



შპს „ანდრე აუდიტი“

ფირმის რეგისტრაციის # SARAS-F-934401

#ანდრ 17.02/25

17.02.2025

ს/ნ 406121352

ქ. თბილისი, ლეჟავას #22

ტელ: 577656401

andreauditi@gmail.com

შპს „ვაკო მოტორსი“

ფინანსური და მმართველობის ანგარიშგება დამოუკიდებელი

აუდიტორის დასკვნასთან ერთად

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს-ს „ვაკო მოტორსი“ - დამფუძნებლებსა და მენეჯმენტს

არამოდიფიცირებული მოსაზრება

ჩვენ ჩავატარეთ შპს-ის „ვაკო მოტორსი“ (შემდგომში - „კომპანია“) თანდართული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც მოიცავს 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებულ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას, ასევე, აღნიშნული თარიღით დამთავრებული წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგებას, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებასა და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას, ყველა მნიშვნელოვან სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვასა და სხვა განმარტებით ინფორმაციას.

ჩვენი მოსაზრებით, შპს-ის „ვაკო მოტორსი“ ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად და სამართლიანად ასახავს ორგანიზაციის ფინანსურ მდგომარეობას 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

მოსაზრების საფუძველი

აუდიტი ჩავატარეთ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს) შესაბამისად. აღნიშნული სტანდარტებით გათვალისწინებული ჩვენი პასუხისმგებლობა აღწერილია დასკვნის ნაწილში - „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე“. ჩვენ ვართ კომპანიისგან დამოუკიდებელი, რაც გულისხმობს შესაბამისობას „ბუღალტერთა ეთიკის სტანდარტების საერთაშორისო საბჭოს“ მიერ გამოცემული „პროფესიონალ ბუღალტერთა ეთიკის კოდექსის“ მოთხოვნებთან და ამასთანავე, ვასრულებთ ამავე კოდექსით განსაზღვრულ სხვა ეთიკურ ვალდებულებებს.

გვჯერა, რომ ჩვენს მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი მოსაზრების გამოსათქმელად საჭირო საფუძვლის შესაქმნელად.

ხელმძღვანელობისა და მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირთა პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის

შესაბამისად, ასევე, შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია, შეაფასოს და, საჭიროების შემთხვევაში, განმარტოს საქმიანობის უწყვეტობა და მასთან დაკავშირებული საკითხები. ასევე, ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის დაშვების საფუძველზე, გარდა იმ შემთხვევისა, როცა განზრახული აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია, ოპერაციების შეჩერება ან არ აქვს, ამის გარდა, სხვა არჩევანი.

ხელმძღვანელობისა და მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირთა პასუხისმგებლობა მმართველობის ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია კომპანიის მმართველობის ანგარიშგება მოამზადოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი მიზანია, მივიღოთ გონივრული რწმუნება, შეიცავს თუ არა მოცემული ფინანსური ანგარიშგება მთლიანობაში თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობებს და გავცეთ დასკვნა, რომელიც მოიცავს ჩვენს მოსაზრებას. გონივრული რწმუნება არის რწმუნების მაღალი დონე, მაგრამ ის არ წარმოადგენს გარანტიას იმისა, რომ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების საფუძველზე ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის შეძლებს არსებითი უზუსტობების გამოვლენას.

უზუსტობები შესაძლოა წარმოიშვას თაღლითობის ან შეცდომის შედეგად და არსებითად განიხილება, თუ არსებობს გონივრული მოლოდინი იმისა, რომ ცალ-ცალკე ან ერთობლივად, გავლენას მოახდენს მომხმარებელთა ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე, რომლებიც მიიღება წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების საფუძველზე.

აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს) თანახმად, ჩვენ ვიყენებთ პროფესიულ მსჯელობას და ვინარჩუნებთ პროფესიულ სკეპტიციზმს. ჩვენ ასევე:

- ვადგენთ და ვაფასებთ ფინანსურ ანგარიშგებაში თაღლითობის ან შეცდომის შედეგად არსებითი უზუსტობების დაშვების რისკებს, ვგეგმავთ და ვასრულებთ აუდიტორულ პროცედურებს ამ რისკებზე რეაგირების მიზნით და მოვიპოვებთ აუდიტორულ მტკიცებულებებს, რომლებიც საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი მოსაზრების გამოსათქმელად საჭირო საფუძვლის შესაქმნელად. თაღლითობის შედეგად წარმოშობილი არსებითი უზუსტობის ვერ აღმოჩენის რისკი უფრო მაღალია, ვიდრე შეცდომით გამოწვეული არსებითი უზუსტობის, რადგან თაღლითობა შესაძლოა მოიცავდეს ფარულ გარიგებებს, გაყალბებებს, ინფორმაციის განზრახ გამოტოვებას, ინფორმაციის არასწორად წარმოდგენას ან შიდა კონტროლის უგულებელყოფას;

- შევისწავლით აუდიტისთვის მნიშვნელოვან შიდა კონტროლს, რათა დავგვემოთ მოცემული კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ კომპანიის შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე;

- ვაფასებთ გამოყენებული საბუღალტრო პოლიტიკების მიზანშეწონილობას, ასევე ხელმძღვანელობის მხრიდან წარმოდგენილი სააღრიცხვო შეფასებებისა და განმარტებითი შენიშვნების გონივრულობას;

- გამოგვაქვს დასკვნა ხელმძღვანელობის მიერ მოქმედი საწარმოს საბუღალტრო საფუძვლების გამოყენების მიზანშეწონილობის შესახებ, ასევე მიღებული აუდიტორული მტკიცებულებების საფუძველზე ვასკვნით, აქვს თუ არა ადგილი არსებით გაურკვევლობებს ისეთ მოვლენებსა და ვითარებებთან მიმართებაში, რომლებმაც შესაძლოა ეჭვის ქვეშ დააყენოს კომპანიის უნარი განაგრძოს ფუნქციონირება საწარმოს უწყვეტი ფუნქციონირების პრინციპით. თუ ჩვენ დავასკვნით, რომ ადგილი აქვს არსებით გაურკვევლობას, ჩვენს აუდიტორთა დასკვნაში ყურადღებას გავამახვილებთ შესაბამის ინფორმაციაზე ფინანსურ ანგარიშგებაში ან, თუ ამგვარი ინფორმაცია არაადეკვატური იქნება, შევცვლით ჩვენს დასკვნას. ჩვენი მსჯელობები ეფუძნება ჩვენი აუდიტორთა დასკვნის შედგენის თარიღამდე მიღებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. ამასთან, მომავალში წარმოშობილმა მოვლენებმა და შექმნილმა ვითარებებმა შესაძლოა აიძულოს კომპანია შეწყვიტოს ფუნქციონირება საწარმოს უწყვეტი ფუნქციონირების პრინციპით;

- ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების ზოგად წარდგენას, მის სტრუქტურასა და წინაარსს, მათ შორის განმარტებით შენიშვნებს და იმას, წარმოაჩენს თუ არა ფინანსური ანგარიშგება ძირითად გარიგებებსა და მოვლენებს ისეთი ფორმით, რომ უზრუნველყოფილ იქნას მთლიანი დოკუმენტის კეთილსინდისიერად წარდგენა.

სხვა საკითხებთან ერთად ჩვენ კომუნიკაცია გვაქვს მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირებთან აუდიტის მასშტაბზე, ვადებზე და აუდიტის შედეგად აღმოჩენილი მნიშვნელოვანი საკითხების შესახებ, მათ შორის, შიდა კონტროლის ნაკლოვანებების შესახებ.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა მმართველობის ანგარიშგებაზე

ჩვენი პასუხისმგებლობაა, გამოვთქვათ მოსაზრება კომპანიის მიერ წარმოდგენილი მმართველობის ანგარიშგების ფინანსურ ანგარიშგებასთან თანხვედრილობაზე და ასევე - მოიცავს თუ არა იგი “ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ” საქართველოს კანონის მე-7 მუხლით მოთხოვნილ ინფორმაციას.

მოსაზრება “ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ” საქართველოს კანონის მე-7 მუხლის მე-10 პუნქტის მოთხოვნებთან

აუდიტის დროს ჩატარებულ სამუშაოზე დაყრდნობით გამოვთქვამთ მოსაზრებას, რომ:

- მმართველობის ანგარიშგებაში ასახული ინფორმაცია, თანხვედრაშია ფინანსურ ანგარიშგებასთან ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით; და

- მმართველობის ანგარიშგება ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით მოიცავს “ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ” საქართველოს კანონის მე-7 მუხლით მოთხოვნილ ინფორმაციას.

