

შპს „ასა მოტორსი“

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2023 წელი

ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ასა მოტორსი“ რეგისტრირებულია სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 2019 წლის 28 იანვარს (რეგისტრაციის ნომერი: B21032508; გადასახადის გადამხდელის საიდენტიფიკაციო კოდი: 412743731). კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. ქუთაისი, ავტომშენებლის გამზ # 9ბ; ფაქტიური მისამართი: საქართველო, ქ. ქუთაისი, ორახელაშვილის ქ. #16ა.

დამფუძნებელი: გივი ციბაძე (პირადი ნომერი: 60001041869) – 50% -ის მფლობელი

დამფუძნებელი: გიორგი ასათიანი (პირადი ნომერი: 49001000542) – 50% -ის მფლობელი

შპს „ასამოტორსი“-ს საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს: 1. ავტომობილების ტექნიკური მომსახურება და რემონტი; 2. სპეც. ტექნიკის გაქირავება/იჯარა

საანგარიშო პერიოდი არის პერიოდი, რომელიც დაიწყო 2023 წლის 1 იანვარს და დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს.

შპს „ასამოტორსი“-ს ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც მოიცავს სრული შემოსავლის, ფინანსური მდგომარეობის, კაპიტალში ცვლილებების და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებებს და ახსნა-განმარტებით შენიშვნებს, მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად.

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ლარი. შესაბამისად მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებაში ფინანსური ინფორმაცია წარმოდგენილია ლარებში.

ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ შპს „ასამოტორსი“ უწყვეტად განაგრძობს თავის საქმიანობას მომავალში.

საანგარიშგებო პერიოდში აღგილი არ ქონია ისეთ სამეურნეო პროცესებს, რომლების საჭიროებს განმარტებით შენიშვნებში ასახვას.

საადრიცხო პოლიტიკის მნიშვნელოვანი დებულებები

- აქტივების და ვალდებულებების აღირცხვისათვის გამოყენებულია დარიცხვის მეთოდი - ოპერაციების შედეგები და სხვა მოვლენები აღიარდება მათი წარმოშობისას/მოხდენისას (და არა ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების ვმილების ან გადახდისას) და აღიარდება იმ პერიოდის საადრიცხო ჩანაწერებსა და ფინანსურ ანგარიშებში, როდესაც მათ ჰქონდათ აღგილი
- წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე
- კომპანია ძირითად საშუალებებს აღრიცხავს ნარჩენი ღირებულებით - თავდაპირველი ღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთის თანხის გამოკლებით; ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხებათ წრფივი დარიცხვის მეთოდით, მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის შესაბამისად. სასარგებლო მომსახურების ვადები განისაზღვრება კომპანიის მენეჯმენტის შეფასებით, თუ რა პერიოდის განმავლობაში მოელის აქტივის გამოყენებით შემოსავლის მიღებას. კომპანია ცვეთის დარიცხვას ახდენს კალენდარული წლის ბოლოს
- აქტივების თვითღირებულება მოიცავს მის შეძენასთან პირდაპირ დაკავშირებულ დანახარჯებს
- ძირითადი საშუალებების გასვლით მიღებული ნებისმიერი სარგებელი/ზარალი განისაზღვრება როგორც სხვაობა ამონაგებსა და ძირითადი საშუალებების წმინდა საბალანსო ღირებულებას შორის და აისახება სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში, როგორც სხვა შემოსავლები, ან სხვა ხარჯები
- ძირითადი საშუალების რემონტის ხარჯები ემატება შესაბამისი ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულებას, თუ ეს ხარჯი უზრუნველყოფს მისგან მისაღები მომავალი ეკონომიკური სარგებლის გაზრდას და შესაძლებელია მისი საიმედო შეფასება. ძირითადი საშუალებების ყოველდღიური მოვლა-შენახვის ხარჯები, რომლების მიზნად ისახავს მისგან დაგეგმილი ეკონომიკური სარგებლის მიღებას, გაწვევისთანავე აისახება სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში, როგორც ხარჯი

- გადაფასების შედეგად ძირითადი საშუალებების ღირებულების ზრდა აისახება გადაფასების რეზერვში, გარდა იმ შემთხვევისა, თუ ის აკომპენსირებს წინა პერიოდში გადაფასების ზარალს. ამ შემთხვევაში ის აღიარდება პირდაპირ სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში. გადაფასების შედეგად ძირითადი საშუალებების ღირებულების შემცირება აისახება სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, თუ ის აკომპენსირებს წინა პერიოდში გადაფასების რეზერვს. ამ შემთხვევაში ის აისახება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში. საანგარიშო პერიოდში ძირითადი საშუალებების გადაფასებას ადგილი არ ქონია
- შეძენილი სასაქონლო მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით, ხოლო ხარჯვისას მათი შეფასება ხდება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით
- თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა ანაზღაურება მოიცავს თანამშრომელთა ხელფასებს, საშვებულებო ანაზღაურებას და დახმარებას დროებითი შრომის უუნარობის გამო
- კომპანიის კრედიტორული დავალიანებები წარმოადგენენ კომპანიის ვალდებულებებს, რომლებიც როგორც წესი იფარება მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდებში
- კაპიტალი წარმოადგენს სხვაობას აქტივებისა და ვალდებულებების ღირებულებებს შორის. მოიცავს დამფუძნებლის შენატანებს, რომლებსაც დაემატება კომპანიის საქმიანობის შედეგად მიღებული მოგების ნაწილი, რაც რჩება კომპანიას დამფუძნებლებისათვის დივიდენდების გადახდის შემდეგ
- ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ფულად და საბანკო ნაშთებს
- კომპანიის მიერ გადახდების დარიცხვისას და გადახდისას, გათვალისწინებულია აგრეთვე საქართველოს საგადასახადო კოდექსის მოთხოვნებიც

შპს „ასამოტორსი“-ს დირექტორი

/გ. ციბაძე/



ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	80216	77532	20720
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	102503	369710	59213
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	14479	7800
მარაგები	159758	35505	11165
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	159758	35505	11165
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	4800	4800	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	1188	1512	1835
ძირითადი საშუალებები	2060729	2134868	2320411
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	945332	942417	941751
სულ აქტივები	3354526	3580823	3362895
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	110383	93331	120438
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	300000	0	150
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	1814584	1846766	1258377
სხვა ვალდებულებები	0	16654	0
სულ ვალდებულებები	2224967	1956751	1378965
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	635046	1167066	1167065
გუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	494513	457006	816865
სულ საკუთარი კაპიტალი	1129559	1624072	1983930
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3354526	3580823	3362895
სულ მოკლევადიანი აქტივები	347277	502026	98898
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	406788	109987	120588



საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	2450223	2783218
საქონლის გაყიდვიდან	35322	43188
მომსახურების გაწევიდან	2414901	2740030
გაყიდვების თვითღირებულება	-232845	-613463
საერთო მოგება	2217378	2169755
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	1349	55597
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-588704	-593133
ცვტა / ამორტიზაციის ხარჯი	-302598	-319136
საპროცენტო ხარჯი	-229549	-108805
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-1564503	-1464578
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2684005	-2430055
საოპერაციო მოგება	-466627	-260300
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	-3784	-21938
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-24102	-77332
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-494513	-359570
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	-288
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-494513	-359858
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-494513	-359858
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1624072	1983930
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1129559	-359858



ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	2684	56812
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	2684	56812
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	77532	20720
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	80216	77532

