

შპს „თეგეტა ქარ-რენტი“

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის
არაუდირებული ფინანსური ანგარიშგება

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია	6
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა	6
3. ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები	12
4. შემოსავლები	12
5. ძირითადი საშუალებები.....	13
6. ადმინისტრაციული ხარჯები.....	13
7. ფინანსური ხარჯები	13
8. ფინანსური შემოსავლები.....	14

სსს „თეგეტა ქარ რენტის“ - სსს ფასს-ების მიხედვით მომზადებული
პირველი ფინანსური ანგარიშგება

შპს „თეგეტა ქარ რენტი“-ს 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური
მდგომარეობის ანგარიშგება

	31-12-2022	31-12-2021	31-12-2020
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	184,983.88	106,580.98	203,527.18
გადახდილი ავანსები	104,170.73	71,383.21	41,377.98
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2,220,049.77	934,641.35	61,234.53
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	29,669.01	48,551.50	6,266.88
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	4,399.45	3,943.54	-
სულ მოკლევადიანი აქტივები	2,543,272.84	1,165,100.58	312,406.57
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	16,295,136.29	13,446,242.11	2,643,603.81
არამატერიალური აქტივები	135,527.66	181,930.34	188,673.95
სულ გრძელვადიანი აქტივები	16,430,663.95	13,628,172.45	2,832,277.76
სულ აქტივები	18,973,936.79	14,793,273.03	3,144,684.33
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მიღებული სესხები	10,685,182.37	10,053,175.86	2,349,789.60
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	4,541,431.05	3,151,915.17	731,754.27
საგადასახადო ვალდებულებები	223,328.31	185,145.56	21,344.98
დაქირავებულ მუშათა გასამრჯელოები	160,230.85	97,616.24	26,384.07
სახელშეკრულებო ვალდებულებები	57,536.87	37,179.09	6,488.05
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	15,667,709.45	13,525,031.92	3,135,760.97
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	21,211.11	21,211.11	21,211.11
გაუნაწილებელი მოგება	3,285,016.23	1,247,030.00	(12,287.75)
სულ კაპიტალი	3,306,227.34	1,268,241.11	8,923.36
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	18,973,936.79	14,793,273.03	3,144,684.33

ალექსანდრე საყვარელიძე



შპს „თეგეტა ქარ რენტის“ - მსს ფასს-ების მიხედვით მომზადებული
პირველი ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის სრული შემოსავლის
ანგარიშგება

	2022	2021
შემოსავალი	10,214,651	5,423,838
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(6,479,170)	(3,030,664)
საერთო მოგება	3,735,481	2,393,174
ადმინისტრაციული ხარჯები	(765,875)	(444,735)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(414,314)	(245,044)
სხვა საოპერაციო შემოსავლები	-	1
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება	2,555,292	1,703,396
ფინანსური შემოსავალი	892,870	231,258
ფინანსური ხარჯები	(1,410,177)	(675,335)
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე	2,037,986	1,259,319
მოგების გადასახადის ხარჯი	-	-
წლის მოგება/ზარალი	2,037,986	1,259,319

ალექსანდრე საყვარელიძე



შპს „თეგეტა ქარ რენტის“ - მსს ფასს-ების მიხედვით მომზადებული
პირველი ფინანსური ანგარიშგება

შპს „თეგეტა ქარ რენტის“-ს საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	სულ
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	21,211	-	(12,288)	8,923
წლის წმინდა მოგება-ზარალი			1,259,318	1,259,318
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	21,211	-	1,247,030	1,268,241
წლის წმინდა მოგება-ზარალი			2,037,986	1,681,326
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	21,211	-	3,285,016	3,306,227

აღმოსაზრებელი საფუძველი



1. ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება “თეგეტა ქარ რენთი”, საიდენტიფიკაციო ნომრით 406207322, წარმოადგენს საქართველოს კანონმდებლობის ქვეშ მოქმედ კომპანიას, რომელიც სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოში დარეგისტრირდა 10/04/2017 წელს. ორგანიზაციის იურიდიული მისამართია - საქართველო, ქ. თბილისი, საბურთალოს რაიონი, დავით აღმაშენებლის ხეივანი 129.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანიის 100 % მფლობელი იყო შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ავტო გალერი (405232957).