დამოუკიდებელი აუდიტორის ამ დასკვნაში მოცემულ აუდიტის შედეგებზე პასუხისმგებელია გარიგების პარტნიორი:

შპს „ანდრე აუდიტის“ სახელით

სარეგისტრაციო ნომერი: SARAS-F-934401

ზაზა მჭედლიშვილი

SARAS-F-934401

თბილისი, საქართველო

17 თებერვალი 2025 წ.

წინაარსი:

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება	10
განმარტებითი შენიშვნები.....	12
1. ზოგადი ინფორმაცია.....	12
2. საწარმოს ფუნქციონირებასთან დაკავშირებული საკითხები:	12
3. მნიშვნელოვანი მოვლენები	13
4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:.....	13
5. საწარმოს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება:.....	14
5.1. ფულადი სახსრები:.....	14
5.5. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები:	14
5.8. ძირითადი საშუალებები:	15
5.10. არამატერიალური აქტივები:.....	16
5.12. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	16
5.13. გადავადებული საგადასახადო აქტივი და გადავადებული შემოსავალი:.....	17
5.15. სავაჭრო ვალდებულებები.....	17
5.16. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები:.....	17
5.17. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან	18
5.18. პირობითი ვალდებულებები	18
6. საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება	19
6.5.1. ამონაგები:.....	19
6.5.2. სხვა შემოსავალი:.....	19
6.5.3. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება:.....	19
6.5.4. თანამშრომელთა ხელფასები	20
6.5.5. ცვეთა და ამორტიზაცია:.....	20
6.5.6. საოპერაციო იჯარა:	20
6.5.7. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები:	20
6.5.8. საპროცენტო ხარჯი:.....	21
6.5.9. სხვა წმინდა არასაოპერაციო ხარჯი:	21
7. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	21
8. ცვლილებები საწარმოს საკუთარ კაპიტალში	21
9. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	22
10 დასკვნითი ნაწილი	22
მმართველობითი ანგარიში.....	23

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური და მმართველობითი ანგარიშის მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის

მენეჯმენტი პასუხისმგებელია ფინანსური ინფორმაციის მომზადებაზე, რომელიც ნათლად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და მის მიერ განხორციელებული ქმედებების შედეგებს. ფინანსურ მდგომარეობას (აქტივების, ვალდებულებების და კაპიტალის თანაფარდობა), საწარმოს საქმიანობის შედეგებს (სრული შემოსავლებისა და მოგება-ზარალის ანგარიშგება), ფულადი ნაკადების მოძრაობასა და კაპიტალში ცვლილებებს მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების დაცვით (მსს ფასს-ები).

ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

- ამოირჩიოს შესაფერისი სააღრიცხვო პრინციპები და შესაბამისად გამოიყენოს ისინი;
- მოახდინოს წინდახედული და არსებითი შეფასებები;
- მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების თანახმად, განაცხადოს ნებისმიერი არსებული დარღვევების შესახებ და ახსნას ის ფინანსურ ანგარიშგებაში;
- მოამზადოს ფინანსური ინფორმაცია წარმოების უწყვეტობის პრინციპზე იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს თავისი საქმიანობა მომავალში;

მენეჯმენტი ასევე პასუხისმგებელია:

- შექმნას, განახორციელოს და შეინარჩუნოს შიდა კონტროლის ეფექტური და ხარისხიანი სისტემა კომპანიაში;
- ნებისმიერ დროს აწარმოოს კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ჩანაწერების აღრიცხვა შესაბამისი სიზუსტით, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დარწმუნდნენ, რომ ფინანსური ინფორმაცია მომზადებულია მსს ფასს-ების დაცვით;
- გადადგას ისეთი ნაბიჯები, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დაიცვას კომპანიის აქტივები;
- აღმოფხვრას სხვადასხვა დარღვევები.

ხელმძღვანელობა ასევე პასუხისმგებელია მმართველობითი ანგარიშის მომზადებაზე ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მოთხოვნათა სრული დაცვით. კერძოდ:

- 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის მმართველობის ანგარიში მზადდება ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად და იგი მოიცავს აღნიშნული კანონით გათვალისწინებულ ინფორმაციას;
- მმართველობის ანგარიშში მოცემული ინფორმაცია, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, შეესაბამება 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის აუდიტირებულ ფინანსურ ანგარიშგებას.

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია და ხელმოწერილია 2025 წლის 17 თებერვალს

შპს-ის „ვაკო მოტორსი“ დირექტორი

ვახტანგ ქათამაძე

შპს „ვაკო მოტორსი“ (საიდენტიფიკაციო კოდი #202463823)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	Note	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
აქტივები				
მოკლევადიანი აქტივები				
ფულადი სახსრები	5.1.	327 260	362 053	251 673
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5.12.	1 002 901	850 143	746 714
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	5.5	6 859 340	6 516 662	6 114 431
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსი		219 456	327 864	263 857
		8 408 958	8 056 722	7 376 676
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	5.8	6 504 164	5 849 251	5 234 135
არამატერიალური აქტივები	5.10	43 267	37 845	30 549
სხვა გრძელვადიანი აქტივი		-	-	-
		6 547 431	5 887 096	5 264 684
მთლიანი აქტივები		14 956 389	13 943 818	12 641 360
მთლიანი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი		-	471 029	150 215
გაუნაწილებელი მოგება		8 223 768	6 908 671	4 741 690
სხვა რეზერვები		-	-	-
		8 223 768	7 379 699	4 891 905
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სხვა გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	5.11	5 641 783	5 941 274	6 763 604
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-	-
		5 641 783	5 941 274	6 763 604
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		-	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	5.15.	863 821	517 083	966 840
მიღებული ავანსები	5.16.2	44 167	12 766	18 486
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	5.16.1	182 850	92 996	525
სხვა მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები		0	0	0
		1 090 837	622 845	985 851
მთლიანი ვალდებულებები		6 732 620	6 564 119	7 749 455
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		14 956 389	13 943 818	12 641 360

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 17 თებერვალს

შპს-ის „ვაკო მოტორსი“ დირექტორი

ვახტანგ ქათამაძე

მთავარი ბუღალტერი:

თამარი დოხნაძე

შპს „ვაკო მოტორსი“ (საიდენტიფიკაციო კოდი #202463823)

სრული შემოსავლების გარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	Note	31.12.2023	31.12.2022
საქონლის გაყიდვიდან	6.5.1	16 554 240	13 527 603
სხვა	6.5.2	189 816	184 398
სრული შემოსავალი		16 744 056	13 712 001
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება			
თვითღირებულება	6.5.3	(9 339 319)	(8 161 973)
საერთო მოგება		7 404 737	5 550 028
სხვა შემოსავალი		223 130	1 653 530
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელო	6.5.4	(3 661 578)	(2 669 806)
ცვეთა და ამორტიზაცია	6.5.5	(252 600)	(213 964)
საპროცენტო ხარჯი	6.5.8	(337 759)	(322 287)
იჯარის ხარჯი	6.5.6	(407 216)	(426 630)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	6.5.7	(874 810)	(736 342)
საოპერაციო მოგება		2 093 904	2 834 529
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	6.5.9	(131 729)	(132 614)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(131 729)	(132 614)
მოგება დაბეგვრამდე		1 962 176	2 701 915
მოგების გადასახადი		-	-
პერიოდის მოგება		1 962 176	2 701 915
სხვა სრული შემოსავალი:			
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		1 962 176	2 701 915

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 17 თებერვალს

შპს-ის „ვაკო მოტორსი“ დირექტორი

ვახტანგ ქათამაძე

მთავარი ბუღალტერი:

თამარი დოხნაძე

შპს „გაკო მოტორსი“ (საიდენტიფიკაციო N202463823)

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

წინაარსი						კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	სხვა რეზერვები	სულ
ნაშთი 2018 წლის თარიღისთვის	წლის	საანგარიშგებო	პერიოდის	ბოლო		0	1 698 066	0	1 698 066
მოგება / (ზარალი)						0	984 640	0	984 640
დივიდენდის გამოცხადება						0	-307 947	0	-307 947
ნაშთი 2019 წლის თარიღისთვის	წლის	საანგარიშგებო	პერიოდის	ბოლო		0	2 374 760	0	2 374 760
მოგება / (ზარალი)						0	909 116	0	909 116
დივიდენდის გამოცხადება						0	-236 316	0	-236 316
ნაშთი 2020 წლის თარიღისთვის	წლის	საანგარიშგებო	პერიოდის	ბოლო		0	3 047 560	0	3 047 560
მოგება / (ზარალი)						0	1 860 445	0	1 860 445
დივიდენდის გამოცხადება						0	-166 315	0	-166 315
კაპიტალის სხვა ცვლილებები						150 215	0	0	150 215
ნაშთი 2021 წლის თარიღისთვის	წლის	საანგარიშგებო	პერიოდის	ბოლო		150 215	4 741 169	0	4 891 384
მოგება / (ზარალი)						0	2 701 915	0	2 701 915
დივიდენდის გამოცხადება						0	-534 935	0	-534 935
კაპიტალის სხვა ცვლილებები						320 814	0	0	320 814
ნაშთი 2022 წლის თარიღისთვის	წლის	საანგარიშგებო	პერიოდის	ბოლო		471 029	6 908 670	0	7 379 699
მოგება / (ზარალი)						0	1 962 176	0	1 962 176
დივიდენდის გამოცხადება						0	-647 078	0	-647 078
კაპიტალის სხვა ცვლილებები						-471 029	0	0	-471 029
ნაშთი 2023 წლის თარიღისთვის	წლის	საანგარიშგებო	პერიოდის	ბოლო		0	8 223 768	0	8 223 768

