

შპს „ომეგა მოტორს თბილისი“-ს
ფინანსური ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადეოება

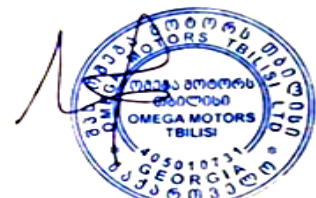
„ომეგა მოტორს თბილისი“

ფინანსური ანგარიშგება

31 დეკემბერი 2023 წელი

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის
სახელით 2023 წლის 27 სექტემბერს.
დირექტორი

შორენა ბრეგვაძე



შინაარსი

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის	3
ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.....	4
კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის	5
ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის.....	6
განმარტებითი შენიშვნები	7
1. ზოგადი ინფორმაცია	7
2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები	7
3. მსჯელობები და შეფასების განუსაზღვრელობის საკვანძო მიზეზები	11P
4. შემოსავლები	11
5. მარაგები	12
6. ცვლილებები სააღრიცხვო პოლიტიკაში	12
7. ინფორმაცია ფინანსური რისკების შესახებ	12
8. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ განვითარებული მოვლენები	12

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის
სახელით 2023 წლის 27 სექტემბერს.
დირექტორი

შორენა ბრეგვაძე



მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	2023
ნეტო ამონაგები	2,941,969
საქონლის გაყიდვიდან	-
მომსახურების გაწევიდან	2,619,096
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	-
სხვა	322,873

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	3,232
საწყისი მარაგები	1,182
მარაგების შესყიდვა	3,232
გადამუშავების დანახარჯები	-
საბოლოო მარაგები	1,182
საერთო მოგება	2,938,738

სხვა შემოსავალი	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	246,034
ცვეთა და ამორტიზაცია	550,643
ამორტიზაცია	-
საპროცენტო შემოსავალი	-
საპროცენტო ხარჯი	544,074
იჯარის ხარჯი	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	640,203
სულ საოპერაციო ხარჯები	1,980,954

საოპერაციო მოგება	957,784
--------------------------	---------

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის
 სახელით 2023 წლის 27 სექტემბერს.
 დირექტორი

შორენა ბრეგვაძე



ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგება 2023 წლის 31
 დეკემბრის მდგომარეობით

	2023	2023
აქტივები	31 დეკემბერი	01 იანვარი
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1,974	6,915
სავაჭრო მოთხოვნები	5,052,883	4,424,590
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	1,972,818	1,972,818
მარაგები	1,182	1,182
- მზა პროდუქცია	1,182	1,182
- სხვა	-	-
საინვესტიციო ქონება	-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები	-	-
ბიოლოგიური აქტივები	-	-
- თვითღირებულების მოდელით	-	-
- გადაფასების მოდელით	-	-
გუდვილი	-	-
	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	11 500	11 500
სხვა არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	(4 015)	(4 015)
ძირითადი საშუალებები	12,145,792	12,564,253
ძირითადი საშუალებების ცვეთა	(6,075,595)	(5,524,952)
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	7,588,068	5,763,173
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	316,010	316,010
სულ აქტივები	21,010,618	19,531,473

ვალდებულებები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	1,204,769	1,185,308
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	2,466,222	1,883,907
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	179,136	68,224
საგადასახადო ვალდებულებები	-	-
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	1,473,835	1,774,570

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის
 სახელით 2023 წლის 27 სექტემბერს.

