



დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს-ის „ომეგა მოტორსი„ მენეჯმენტისთვის

(საიდენტიფიკაციო კოდი N245433231)

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის

თბილისი

2019 წლის 30 სექტემბერი

სარჩევი:	2
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა	3
სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	6
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	7
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	9
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება	10
განმარტებითი შენიშვნები	11
1. ზოგადი ინფორმაცია	11
2. საწარმოს ფუნქციონირებასთან დაკავშირებული საკითხები:	12
3. მნიშვნელოვანი მოვლენები:	12
4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:	12
5. საწარმოს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება:	13
6. საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება	18
7. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	22
8. ცვლილებები საწარმოს საკუთარ კაპიტალში	23
9. დასკვნითი ნაწილი	23

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

მოდIFIცირებული (პირობითი) მოსაზრება

2019 წლის 03 სექტემბრის 03/09/19 ხელშეკრულების საფუძველზე ჩავატარეთ შპს-ის „ომეგა მოტორსი“ 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური ანგარიშგების სრული პაკეტის აუდიტი, რომელიც მომზადებულია სამართლიანი წარდგენის საფუძვლების შესაბამისად.

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების სრული პაკეტი მოიცავს საწარმოს ფინანსურ მდგომარეობას (აქტივების, ვალდებულებების და კაპიტალის თანაფარდობა), მისი საქმიანობის შედეგებს (სრული შემოსავლების და მოგება-ზარალის ანგარიშგება), ფულადი ნაკადების მოძრაობას, კაპიტალში ცვლილებებს და ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართულ განმარტებით შენიშვნებს.

ჩვენი მოსაზრებით, გარდა ქვეთავში - „პირობითი მოსაზრების საფუძველი“ აღწერილი საკითხებისა, შპს-ის „ომეგა მოტორსი“ ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად და სამართლიანად ასახავს ორგანიზაციის ფინანსურ მდგომარეობას 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

პირობითი მოსაზრების საფუძველი

ჩვენ შევისწავლეთ ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული ინფორმაცია და ვასკვნით, რომ წარმოდგენილი საკითხები არსებითია მაგრამ არა ყოვლისმომცველი. კერძოდ: ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ნაშთი უფიქსირდება - 3 741 886,45 ლარის ოდენობით. საწარმოს სპეციფიკიდან გამომდინარე, ჩვენ ვერ შევძელით ასეთი მოცულობის მარაგებზე სათანადო პროცედურების ჩატარება (მოკლე დროში შეუძლებელია მოძრავი ქონების ინვენტარიზაციის ჩატარება), შესაბამისად, ვერ მოვიპოვეთ საკმარისი და შესაფერისი სათანადო მტკიცებულებები. აღნიშნულიდან გამომდინარე, ჩვენ ვერ შევძელით განგვესაზღვრა აუცილებელი იყო თუ არა რაოდენობრივი ან/და თვისობრივი მდგომარეობის თვალსაზრისით მომხდარიყო რაიმე სახის კორექტირება.

დასკვნის შედგენის საფუძვლები

აუდიტი ჩავატარე აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს) შესაბამისად. აღნიშნული სტანდარტების მოთხოვნებიდან გამომდინარე, ჩემი პასუხისმგებლობა აღწერილია მოცემულ ანგარიშის თავში „აუდიტორთა პასუხისმგებლობა“. „პროფესიული ეთიკის კოდექსის“ (IESBA) თანახმად, მე დამოუკიდებელი ვართ „კომპანიისგან“, მკაცრად ვიცავ აღნიშნული კოდექსის (IESBA) სხვა ეთიკურ ნორმებს და მიმაჩნია, რომ აუდიტის მიმდინარეობის პროცესში მოპოვებული მტკიცებულებები წარმოადგენს დასკვნისთვის საკმარის საფუძვლებს. ამასთან, მინდა აღვნიშნო, რომ როგორც ფინანსური ანგარიშგების, ასევე, მმართველობითი ანგარიშგების შესახებ მოსაზრების ჩამოყალიბებისას სრულად იქნა გაანალიზებული „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მოთხოვნები.

სხვა ინფორმაცია (მმართველობის ანგარიშგება)

სხვა ინფორმაცია მოიცავს მმართველობის ანგარიშგებას. წარმოდგენილი მმართველობითი ანგარიშგების სისრულესა და უტყუარობაზე პასუხისმგებლობა ეკისრება ხელმძღვანელობას.

ჩვენი მოვალეობაა გავეცნოთ ხელმძღვანელობის მიერ წარმოდგენილ მმართველობით ანგარიშგებას და გამოვთქვათ მოსაზრება:

- მასში ასახული ინფორმაცია სრულად შეესაბამება თუ არა „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონით დადგენილ მოთხოვნებს. და
- თანხვედრაშია თუ არა, მმართველობით ანგარიშგებაში ასახული ინფორმაცია წარმოდგენილ ფინანსურ ანგარიშგებასთან.

დასკვნა სხვა საკანონმდებლო მოთხოვნებზე

შპს-ის „ომეგა მოტორსი“ მიერ წარმოდგენილი მმართველობის ანგარიშგება სრულად შეესაბამება „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მე-7 მუხლის მოთხოვნებს.

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ინფორმაციაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ინფორმაციის მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე. აღნიშნული პასუხისმგებლობა მოიცავს: შიდა კონტროლის სისტემების შემუშავებას, დანერგვასა და მონიტორინგს, რომელიც უზრუნველყოფს ფინანსური ინფორმაციის მომზადებას და სამართლიან წარდგენას, არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობებს, შესაბამისი სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევას და გამოყენებას და გონივრული სააღრიცხვო შეფასებების გაკეთებას არსებული გარემოებების გათვალისწინებით.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა

ჩემი მიზანია, პროფესიული მსჯელობისა და სკეპტიციზმის შენარჩუნებით, აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად მოვიპოვო დასაბუთებული რწმუნება წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება შეიცავს თუ არა არსებით უზუსტობას, მათ შორის, გამოწვეულს თაღლითობით ან შეცდომით და გამოვთქვა მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშგებაზე. დასაბუთებული რწმუნება მაღალი დონის რწმუნებაა თუმცა არ იძლევა სრულ გარანტიას, რომ ასს-ის შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის გამოავლენს არსებულ ყველა არსებით უზუსტობას. უზუსტობები შესაძლებელია გამოწვეული იყოს შეცდომით ან თაღლითობით და არსებითად მიიჩნევა, რომ ცალკე ან ერთობლივად გავლენას მოახდენენ მომხმარებლის მიერ ფინანსური ანგარიშგების გამოყენების საფუძველზე მიღებულ ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე.