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 17 თებერვალს

შპს-ის „გაკო მოტორსი“ დირექტორი

ვახტანგ ქათამაძე

მთავარი ბუღალტერი:

თამარი დოხნაძე

შპს „ვაკო მოტორსი“ (საიდენტიფიკაციო N202463823)

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	Note	2023 წელი	2022 წელი
საოპერაციო საქმიანობა			
საქონლისა და მომსახურების რეალიზაციიდან მიღებული ფულადი სახსრები		19 543 643	16 312 458
ზედმეტად გადახდილი გადასახადის უკან დაბრუნება		1 249	9 480
გადახდილი თანხების უკან დაბრუნება		92 430	69 778
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები		19 637 322	16 391 716
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები		(10 652 531)	(9 522 304)
შრომის ანაზღაურება		(2 772 239)	(2 014 368)
მივლინება		-	(29 941)
გადახდილი გადასახადები		(3 601 693)	(2 858 601)
საპენსიო		(149 594)	(96 000)
სხვა საოპერაციო ხარჯები		(574 861)	(884 871)
იმპორტის გადასახადი		(45 075)	(37 613)
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		1 841 330	948 018
საინვესტიციო საქმიანობა			
კაპიტალის გაზრდა		274 000	625 071
საინვესტიციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები		274 000	625 071
ძირითადი საშუალებების შეძენა		(160 442)	(440 251)
კაპიტალის შემცირება		(703 268)	(304 258)
გრძელვადიანი აქტივების შეძენა და გაუმჯობესება			
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები		(589 710)	(119 438)
საფინანსო საქმიანობა			
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან		2 940 349	1 383 195
საფინანსო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები		2 940 349	1 383 195
დივიდენდების გადახდა		(526 400)	(431 960)
სესხის ძირის გადახდა		(3 286 663)	(1 238 591)
სესხის პროცენტის გადახდა		(337 759)	(322 287)
საბანკო ხარჯები/საკომისიოები		(27 183)	(23 060)
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		(1 237 656)	(632 703)
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში		13 965	195 877
სავალუტო კურსის ეფექტი		(48 958)	(85 497)
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის		362 053	251 673
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს		327 060	362 053

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 17 თებერვალს:

შპს „ვაკო მოტორსი“ (საიდენტიფიკაციო N202463823)

დირექტორი

/ვახტანგ ქათამაძე/

მთავარი ბუღალტერი

/თამარ დოხნაძე/

განმარტებითი შენიშვნები

შპს „ვაკო მოტორსი“ 2023 წლის ფინანსურ ანგარიშგებაზე

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1. შპს „ვაკო მოტორსი“ (ს.ნ 202463823) (შემდგომში „საწარმო“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2009 წლის 20 ნოემბერს. საწარმოს დამფუძნებელი და 100% წილის მფლობელია ფიზიკური პირი ვახტანგ ქათამაძე (პ/ნ 01025001713)

1.2. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

- ავტომობილების ტექნიკური მომსახურება.
- ავტომობილების სათადარიგო ნაწილების იმპორტი და რეალიზაცია.

1.3. საწარმო წარმოადგენს მეორე კატეგორიის (საშუალო) საწარმოს და მას გააჩნია საჯარო ანგარიშვალდებულება;

1.4. შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები:

- საწარმოს არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები;

1.5. საწარმოს სტრუქტურა:

- ✓ გაყიდვების სამსახურის უფროსი.
- ✓ ბიზნეს განვითარების მენეჯერი.
- ✓ ფილიალის მმართველი.
- ✓ ფინანსური მენეჯერი.
- ✓ HRM და ადმინისტრაცია.

2. საწარმოს ფუნქციონირებასთან დაკავშირებული საკითხები:

დაარსების დღიდან დღემდე კომპანია თანამშრომლობს 50-მდე ევროპულ მწარმოებელ ბერენდთან. პროდუქტის ასორტიმენტი ყოველდღიურად იხვეწება და ვითარდება. ორგანიზაციის განვითარებიდან გამომდინარე ევროპული მომწოდებლების სია ყოველწლიურად იზრდება.

კომპანიის სათაო ოფისი (სერვისი, სათ.ნაწილების მაღაზია-საწყობი, სატვირთოების ყიდვა-გაყიდვა) განთავსებულია მცხეთის რეგიონში მთავარ მაგისტრალზე სადაც მომხმარებლებისთვის, როგორც ქართველისთვის ასევე უცხო ქვეყნის მოქალაქეებისთვის მარტივი და მოსახერხებელია სერვისის შემთხვევაში სატვირთოს მიყვანა. ვაკო მოტორსი ემსახურება როგორც ქართულ კომპანიებს ასევე აზერბაიჯანულ და სომხეთში რეგისტრირებულ ორგანიზაციებს.

სატვირთო ავტომობილების სფეროში მიმდინარე მუდმივი სიახლეების შესაბამისად, კომპანია ვაკო მოტორსი ყოველწლიურად ზრუნავს კადრების კვალიფიკაციის ამაღლებაზე. კერძოდ, ყოველწლიურად მექანიკოსები და ადმინისტრაცია გადის საერთაშორისო ტრენინგებს (DAF აკადემია, IBO სტანდარტები) რათა მომხმარებლებს გავუწიონ მაღალი ხარისხის მომსახურება.

წინაარსი	გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი
ნაშთი 2018 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	1 698 066
მოგება/(ზარალი)	984 640
დივიდენდის გამოცხადება	-307 947
ნაშთი 2019 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	2 374 760
მოგება/(ზარალი)	909 116
დივიდენდის გამოცხადება	-236 316

ნაშთი 2020 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	3 047 560
მოგება/(ზარალი)	1 860 445
დივიდენდის გამოცხადება	-166 315
ნაშთი 2021 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	4 741 690
მოგება/(ზარალი)	2 701 915
დივიდენდის გამოცხადება	-534 935
ნაშთი 2022 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	6 908 671
მოგება/(ზარალი)	1 962 175
დივიდენდის გამოცხადება	-647 078
ნაშთი 2022 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	8 223 768

კომპანია წარმოადგენს ფუნქციონირებად საწარმოს, საწარმო ფინანსურად სტაბილურია და მას შეუძლია საკუთარი სახსრებით გააგრძელოს კომპანიის განვითარება და ბაზარზე ლიდერის პოზიციის შენარჩუნება.

ამასთან, აქვე უნდა აღინიშნოს ისიც, რომ ბაზარზე არსებული დამატებითი მოთხოვნის გამო ქალაქ ბათუმში, ხოლო თბილისში, კერძოდ ორხევის დასახლებაში გაიხსნა სერვის ცენტრი, რაც ჩვენი კომპანიის სტაბილური ფუნქციონირებადობის კიდევ ერთი დადასტურებაა.

3. მნიშვნელოვანი მოვლენები

3.1. დაიხვეწა საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკა და ბუღალტრული აღრიცხვის მეთოდოლოგია.

3.2. საგადასახადო ანგარიშგებისა და ბუღალტრული აღრიცხვის ფინანსური ინფორმაციის ურთიერთშესაბამისობის კონტროლის გააძვირების მიზნით ბუღალტრული აღრიცხვაში საგადასახადო ვალდებულებების სუბანგარიშების სააღრიცხვო ბარათების პარალელურად გაიხსნა ნაერთი საგადასახადო-სააღრიცხვო ბარათი.

3.3. 2018 წლიდან საწარმომ დანერგა საგადასახადო ვალდებულებების ბუღალტრულ აღრიცხვაში ასახვის სისტემა, რომელიც არ ეწინააღმდეგება მსს-ის ფასს სტანდარტებს, ამასთან შესაძლებლობას იძლევა სისტემატურად განხორციელდეს გადასახადის გადამხდელის პირადი ბარათისა და გადასახადების სახეობების მიხედვით ანალიზური აღრიცხვის ბარათებზე ასახული ინფორმაციის ურთიერთ შესაბამისობას.

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

4.1. საწარმოს მიერ 2019 წლების ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად მოხდა პირველად.

