

შპს მობიმპორტი (ს/კ 401972647)

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის

რომელიც მომზადებულია 2020 წლის 31 დეკემბერს

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ

შპს მოზიმპორტი (ს/კ401972647)
 ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

მიმდინარე აქტივები	შენიშვნა	2020 წელი	2019 წელი
ფულადი სახსრები	5.1	30410	59742
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5.2	9729	17208
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	5.3	1270279	1165658
სხვა მიმდინარე აქტივი		9729	33303
გრძელვადიანი აქტივები		1 320 147	1 275 911
ძირითადი საშუალებები	5.4	361449	307180
სულ გრძელვადიანი აქტივები		361 449	307 180
სულ აქტივები		1 681 596	1 583 091
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	5.5	47056	187549
მიღებული ავანსები			
გადასახდელი ხელფასი		16140	9020
საგადასახადო ვალდებულება			
სულ მიმდინარე ვალდებულება		63196	196 569
გრძელვადიანი ვალდებულება			
სხვა გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	5.6	493526	447537
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		368393	407012
სულ გრძელვადიანი ვალდებულება		861 919	854 549
სულ ვალდებულება		861 919	854 549
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი		13200	13200
გაუნაწილებელი მოგება		743281	518773
სულ კაპიტალი		756 481	532 973
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		1 681 596	1 583 091

დირექტორი

/ ოთარ ბერიაშვილი/

ბუღალტრი

/ მანანა კავთელაძე /

სრული შემოსულობის ანგარიშგება

შპს მოზ იმპორტი (ს/კ401972647)

სრული შემოსულობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

შინაარსი/პერიოდი	31/12/2020	31/12/2019
წმინდა გაყიდვები	2718085	2350264
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	1729621	1553990
<u>საერთო მოგება</u>	<u>988464</u>	<u>796273</u>
<i>საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი</i>		
შრომის ანაზღაურება	338742	306265
საოფისე ქირა	172125	140491
კომუნიკაციის ხარჯები	8120	9348
პროცენტის ხარჯი	126842	52667
ცვეთა და ამორტიზაცია	25266	25537
სხვა საერთო ხარჯები	96516	92967
<u>სულ</u>	<u>767611</u>	<u>627276</u>
<i>არასაოპერაციო შემოსავალი</i>		
არასაოპერაციო შემოსავალი	17113	16139
<u>სულ</u>	<u>17113</u>	<u>16139</u>
<i>არასაოპერაციო ხარჯი</i>		
არასაოპერაციო ხარჯი	13458	2312
<u>სულ</u>	<u>13458</u>	<u>2312</u>
<u>მოგება დაბეგვრამდე</u>	<u>224508</u>	<u>182824</u>
მოგების გადასახადი	0	0
<u>წმინდა მოგება</u>	<u>224508</u>	<u>182824</u>
<u>გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში</u>	<u>518773</u>	<u>336179</u>
<u>დივიდენდი</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს</u>	<u>743281</u>	<u>518773</u>

დორექტორი

/ ოთარ ბერიაშვილი/

ბუღალტრი

/ მანანა კავთელაძე /

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები

ინფორმაცია კომპანიის შესახებ:

შპს მოზ იმპორტი (ს/კ401972647) 2012 წლის 25 ივნის, რეგისტრაციის B17113998

საზოგადოების დამფუძნებლები არიან

- ოთარ ბერიაშვილი პ/ნ 01006007516 - 67%
- გიორგი კობახიძე პ/ნ 1013010977 - 33%

კომპანიის ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა უფლებამოსილი პირია დირექტორი - ოთარ ბერიაშვილი

1. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკების მიმოხილვა

- ✓ **მომზადების საფუძვლები.** მოცემული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია თავდაპირველი ღირებულების პრინციპის თანახმად. ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებაში გამოყენებული ძირითადი საბუღალტრო პოლიტიკები მოცემულია ქვემოთ. ეს პოლიტიკა ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე თუ სხვა რამ არ არის გათვალისწინებული.
- ✓ **ფუნქციონალური ვალუტა.** კომპანიის თითოეული სუბიექტის ფინანსური ანგარიშგების ყველა ელემენტის საზომ ვალუტას წარმოადგენს ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ეკონომიკურ გარემოში, სადაც ეს სუბიექტი ახორციელებს საქმიანობას (ფუნქციონალური ვალუტა). კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი (ლარი). კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი.
- ✓ **ძირითადი საშუალებები.** ქონება, მოწყობილობები და აღჭურვილობა მითითებულია თვითღირებულებით, საჭიროების შემთხვევაში აკუმულირებული ამორტიზაციის გამოკლებით.
მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები აღირიცხება მათი გაწვევისას. შენობა-ნაგებობების ძირითადი ნაწილების და მოწყობილობის კომპონენტების შეცვლის ღირებულება კაპიტალიზდება. გაყიდვებით მიღებული მოგება და ზარალი, რომელიც განისაზღვრება შემოსავლების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით, აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში (სხვა საოპერაციო შემოსავალში ან ხარჯში).
- ✓ **ცვეთა.** მიწასა და მიმდინარე მშენებლობას ამორტიზაცია არ ერიცხება. ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის სხვა საგნებზე ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდით.