დირექტორი

შორენა ბრეგვაძე



შპს „ომეგა მოტორს თბილისი“-ს
 ფინანსური ანგარიშგება
 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის

მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	-	-
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	6,263,823	6,154,416
მიღებული გრანტები	-	-
სხვა ვალდებულებები	183,120	183,120
სულ ვალდებულებები	11,770,905	11,249,544

კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება 2023 წლის 31
 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	8 442 146	8,442,146
საემისიო შემოსავალი	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	797,567	(160,217)
გადაფასების რეზერვი	-	-
სხვა რეზერვები	-	-
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი	9,239,713	8,281,929
არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორთა ჯამური წილი)	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	9,239,713	8,281,929
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	21,010,618	19,531,473

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის
 სახელით 2023 წლის 27 სექტემბერს.
 დირექტორი

შორენა ბრეგვაძე



ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

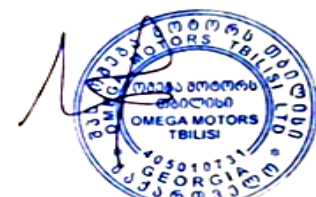
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	2023 FY
მიმდინარე წლის მოგება	957,784
კორექტირებები არაფულადი შემოსავლებისა და ხარჯების მუხლებით:	-
არაფულადი ფინანსური დანახარჯები	-
ძირითადი საშუალების ცვეთა	550,642.58
არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	-
კაპიტალი	-
ცვლილება საოპერაციო აქტივებსა და ვალდებულებებში:	-
სხვა დანახარჯები	-
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების შემცირება (ზრდა)	(628,293.91)
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემცირება (ზრდა)	-
სავაჭრო ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	521,360.72
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,401,493.15
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
მანქანა დანადგარების შეძენა	418,461
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	418,461
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	
გაცემული სესხის ძირის მიღება	
გაცემული დივიდენდი	
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(1,824,894.96)

	2023 FY
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,401,493
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	418,461
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(1,824,895)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(4,940.81)
სავალუტო კურსის ეფექტი	-
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	6,914.89

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 27 სექტემბერს.

დირექტორი

შორენა ბრეგვაძე



ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს

1,974.08

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ომეგა მოტორს თბილისი“ (შემდგომში საწარმო) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2013 წლის 24 სექტემბერს. საწარმოს დამფუძნებელი და დღეის მდგომარეობით 100% წილის მფლობელია ზაზა ოქუაშვილი.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საოფისე ტექნიკის და მოწყობილობების იჯარა და ლიზინგი (კომპიუტერების ჩათვლით), საკუთარი ან იჯარით აღებული უძრავი და მოძრავი ქონების გაქირავება და მართვის სხვა საქმიანობები.

შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები:

_საწარმოს გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმო - შპს „იბერია TV“ და ასევე ფლობს 0,2% წილს შპს „მთავარ არხში“.

საწარმოს სტრუქტურა:

_ადმინისტრაციული განყოფილება, სადაც შედის დირექტორი და დირექტორის მოადგილე;

_ბუღალტერია;

2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (ფასს მსს-ს) შესაბამისად (გადახედილი 2015 წელს), რომელიც ძალაშია 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

ფასს მსს - ის პირველადი გამოყენება

2017 წლის 31 დეკემბრამდე კომპანია ამზადებდა ფინანსურ ანგარიშგებას ადგილობრივი აღრიცხვის პრინციპების მიხედვით, რომელიც ზოგადად მიღებულია საქართველოში და ეფუძნება საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობას, თუმცა არ მოიცავს მნიშვნელოვან სააღრიცხვო პრინციპებსა და ინფორმაციის გამჟღავნების მოთხოვნებს. 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიამ პირველად მოამზადა წინამდებარე ფინანსური

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის
სახელით 2023 წლის 27 სექტემბერს.

დირექტორი

შორენა ბრეგვაძე



აღმატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშო 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.

(ე) სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშო 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.

შემოსავლის და ხარჯის აღიარება

(ა) შემოსავლები საქონლის რეალიზაციიდან და მომსახურების გაწევიდან

შემოსავლები საქონლის რეალიზაციიდან და მომსახურების გაწევიდან აღიარდება დარიცხვის მეთოდით.