4.2. საწარმოს საოპერაციო (მუშა) და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა – ლარი;

4.3. მსს ფასს-ის 35-ე განყოფილების თანახმად 2015 წლის მაისში გამოცემული დოკუმენტის – „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესწორებები (მსს ფასს)“ - შედეგად ცვლილებები შევიდა მსს ფასს-ის რიგ მუხლებში, რომელთა გამოყენება სავალდებულოა 2017 წლის 1 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისთვის, რაც გათვალისწინებულია საწარმოს ფინანსურ აღრიცხვა-ანგარიშგებაში.

4.4. საწარმოს წინა საანგარიშო პერიოდებში იყენებდა ბუღალტრული აღრიცხვის ტრადიციულ

მეთოდებს და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშებისა და „აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად, მსს ფასს-ის მიხედვით ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშების სისტემაზე გადავიდა 2018 წლის 1 იანვრიდან.

4.5. მსს ფასს სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი შეეხო მხოლოდ საგადასახადო ვალდებულებების კორექტირებას, რაც დაექვემდებარა საკუთარი კაპიტალის კატეგორიაში აღიარებას.

4.6.. ფინანსური ანგარიშების მომხმარებლების მიერ კომპანიის ფინანსური მდგომარეობისა და მისი საქმიანობის შედეგების ტენდენციების გაანალიზების მიზნით, შესაძრისობის პრინციპიდან გამომდინარე ფინანსური ანგარიშების უწყისებში შეტანილია წინა საანგარიშგებო პერიოდის – ფინანსური ინფორმაცია.

4.7. საწარმოს მიერ წარმოდგენილი 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და მსს ფასს-ის შესაბამისად;

4.8. ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

- ფინანსური საქმიანობის შესახებ ანგარიშგებას;
- საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგებას;
- ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას;
- კაპიტალის მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას;
- განმარტებით შენიშვნებს;

5. საწარმოს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება:

5.1. ფულადი სახსრები:

საწარმოს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში საოპერაციო, საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობიდან მიღებულ ფულად სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახა ცალ-ცალკე, პირდაპირი მეთოდით;

დასახელება	31.12.2023	31.12.2022
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	109 077	78 441
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	215 818	272 372
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	2 365	11 241
სულ ჯამი	327 260	362 053

5.2. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულად სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის – 31 დეკემბერს არსებული კურსით;

5.3. შეზღუდული ფული ან ფულის ეკვივალენტები საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდში არ გააქნდა;

5.4. მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსი:

დასახელება	31.12.2023	31.12.2022
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსი	219 456	327 864

5.5. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები:

შესყიდული მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით.

დასახელება	31.12.2023	31.12.2022
საქონელი	6 829 229	6 458 323
დაუმთავრებელი წარმოება	20 619	24 484
საწვავი	223	1 645
სერვისიზე გახარჯული მასალები	3	
სერვისზე აყვანილი ხელსაწყოები	9 267	32 211

სულ ჯამი	6 859 340	6 516 663
----------	-----------	-----------

5.6. მარაგების თვითღირებულების აღიარება ხდება საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულით;

5.7. საწარმოს გრძელვადიანი მარაგები არ გააჩნია.

5.8. ძირითადი საშუალებები:

კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს. ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია ცვეთის გამოკლებით. გაუფასურების ნიშნები საანგარიშგებო პერიოდისათვის დადგენილი არ ყოფილა და ანგარიშგებაში გაუფასურების ზარალი არ დაფიქსირებულა;

ძირითადი საშუალებები

	მიწის ნაკვეთები	შენობები	მანქანა- დანადგარები	ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
31 დეკემბერი 2022	3 759 252	914 115	210 365	991 844	594 844	6 470 421
შემოსვლა		619 199	85 377	180 747	30 894	916 216
გადაფასება						-
გასვლა			(4 737)	(13 947)		(18 684)
31 დეკემბერი 2023	3 759 252	1 533 314	291 006	1 158 644	625 738	7 367 953
ცვეთა და გაუფასურება						-
31 დეკემბერი 2022		96 011	82 502	306 813	135 808	621 134
პერიოდის ცვეთა		24 448	28 767	131 806	61 215	246 236
გაუფასურება						-
გასვლა			(322)	(3 260)		(3 582)
31 დეკემბერი 2023	-	24 448	28 446	128 546	61 215	242 655
წმინდა საბალანსო ღირებულება						-
31 დეკემბერი 2022	3 759 252	818 104	127 863	685 031	459 036	5 849 287
31 დეკემბერი 2023	3 759 252	1 412 855	180 058	723 285	428 714	6 504 164

5.9. მრავალჯერადი გამოყენების მცირეფასიანი ინსტრუმენტები და ინვენტარი, რომელთა სასარგებლო ეკონომიკური გამოყენების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა შეუძლებელია, მიკუთვნებულია სხვა მიმდინარე აქტივებზე;

5.10. არამატერიალური აქტივები:

საწარმოს გააჩნია საავტორო უფლებები ახალ პროდუქციაზე და სამარკო ნიშანი, მაგრამ რადგანაც ისინი შექმნილია საწარმოს შიგნით გაწეული დანახარჯებით, არამატერიალურ აქტივად აღიარებული არ არის და მიკუთვნებულია მიმდინარე პერიოდის ხარჯებზე. თუმცა, საწარმოს გააჩნია პროგრამული უზრუნველყოფა, რაც ასახულია არამატერიალური აქტივის სახით;

დასახელება	31.12.2023	31.12.2022
სხვა არამატერიალური აქტივები	77 535	65 749
სხვა არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	(34 268)	(27 904)
სულ ჯამი	43 267	37 845

5.11. საწარმოს გააჩნია გრძელვადიანი ფინანსური ვალდებულება.

დასახელება	31.12.2023	31.12.2022
გრძელვადიანი სესხები	5 641 783	5 941 274

5.12. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

საწარმოს სავაჭრო მოთხოვნების ანგარიშზე ასახული აქვს თანხები, რომლებიც წარმოიქმნა დარიცხული შემოსავლებიდან და რომელთა გადახდაც საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის არ განხორციელებულა. ამასთან, საზოგადოებას საქონლისა და მომსახურების მიწოდება დაკავშირებული მხარეების მიმართ არ განუხორციელებია. ასეთის არსებობის შემთხვევაში მათი ასახვა მოხდებოდა განცალკევებულად.

კომპანია იყენებს გამარტივებულ მეთოდს, რათა განსაზღვროს სავაჭრო მოთხოვნების არსებობის მანძილზე მოსალოდნელი გაუფასურების დანაკარგი. იმისათვის, რომ განისაზღვროს მოსალოდნელი გაუფასურების დანაკარგი ჯგუფურად, სავაჭრო მოთხოვნები დაჯგუფდა მსგავსი საკრედიტო რისკისა და ხანდაზმულობის მიხედვით. შესაბამისად შეიქმნა „გამოქვითული საექვო მოთხოვნები“-ის მუხლი (იგივე „საექვო ვალების რეზერვი“) სადაც ხდება საჭვო მოთხოვნების დარეზერვება, სავაჭრო მოთხოვნების ვადაგადაცილების მაშტაბის მიხედვით.

დასახელება	31.12.2023	31.12.2022
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	967 260	932 572
მოთხოვნები ბანკებიდან	654	350
გამოქვითული საექვო მოთხოვნები	(172 660)	(82 817)
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	207 647	38
სულ ჯამი	1 002 901	850 143

ცხრილი გვიჩვენებს სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებში წარდგენილი ფინანსური აქტივების ვადაგადაცილებას და მოსალოდნელი გაუფასურების დანაკარგის ანარიცხს.

31.12.2023

Y	< 30	31-60	61-90	91-180	181-360	>360	Total
Reserve percentage	0	2	5	25	50	100	
Receivables	660 337	94 909	5 007	3 480	67 773	135 755	967 260
Allowance	-	1 898	250	870	33 886	135 755	172 660

5.13. გადავადებული საგადასახადო აქტივი და გადავადებული შემოსავალი:

მოგების გადასახადის ხარჯი აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც კომპანია გამოაცხადებს დივიდენდს, რომელიც ექვემდებარება მოგების გადასახადით დაბეგვრას. საქართველოს საგადასახადო სისტემის სპეციფიკურობის გათვალისწინებით, საანგარიშგებო პერიოდისთვის, რომელიც დასრულდა 2017 წლის 31 დეკემბერს, საქართველოში რეგისტრირებული კომპანიებისთვის აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება.

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

5.15. სავაჭრო ვალდებულებები:

საწარმოს სავაჭრო ვალდებულებების ანგარიშზე ასახული აქვს თანხები, რომლებიც წარმოიქმნა დარიცხული ხარჯებიდან და რომელთა გადახდაც საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის არ განხორციელებულა. შესაბამისად, სავაჭრო ვალდებულებები აღიარებულია პირვანდელი ღირებულებით.