ასს-ების შესაბამისად ვადგენთ და ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების არსებითი უზუსტობის რისკებს (თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულს), ვგეგმავთ და ვატარებთ რისკებზე რეაგირებისათვის გამიზნულ აუდიტორულ პროცედურებს, რომელთა საფუძველზეც მოვიპოვებთ ისეთ აუდიტორულ მტკიცებულებებს, რაც საკმარისი და შესაფერისი იქნება მოსაზრების გამოთქმისათვის.

ასს-ების შესაბამისად ჩატარებული პროცედურები არ არის გარანტია იმისა, რომ არ არსებობს რისკი შეცდომით ან თაღლითობით გამოწვეული უზუსტობისა.

მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებების საფუძველზე გამოგვაქვს დასკვნა არსებობს თუ არა რაიმე მოვლენებთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც ექვის ქვეშ დააყენებდა საწარმოს ფუნქციონირებადობას. ასეთის არსებობის შემთხვევაში აუდიტორულ დასკვნაში ყურადღებას გავამახვილებდი ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის შენიშვნებში, ხოლო მათი არაადეკვატურობის შემთხვევაში გამოვთქვავდი მოდიფიცირებულ მოსაზრებას. დასკვნა დაფუძნებულია მის გაცემამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე. თუმცა, მომავალი მოვლენების ან/და პირობების გავლენით შესაძლებელია კომპანია აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო.

წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ფასდება მთლიანობაში მისი სტრუქტურის, შინაარსის და ახსნა განმარტებითი შენიშვნების გათვალისწინებით. ასევე დგინდება, უზრუნველყოფს თუ არა მის საფუძვლად აღებული ოპერაციები და მოვლენები ფინანსური ანგარიშგების სამართლიან წარდგენას.

შ.პ.ს „ს.ბ. ფინანს-სერვისი“

გარიგების პარტნიორი

(სარეგისტრაციო N-SARAS-A-261871)

/ბ. ჯაყელი/

2019 წლის 28 სექტემბერი

საქართველო, თბილისი

წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ფასდება მთლიანობაში მისი სტრუქტურის, შინაარსის და ახსნა განმარტებითი შენიშვნების გათვალისწინებით. ასევე დგინდება, უზრუნველყოფს თუ არა მის საფუძვლად აღებული ოპერაციები და მოვლენები ფინანსური ანგარიშგების სამართლიან წარდგენას.

შ.პ.ს „ს.ბ. ფინანს-სერვისი“
გარიგების პარტნიორი
(სარეგისტრაციო N-SARAS-A-261871)
/ზ. ჯაყელი/



2019 წლის 28 სექტემბერი
საქართველო, თბილისი

შპს „ომეგა მოტორსი“ (საიდენტიფიკაციო 245433231)

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

დასახელება	31.12.2018	31.12.2017
ამონაგები	10 092 210	17420725
არასაოპერაციო შემოსავალი	454 323	478194
სულ შემოსავალი	10 546 533	17898919
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	- 8 126 461	- 14950444
რეკლამა და მარკეტინგი	- 170 842	- 209760
მიწოდების დანახარჯები	- 0	- 69253
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა	- 741 948	- 751510
გასამრჯელო	- 305 410	- 502675
ცვეთა და ამორტიზაცია	- 4 192	- 45680
აქტივების გაუფასურება	-	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	- 1 244 883	- 1166157
ფინანსური დანახარჯები	- 687 853	- 1296313
მიმდინარე პერიოდის ზარალი	762156	1092873
მოგების გადასახადი	- 0	- 0
გაუნაწილებელი მოგება	- 0	0
ზარალი წლის დასაწყისში	- 10 398 261	- 9305424
დივიდენდი	- 0	- 0
ზარალი წლის ბოლოს	- 11 160 417	- 10 398 261

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 30 სექტემბერს:

შპს-ის „ომეგა მოტორსი“ (საიდენტიფიკაციო 245433231)

დირექტორი

/ლელო აბულაძე/

მთავარი ბუღალტერი

/ნანული ბერიძე/

შპს „ომეგა მოტორსი“ (საიდენტიფიკაციო 245433231)

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

დასახელება	31.12.2018	31.12.2017
ამონაგები	10 092 210	17420725
არასაოპერაციო შემოსავალი	454 323	478194
სულ შემოსავალი	10 546 533	17898919
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	- 8 126 461	- 14950444
რეკლამა და მარკეტინგი	- 170 842	- 209760
მიწოდების დანახარჯები	- 0	- 69253
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა		
გასამრჯელო	- 741 948	- 751510
ცვეთა და ამორტიზაცია	- 305 410	- 502675
აქტივების გაუფასურება	- 4 192	- 45680
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო		
ხარჯები	- 1 244 883	- 1166157
ფინანსური დანახარჯები	- 687 853	- 1296313
მიმდინარე პერიოდის ზარალი	762156	1092873
მოგების გადასახადი	- 0	- 0
გაუნაწილებელი მოგება	- 0	0
ზარალი წლის დასაწყისში	- 10 398 261	- 9305424
დივიდენდი	- 0	- 0
ზარალი წლის ბოლოს	- 11 160 417	- 10 398 261

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 30 სექტემბერს:

შპს-ის „ომეგა მოტორსი“ (საიდენტიფიკაციო 245433231)

დირექტორი

ი. აბულაძე

/ლელო აბულაძე/

მთავარი ბუღალტერი

ნ. გიჩი

/ნანული ბერიძე/

შპს „ომეგა მოტორსი“ (საიდენტიფიკაციო 245433231)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის

მდგომარეობით

აქტივები

მიმდინარე აქტივები

31.12.2018 01.01.2018

ფულადი სახსრები	11 467	39439
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1 655 484	7509880
მოწოდებლებზე გადახდილი ავანსი	1 639 846	60222
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	3 741 886	4880644
გაცემული სესხები	0	
საგადასახადო აქტივი	189 404	168846
სხვა მიმდინარე აქტივი	0	29797
სულ მიმდინარე აქტივები	7238087	126888