(ბ) საოპერაციო ხარჯები

ხარჯები აღიარდება დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე, როდესაც შესაძლებელია დანახარჯის თანხის საიმედოდ შეფასება და მოსალოდნელია კომპანიიდან ეკონომიკური სარგებლის გადინება.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანიას სამუშაო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი („ლარი“). უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ტრანზაქციები თავდაპირველად აღიარდება სამუშაო ვალუტაში ტრანზაქციის გახორციელების თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის („სებ“) ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საანგარიშგებო თარიღში უცხოურ ვალუტაში დაფიქსირებული მონეტარული აქტივებისა და ვალდებულებების გადაფასება ხორციელდება ამ თარიღისათვის არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. გადაფასებით წარმოქმნილი საკურსო სხვაობები აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის
სახელით 2023 წლის 27 სექტემბერს.

დირექტორი

შორენა ბრეგვაძე



მოგების გადასახადი

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება და რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით (საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 981-ე მუხლითა და 309-ე მუხლის 99-ე და 103-ე ნაწილებით გათვალისწინებული გამონაკლისების გარდა). მოგების გადასახადის ვალდებულება გამოითვლება როგორც 15/85 განაწილებული დივიდენდის თანხიდან. კომპანია საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც შეიძლება წარმოიქმნას მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს.

საწესდებო კაპიტალი და გადასახდელი დივიდენდები

მფლობელთა კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის დამფუძნებლის გადაწყვეტილებით. გასაცემი დივიდენდების ვალდებულება აღიარდება იმ საანგარიშგებო წელს, როდესაც ხდება მათი გამოცხადება.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები წარმოდგენილია ღირებულებასა და დაგროვილ ცვეთას, ასევე, არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების რეზერვს შორის სხვაობით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება სასარგებლო მომსახურების ვადაზე წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

თუ არსებობს ძირითადი საშუალებების ცვეთის განაკვეთის, სასარგებლო მომსახურების ვადის ან ნარჩენი ღირებულების მნიშვნელოვანი ცვლილების ინდიკაცია, ახალი მოლოდინების ასახვის მიზნით, ცვეთის დარიცხვის ცვლილება აისახება არარეტროსპექტულად.

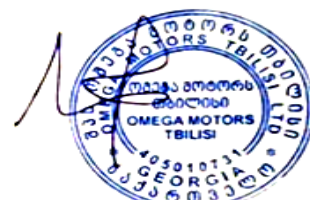
ძირითადი საშუალების რეალიზაციით წარმოქმნილი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა მიღებულ საფასურსა და ნარჩენ საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება შესაბამისი პერიოდის მოგებად ან ზარალად.

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის ხელმძღვანელობა აფასებს, ხომ არ არსებობს ძირითადი საშუალებების გაუფასურების ინდიკაცია. თუ ამგვარი ნიშანი არსებობს, ხელმძღვანელობა აფასებს აქტივის (აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებად ღირებულებას,

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის
სახელით 2023 წლის 27 სექტემბერს.

დირექტორი

შორენა ბრეგვაძე



რომელიც წარმოადგენს უდიდესს აქტივის რეალურ ღირებულებასა და გამოყენების ღირებულებას შორის. გაუფასურების შემთხვევაში აქტივის საბალანსო ღირებულება მცირდება ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იმ სიდიდით, რითაც იგი აღემატება ამ აქტივის გადაფასების რეზერვს კაპიტალში.

მარაგები

სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებასა და მის ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ხარჯის დასადგენად გამოიყენება საშუალო შეწონილი ფასის მეთოდი. სასაქონლო მატერიალური მარაგების თვითღირებულება მოიცავს დანახარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის შეძენასთან,

ტრანსპორტირებასთან და შენახვის ხარჯებთან.

3. მსჯელობები და შეფასების განუსაზღვრელობის საკვანძო მიზეზები

ამ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის ხელმძღვანელობას არ დასჭირვებია გაეკეთებინა მნიშვნელოვანი შეფასებები და დაშვებები, გარდა სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვაში აღნიშნულისა (მაგალითად, უიმედო ვალების ანარიცხის განსაზღვრა), რომლებსაც ექნებოდათ არსებითი ზეგავლენა აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე, ასევე შემოსავლებსა, ხარჯებზე და განმარტებით შენიშვნებში მოცემულ სხვა ინფორმაციაზე.