დასახელება	31.12.2023	31.12.2022
მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	548 950	209 709
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	314 873	307 375
სულ ჯამი	863 823	517 084

5.16. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები:

5.16.1. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები

საწარმოს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებები აღრიცხული აქვს განცალკევებულად, საგადასახადო ანგარიშგებებაში დეკლარირებული გადასახადის ოდენობით.

დასახელება	31.12.2023	31.12.2022
ერთიანი სახაზინო ანგარიში	182 850	92 996

5.16.2. მიღებული ავანსები.

დასახელება	31.12.2023	31.12.2022
------------	------------	------------

3120 - მიღებული ავანსები	44 167	12 766
--------------------------	--------	--------

5.17. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

დაკავშირებული მხარეები მოიცავს შვილობილ კომპანიებს, საერთო მფლობელობაში არსებულ კომპანიებს, ოჯახის ახლო წევრებს და კომპანიებს სადაც მაკონტროლებელ მხარეს ან მისი ოჯახის ახლო წევრს აქვს მნიშვნელოვანი გავლენა. დაკავშირებულ მხარესთან ურთიერთობის განხილვისას, განიხილება თავად ურთიერთობის ხასიათი და არა მარტო მისი იურიდიული ფორმა. ცხრილი გვიჩვენებს ოპერაციებს და წაშთებს დაკავშირებულ მხარეებთან:

	საწყისი ი დებეტი	საწყისი კრედიტი	ბრუნვა დებეტი	ბრუნვა კრედიტი	საბოლოო ი დებეტი	საბოლოო კრედიტი
მიღებული საიჯარო მომსახურება		9000.00	39000.00	42000.00		12000.00
გაცემული ხელფასი	0.01		41869.72	41869.69	0.04	

5.18. პირობითი ვალდებულებები

2023 წლის 1 იანვრიდან დღემდე, კომპანიას აქვს მხოლოდ ერთი დავა თბილისის საქალაქო სასამართლოში. აღნიშნულ დავაში მოსარჩელე მოითხოვს თითქოსდა “ვაკო მოტორსი“-ს მიერ მიყენებული მატერიალური ზიანის ანაზღაურებას.

მოსარჩელეს მტკიცებით შპს “ვაკო მოტორსი“-ს სერვისცენტრმა 2023 წლის 31 ოქტომბერს შპს “ბანო“-ს კუთვნილ სატვირთო ავტომობილს თითქოსდა გაუწია “არაკვალიფიციური მომსახურება”, რის შედეგადაც ავტომანქანის ძრავი სერვისცენტრის დატოვებიდან მეორე დღეს გამოვიდა მწყობრიდან და თითქოსდა სწორედ ამის გამო, ავტომანქანის მესაკუთრემ განიცადა არსებითი ზიანი, რამაც მოსარჩელის მტკიცებით სარჩელის აღძვრის დღისათვის 154 545 ლარი შეადგინა ხოლო ჯამურად დავის საგნის ღირებულებამ ყოველთვიურად მოთხოვნილი 13402 ლარის ოდენობით ზიანის ანაზღაურების დაკისრების ჩათვლით 637 035 ლარი შეადგინა.

მიგვაჩნია, რომ სარჩელის დაკმაყოფილების ალბათობა გაცილებით დაბალია ვიდრე სარჩელის დაკმაყოფილებაზე უარის თქმისა. ამასთან, დანართის სახით წარმოგიდგენთ მოცემულ დავაზე მოკლე ინფორმაციას

დავის დასახელება, აღწერა	სასარჩელო მოთხოვნა	დავის სტადია	შენიშვნა, მათ შორის ალბათობა
მოსარჩელე შპს „ვაკო მოტორსი“-ს მიმართ	154 545 ლარის და ყოველ ვადაგადაცილებულ თვეზე 13402 ლარის დაკისრება	პირველი ინსტანციის სასამართლოში მოსამზადებელი ეტაპი	არსებობს ალბათობა იმისი რომ დავა შპს „ვაკო მოტორსი“-ს სასარგებლოდ გადაწყდება

აღნიშნულ სასამართლო დავასთან დაკავშირებით ანარიცხი არ არის აღიარებული ფინანსურ ანგარიშგებაში 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და სადაო თანხა ჯამურად 637 035 ლარი წარმოადგენს პირობით ვალდებულებას.

6. საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

- 6.1. შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;
 6.2. ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები და ხარჯები და მოგება ზარალი ასახულია ერთი ანგარიშგების შარდგენის მეთოდით (მოდელით);
 6.3. საანგარიშგებო პერიოდში შემოსავლები გაიზარდა, რაც ასახულია ქვემოთ ცხრილში:

ასახელება	2023 წ	2022 წ	ზრდა %
შემოსავალი რეალიზაციიდან	16 554 240	13 527 603	22,37%

6.4. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად საწარმო მოგების გადასახადით იბეგრება ე.შ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს.

მის ფასს შესაბამისად დასაბეგრი და ფინანსური მოგების სხვაობის შედეგი აისახება საგადასახადო აქტივის ან გადავადებული მოგების გადასახადის სახით. ვინაიდან ქვეყნის საგადასახადო კანონმდებლობით მოგების გადასახადის ბაზას არ წარმოადგენს მიიღებული მოგება, ხოლო ფინანსურ მოგების გადასახადთან სხვაობის აღრიცხვის წესი განსაზღვრულია შემთხვევისათვის რაიმე ინსტრუქციით ან სხვა სარეკომენდაციო ხასიათის მეთოდური მითითებით რეგლამენტირებული არ არის, საწარმომ მიზანშეწონილად მიიჭნია ფინანსური შედეგები (საანგარიშგებო პერიოდის მოგება-ზარალი) შეამციროს მხოლოდ საანგარიშგებო წელს დეკლარირებული და გადახდილი მოგების გადასახადით, ხოლო დარჩენილი თანხა გადაიტანოს გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშზე.

6.5. დამატებითი განმარტებები საქმიანობის შედეგების შესახებ:

6.5.1. ამონაგები:

მაკორ. ანგარიშის აღწერა	2023 წელი	2022 წელი
შემოსავალი რეალიზაციიდან	16 924 491	13 798 545
გაყიდული საქონელი დაბრუნება და ფასდათმობა	(370 251)	(270 942)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	189 816	184 398
სულ ჯამი	16 744 056	13 712 001

6.5.2. სხვა შემოსავალი:

მაკორ. ანგარიშის აღწერა	2023 წელი	2022 წელი
შემოსავალი კონვერტაციიდან	1336	7864
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება	16 633	971 536
საექსპედიტორო მომსახურება	238 426	674 129
სულ ჯამი	223 130	1 653 530

6.5.3. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება:

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

მაკორ. ანგარიშის აღწერა	2023 წელი	2022 წელი
გაყიდული შემენილი საქონელი	(9 339 319)	(8 161 973)
სულ ჯამი	(9 339 319)	(8 161 973)

6.5.4. თანამშრომელთა ხელფასები

მაკორ. ანგარიშის აღწერა	2023 წელი	2022 წელი
შრომის ანაზღაურება	(3 661 578)	(2 669 806)
სულ ჯამი	(3 661 578)	(2 669 806)

უმადლეს ხელმძღვანელობის შრომის ანაზღაურება 2023 წელს შეადგენდა 833588 ლარს

6.5.5. ცვეთა და ამორტიზაცია:

მაკორ. ანგარიშის აღწერა	2023 წელი	2022 წელი
ცვეთა და ამორტიზაცია	(252 600)	(213 964)
სულ ჯამი	(252 600)	(213 964)

6.5.6. საოპერაციო იჯარა:

მაკორ. ანგარიშის აღწერა	2023 წელი	2022 წელი
იჯარა	(407 216)	(426 630)
სულ ჯამი	(407 216)	(426 630)

6.5.7. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები:

მაკორ. ანგარიშის აღწერა	2023 წელი	2022 წელი
სამივლინებო ხარჯები	(65 371)	(22919)
რეკლამის ხარჯი	(71 467)	(87547)
სატრანსპორტო ხარჯი	(111)	(1068)
საოფისე ინვენტარი	(2 890)	
ოფისის ხარჯი	(38 21)	(51428)
კომუნიკაციის ხარჯი	(94 839)	(98582)
კომუნალური ხარჯი	(73 727)	(10242)
დაზღვევა	(48 181)	(49521)
სამივლინებო ხარჯები	0	0
რემონტი	(35 587)	(47894)
კომპიუტერის ხარჯი	(22 629)	(17457)
საკონსულტაციო ხარჯი	(50 013)	(115048)
საბანკო ხარჯი	(22 971)	(51067)
საბანკო ხარჯი	(54)	(33)
ტერმინალის საკომისიო	(37 155)	(29813)
სხვა საერთო ხარჯი	(70 880)	(178739)