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა ავტომობილების და მსუბუქი ავტოსატრანსპორტო საშუალებების იჯარა და ლიზინგი.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. წარდგენის საფუძვლები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოშვებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ.

2.3 ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულსა და საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს. ფული და ფულის ეკვივალენტები საწყისად აღიარდება რეალური ღირებულებით და შემდეგ ამორტიზებადი ღირებულებით.

2.4 ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ა) შეფასებისა და წარდგენის ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში (GEL), რომელიც კომპანიის სამუშაო ვალუტაა.

ბ) უცხოური ვალუტის კონვერტირება

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები თავდაპირველად აღირიცხება ლარში, რომელის კონვერტაცია ხდება ოპერაციის აღიარების დღეს არსებული გაცვლითი კურსით. უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის

შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლის კურსის შესაბამისად.

მონეტარული მუხლების კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის მუხლში წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან“.

უცხოური ვალუტით მიღებული არამონეტარული მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღის კურსით.

2022 და 2021 წლების 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ოფიციალური გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

	აშშ დოლარი	ევრო
2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.7020	2,8844
2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	3.0976	3.5040

2.5. ძირითადი საშუალებები

კომპანია ძირითად საშუალებებს აღრიცხავს მსს ფასს-ის მე-17 განყოფილების - ძირითადი საშუალებები - შესაბამისად.

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შემენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა.

შპს „თეგეტა ქარ რენტის“ - ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ისტორიულ ღირებულებას, დაგროვილ ცვეთასა და გაუფასურების ზარალს შორის სხვაობის თანხით. ცვეთა ერიცხება აღნიშნულ აქტივთა ჯგუფს, მთლიანად მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. კომპანია იყენებს ცვეთის წრფივად დარიცხვის მეთოდს ძირითადი საშუალებების ყველა ჯგუფისათვის. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები განისაზღვრება შემდეგნაირად:

ძირითადი საშუალებების ჯგუფები	საექსპლუატაციო ვადა
მანქანა-დანადგარები	5-8
საყოფაცხოვრ. ტექნიკა	3
კომპ. და აქსესუარები	3
ელ. მოწყობილობები	3
ავეჯი	
სხვა ინვენტარი	3
საკუთ. სატრანს. საშუალო	5

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის ხდება აქტივის ნარჩენი ღირებულებისა და მომსახურების ვადის გადახედვა, და საჭიროების შემთხვევაში, მათი შეცვლა.

აქტივის გასვლასთან დაკავშირებული მოგება და ზარალი განისაზღვრება შემოსულობების შედარებით საბალანსო ღირებულებასთან, და სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება წმინდა თანხით, როგორც სხვა მოგება/ზარალი.

2.6. ფინანსური ინსტრუმენტები

თავდაპირველი აღიარება და შეფასება

პირველად აღიარებისას ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასდება გარიგების ფასით (გარიგების დანახარჯების ჩათვლით, ისეთი ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებებისა გარდა, რომლებიც შემდგომში უნდა შეფასდეს რეალური ღირებულებით, მოგებაში ან ზარალში ასახვით).

თუ შეთანხმება ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, საწარმო ფინანსური აქტივს ან ფინანსური ვალდებულებას აფასებს მომავალი გადასახდელების დღევანდელი ღირებულებით, რომელიც დისკონტირებულია მსგავსი სავალლო ინსტრუმენტისთვის გამოყენებული საბაზრო საპროცენტო განაკვეთით და განისაზღვრება თავდაპირველი აღიარებისას.