გრძელვადიანი აქტივები

ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში

418 749 418 749

საინვესტიციო ქონება

0

ძირითადი საშუალებები

861 598 1217118

არამატერიალური აქტივები

30 082 40667

გადავადებული საგადასახადო აქტივი

0 0

სულ გრძელვადიანი აქტივები

1310429 1676534

8548516 14365362

სულ აქტივები

ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

მოკლევადიანი ვალდებულება

სავაჭრო ვალდებულებები

1474613 3340240

მიღებული ავანსები

1989811 1303150

გადასახდელი პროცენტი

753558 535185

თანამშრომლების მიმართ არსებული

17996 0

ვალდებულებები

მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები

5336829 0

გადასახდელი პროცენტი

9572807 5178575

სულ მიმდინარე ვალდებულება

გრძელვადიანი ვალდებულება

სხვა ფინანსური ვალდებულებები

0

სხვა გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

0 9448922

სულ გრძელვადიანი ვალდებულება	0	9 448 922
სულ ვალდებულება	9572807	14627497
საკუთარი კაპიტალი	10136126	10136126
აკუმულირებული ზარალი	11160417	10398261
სულ კაპიტალი	- 1024291	-262135
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი	8548516	14365362

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 30 სექტემბერს:

შპს „ომეგა მოტორსი“ (საიდენტიფიკაციო 245433231)

დირექტორი /ლელი აბულაძე/

მთავარი ბუღალტერი /ნანული ბერიძე/

სულ გრძელვადიანი ვალდებულება
სულ ვალდებულება

0	9448922
9572807	14627497

საკუთარი კაპიტალი

აკუმულირებული ზარალი

10136126	10136126
11160417	10398261

სულ კაპიტალი

- 1024291	-262135
-----------	---------

სულ ვალდებულებები და
საკუთარი კაპიტალი

8548516	14365362
---------	----------

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 30 სექტემბერს:

შპს „ომეგა მოტორსი“ (საიდენტიფიკაციო 245433231)

დირექტორი

დ. ა. ზედაძე

/ლელო აბულაძე/

მთავარი ბუღალტერი

მ. ჯიქია

/ნანული ბერიძე/

შპს „ომეგა მოტორსი“ (საიდენტიფიკაციო 245433231)

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	2018 წელი
საოპერაციო საქმიანობა	
საქონლისა და მომსახურების რეალიზაციიდან მიღებული ფულადი სახსრები	6087794
იჯარიდან მიღებული ფულადი სახსრები	0
მიღებული ავანსები	1617064
გადახდილი თანხების უკან დაბრუნება	
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	7704859
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	-7861694
შრომის ანაზღაურება	-523466
მივლინება	
გადახდილი გადასახადები	-251932
ანგარიშვალდებულ პირზე გაცემული თანხები	-32209
სხვა საოპერაციო ხარჯები	-119527
იმპორტის გადასახადი	
შეცდომით გადახდილი თანხები	-88
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-1084057
საინვესტიციო საქმიანობა	
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან	903472
შვილობილი საწარმოს შერწყმით	0
საინვესტიციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	903472
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის	-30388
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	873083
საფინანსო საქმიანობა	
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	0
საპროცენტო შემოსავალი	20
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	0
საფინანსო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	20
დივიდენდების გადახდა	0
სესხის ძირის და პროცენტის გადახდა	242488
საბანკო ხარჯები/საკომისიოები	0
საგარანტიო ანარიცხები	0
სხვა ფინანსური ხარჯები	0
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	242509
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	
სავალუტო კურსის ეფექტი	-59507
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	39439
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	11467

ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 30 სექტემბერს
დირექტორი ლელო აბულაძე

მთავარი ბუღალტერი ნანული ბერიძე

შპს „ომეგა მოტორსი“ (საიდენტიფიკაციო 245433231)

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საოპერაციო საქმიანობა	2018 წელი
საქონლისა და მომსახურების რეალიზაციიდან მიღებული ფულადი სახსრები	6087794
იჯარიდან მიღებული ფულადი სახსრები	0
მიღებული აგანსები	1617064
გადახდილი თანხების უკან დაბრუნება	
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	7704859
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	-7861694
შრომის ანაზღაურება	-523466
მივლინება	
გადახდილი გადასახადები	-251932
ანგარიშგაღებულ პირზე გაცემული თანხები	-32209
სხვა საოპერაციო ხარჯები	-119527
იმპორტის გადასახადი	
შეცდომით გადახდილი თანხები	-88
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-1084057
საინვესტიციო საქმიანობა	
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან	903472
შვილობილი საწარმოს შერწყმით	0
საინვესტიციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	903472
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის	-30388
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	873083
საფინანსო საქმიანობა	
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	0
საპროცენტო შემოსავალი	20
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	0
საფინანსო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	20
დივიდენდების გადახდა	0
სესხის ძირის და პროცენტის გადახდა	242488
საბანკო ხარჯები/საკომისიოები	0
საგარანტიო ანარიცხები	0
სხვა ფინანსური ხარჯები	0
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	242509
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	
სავალუტო კურსის ეფექტი	-59507
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	39439
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	11467

ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 30 სექტემბერს

დირექტორი

დ. აბოლაძე

ლელი აბულაძე

მთავარი ბუღალტერი

ნანული ბერიძე

შპს „ომეგა მოტორსი“ (საიდენტიფიკაციო 245433231)

შინაარსი	კაპიტალი
ნაშთი 2016 წლის საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღისთვის	2446653
მოგება / (ზარალი)	-1615915
დივიდენდის გამოცხადება	0
ნაშთი 2016 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	830738
მოგება / (ზარალი)	-1092873
დივიდენდის გამოცხადება	0
ნაშთი 2017 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	-262135
ზარალი	-762156
დივიდენდის გამოცხადება	0
ნაშთი 2018 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	-1024291

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 30 სექტემბერს:

შპს „ომეგა მოტორსი“ (საიდენტიფიკაციო 245433231)

დირექტორი

/ლელო აბულაძე/

მთავარი ბუღალტერი

/ნანული ბერიძე/

შპს „ომეგა მოტორსი“ (საიდენტიფიკაციო 245433231)

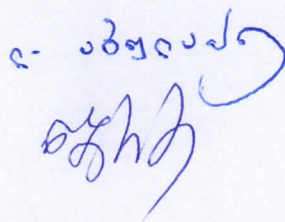
შინაარსი	კაპიტალი
ნაშთი 2016 წლის საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღისთვის	2446653
მოგება / (ზარალი)	-1615915
დივიდენდის გამოცხადება	0
ნაშთი 2016 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	830738
მოგება / (ზარალი)	-1092873
დივიდენდის გამოცხადება	0
ნაშთი 2017 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	-262135
ზარალი	-762156
დივიდენდის გამოცხადება	0
ნაშთი 2018 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	-1024291

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 30 სექტემბერს:

შპს „ომეგა მოტორსი“ (საიდენტიფიკაციო 245433231)

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

ა. აბულაძე


/ლელო აბულაძე/

/ნანული ბერიძე/

განმარტებითი შენიშვნები

შპს „ომეგა მოტორსი“ 2018 წლის ფინანსურ ანგარიშგებაზე

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1. შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ომეგა მოტორსი“ გადსახადის გადამხდელად ირიცხება 1999 წლის 23 ივნისიდან და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო ნომერი 245433231; მისი იურიდიული მისამართია: საქართველო, გორის რაიონი, სოფ. კარალეთი. ხელმძღვანელობაზე/წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირი – დირექტორი – ლელი აბულაძე (პნ01030040768) საქართველო.