ქონების გადასახადი	(19 438)	(21066)
სხვა		(200)
ზარალი მოთხოვნის გადაფასებიდან	(82 817)	
სულ ჯამი	(874 810)	(736 342)

6.5.8. საპროცენტო ხარჯი:

მაკორ. ანგარიშის აღწერა	2023 წელი	2022 წელი
ბანკის პროცენტი	(337 759)	(322 287)
სულ ჯამი	(337 759)	(322 287)

6.5.9. სხვა წმინდა არასაოპერაციო ხარჯი:

მაკორ. ანგარიშის აღწერა	2023 წელი	2022 წელი
არასაოპერაციო ზარალი	(990)	(335)
ჯარიმები	(86 583)	(87 363)
კონვერტაციის ხარჯი	(12 407)	(8 885)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(341)	(842)
განსაკუთრებული ხარჯი	(31 408)	(35 189)
სულ ჯამი	(131 729)	(131 614)

7. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

7.1. ფულადი ნაკადების ანგარიშგებაში გამოჯნულადაა ასახული ფულადი ნაკადები საოპერაციო, საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობიდან;

7.2. ფულად ნაკადებში საოპერაციო საქმიანობიდან შეტანილია ამონაგები მარაგების რეალიზაციიდან, მიღებული ავანსები და გადახდილი თანხების უკან დაბრუნება;

7.3. საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებულ დანახარჯებში შეტანილია მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები, შრომის ანაზღაურება, იჯარა და საგადასახადო ვალდებულებების დაფარვასთან დაკავშირებული გადახდები; ამასთან, მოცემულ ჯგუფში შეტანილია იმპორტის გადასახადი, შეცდომით მიღებული თანხების დაბრუნებები და სხვა საოპერაციო ხარჯები;

7.4. ძირითად აქტივების შესყიდვასა და მონტაჟზე საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკით მიკუთვნებულია საინვესტიციო საქმიანობასთან დაკავშირებულ ფულად ნაკადებზე;

7.5. ფულად ნაკადებში ფინანსური საქმიანობიდან შეტანილია მიღებული და გადახდილი პროცენტები, გაცემული დივიდენდები, სესხებთან დაკავშირებული ოპერაციები და სხვა ფინანსური ოპერაციები;

8. ცვლილებები საწარმოს საკუთარ კაპიტალში

8.1. 2023 წლის დასაწყისისათვის საწარმოს კაპიტალი – 7 379 699 ლარს შეადგენდა..

8.1. 2023 წელს გაცემულმა დივიდენდი – 647 078 ლარი, ხოლო, საანგარიშგებო პერიოდში ფინანსურმა მოგებამ – 1 962 176 ლარი შეადგინა.

9. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია. მათ შორის არ დადებულა მნიშვნელოვანი სასესხო ხელშეკრულებები.

10 დასკვნითი ნაწილი

10.1. საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2025 წლის 17 თებერვალს;

დირექტორი

/ვახტანგ ქათამაძე/

მთავარი ბუღალტერი

/თამარ დოხნაძე/

**შპს „ვაკო მოტორსი“ (ს.ს. 202463823)
მმართველობითი ანგარიში**

1. ინფორმაცია კომპანიის შესახებ:

- 1.1 კომპანია შპს „ვაკო მოტორსი“ დაფუძნებულია ერთი ფიზიკური პირის მიერ, „მეწარმეთა შესახებ“ კომპანიის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2009 წლის 20 ნოემბერს.
- 1.2 კომპანიის დამფუძნებელია ვახტანგ ქათამაძე, რომელიც ფლობს 100 % (იან წილს საწარმოს კაპიტალში).
- 1.3 2011 წელს ვაკო მოტორსი იწყებს თანამშრომლობას მსოფლიოში ერთ(ერთ მოწინავე კომპანიასთან როგორცაა DAF TRUCKS N.V. შპს „ვაკო მოტორსი“ დღემდე წარმოადგენს DAF Trucks N.V. ოფიციალურ სადილეროს საქართველოში.

2. კომპანიის ძირითადი საქმიანობა:

- 2.1 კომპანიის ძირითადი საქმიანობის სფერო არის სატვირთო ავტომობილების მომსახურება, ყიდვა(გაყიდვა და სათადარიგო ნაწილების რეალიზაცია).

კომპანიის სტრუქტურა:

- 2.2 კომპანიას გააჩნია შემდეგი სტრუქტურული ქვედანაყოფები:

- ✓ კორპორატიული გაყიდვების განყოფილება.
- ✓ ბრენდებთან ურთიერთობის მენეჯერი.
- ✓ მარკეტინგის მენეჯერი.
- ✓ სათადარიგო ნაწილების განყოფილება.
- ✓ სერვისის განყოფილება.
- ✓ ბუღალტერიის განყოფილება.
- ✓ ადამიანური კაპიტალის მართვისა და ადმინისტრაციის განყოფილება.

კომპანიაში 113(მდე) ადამიანია დასაქმებული და მათი რიცხი კიდევ უფრო გაიზრდება.

3. ძირითადი ფინანსური და არაფინანსური შედეგების მაჩვენებლები

შპს „ვაკო მოტორსი“-ის ხელმძღვანელობა მუდმივ რეჟიმში აკვირდება და აფასებს კომპანიის მომგებიანობას, რომლის შეფასების ძირითადი კოეფიციენტებია კომპანიის მთლიანი მოგება, ამ უკანასკნელით ფასდება ბიზნესის შესაძლებლობა გაყიდოს დანამატით პირდაპირ დანახარჯებთან შედარებით და EBITDA (მოგება პროცენტების, გადასახადების, ცვეთისა და ამორტიზაციის დარიცხვამდე) რომლითაც ფასდება კომპანიის ფულის გამომუშავების შესაძლებლობა.

2023 წელს შპს „ვაკო მოტორსი“-ის შემოსავალმა შეადგინა 16 744 056 ლარი რაც 18.10%-

ით გაზრდილია წინა წლის შედეგთან. საერთო მოგებამ შეადგინა 7 404 737 ლარი, რაც 25%-ით არის გაზრდილი წინა წლის შედეგთან შედარებით, როდესაც საერთო მოგებამ 2022 წელს 5 550 028 ლარი შეადგინა, რაც ძირითადად განპირობებულია მომხმარებელთა მოთხოვნის გაზრდით.

საერთო მოგების მარჟა 2023 წელს შეადგენდა 20,7%, ხოლო 2022 წელს 20,9%.

კომპანიის შემოსავლების და მომგებიანობის დინამიკა 2023-2022 წლებში:

(ლარი)	2023	2022
შემოსავალი გაწეული მომსახურებიდან	16 744 056	13 712 001
შესყიდული მომსახურების თვითღირებულება	(9 339 319)	(8 161 973)
საერთო მოგება	7 404 737	5 550 028
საერთო მოგების მარჟა	44,2%	40,48%

კომპანიის წმინდა მოგება 2023 წლის დასრულებული წლისათვის შეადგენს 1 962 175 ლარს.

მომგებიანობის მაჩვენებლების გაუმჯობესების მიზნით, კომპანია ორიენტირებულია კლიენტების რაოდენობის ზრდაზე და ხარჯების ოპტიმიზებაზე.

4. ბიზნეს გარემოსა და ბიზნეს რისკების განხილვა.

- 4.1 დაარსების დღიდან დღემდე კომპანია თანამშრომლობს 60(მდე) ევროპულ მწარმოებელ ბერენდთან. პროდუქტის ასორტიმენტი ყოველდღიურად იხვეწება და ვითარდება. ორგანიზაციის განვითარებიდან გამომდინარე ევროპული მომწოდებლების სია ყოველწლიურად იზრდება.
- 4.2 კომპანიის სათაო ოფისი (სერვისი, სათ.ნაწილების მაღაზია(საწყობი, სატვირთოების ყიდვა(გაყიდვა) განთავსებულია მცხეთის რეგიონში მთავარ მაგისტრალზე სადაც მომხმარებლებისთვის, როგორც ქართველისთვის ასევე უცხო ქვეყნის მოქალაქეებისთვის მარტივი და მოსახერხებელია სერვისის შემთხვევაში სატვირთოს მიყვანა. ვაკო მოტორსი ემსახურება როგორც ქართულ კომპანიებს ასევე აზერბაიჯანულ და სომხეთში რეგისტრირებულ ორგანიზაციებს.

