

შპს სმგ

ს/კ 406300033

მისამართი: თბილისი, გახოკიძის 4

ელ.ფოსტა: admin@smotors.ge

განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

საგადასახადო რეგისტრაციის თარიღი: 22/01/2020

დღგ-ს გადამხდელია(დან) 13/02/2020

ორგანიზაციის დამფუძნებელია სიმონ კუმელაშვილი 100% წილით

საქმიანობის სახე: **საცალო და საბითუმო ვაჭრობა სპეც.ტექნიკით,**
მანქანა-დანადგარებითა და სათადარიგო ნაწილებით.

დირექტორი: შოთა სონიშვილი, სიმონ კუმელაშვილი

გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების
ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკა

საწარმოს ბუღალტრული აღრიცხვა ხდება ელექტრონულ საბუღალტრო
პროგრამა FINA-ში.



სავაჭრო მოთხოვნები

საანგარიშო პერიოდის ბოლოს საწარმოს ბალანსზე არის მოთხოვნები, რომელიც წარმოქმნილია საანგარიშ პერიოდში და არ შეიცავს უიმედო ვალებს.

სავაჭრო მოთხოვნები	407500
--------------------	--------

მიღებული სესხები

საწარმოს აქვს მიღებული სესხი როგორც მეკავშირე ოგანიზაციისგან ისე საბანკო ინსტიტუტიდან წლის ბოლოს თანხით:

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	2945026
------------------------------------	---------

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ტრანზაქციების აღიარება ხდება ტრანზაქციის განხორციელების თარიღში არსებული ეროვნული ბანკის ოფიცილური გაცვლითი კურსით. ხოლო ვალდებულებების გადაფასებით წარმოქმნილი საკურსო სხვაობები აღიარდება ფინანსურ ანგარიშგებაში.

ძირითადი საშუალებები



ფინანსური აღრიცხვის სტანდარტის მიხედვით ბუღალტრულად ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხებათ ყოველთვიურად წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითადი საშუალების რეალიზაციით წარმოქმნილი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება როგორც სხვაობა მიღებულ შემოსავალსა და ნარჩენ საბალანსო ღირებულებას შორის.

მარაგები

სასქონლო-მატერიალური ფასეულობის თვითღირებულების დასადგენად საწარმო იყენებს საშუალო შეწონილი ფასის მეთოდს.

მარაგები	2759541
----------	---------

დაშვება

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ საწარმო მომავალში დარჩება ფუნქციონირებად საწარმოდ და შეძლებს თავისი აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას. საწარმოს ხელმძღვანელობას არ დასჭირვებია განსაკუთრებული დაშვებების და შეფასების გაკეთება, რომელსაც გავლენა ექნებოდა აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე, შემოსავლებზე ან ხარჯებზე.

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	171976	338986	12802
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	407500	265327	251813
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფუ	6080	0	0
მარაგები	2759541	2869101	2621019
მზა პროდუქცია	2759541	2869101	2621019
სხვა	0	0	0



საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	481602	0	244862
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	216200	187238	179892
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმ	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	4042899	3660652	3310388

ვალდებულებები

საიჯარო ვალდებულება	29660	18000	40254
სავაჭრო ვალდებულებები	0	41657	0
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	14088	20588	15986
საგადასახადო ვალდებულებები	0	106908	9241
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	2945026	2791246	2935352
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	2988774	2978399	3000833

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კ	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1054125	682253	309555
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1054125	682253	309555
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4042899	3660652	3310388
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1	1	1
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები

	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	3812475	4930413
საქონლის გაყიდვიდან	3771624	4866433



მომსახურების გაწევიდან	40851	63980
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-2834423	-3891593
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	978052	1038820
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-174003	-292230
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-32370	-32903
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-285798	-272744
იჯარის ხარჯი	-29660	-26521
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-81917	-136879
სულ საოპერაციო ხარჯები	-603748	-761277
საოპერაციო მოგება	374304	277543

გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:

ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტაში	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-2432	95155
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	371872	372698
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	371872	372698

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიურ) განხორციელების	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე ს:)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	371872	372698
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისის	682253	309555
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი' განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდები)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1054125	682253



ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-167010	841820
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		-515636
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-167010	326184
 ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	 0	 0
 ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	 338986	 12802
 ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	 171976	 338986