საზოგადოების დამფუძნებელი პარტნიორია:

– „FRYSIAN ENGINEERING S.A., 677167, პანამა – 100% წილი;

1.2. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

G.45.11.1 საბითუმო ვაჭრობა ახალი და ნახმარი ავტომობილებით;

G.45.11.2 საცალო ვაჭრობა ახალი და ნახმარი ავტომობილებით;

G.45.19.0 სხვა ძრავიანი სატრანსპორტო საშუალებების გაყიდვა;

G 45.11.3 საშუაშალო საქმიანობა ავტომობილების საბითუმო და საცალო ვაჭრობის სფეროში;

G45.20.0 ავტომობილების ტექნიკური მომსახურება და რემონტი;

G45.31.0 საბითუმო ვაჭრობა ავტომობილების ნაწილებით და აქსესუარებით;

G 45.32.0 საცალო ვაჭრობა ავტომობილების ნაწილებით და აქსესუარებით;

– სხვა საქმიანობა, რაც მოქმედი კანონმდებლობით არ არის აკრძალული.

1.3. საწარმო წარმოადგენს მეორე კატეგორიის (საშუალო) საწარმოს. მას არ გააჩნია საჯარო ანგარიშგაღებულება;

1.4. შეიღობილი და მეკავშირე საწარმოები:

– საწარმოს გააჩნია მეკავშირე საწარმოები; -შპს ტელე-რადიო კომპანია „ქართლი“ (ს/კ 217879482). კაპიტალი 5000 ლარი და წილი კაპიტალში 25 პროცენტი-1250 ლარი;

-შპს „ილიონი“ (ს/კ 245434150). კაპიტალი 2087494,05 ლარი და წილი კაპიტალში 20 პროცენტი-417498,81 ლარი.

წილები აღრიცხულია აქტივში – გრძელვადიანი ინვესტიციები.

საანგარიშო პერიოდში ამ საწარმოებიდან დივიდენდები არ არის მიღებული და არც წილების ცვლილება განხორციელებულა.

შპს „ომეგა მოტორსი“ ამ საწარმოების კონტროლს არ აწარმოებს და მათი ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ინფორმაციას არ ფლობს.

1.5. საწარმოს სტრუქტურა:

- ავტომანქანების შოურუმი თბილისში;
- ავტომანქანების შოურუმი ბათუმში;
- სათადარიგო ნაწილების საწყობი;
- ავტოსერვისი;
- მარკეტინგის განყოფილება;
- ეკონომიკური განყოფილება;
- საფინანსო განყოფილება

2. საწარმოს ფუნქციონირებასთან დაკავშირებული საკითხები:

კომპანიის პროდუქცია იყიდება ქ. თბილისისა და ბათუმის შოურუმების საშუალებით მთელს საქართველოში. ავტოსერვისი საანგარიშო პერიოდში მხოლოდ თბილისში ფუნქციონირებს.

კომპანია BMW AG-ის ერთადერთი ოფიციალური დილერია საქართველოში.

მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდში დაგეგმილია სარეკლამო პროცესის გააქტიურება და ფინანსურ ინსტიტუტებთან განვადებებით და ღიზინგებით რეალიზაციის მიზნით უფრო ინტენსიური არსებითი გაუმჯობესება.

კომპანია წარმოადგენს ფუნქციონირებად საწარმოს. საწარმოს გააჩნდა დიდი სასესხო ვალდებულებები- 9,4მლნ. ლარი, რომლებიც საანგარიშო პერიოდის ბოლოს თითქმის განახევრდა-5,3 მლნ. ლარი და შემცირდა საპროცენტო ხარჯებიც. საწარმო ფინანსურად სტაბილურია, გააჩნია ყოველწლიური საოპერაციო მოგება და მას შეუძლია საკუთარი სახსრებით გააგრძელოს კომპანიის განვითარება.

3. მნიშვნელოვანი მოვლენები:

3.1. საწარმო თავისი ტექნიკური პარამეტრებით ერთერთი საუკეთესოა ევროპაში და პასუხობს ევროსტანდარტების მოთხოვნებს.

3.2. დაიხვეწა საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკა და ბუღალტრული აღრიცხვის მეთოდოლოგია.

3.3. საგადასახადო ვალდებულებისა და ბუღალტრული აღრიცხვის მონაცემების ურთიერთშედარებისას გამოყენებული იქნა შემოსავლების სამსახურის ვებგვერდზე განთავსებული გადასახადის გადამხდელის პირადი სააღრიცხვო ბარათი.

ანალიზით დადგინდა, რომ ბუღალტრული მონაცემები არ ემთხვეოდა პირადი ბარათის მონაცემებს, რაც გამოწვეული იყო იმით, რომ საწარმოს ყოველთვის ჰქონდა ზედმეტად გადარიცხული თანხების ნაშთი;

– 2016 წლის 1 იანვრიდან გადასახადების ბარათების გაერთიანებისა და ერთიანი სახაზინო კოდით ანგარიშსწორების გამო გაძნელებული იყო საგადასახადო ბარათებისა და საბუღალტრო აღრიცხვის ბარათების შედარება;

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

4.1. საწარმოს მიერ 2017 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად მოხდა პირველად. 4.2. საწარმოს საოპერაციო (მუშა) და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა – ლარი;

4.2. 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.

4.3. საწარმოს წინა საანგარიშო პერიოდებში იყენებდა ბუღალტრული აღრიცხვის ტრადიციულ მეთოდებს და „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის

შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად, მსს ფასს-ის მიხედვით ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების სისტემაზე გადავიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან.

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

4.5. ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების მიერ კომპანიის ფინანსური მდგომარეობისა და მისი საქმიანობის შედეგების ტენდენციების გაანალიზების მიზნით, შესადრისობის პრინციპიდან გამომდინარე ფინანსური ანგარიშგების უწყისებში შეტანილია წინა საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსური ინფორმაცია.