4. შემოსავლები

საწარმოს შემოსავლების ფორმირდება მის მიერ გაწეული მომსახურების საფუძველზე, რომელიც საქართველოს საგადასახო კოდექსის შესაბამისად ექვემდებარება როგორც დამატებული ღირებულების გადასახადით დაბეგვრას და ასევე განთავისუფლებულ ბრუნვას.

საწარმოს გაცემული აქვს სესხი და ერიცხება საპროცენტო სარგებელი. შესაბამისად, მსს ფასს-ის მე-11 განხილვების მოთხოვნებიდან გამომდინარე აღნიშნული თანხები განცალკევებულად გამჟღავნებულია განმარტებით შენიშვნებში.

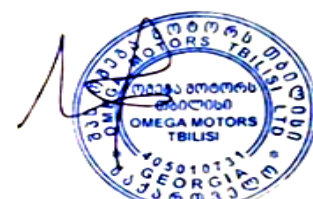
· კომპანიას ჰყავს შრომითი ხელშეკრულებით დაქირავებული თანამშრომლები რომელთა რაოდენობა 2022 წელს შეადგენდა 13 კაცს, ხოლო 2023 წლის მონაცემებით 4 კაცს;

· სესხის პროცენტის ხარჯი წარმოადგენს მოკლევადიან სასესხო ვალდებულებებზე დარიცხულ პროცენტს, რომელიც გაანგარიშებულია შესაბამისი სასესხო ხელშეკრულებების „გრაფიკის“ მიხედვით.

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის
სახელით 2023 წლის 27 სექტემბერს.

დირექტორი

შორენა ბრეგვაძე



5. მარაგები

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

6. ცვლილებები სააღრიცხვო პოლიტიკაში

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არის მისი მეექვსე წლიური ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის („ფასს მსს“) შესაბამისად და ფასს-ის 35-ე მუხლის გათვალისწინებით.

7. ინფორმაცია ფინანსური რისკების შესახებ

კომპანია საოპერაციო საქმიანობის განხორციელებისას ექვემდებარება შემდეგ ფინანსური რისკებს:

- საკრედიტო რისკი: შესაძლებლობა, რომ კლიენტი (ძირითადად საუბარია კორპორატიულ კლიენტებსა და ისეთ იურიდიულ პირებზე, რომლებიც ანხორციელებენ გადახდებს

ყოველკვირეულად, ყოველთვიურად ან სხვა ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვადების შესაბამისად და არა მომსახურებისა თუ პროდუქციის მიწოდებისთანავე) მთლიანად არ გადაიხდის მიწოდებული საქონლის, გაწეული მომსახურების საფასურს ან ნაწილს არ გადაიხდის დროულად, რაც შესაბამისად გამოიწვევს კომპანიისათვის ზარალს.

- ლიკვიდურობის რისკი: რისკი, რომ კომპანიას შეიძლება არ გააჩნდეს ან ვერ შეძლოს ფულადი სახსრების მოზიდვა, საჭიროების შემთხვევაში და, შესაბამისად, შეექმნას სირთულეები ფინანსურ ვალდებულებებთან დაკავშირებული ვალდებულებების შესრულებისას. თუმცა, კომპანია დამფუძნებლის სასესხო სახსრებით ახერხებს არსებული და მოსალოდნელი ლიკვიდურობის რისკის მართვას.

8. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ განვითარებული მოვლენები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2024 წლის 21 სექტემბრის თარიღისათვის.

2023 წლის 31 დეკემბრიდან ამ ფინანსური ანგარიშგების გამოშვების თარიღამდე ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რასაც შესაძლოა გავლენა ჰქონოდა ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის
სახელით 2023 წლის 27 სექტემბერს.
დირექტორი

შორენა ბრეგვაძე