- 4.3 გამომდინარე მზარდი მოთხოვნიდან 2014 წელს ორგანიზაციამ გადაწყვიტა დაემატებინა სათადარიგო ნაწილების მაღაზია ქალაქში, რათა დროულად დაეკმაყოფილებინა ქალაქში მყოფი მომხმარებლების მომსახურება. იმისათვის რომ კომპანიას ეპასუხა მზარდი მოთხოვნისთვის სერვისის მიმართულებით, 2015 წელს შპს ვაკო მოტორსმა განახორციელა ინვესტირება ინფრასტრუქტურის განვითარებაში. კერძოდ დაიმატა 4 ახალი ე.წ. ბოქსი, რამაც საშუალება მისცა ორგანიზაციას მომსახურებოდა უფრო მეტ კლიენტს. 2017 წელს ვაკო მოტორსმა მიიღო გადაწყვეტილება დაემატებინა ქალაქის აღმოსავლეთით ახალი ლოკაცია, რომელიც სრულყოფილად მოემსახურებოდა კლიენტებს როგორც სათადარიგო ნაწილების რეალიზაციის კუთხით ასევე სერვისის მიმართულებით. კომპანიამ მიიღო გადაწყვეტილება ახალი ფილიალი დაემატებინა ორხევში.
- 4.4 ბაზარზე არესებული გაზრდილი მოთხოვნების დასაკმაყოფილებლად კომპანიამ გააფართოვა ქსელი საქართველოს დასავლეთ რეგიონებში და 2022 წლის ნოემბრის თვეში გახსნა დამატებით ახალი ორი ლოკაცია კერზოდ. ზესტაფონში სოფელი არგვთის გზატკეცილზე და ბათუმში, აეროპორტის მიმდებარე ტერიტორიაზე. აღნიშნულ ლოკაციებზე (ბათუმში) კომპანია კლიენტებს მომსახურებას უწევს როგორც სათადარიგო ნაწილების ასევე სერვისის კუთხიდაც. რაც შეეხება ზესტაფონს , ამ კონკრეტულ ლოკაციაზე თავაზობთ როგორც სათადარიგო ნაწილებს ასევე მობილურ სერვისს.
- 4.5 2022 წლის ჭრილში კომპანიამ გააფართოვა პორტფოლიო და ბაზრის მოთხოვნებიდან გამომდინარე პროდუქციის ასორტიმენტში დაიმატა სატვირთო ავტომობილების პრემიუმ ხარისხის საბურავები.
- 4.6 სატვირთო ავტომობილების სფეროში მიმდინარე მუდმივი სიახლეების შესაბამისად, კომპანია ვაკო მოტორსი ყოველწლიურად ზრუნავს კადრების კვალიფიკაციის ამაღლებაზე. კერძოდ, ყოველწლიურად მექანიკოსები და ადმინისტრაცია გადის საერთაშორისო ტრეინინგებს (DAF აკადემია, ISO სტანდარტები) რათა მომხმარებლებს გავუწიოთ მაღალი ხარისხის მომსახურება.
- 4.7 ჩვენი კომპანიის ძირითად ბიზნეს რისკს წარმოადგენს სავალუტო ბაზარზე არსებული არასტაბილური მდგომარეობა, ვინაიდან ორგანიზაციის სრული პროდუქტის ასორტიმენტი იმპორტულია და მისი თვითღირებულება მთლიანად დამოკიდებული არის ევროს და დოლარის კურსზე.

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის მომზადებული ინდივიდუალური მმართველობის ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2025 წლის 17 თებერვალს შემდეგი პირების მიერ:

შპს „ვაკო მოტორსი“ (ს/ნ 202463823)

დირექტორი

ვახტანგ ქათამაძე

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური და მმართველობითი ანგარიშის მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის

მენეჯმენტი პასუხისმგებელია ფინანსური ინფორმაციის მომზადებაზე, რომელიც ნათლად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და მის მიერ განხორციელებული ქმედებების შედეგებს. ფინანსურ მდგომარეობას (აქტივების, ვალდებულებების და კაპიტალის თანაფარდობა), საწარმოს საქმიანობის შედეგებს (სრული შემოსავლებისა და მოგება-ზარალის ანგარიშგება), ფულადი ნაკადების მოძრაობასა და კაპიტალში ცვლილებებს მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების დაცვით (მსს ფასს-ები).

ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

- ამოირჩიოს შესაფერისი სააღრიცხვო პრინციპები და შესაბამისად გამოიყენოს ისინი;
- მოახდინოს წინდახედული და არსებითი შეფასებები;
- მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების თანახმად, განაცხადოს ნებისმიერი არსებული დარღვევების შესახებ და ახსნას ის ფინანსურ ანგარიშგებაში;
- მოამზადოს ფინანსური ინფორმაცია წარმოების უწყვეტობის პრინციპზე იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს თავისი საქმიანობა მომავალში;

მენეჯმენტი ასევე პასუხისმგებელია:

- შექმნას, განხორციელოს და შეინარჩუნოს შიდა კონტროლის ეფექტური და ხარისხიანი სისტემა კომპანიაში;
- ნებისმიერ დროს აწარმოოს კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ჩანაწერების აღრიცხვა შესაბამისი სიზუსტით, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დარწმუნდნენ, რომ ფინანსური ინფორმაცია მომზადებულია მსს ფასს-ების დაცვით;
- გადადგას ისეთი ნაბიჯები, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დაიცვას კომპანიის აქტივები;
- აღმოფხვრას სხვადასხვა დარღვევები.

ხელმძღვანელობა ასევე პასუხისმგებელია მმართველობითი ანგარიშის მომზადებაზე ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მოთხოვნათა სრული დაცვით. კერძოდ:

- 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის მმართველობის ანგარიში მზადდება ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად და იგი მოიცავს აღნიშნული კანონით გათვალისწინებულ ინფორმაციას;
- მმართველობის ანგარიშში მოცემული ინფორმაცია, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, შეესაბამება 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის აუდიტირებულ ფინანსურ ანგარიშგებას.

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია და ხელმოწერილია 2025 წლის 17 თებერვალს

შპს-ის „ვაკო მოტორსი“ დირექტორი



შპს „ვაკო მოტორსი“ (საიდენტიფიკაციო კოდი #202463823)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	Note	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
ქტივები				
ოკლევადიანი აქტივები				
ფულადი სახსრები	5.1.	327 260	362 053	251 673
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5.12.	1 002 901	850 143	746 714
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	5.5	6 859 340	6 516 662	6 114 431
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსი		219 456	327 864	263 857
		8 408 958	8 056 722	7 376 676
რძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	5.8	6 504 164	5 849 251	5 234 135
არამატერიალური აქტივები	5.10	43 267	37 845	30 549
სხვა გრძელვადიანი აქტივი		-	-	-
		6 547 431	5 887 096	5 264 684
თლიანი აქტივები		14 956 389	13 943 818	12 641 360
თლიანი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი		-	471 029	150 215
გაუნაწილებელი მოგება		8 223 768	6 908 671	4 741 690
სხვა რეზერვები		-	-	-
		8 226 356	7 379 699	4 891 905
ვალდებულებები				
რძელვადიანი ვალდებულებები				
სხვა გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	5.11	5 641 783	5 941 274	6 763 604
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-	-
		5 641 783	5 941 274	6 763 604
ოკლევადიანი ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		-	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	5.15.	863 821	517 083	966 840
მიღებული ავანსები	5.16.2	44 167	12 766	18 486
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	5.16.1	182 850	92 996	525
სხვა მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები		0	0	0
		1 090 837	622 845	985 851
თლიანი ვალდებულებები		6 732 620	6 564 119	7 749 455
თლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		14 956 389	13 943 818	12 641 360

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 17 თებერვალს

შპს-ის „ვაკო მოტორსი“ დირექტორი

ფინანსური მენეჯერი:

8



შპს „ვაკო მოტორსი“ (საიდენტიფიკაციო კოდი #202463823)

სრული შემოსავლების გარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	Note	31.12.2023	31.12.2022
საქონლის გაყიდვიდან	6.5.1	16 554 240	13 527 603
სხვა	6.5.2	189 816	184 398
სრული შემოსავალი		16 746 645	13 712 001
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება			
თვითღირებულება	6.5.3	(9 339 319)	(8 161 973)
საერთო მოგება		7 407 326	5 550 028
სხვა შემოსავალი		223 130	1 653 530
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელო	6.5.4	(3 661 578)	(2 669 806)
ცვეთა და ამორტიზაცია	6.5.5	(252 600)	(213 964)
საპროცენტო ხარჯი	6.5.8	(337 759)	(322 287)
იჯარის ხარჯი	6.5.6	(407 216)	(426 630)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	6.5.7	(874 810)	(736 342)
საოპერაციო მოგება		2 093 904	2 834 529
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	6.5.9	(131 729)	(132 614)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(131 729)	(132 614)
მოგება დაბეგვრამდე		1 962 176	2 701 915
მოგების გადასახადი		-	-
პერიოდის მოგება		1 962 176	2 701 915
სხვა სრული შემოსავალი:			
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		1 962 176	2 701 915