სავალო ინსტრუმენტები, რომლებიც კლასიფიცირებულია, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, შეფასებულია გადასახდელი ან მისაღები ფულადი სახსრების ან სხვა სახის კომპენსაციის არადისკონტირებული ღირებულებით (ანუ გაუფასურების გამოკლებით), იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც შეთანხმება შინაარსით ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

გაყიდვების უმრავლესობა ნორმალური საკრედიტო პირობების საფუძველზე ხდება და მისაღები თანხა არ გულისხმობს პროცენტს.

საწარმო ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განსაზღვრავს, არსებობს თუ არა რაიმე ობიექტური მტკიცებულება იმ ფინანსური აქტივების გაუფასურების, რომლებიც შეფასებულია თვითღირებულებით ან ამორტიზებული ღირებულებით. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება, საწარმო გაუფასურების ზარალს დაუყოვნებლივ აღიარებს მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები არის ნორმალური საკრედიტო პირობების საფუძველზე წარმოქმნილი ვალეები და არ გულისხმობს საპროცენტო განაკვეთს.

სესხები

თავდაპირველი აღიარების შემდეგ სესხების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. შემოსულობის და ზარალის აღიარება ხდება მოგებაში ან ზარალში ვალდებულების აღიარების შეწყვეტის შემთხვევაში, აგრეთვე ამორტიზაციის პროცესში ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. ამორტიზებული ღირებულება დაანგარიშდება შესყიდვის ყოველგვარი დისკონტის ან პრემიის, აგრეთვე იმ საზღაურის თუ დანახარჯების გათვალისწინებით, რომლებიც ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის განუყოფელი ნაწილია. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით დარიცხული ცვეთა აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯების სახით

2.7. გადასახადები

მოგების გადასახადი - მოგების გადასახადი განისაზღვრება საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მნიშვნელოვანია, რომ 2017 წლის 01 იანვრიდან კომპანიების მოგება, გარდა ბანკების, სადაზღვევო კომპანიების და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, არ იბეგრება მოგების გადასახადით.

გადასახადით დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ დივიდენდის სახით განაწილებული მოგება.

საგადასახადო დაბეგვრის სისტემის სპეციფიურობიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს აღარ აქვთ დროებითი სხვაობები საგადასახადო კუთხით არსებულ აქტივებსა/ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებას შორის, შესაბამისად აღარ წარმოიქმნება გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი და ვალდებულება. კომპანია საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც შეიძლება წარმოიქმნას მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს.

მნიშვნელოვანია, რომ საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა ითვალისწინებს გარკვეული ოპერაციების, რომლებიც განიხილება დივიდენდების ფარულ განაწილებად (მაგალითად, ოპერაციები არასაბაზრო ფასით, ხარჯები ან საქონლის და მომსახურების უსასყიდლო მიწოდება, რომლებიც არ არის დაკავშირებული ეკონომიკურ საქმიანობასთან) მოგების გადასახადით დაბეგვრას. მსგავსი ოპერაციების დაბეგვრა ექვემდებარება აღრიცხვას საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული გადასახადების ანალოგიურად და წარმოდგენილია „სხვა ხარჯების“ სახით „სხვა საოპერაციო ხარჯების“ შემადგენლობაში, მოგებაში ან ზარალში ანგარიშგებაში.

დამატებული ღირებულების გადასახადი - შეძენილი აქტივების თუ მატერიალური ფასეულობების, შემოსავლებისა და ხარჯების დარიცხვა ხდება დამატებითი ღირებულების თანხის გამოკლებით, გარდა იმ გამონაკლისებისა, როცა დამატებითი ღირებულების გადასახადი არ ექვემდებარება ჩათვლას. ასეთ შემთხვევაში, დამატებითი ღირებულების ხარჯი მიეკუთვნება აქტივის შესყიდვაზე გაწეულ დანახარჯებს ან აღირიცხება ხარჯის მუხლში.