- ✓ **მარაგები.** სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელიც გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით. მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალო მასალებს და იმ ზედნადებ ხარჯებს, რომლებიც წარმოიშვა მარაგების მათ არსებულ მდებარეობასა და პირობაში მოსაყვანად.
- ✓ **ფული და ფულის ექვივალენტები.** ფული და ფულადი ექვივალენტები მოიცავს ბანკთაშორის განთავსებულ მოთხოვნამდე დეპოზიტებს და სხვა მოკლევადიან მაღალლიკვიდური ინვესტიციებს, რომელთა დაფარვის თავდაპირველი ვადა სამი თვე ან უფრო ნაკლებია.
- ✓ **დამატებითი ღირებულების გადასახადი.** გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დამატებითი ღირებულების გადასახადი საგადასახადო ორგანოებისთვის გადახდას ექვემდებარება პროდუქციისა თუ მომსახურების კლიენტებისთვის მიწოდებისთანავე. შეძენილ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის დაბრუნება ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე.
- ✓ **სესხები.** სესხები აღირიცხება თვითღირებულებით.
- ✓ **სავაჭრო და სხვა დავალიანებები.** სავაჭრო დავალიანებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როცა კონტრაგენტი ასრულებს თავის სახელშეკრულებო ვალდებულებებს.
- ✓ 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის, ოფიციალური გაცვლითი კურსი, როგორც ეს განსაზღვრულია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ, იყო:

31 დეკემბერი 2020

ლარი/1 აშშ დოლარი 3.2766

ლარი/1 ევრო 4.0233

- ✓ **შემოსავლის აღიარება.** შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება საქონლის მოსალოდნელი დაბრუნების, ფასდათმობისა და სხვა მსგავსი შეღავათების საფუძველზე.
- 2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პროგნოზები და მოსაზრებები აღრიცხვის პროცედურების გამოყენებაში**
- ✓ კომპანია იყენებს პროგნოზებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ ფინანსურ ანგარიშგებებში მოცემულ თანხებზე და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების თანხებზე მომავალ საანგარიშო პერიოდში. პროგნოზებისა და შეფასებების

ანალიზი ტარდება მუდმივად და ეფუძნება ხელმძღვანელობის გამოცდილებას და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის მომავალი მოვლენების მოლოდინებს, რომლებიც გონივრულია არსებულ გარემოებებში. ხელმძღვანელობა ასევე იყენებს შეფასებებს (იმათ გარდა, რომლებიც მოიცავენ პროგნოზებს) აღრიცხვის პროცედურების გამოყენებაში. ის შეფასებები, რომელთაც ყველაზე მნიშვნელოვანი გავლენა აქვთ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებულ თანხებზე და ის პროგნოზი, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ფინანსური წლის აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების მნიშვნელოვანი შესწორება, მოიცავს.

- ✓ **მოქმედი საწარმოს პრინციპი.** მენეჯმენტმა ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა, როგორც მოქმედმა საწარმომ, რაც ითვალისწინებს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში. ამ შეფასების გამოყენებისას, მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, ოპერაციების მომგებიანობა და ფინანსურ რესურსებზე წვდომა და გაანალიზა ფინანსურ ბაზრებზე არსებული მდგომარეობის გავლენა კომპანიის ოპერაციებზე.
- ✓ კომპანიის ფუნქციონირებს თბილისის მაშტაბზე. ჩვენს საქმიანობის სფეროში ბაზარზე დიდი კონკურენციაა, თუმცა, მომსახურეობის მაღალი ხარისხისა და აქტიური მარკეტინგული საქმიანობის ხარჯზე დღესაც ვინარჩუნებთ პოზიციას. დაგეგმილი და