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 17 თებერვალს

შპს-ის „ვაკო მოტორსი“ დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი:



შპს „ვაკო მოტორსი“ (საიდენტიფიკაციო N202463823)

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

წინაარსი						კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	სხვა რეზერვები	სულ
ნაშთი 2018 წლის თარიღისთვის	წლის	საანგარიშგებო	პერიოდის	ბოლო		0	1 698 066	0	1 698 066
მოგება / (ზარალი)						0	984 640	0	984 640
დივიდენდის გამოცხადება						0	-307 947	0	-307 947
ნაშთი 2019 წლის თარიღისთვის	წლის	საანგარიშგებო	პერიოდის	ბოლო		0	2 374 760	0	2 374 760
მოგება / (ზარალი)						0	909 116	0	909 116
დივიდენდის გამოცხადება						0	-236 316	0	-236 316
ნაშთი 2020 წლის თარიღისთვის	წლის	საანგარიშგებო	პერიოდის	ბოლო		0	3 047 560	0	3 047 560
მოგება / (ზარალი)						0	1 860 445	0	1 860 445
დივიდენდის გამოცხადება						0	-166 315	0	-166 315
კაპიტალის სხვა ცვლილებები						150 215	0	0	150 215
ნაშთი 2021 წლის თარიღისთვის	წლის	საანგარიშგებო	პერიოდის	ბოლო		150 215	4 741 169	0	4 891 384
მოგება / (ზარალი)						0	2 701 915	0	2 701 915
დივიდენდის გამოცხადება						0	-534 935	0	-534 935
კაპიტალის სხვა ცვლილებები						320 814	0	0	320 814
ნაშთი 2022 წლის თარიღისთვის	წლის	საანგარიშგებო	პერიოდის	ბოლო		471 029	6 908 670	0	7 379 699
მოგება / (ზარალი)						0	1 962 176	0	1 962 176
დივიდენდის გამოცხადება						0	-647 078	0	-647 078
კაპიტალის სხვა ცვლილებები						-471 029	0	0	-471 029
ნაშთი 2023 წლის თარიღისთვის	წლის	საანგარიშგებო	პერიოდის	ბოლო		0	8 223 768	0	8 223 768

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 17 თებერვალს
შპს-ის „ვაკო მოტორსი“ დირექტორი

ფინანსური მენეჯერი:



შპს „ვაკო მოტორსი“ (საიდენტიფიკაციო N202463823)

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	Note	2023 წელი	2022 წელი
საოპერაციო საქმიანობა			
საქონლისა და მომსახურების რეალიზაციიდან მიღებული ფულადი სახსრები		19 543 643	16 312 458
ზედმეტად გადახდილი გადასახადის უკან დაბრუნება		1 249	9 480
გადახდილი თანხების უკან დაბრუნება		92 430	69 778
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები		19 637 322	16 391 716
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები		(10 652 531)	(9 522 304)
შრომის ანაზღაურება		(2 772 239)	(2 014 368)
მივლინება		-	(29 941)
გადახდილი გადასახადები		(3 601 693)	(2 858 601)
საპენსიო		(149 594)	(96 000)
სხვა საოპერაციო ხარჯები		(574 861)	(884 871)
იმპორტის გადასახადი		(45 075)	(37 613)
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		1 841 330	948 018
საინვესტიციო საქმიანობა			
კაპიტალის გაზრდა		274 000	625 071
საინვესტიციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები		274 000	625 071
ძირითადი საშუალებების შეძენა		(160 442)	(440 251)
კაპიტალის შემცირება		(703 268)	(304 258)
გრძელვადიანი აქტივების შეძენა და გაუმჯობესება			
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები		(589 710)	(119 438)
საფინანსო საქმიანობა			
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან		2 940 349	1 383 195
საფინანსო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები		2 940 349	1 383 195
დივიდენდების გადახდა		(526 400)	(431 960)
სესხის ძირის გადახდა		(3 286 663)	(1 238 591)
სესხის პროცენტის გადახდა		(337 759)	(322 287)
საბანკო ხარჯები/საკომისიოები		(27 183)	(23 060)
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		(1 237 656)	(632 703)
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში		13 965	195 877
სავალუტო კურსის ეფექტი		(48 958)	(85 497)
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის		362 053	251 673
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს		327 060	362 053

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 17 თებერვალს:

შპს „ვაკო მოტორსი“ (საიდენტიფიკაციო N202463823)

დირექტორი

/ვახტანგ ქათამაძე/

ფინანსური მენეჯერი

/თამარ დოხნაძე/



9. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია. მათ შორის არ დადებულა მნიშვნელოვანი სასესხო ხელშეკრულებები.

10 დასკვნითი ნაწილი

10.1. საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2025 წლის 17 თებერვალს;

დირექტორი

ფინანსური მენეჯერი



- 4.3 გამომდინარე მზარდი მოთხოვნიდან 2014 წელს ორგანიზაციამ გადაწყვიტა დაემატებინა სათადარიგო ნაწილების მაღაზია ქალაქში, რათა დროულად დაეკმაყოფილებინა ქალაქში მყოფი მომხმარებლების მომსახურება. იმისათვის რომ კომპანიას ეპასუხა მზარდი მოთხოვნისთვის სერვისის მიმართულებით, 2015 წელს შპს ვაკო მოტორსმა განახორციელა ინვესტირება ინფრასტრუქტურის განვითარებაში. კერძოდ დაიმატა 4 ახალი ე.წ. ბოქსი, რამაც საშუალება მისცა ორგანიზაციას მომსახურებოდა უფრო მეტ კლიენტს. 2017 წელს ვაკო მოტორსმა მიიღო გადაწყვეტილება დაემატებინა ქალაქის აღმოსავლეთით ახალი ლოკაცია, რომელიც სრულყოფილად მოემსახურებოდა კლიენტებს როგორც სათადარიგო ნაწილების რეალიზაციის კუთხით ასევე სერვისის მიმართულებით. კომპანიამ მიიღო გადაწყვეტილება ახალი ფილიალი დაემატებინა ორხევში.
- 4.4 ბაზარზე არესბული გაზრდილი მოთხოვნების დასაკმაყოფილებლად კომპანიამ გააფართოვა ქსელი საქართველოს დასავლეთ რეგიონებში და 2022 წლის ნოემბრის თვეში გახსნა დამატებით ახალი ორი ლოკაცია კერზოდ. ზესტაფონში სოფელი არგვთის გზატკეცილზე და ბათუმში, აეროპორტის მიმდებარე ტერიტორიაზე. აღნიშნულ ლოკაციებზე (ბათუმში) კომპანია კლიენტებს მომსახურებას უწევს როგორც სათადარიგო ნაწილების ასევე სერვისის კუთხიდან. რაც შეეხება ზესტაფონს, ამ კონკრეტულ ლოკაციაზე თავაზობთ როგორც სათადარიგო ნაწილებს ასევე მობილურ სერვისს.
- 4.5 2022 წლის ჭრილში კომპანიამ გააფართოვა პორტფოლიო და ბაზრის მოთხოვნებიდან გამომდინარე პროდუქციის ასორტიმენტში დაიმატა სატვირთო ავტომობილების პრემიუმ ხარისხის საბურავები.
- 4.6 სატვირთო ავტომობილების სფეროში მიმდინარე მუდმივი სიახლეების შესაბამისად, კომპანია ვაკო მოტორსი ყოველწლიურად ზრუნავს კადრების კვალიფიკაციის ამაღლებაზე. კერძოდ, ყოველწლიურად მექანიკოსები და ადმინისტრაცია გადის საერთაშორისო ტრენინგებს (DAF აკადემია, ISO სტანდარტები) რათა მომხმარებლებს გავუწიოთ მაღალი ხარისხის მომსახურება.
- 4.7 ჩვენი კომპანიის ძირითად ბიზნეს რისკს წარმოადგენს სავალუტო ბაზარზე არსებული არასტაბილური მდგომარეობა, ვინაიდან ორგანიზაციის სრული პროდუქტის ასორტიმენტი იმპორტულია და მისი თვითღირებულება მთლიანად დამოკიდებული არის ევროს და დოლარის კურსზე.

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის მომზადებული ინდივიდუალური მმართველობის ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2025 წლის 17 თებერვალს შემდეგი პირების მიერ:

შპს „ვაკო მოტორსი“ (ს/ნ 202463823)

დირექტორი

ვახტანგ ქაიბაძე



დამოუკიდებელი აუდიტორის ამ დასკვნაში მოცემულ აუდიტის შედეგებზე პასუხისმგებელია გარიგების პარტნიორი:

შპს „ანდრე აუდიტის“ სახელით

სარეგისტრაციო ნომერი: SARAS-F-934401

ზაზა მჭედლიშვილი

SARAS-F-934401



თბილისი, საქართველო

17 თებერვალი 2025 წ.