4.6. საწარმოს მიერ წარმოდგენილი 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და მსს ფასს-ის შესაბამისად;

4.7. 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:

ფული და ფულის ეკვივალენტები

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ მდგომარ.	31.12.2017 წ მდგომარ.
ნაღდი ფული საღაროში	1110	2424,91	31469,47
ერ. ვალუტა საბანკო ანგარიშზე	1210	6541,33	5049,7
აშშ დოლარი საბანკო ანგარიშზე	1220	2497,83	2920,15
ჯამი		11467,07	39439,32

5.2. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი 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 გააჩნდა;

5.4. მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსი:

საწარმოს მუდმივად გააჩნია საქონლის შესაძენად გადარიცხული თანხების დიდი ნაშთი, რომელიც პერიოდულად იხურება საქონლის მიღებებით;

გადახდილი ავანსები		
დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ
მომწოდ. გადახდილი ავანსი	1480	1576085,86
საბაჟოზე გადახდილი ავანსი	1485	393,4
სხვა გადახდილი ავანსი	1480 1	63366,56
ჯამი		1639845,82

5.5. საინვესტიციო ქონება:

საწარმოს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებით საინვესტიციო ქონება არ გააჩნია;

5.6. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები:

შესყიდული მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით.

მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები		
დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ მდგომარ.
ბათუმის სასაქონლო -მატერიალური მარაგი	1601	4117,75
საქონელი	1610	3671212
გასაყიდი ყავის კომპონენტები (ყავის აპარატის)	1621	2075,63
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	1690	64481,07
ჯამი		3741886,45

5.7. მარაგების თვითღირებულების აღიარება ხდება საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულით, ხოლო ავტომანქანების უნიკალური ვინკოდის საშუალებით რეალური თვითღირებულებით;

5.8. ავტოსატრანსპორტო საშუალებებისათვის საწვავის შესყიდვა წარმოებს ტაღონებით და აღირიცხება შესყიდვის ღირებულებით. ტაღონები აღირიცხება მარაგების სახით განცალკევებულად. საწვავი ჩამოიწერება სასაქონლო ზედნადების ან ავტოსაგზაო ბარათების მიხედვით ფაქტობრივად გარბენილი კილომეტრებისა და ხარჯვის ნორმების შესაბამისად.

5.9. საწარმოს გრძელვადიანი მარაგები არ გააჩნია.

5.10. კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს. ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია ცვეთის გამოკლებით;

5.11. ძირითადი საშუალებები:

ძირითადი საშუალებების გაუფასურების ნიშნები საანგარიშგებო პერიოდისათვის დადგენილი არ ყოფილა და ანგარიშგებაში გაუფასურების ზარალი არ დაფიქსირებულა;

ძირითადი საშუალებები		
დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ
მანქანა-დანადგარები	2150	10677,51

მანქანა-დანადგარების ცვეთა	2250	-1922,47
ოფისის აღჭურვილობა	2160	130110,59
ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	2260	-82195,95
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	2170	35426,81
ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა	2270	-25121,46
ბათუმის შოურუმის ავეჯი და სხვა ინვენტარი	2171	25680,16
ბათუმის შოურუმის ავეჯი და სხვა ინვენტარი	2271	-5483,63
საგრანსპორტო საშუალებები	2180	1227216,71
საგრანსპორტო საშუალებების ცვეთა	2280	-477073,09
სხვა ძირითადი საშუალებები	2199	90329,26
სხვა ძირითადი საშუალებები	2299	-66046,2
ჯამი		861598,24

5.11. არამატერიალური აქტივები:

საწარმოს გააჩნია პროგრამული უზრუნველყოფა და ვებსაიტი, რაც ასახულია არამატერიალური აქტივის სახით;

არამატერიალური აქტივები		
დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ
კოდექსი 2005	2590 0099	305,09
კოდექსი 2005	2690 0099	-261,71
პროგრამა INCADEA	2590 1	31508,38
პროგრამა INCADEA	2690 1	-19625,01
საბუღალტრო პროგრამა „ორისი“	2590 2271	2182,67
საბუღალტრო პროგრამა „ორისი“	2690 2271	-1775,35
საბუღალტრო პროგრამა INKADEA RUS	2590 3317	48004,45
საბუღალტრო პროგრამა INKADEA RUS	2690 3317	-37100,26
ვებსაიტი	2590 5540	13110,54
ვებსაიტი	2690 5540	-6266,76
ჯამი		30082,04

5.13. სასესხო ვალდებულებები:

საწარმოს გააჩნია ფინანსური ვალდებულება, ბანკის და იურიდიული პირების კრედიტების სახით:

მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		
დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ
მოკლევადიანი სესხები	3211	5336829
ჯამი		5336829

5.14. 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.

სავაჭრო მოთხოვნები		
დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018
მოთხ. მიწოდებიდან და მომსახურ.	1410	1625686,92
სხვა სავაჭრო მოთხოვნები	1436	29797
ჯამი		1655483,92

5.15. მიღებული ავანსები

გამოუმუშავებელი შემოსავალი		
დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ
მიღებული ავანსი	3120	1989810,72
ჯამი		1989810,72

5.16. 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.

სავაჭრო ვალდებულებები		
დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ
ვალდებულებები მოწოდებიდან	3110	17207,58
ვალდებულებები მოწოდებიდან	3190	1457405,8
ჯამი		1474613,38

5.17. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები:

სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		
დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ
გადასახდელი ხელფასი	3130	13371,2
ვალდ. ან/ვალდებული პირების მიმ.	3160	4624,97
ჯამი		17996,17

5.18. გადასახდელი ხელფასები

საწარმო, მსს ფასს-ის 28-ე განყოფილების მოთხოვნების სრული დაცვით აღრიცხავს დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოს. მოცემული სტანდარტის გათვალისწინებით, საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის დარჩენილი აქვს თანამშრომელთა შრომის ანაზღაურების გადახდის ვალდებულება. აღნიშნული ვალდებულება არ მოიცავს საშემოსავლო გადასახადს, ვინაიდან გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი ასახულია შესაბამის მუხლში განცალკევებულად.

5.19. სხვა ფინანსური ვალდებულებები:

სხვა ფინანსური ვალდებულებები		
დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ
გადასახდელი პროცენტი	3410	753557,83
ჯამი		753557,83

5.20. ინვესტიციები მეკავშირე და ერთობლივ საწარმოში:

ინვესტიციები მეკავშირე და ერთობლივ საწარმოში		
დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ
ინვესტ. მეკავშირე და ერთ. საწარ.	2435	418748,81
ჯამი		418748,81

5.21. საგადასახადო აქტივი:

საგადასახადო აქტივის წყაროს ავტომატურად დასაბრუნებელი აქციზი წარმოადგენს.