დასახელება	2020 წელი	2019 წელი
შემოსავალი მომსახურეობიდან	<u>2 718 085</u>	<u>2 350 264</u>
სულ კაპიტალი	<u>2 718 085</u>	<u>2 350 264</u>

კომპანიის საოპერაციო მოგება გაზრდილია წინა წელთან შედარებით, 2019 წელს ორგანიზაციას ქონდა 182824 ლარი, ხოლო 2020 წელს 224508 ლარი, ასევე გამოწვეულია ფინანსური შედეგების გაუმჯობესება

	2020 წელი	2019 წელი
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში	13200	13200
გაუნაწილებელი მოგება	518 773	336 119
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	224 508	182 654
სულ კაპიტალი	<u>1 671 867</u>	<u>1 583 091</u>

კომპანია წარმოადგენს ფუნქციონირებად საწარმოს, მიუხედავად მდოფლიო პანდემიისა სწორი მარჯეტინგული გათვლებით კომპანია შესძლო მიმდინარე წელს მოგებაზე გასყლიყო. საწარმო ფინანსურად სტაბილურია და მას შეუძლია საკუთარი სახსრებით გააგრძელოს კომპანიის განვითარება და ბაზარზე ლიდერის პოზიციის შენარჩუნება.

გარდა ზემოაღნიშნულისა, ცალსახად შეიძლება ითქვას, რომ 2019 წლის ბოლოს ჩინეთში გავრცელდა ახალი კორონავირუსი (COVID-19). მიუხედავად იმისა, რომ მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციისათვის ცნობილი იყო გარკვეული შემთხვევების შესახებ 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მათ კორონავირუსი, როგორც გლობალური საფრთხე შეაფასეს მხოლოდ 2020 წლის 31 იანვარს, რადგან ვირუსის მნიშვნელოვანი განვითარება-გავრცელება არ მომხდარა 2020 წლის იანვრამდე.

- 2020 წლის 11 მარტს მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციამ კორონავირუსული დაავადების სწრაფად გავრცელების გამო, პანდემია გამოაცხადა.
- 2020 წლის 21 მარტს საქართველოს მთავრობის მიერ ვირუსის - კოვიდ-19-ის (COVID-19) გავრცელების პრევენციის მიზნით ქვეყნის მასშტაბით გამოცხადდა საგანგებო ვითარება.
- 2020 წლის 31 მარტიდან კი ამოქმედდა საყოველთაო კარანტინი, რამაც მნიშვნელოვნად შეზღუდა საქართველოს ტერიტორიაზე გადაადგილება და სხვადასხვა სექტორის ეკონომიკურ საქმიანობაზე დაწესდა მთელი რიგი შეზღუდვები.
- ვირუსმა შესაძლოა ბევრ ინდუსტრიაზე მოახდინოს უარყოფითი ზეგავლენა შემდგომი მიზეზების გამო:
 - საქონელსა და მომსახურებაზე მომხმარებლის მოთხოვნის შემცირება, დაკარგული შემოსავალი, მომხმარებელთა თავისუფლად გადაადგილების შეზღუდვის გამო
 - კაპიტალური ინვესტიციების ნაკლებობა, მშენებლობების შემცირება, მომხმარებელთა მოთხოვნილებების შემცირების გამო პროდუქტებსა და მომსახურებაზე
 - ფინანსურ აქტივებზე საბაზრო ფასების შემცირება, კაპიტალისა და სავალო ინსტრუმენტების ჩათვლით
 - გლობალური მიწოდების ქსელის მოშლა, ადამიანებისა და ტვირთების გადაადგილებაზე დაწესებული შეზღუდვების გამო.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცების თარიღისთვის ვირუსის ზუსტი ეფექტის განსაზღვრა კომპანიის ხელმძღვანელობისთვის შეუძლებელია.

დროის მიმდინარეობასთან ერთად ვირუსის განვითარებისა და გავლენის ცვალებადობასთან დაკავშირებით იქნება მეტი სიცხადე. დაუყოვნებლივ ქმედებად, კომპანიამ დაამტკიცა COVID-19-თან სამოქმედო გეგმა და ამ ეტაპისთვის უზრუნველყო ნედლეულის მიწოდება, წარმოების პროცესის გაგრძელება ჯანმრთელობისა და უსაფრთხოების მკაცრი პროცედურების დაცვით და განაგრძო საქონლის იმპორტი/ექსპორტი საზღვარგარეთ არსებული მომხმარებლებისთვის.

