			
	1,927,047	1,300,444	674,197
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	680,82		30,495
სხვა გადავადებული გადასახადი	0	0	0
	68,082	0	30,495
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები			
გადავადებული შემოსავალი			
საფაქრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	689,648	958,294	769,366
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			1,500
საგადასახადო ვალდებულებები	1,760		17,215
გადასახდელი პროცენტი			3,478
გადასახდელი დივიდენდი			
	691,408	958,294	791,559
მთლიანი ვალდებულებები	759,490	958,294	822,054
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები	2,686,537	2,258,738	1,496,251

დირექტორი: ამირან ბასილაძე



მთ.ბუღალტერი:

დირექტორი: რუსლან ბასილაძე



მაკა აბრამიძე

მ. აბრამიძე

შპს ბასმოტორს თბილისი

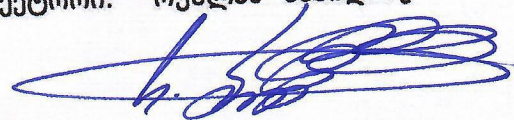
მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება

	31/12/2022	31/12/2021
ამონაგები	4,098,388	4,596,233
საქონლის გაყიდვიდან	4,085,096	4,654,656
მომსახურების გაწევიდან	43,436	17,504
ფასდაკლება და უკან დაბრუნებული გაყიდული საქონელი	(30,144)	(75,927)
	(3,147,108)	(3,557,340)
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება:		
საერთო მოგება	951,280	1,038,893
სხვა შემოსავლები	298,601	106,958
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(212,313)	(197,515)
ცვთა და ამორტიზაცია	(33,813)	(26,235)
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი	(1,278)	(4,601)
ოჯარის ხარჯი		(62,212)
ადმინისტრაციული და სხვა საერთო ხარჯი	(129,739)	(64,597)
საოპერაციო მოგება	872,738	790,691
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	(341,429)	(137,245)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	531,309	653,446
მოგების გადასახადი	(19,254)	-
პერიოდის მოგება	512,055	653,446
პერიოდის მთლიანი სრული მოგება/ზარალი	512,055	653,446

დირექტორი: ამირან ბასილაძე

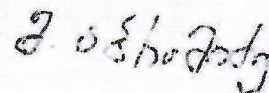


დირექტორი: რუსლან ბასილაძე



მთ.ბუღალტერი:

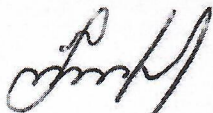
მაკა აბრამიძე



შპს ბასმოტორს თბილისი

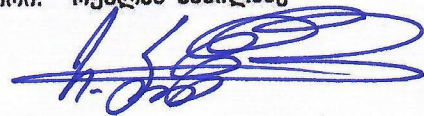
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
გაყიდვებიდან/ მომსახურებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	4,577,452	4,512,549
მიღებული ავანსები	46,570	590,885
სხვა შემოსავალი		
მომწოდებელზე გადახდილი თანხები	(2,005,843)	(1,445,895)
ანგარიშ ვალდებულ პირზე გაცემული თანხები	(60,025)	(700,803)
თანამშრომელზე ხელფასის სახით გაცემული თანხები	(166,301)	(148,519)
ავანსის სახით გადახდილი ფულადი სახსრები	(1,346,029)	(1,872,918)
გადახდილი გადასახადები	(583,450)	(725,582)
სხვა გადასახადები	(11,370)	(11,510)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	451,004	198,207
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(413,244)	(12,840)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(413,244)	(12,840)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
შემოსავალი სავალუტო გადაფასებიდან	34,528	
კაპიტალიდან შემოსული ფულადი სახსრები	111,709	
შემოსავალი გრძელვადიანი სესხიდან		
შემოსავალი მოკლევადიანი სესხიდან		
გასავალი სავალუტო გადაფასებიდან	(152,307)	(48,142)
მოკლევადიანი სესხის დაფარვა		(35,147)
გრძელვადიანი სესხის დაფარვა	(20,290)	
სავალუტო გადაფასების ხარჯი		
სასესიო პროცენტის დაფარვა	(1,278)	(3,478)
გადახდილი დივიდენდები		(27,200)
კაპიტალის გატანა		
სხვა ვალდებულებები		
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(27,638)	(113,967)
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	217,970	146,570
ფულადი სახსრების ექვივალენტების მოძრაობა წლის განმავლობაში	10,122	71,400
ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის საბოლოო ბალანსი	228,092	217,970

დირექტორი: ამირან ბასილაძე

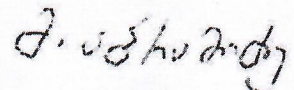


მთ.ბუღალტერი:

დირექტორი: რუსლან ბასილაძე



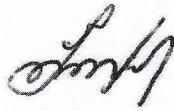
მაკა აბრამიძე



საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	2022 წელი	2021 წელი
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი პერიოდის დასაწყისში	1,300,445	674,195
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა / შემცირება	111,710	(27,196)
გაცემული დივიდენდი		
მიმდინარე წლის მოგება ზარალი	512,055	653,446
ცვლილებები მოგება ზარალში	2,837	
სულ საკუთარი კაპიტალი	1,927,047	1,300,445

დირექტორი: ამირან ბასილაძე



მთ.ბუღალტერი:

დირექტორი: რუსლან ბასილაძე



მაკა აბრამიძე