სხვა საგადასახადო აქტივი		
დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ
სხვა საგადასახადო აქტივი	3300	189403,79
ჯამი		189403,79

5.21. კაპიტალი:

კაპიტალი		
დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ
საწესდებო კაპიტალი	5100	10136125,68
აკუმულირებული ზარალი	5320	-11160416,64
ჯამი		-1024290,96

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 წარდგენის მეთოდით (მოდელით);

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

6.7. დამატებითი განმარტებები საქმიანობის შედეგების შესახებ:

6.7.1. ამონაგები:

დასახელება	ანგარიშის №	2018
შემოსავალი პროდუქციის რეალიზ.	6110	1728414,81
დაუბეგრავი რეალიზაცია	6210	8361729,53
შემოსავალი სხვადასხვა მომსახურებიდან	6220	2065,22
ჯამი		10995681,06

6.7.2. არასაოპერაციო შემოსავალი:

6.7.2.1. სავალუტო კურსის ცვლილებით გამოწვეული მოგება/ზარალი:

ქვემოთ მოცემულია საკურსოსხვაობები, რომელიც წარმოიშვა მიმდინარე პერიოდში ფულადი მუხლების გადაფასების (წლის ბოლოს არსებული კურსის შესაბამისად) დროს. შესაბამისად, მსს ფასს-ის 30.10 განყოფილების მოთხოვნებიდან გამომდინარე აღნიშნული თანხები აკუმულირდა მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

დასახელება	ანგარ. №	2018
კურსთა შორის სხვაობა	8240	185606,82
კონვერტაცია	8230	-50412,25
ჯამი		135194,57

6.8.2.2. საპროცენტო შემოსავალი:

საწარმოს ფულადი სახსრების ნაშთზე დაერიცხა საპროცენტო სარგებელი 20,41 ლარი.

6.8.2.3. წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი

6.8.3. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება:

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

დასახელება	ანგარიშის №	2018
გაყიდული საქონელი	7210	8088704,92
დამხმარე მასალები	7140	22384,74
საწარმოო მარაგები	7141	15371,07
ჯამი		8126460,73

6.8.4. რეკლამა და მარკეტინგი:

დასახელება	ანგარ. №	2018
სარეკლამო და მარკეტინგული მომსახ.	7310	170718,47
სარეკლამო ხარჯი	7490 40	123,31
ჯამი		-170841,78

6.8.5. მიწოდების დანახარჯები:

6.8.6. თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელო

დასახელება	ანგარ. №	2018
ადმ/პერსონალის შრ. ანაზღაურება	7410	698201,08
სამიველინებო ხარჯები	7413	43746,79
ჯამი		-741947,87

6.8.7. ცვეთა და ამორტიზაცია:

დასახელება	ანგარ. №	2018
ძირითადი საშუალებების ცვეთა	7455	294825,23
არამატერიალური აქტივების ცვეთა	7455	10584,99
ჯამი		-305410,22

6.8.9. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები:

დასახელება	ანგარ. №	2018
შენობა-ნაგებობების ექსპლუატაციის ხარჯი (მიმდინარე შეკეთება)	7180	7041,09
მანქანა-მოწყობილობების ექსპლ. ხარჯი (მიმდინარე შეკეთება)	7181	4960,12
პროგრამა ინკადეას მომსახურება	7490 44	30236,66
ფიზ. პირების შრომის ანაზღაურება	7412	37202,94
სხვადასხვა წვრილმანი ხარჯები	7490 32	2990,42
საწვავის ხარჯი	7490 30	36232,34

კომპიუტერის ხარჯები	7445	1361,04
ბანკის სატერმინალ მომსახურება	7490 34	9067,64
ბანკის მომსახურება	7490 52	9230,8
დაზღვევის ხარჯები	7435	11746,48
საწევრო	7490 38	3638,62
პოლიგრაფიული მომსახურება	7490 4	7147,81
ინკასაცია	7490 2	2040,00
საკანცელარიო ხარჯები	7490 3	2470,87
სანოტარო ხარჯი	7490 21	1796,47
თარგმანი	7490 14	1185,00
საჯარო რეესტრის ხარჯები	7490 54	307,00
დიზაინი	7490 108	3011,31
სამეურნეო ხარჯი	7490 7	5211,37
წარმომადგენლობითი ხარჯი	7416,	7900,92
სხვა საერთო ხარჯი	7490 10	20791,99
ჯამი		-205570,89

6.8.9.1. აუდიტის ანაზღაურება:

დასახელება	ანგარ. №	2018
აუდიტორის მომსახურების ხარჯი	7450	10000,00
ჯამი		-10000,00

6.8.9.2. საკონსულტაციო ხარჯები:

დასახელება	ანგარ. №	2018
საკონსულტაციო მომსახურების ხარჯი	7450	17100,00
ჯამი		-17100,00

6.8.9.3. სარეიტინგო მომსახურება:

6.8.9.4. საგადასახადო ხარჯები (გარდა მოგების გადასახადისა):

დასახელება	ანგარ. №	2018
ქონების გადასახადი	7465 2	10692,50
საბაჟო ხარჯები	7465 3	87,59
არარეზიდენტის საშემოსავლო	7465 4	14013,98
ჩაუთვლელი დღგ	7490 12	143629,99
ჯამი		-168424,06

6.8.9.5. კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯები:

კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯები

დასახელება	ანგარ. №	2018
კომუნიკაციის ხარჯები	7430	21600,48
ფოსტის მომსახურება	7490 17	24,00
გზავნილი	7490 37	982,73
საინფორმაციო მომსახურება	7490 19	6406,80
112	7490 191	3380,00
მაიჯიპიესი	7490 992	789,87
ბმე-ს მომსახურება	7490 109	9361,15
ინტერნეტმომსახურება	7490 46	501,38
ელ.ენერგიის ხარჯი	7490 5	68872,06
მოხმარებული ბ/აირის ხარჯი	7490 11	37319,38
წყლის ხარჯი	7490 6	76388,57
დასუფთავება	7490 26	3395,40
ჯამი		-229021,82

6.8.9.6. საოპერაციო იჯარა:

საწარმოს იჯარით აქვს აღებული სხვადასხვა უძრავი და მოძრავი ქონება. კარძოდ:

შპს „ომეზა მოტორსი“

იჯარები

№	დასახელება	პ/ნ	მისამართი	გადა
1	შპს „ბენეფიტი“	405010731	მოძრაში ქონება	შპს-ლო
2	შპს „ომეზა 2“	245422608	სარაჯიშვილის 13, 15, 17	31.12.2018
3	შპს „მატრიქსი“	245440447	ქ. თბილისი კერძოვლის ქ. №23	შპს-ლო
4	შპს „ლორუსი“	245441936	ქ. ბათუმი მელიქიშვილის 5-7/რუსთაველის 43	01.05.2019
5	შპს „ოჯო“	245434169	ქ. თბილისი იოანე პეტრიწის ქ. №13	შპს-ლო
6	შპს „ომეზა მოტორ ჯგუფი“	418465440	დ. აღმაშენებლის ხეივანი მმ-10 კმ	შპს-ლო
7	შპს „ომეზა მოტორ ჯგუფი“	418465440	მოძრაში ქონება	შპს-ლო

იჯარის ხარჯი

დასახელება	ანგარ. №	2018
იჯარის ხარჯი	7420	607100,11
ჯამი		-607100,11

7. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

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

7.2. ფულად ნაკადებში საოპერაციო საქმიანობიდან შეტანილია ამონაგები პროდუქციისა და მარაგების რეალიზაციიდან, მომსახურების გაწევიდან, მათ შორის იჯაროდან.

7.3. საოპერაციო საქმიანობიდან ფულად ნაკადებში გათვალისწინებული არ არის ამონაგები ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან და დანახარჯები ძირითადი აქტივების შეძენასა და მონტაჟზე;

7.4. საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებულ დანახარჯებში შეტანილია საგადასახადო ვალდებულებების დაფარვასთან დაკავშირებული გადახდები;

7.5. ძირითად აქტივების რეალიზაციიდან შემოსულობები და დანახარჯები მათ შესყიდვასა და მონტაჟზე საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკით მიკუთვნებულია საინვესტიციო საქმიანობასთან დაკავშირებულ ფულად ნაკადებზე;

7.6. საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკით მიღებული დივიდენდები კლასიფიცირდება, როგორც საინვესტიციო ფულადი ნაკადები, ხოლო გაცემული დივიდენდები – როგორც ფინანსური ოპერაციები. საანგარიშგებო პერიოდში საწარმოს დივიდენდები არ მიუღია;

7.7. ფულად ნაკადებში ფინანსური საქმიანობიდან შეტანილია მიღებული პროცენტები, და სესხებთან დაკავშირებული ოპერაციები;

	საოპერაციო ფული		
1430	მოთხოვნები სანარმოს პერსონალის მიმართ	2885399.5	153415.16
1485	საბაჟოსთვის გადახდილი ავანსები	0	200
3112	დავით კოდუა	25130.97	0
3120	მიღებული ავანსები	2243392.79	626328.68
3130	გადასახდელი ხელფასები	0	414269.61
3190	სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	300	1567720.35
3300	საგადასახადო ვალდებულებები	0	251731.53
7400	საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	0	12243.72
8210	საპროცენტო ხარჯები	0	89806.24
8290 2	დარიცხული % ვადაგადაცემაზე გადახდელ თანხებზე	0	16826.76
9203	სიტი პარკის ჯარიმები	0	230
9206	პატრულის ჯარიმები	0	420
1410	მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	6107135.66	19341.24
1430	მოთხოვნები სანარმოს პერსონალის მიმართ	155134.89	2919328.35
3110	მოწ.და მომსახ.წარმოქმნილი ვალდებულებები	0	6210131.05
3112	დავით კოდუა	0	25219.16
3130 1	ხელფასი /მსხვილ გადახდელთა ინსპექცია/	0	109196.21
3190	სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	84142.56
ჯამი		11416493.81	12500550.62
	ხარჯი		1084056.81

სავალუტო ეფექტი			
8230	კონვერტაცია	6188797.55	6239209.8
8240	საკურსო სხვაობა	9394.8	18489.98
ჯამი		6198192.35	6257699.78
	ხარჯი		59507.43

ფინანსური ფული			
3210	მოკლევადიანი სესხები	1414732.13	1172243.65
8110	საპროცენტო შემოსავლები	20.41	0
ჯამი		1414752.54	1172243.65
	შემოსავალი		242508.89

კაპიტალიზებადი თანხები			
1410	მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	903471.5	0
3110	მონ.და მომსახ.წარმოქმნილი ვალდებულებები	0	30388.4
ჯამი		903471.5	30388.4
	შემოსავალი		873083.1

8. ცვლილებები საწარმოს საკუთარ კაპიტალში

8.1. 2018 წელს საწარმოს კაპიტალში პარტნიორთა მიერ დამატებითი შენატანი არ განხორციელებულა და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის სადებეტო ნაშთი 262135 ლარს შეადგენდა.

8.2. საანგარიშგებო პერიოდში ფინანსურმა ზარალმა 762156 ლარი შეადგინა. შედეგად, კომპანიის საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდში შემცირდა მიღებული ზარალის ხარჯზე და სადებეტო ნაშთმა 1024291 ლარი შეადგინა.

9. დასკვნითი ნაწილი

9.1. საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2019 წლის 30 სექტემბერს;

9.2. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

დირექტორი

ლელი აბულაძე

მთავარი ბუღალტერი

ნანული ბერიძე

სავალუტო ეფექტი			
8230	კონვერტაცია	6188797.55	6239209.8
8240	საპურსო სხვაობა	9394.8	18489.98
ჯამი		6198192.35	6257699.78
	ხარჯი		59507.43

ფინანსური ფული			
3210	მოკლევადიანი სესხები	14 14732.13	1172243.65
8110	საპროცენტო შემოსავლები	20.41	0
ჯამი		1414752.54	1172243.65
	შემოსავალი		242508.89

კაპიტალიზებული თანხები			
1410	მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	903471.5	0
3110	მონ.და მომსახ.წარმოქმნილი ვალდებულებები	0	30388.4
ჯამი		903471.5	30388.4
	შემოსავალი		873083.1

8. ცვლილებები საწარმოს საკუთარ კაპიტალში

8.1. 2018 წელს საწარმოს კაპიტალში პარტნიორთა მიერ დამატებითი შენატანი არ განხორციელებულა და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის სადებეტო ნაშთი 262135 ლარს შეადგენდა.

8.2. საანგარიშგებო პერიოდში ფინანსურმა ზარალმა 762156 ლარი შეადგინა. შედეგად, კომპანიის საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდში შემცირდა მიღებული ზარალის ხარჯზე და სადებეტო ნაშთმა 1024291 ლარი შეადგინა.