2016 წელს საქართველოს პარლამენტმა დღგ-სთან დაკავშირებით დაამტკიცა, საქართველოს საგადასახადო კოდექსში სხვა ცვლილებები. 2017 წლის 1 იანვრიდან, დღგ-ით დაბეგვრას დაექვემდებარა საქონლის ან მომსახურების შემძენისაგან მიღებული ავანსები. კომპანია შესაბამისად ბეგრავს ავანსებს და აღრიცხავს საგადასახადო გადასახადების აქტივებში.

დებიტორული და კრედიტორული დავალიანება მოიცავს დამატებული ღირებულების გადასახადს.

საქართველოში ასევე მოქმედებს სხვადასხვა საოპერაციო გადასახადი, რომლებიც გავლენას ახდენს კომპანიის საქმიანობაზე. ეს გადასახადები არის ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯების კომპონენტი, კერძოდ, ქონების გადასახადი აისახება საოპერაციო გადასახადებში.

2.8. მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენის, გადამუშავების და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მარაგების თვითღირებულება მცირდება მიღებული ფასდაკლებით.

მარაგების გაყიდვის შემთხვევაში მისი საბალანსო ღირებულების აღიარება ხდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც აღიარდება მისი შესაბამისი შემოსავალი. მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით. საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულის თანახმად, მარაგის თითოეული ელემენტის ღირებულება განისაზღვრება საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში არსებული მარაგის ერთგვაროვანი ელემენტების ღირებულების საშუალო შეწონილი სიდიდისა და იმ ერთგვაროვანი ელემენტების ღირებულების საფუძველზე, რომლებიც აწარმოეს ან შეიძინეს საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში.

2.9. შემოსავალი

შემოსავალი გაწეული მომსახურებებიდან - მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულების მიხედვით.

საქონლის გაყიდვა

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს;

2.10. ხარჯები

ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. ხარჯები აღიარდება თუ :

- აღიარდება აქტივების შემცირება ან ვალდებულებების ზრდა (მაგალითად, ცვეთის, ან თანამშრომელთათვის ხელფასის დარიცხვა).
- საწარმოს მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება მაშინ, თუ დანახარჯების გაწევისა და შემოსავლების ცალკეული მუხლების მიღების პროცესებს შორის არსებობს პირდაპირი კავშირი. ეს არის ამონაგებისა და დანახარჯების შესაბამისობის პრინციპი. იგი გულისხმობს ერთი და იმავე სამეურნეო ოპერაციით, ან მოვლენით გამოწვეული ხარჯებისა და ამონაგების ერთდროულ აღიარებას.

კომპანიას საანგარიშო პერიოდში აქვს საოპერაციო იჯარა. კომპანია იჯარის კლასიფიკაციას ახდენს იჯარის დასაწყისში და არ იცვლება მისი პერიოდის განმავლობაში.

2.11. კაპიტალი

კომპანიის ავტორიზებული საწესდებო კაპიტალის თანხა განისაზღვრება კომპანიის წესდებით. კომპანიის წესდებაში ცვლილება უნდა განხორციელდეს მხოლოდ კომპანიის მესაკუთრეთა გადაწყვეტილების საფუძველზე.

ავტორიზებული კაპიტალი აღიარდება საწესდებო კაპიტალის სახით, კომპანიის კაპიტალში, იმის გათვალისწინებით, რომ ის შეტანილი იქნება კომპანიაში მესაკუთრეთა მიერ.

3. ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების გადახედვა ხდება მუდმივად, გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს მომავალ პერიოდში მოსალოდნელ მოვლენებსაც. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისაგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

როგორც ზემოთ აღინიშნა, კომპანია გადახედავს ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებს ანგარიშგების ყოველი წლიური პერიოდის ბოლოს. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას, მენეჯმენტი განიხილავს მოსალოდნელ გამოყენებას, სავარაუდო ტექნიკურ მოძველებას, ფიზიკურ ცვეთას და გარემოს, რომელშიც ხდება აქტივის გამოყენება. ჩამოთვლილი პირობებისა თუ შეფასებების სისტემის ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ცვეთის განაკვეთის კორექტირება.