9. დასკვნითი ნაწილი

9.1. საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2019 წლის 30 სექტემბერს;

9.2. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მაკორექტირებელ მოვლენას აღვიღი არ ჰქონია.

დირექტორი

ა. აბულაძე

ლელი აბულაძე

მთავარი ბუღალტერი

მ. გუგუშვილი

ნანული ბერიძე

შპს „ომეგა მოტორსი“

(საიდენტიფიკაციო N245433231)

მმართველობითი ანგარიში

1. საწარმოს ძირითადი საქმიანობა:

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა ავტომანქანების და მათი სათადარიგო ნაწილების იმპორტი, რეალიზაცია და ავტოსერვისი;

2. ინფორმაცია კომპანიის შესახებ:

2.1. შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ომეგა მოტორსი“ გადასახადის გადამხდელად ირიცხება 1999 წლის 23 ივნისიდან და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო ნომერი 245433231; მისი იურიდიული მისამართია: საქართველო, გორის რაიონი, სოფ. კარალეთი. ხელმძღვანელობაზე/წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირი – დირექტორი – ლელი აბულაძე (პნ01030040768) საქართველო. საზოგადოების დამფუძნებელი პარტნიორია:

– „FRYSIAN ENGINEERING S.A., 677167, პანამა – 100% წილი;

2.2. საწარმოს გააჩნია შემდეგი ძირითადი ქვედანაყოფები:

- ავტომანქანების შოურუმი თბილისში;
- ავტომანქანების შოურუმი ბათუმში;
- სათადარიგო ნაწილების საწყობი;
- ავტოსერვისი;
- მარკეტინგის განყოფილება;
- ეკონომიკური განყოფილება;
- საფინანსო განყოფილება;

3. ბიზნეს გარემოსა და რისკების მიმოხილვა:

3.1. კომპანიის პროდუქცია იყიდება ქ. თბილისსა და ქ. ბათუმში. ავტომანქანების და მათი მარაგნაწილების რეალიზაციის ბაზარზე, აგრეთვე ავტომანქანების სერვისზე დიდი კონკურენციაა. ჩვენი კომპანია დღეისათვის კარგად ართმევს თავს ამ კონკურენციას, პროდუქციის ხარისხისა და აქტიური მარკეტინგული საქმიანობის ხარჯზე. ამასთან, ჩვენ ვართ BMW AG-ის ოფიციალური დილერი საქართველოში, რაც ავტოსერვისის, სასაწყობე მეურნეობის, შრომის, აღრიცხვა-ანგარიშგების და მენეჯმენტის ევროპული სტანდარტებით ორგანიზებასა და წარმოებას გულისხმობს. დღეისათვის საწარმოს ავტოსერვისი თავისი ტექნიკური აღჭურვილობით ერთერთი საუკეთესოა ამიერკავკასიაში.

როგორც განვითარებადი ბაზარი, საქართველო არ ფლობს განვითარებულ ბიზნესს და მარეგულირებელ ინფრასტრუქტურას, რომელიც დამახასიათებელია უფრო მეტად თავისუფალი საბაზრო ეკონომიკისათვის. დაბალია მოსახლეობისა და მეწარმე სუბიექტების მსყიდველუნარიანობა. პრაქტიკულად ნულის ტოლია სახელმწიფო შეკვეთები ჩვენს პროდუქციასა და მომსახურებაზე.

მსოფლიო ეკონომიკაში კრიზისმა შესაძლოა გავლენა იქონიოს იმპორტული პროდუქციის ფასებზე და მოწოდების პირობებზე, რაც უარყოფითად აისახება კომპანიის ფინანსურ შედეგებზე და მენეჯმენტზე.

ვალუტის კურსის მერყეობა გავლენას ახდენს პროდუქციის თვითღირებულებაზე, ხოლო მოსახლეობის სოციალური მდგომარეობის გამო, ფასების ზრდა პრემიუმ კლასის ავტომანქანების ბაზრის მოცულობას არსებითად შეამცირებს, რაც გაზრდის ბიზნესის რისკებსა და შეამცირებს გაყიდვების სტაბილურობას.

3.2. ზემოთ აღნიშნული რისკების თავიდან აცილების მიზნით, კომპანიის პარტნიორთა გადაწყვეტილების შესაბამისად, ხელმძღვანელობას შემუშავებული აქვს გეგმა-ლონისძიებები, კერძოდ:

- ისეთი თანამედროვე ტექნოლოგიური პროცესების დანერგვა საწარმოში, რაც უზრუნველყოფს ხარისხის სტაბილურობას, ენერგომატარებლების მოხმარების ეკონომიურობას და ექსპლუატაციის ხარჯების შემცირებას;

- გაყიდვების ზრდის მიზნით, პროდუქციის რეალიზაციის პროცესში აქტიურად ჩაერთონ საფინანსო კომპანიები და მომხმარებლებს საქონლის ღირებულების დასაფარად სხვადასხვა ფინანსური პროდუქტის (სესხი, ღიზინგი და სხვა) გამოყენების საშუალება ჰქონდეთ;

- 2017 წელს გაიხსნა კომპანიის ბათუმის ფილიალი. ფილიალის საშუალებით დასავლეთ საქართველოს მომხმარებლებს უშუალოდ შეეძლებათ გაეცნონ ჩვენს საქონელს და მიიღონ ამომწურავი ინფორმაცია მათ შესახებ, რაც დადებითად იმოქმედებს გაყიდვებზე ამ რეგიონში. ბათუმში იგეგმება სერვისცენტრის გახსნაც.

- მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდში დაგეგმილია სარეკლამო პროცესის გააქტიურება, რისთვისაც კომპანიას გამოყოფილი აქვს მნიშვნელოვანი სახსრები. დაწყებულია მუშაობა კომპანიის სპეციალური ვებგვერდის მეშვეობით შეკვეთების მიღების გასაზრდელად და კომპანიის მიერ ორგანიზებული აქტივობებისა და აქციების შესახებ ინფორმაციის დროულად და ხარისხიანად მისაწოდებლად.

4. კომპანიის მიერ წარმოებული კვლევები:

4.1. კომპანიაში ამ ეტაპზე რაიმე კვლევები არ ტარდება.

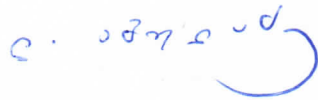
5. სოციალური პროექტები:

5.1. კომპანია დიდ ყურადღებას უთმობს დასაქმების პროგრამას.

წარმოდგენილი მმართველობის ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2019 წლის 28 სექტემბერს.

შპს-ის „ომეგა მოტორსი“

დირექტორი



/ლეელი აბულაძე/