4. შემოსავლები

კომპანიის ძირითადი შემოსავლები წარმოადგენს ავტომობილების იჯარიდან მიღებულ შემოსავლებს, რომლებმაც 2022 წელს შეადგინა 10 304 347 ლარი. ხოლო 2021 წელს 5 456 316 ლარი

შპს „თეგეტა ქარ რენტის“ - ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

5. ძირითადი საშუალებები

	საყოფაცხოვრ. ტექნიკა	კომპ. და აქსესუარები	ელ. მოწყობილობები	ავტო	საკუთ. სატრანს. საშუალ.	სხვა	ლიცენზიები, პროგრამული უზრუნველყოფა	Total
ძირითადი საშუალებები 01.01.2021	-	6,780	221	-	2,633,692	2,810	188,674	2,832,178
ძირითადი საშუალებების შეძენა	5,187	14,875	-	16,266	12,267,099	44,659	36,892	12,384,980
ცვეთა ამორტიზაცია	(493)	(2,733)	(78)	(1,562)	(857,443)	(6,879)	(43,997)	(913,184)
ძირითადი საშუალებების გასვლა	-	-	-	-	(741,002)	-	361	(740,641)
გასულ ძირითად საშუალებებზე დაგროვილი ცვეთა	-	-	-	-	64,740	-	-	-
ძირითადი საშუალებები 31.12.2021	4,695	18,923	143	14,704	13,367,087	40,590	181,930	13,628,072
ხარჯი	5,187	14,875	-	16,266	11,526,098	44,659	37,253	11,644,339
დაგროვილი ცვეთა	(493)	(2,733)	(78)	(1,562)	(792,703)	(6,879)	(43,997)	(848,444)
ძირითადი საშუალებები 31.12.2021	4,695	18,923	143	14,704	13,367,087	40,590	181,930	13,628,072
ძირითადი საშუალებების შეძენა	135	7,215	-	1,392	5,203,442	297	-	5,212,481
ცვეთა ამორტიზაცია	(1,042)	(5,666)	(78)	(3,343)	(2,022,615)	(10,237)	(46,884)	(2,089,865)
ძირითადი საშუალებების გასვლა	-	(805)	-	(248)	(367,413)	-	-	(368,466)
გასულ ძირითად საშუალებებზე დაგროვილი ცვეთა	-	-	-	62	47,888	-	481	48,432
ძირითადი საშუალებები 31.12.2022	3,787	19,667	65	12,568	16,228,390	30,650	135,528	16,430,654
ხარჯი	135	6,410	-	1,144	4,836,029	297	-	4,844,015
დაგროვილი ცვეთა	(1,042)	(5,666)	(78)	(3,281)	(1,974,727)	(10,237)	(46,403)	(2,041,433)
ძირითადი საშუალებები 31.12.2022	3,787	19,667	65	12,568	16,228,390	30,650	135,528	16,430,654

6. ადმინისტრაციული ხარჯები

	2022	2021
პერსონალის ხარჯი	(557,611)	(310,757)
იჯარის ხარჯი	(141,275)	(91,222)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(66,989)	(42,756)
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	(765,875)	(444,735)

7. ფინანსური ხარჯები

	2021	2021
საპროცენტო ხარჯი	(1,410,177)	(675,335)
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
ფინანსური ხარჯები	(1,410,177)	(675,335)

*შპს „თეგეტა ქარ რენტის“ - ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი
შენიშვნები*

8. ფინანსური შემოსავლები

	2021	2021
საპროცენტო შემოსავალი	0	
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	700,426	200,068
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	192,445	31,191
ფინანსური შემოსავლები	892,870	231,258