3. მარაგები

4. 2020 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

დასახელება	2020 წელი	2019 წელი
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	<u>1 729 621</u>	<u>1 553 990</u>
სულ კაპიტალი	1 729 621	1 553 990

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2020 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

დასახელება	2020 წელი	2019 წელი
სავაჭრო მოთხოვნები	<u>9 729</u>	<u>17 208</u>
სულ კაპიტალი	9 729	17 208

6. სავაჭრო ვალდებულებები

2020 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო ვალდებულებების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

დასახელება	2020 წელი	2019 წელი
სავაჭრო ვალდებულება	<u>47056</u>	<u>187 549</u>
გადასახდელი ხელფასი	16140	9 020
სულ კაპიტალი	63 196	196 569

7. საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და დამტკიცებულია 2021 წლის 25 აგვისტო.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არანაირ არამაკორექტირებელ მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია

დორექტორი

/ ოთარ ბერიაშვილი /

ბუღალტრი

/ მანანა კავთელაძე /

მმართველობის ანგარიში

1. საწარმოს ძირითადი საქმიანობა:

- 1.1 შპს მობიმპორტი (ს/კ401972647) ძირითადი ავტომანქანის საბურავებისა და სახარჯო მასალების რეალიზაცია
- 1.2 ფაქტობრივად საანგარიშგებო პერიოდში საწარმო ძირითადად ახორციელებდა მხოლოდ ძირითად საქმიანობას.

2. საწარმოს მონაწილეობა სხვა საზოგადოებაში

- 2.1 საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდში არ გააჩნია შვილობილი საწარმო;
- 2.2 საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდში არ გააჩნია წილები დამატებით სხვა საწარმოებში, შესაბამისად მეკავშირე საწარმო არ გააჩნია;

3. საწარმოს სტრუქტურა

- 3.1 საქმიანობის ძირითადი მიმართულებებისა და ამოცანების ფართო სპექტრის შესაბამისად საწარმოს გააჩნია შემდეგი ძირითადი ქვედანაყოფები:
 - ✓ საფინანსო, ეკონომიკური, იურიდიული და ადმინისტრაციული განყოფილებები;

4. ბიზნეს გარემოსა და რისკების მიმოხილვა:

- 4.1 მსოფლიო ეკონომიკაში არსებული კრიზისები, სხვადასხვა გარეშე და შიდა ფაქტორების შედეგად უცხოური ვალუტის მიმართ ეროვნული ვალუტის გაცვლითი კურსის მერყეობა გავლენას ახდენს იმპორტირებული პროდუქციის ფასებზე და მოწოდების პირობებზე, რაც უშუალოდ აისახება საწარმოს საქმიანობაზეც. ამასთან, საქართველოს შიდა ბაზარი არასტაბილურია და რეალურად არ გააჩნია მარეგულირებელი ინფრასტრუქტურა.
- 4.2 საწარმოს საქმიანობის არეალი მოიცავს თბილისს. ამასთან, მძაფრია კონკურენცია, რასაც საწარმო უმკლავდება მარკეტინგული აქტივობისა და მაღალი ხარისხის მშენებლობა მომსახურეობის ხარჯზე.

4.3 საწარმოს მიაჩნია, რომ ბიზნესის წარმატებისთვის მნიშვნელოვანია სწორად განსაზღვროს ბაზარზე თავისი ადგილი „ნიშა“, რომელიც ნაკლებად ან არასაკმარისადაა გამოყენებული კონკურენტების მიერ.

5. ფინანსური აღრიცხვა-ანგარიშგების სრულყოფა, შიდა კონტროლის პროცედურები:

1. საწარმო ბუღალტრულ აღრიცხვა-ანგარიშგებას ახორციელებს პროგრამა „ორისის“-ს მეშვეობით.
2. მომდევნო საანგარიშო პერიოდში იგეგმება საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკის სრულყოფა;

6. საწარმოს ურთიერთობა არარეზიდენტ კომპანიებთან

1. საწარმოს შესყიდული არ აქვს სასაქონლო ნიშნები;
2. საწარმოს შესყიდული არ აქვს ლიცენზია;
3. საწარმოს საჭიროების შემთხვევაში თანამშრომლობს საკონსულტაციო და იურიდიულ მომსახურებაზე.

7. შრომის დაცვისა და უსაფრთხოების მდგომარეობა:

1. თანამშრომლებისათვის შექმნილია ნორმალური სამუშაო გარემო.
2. საზოგადოება სრულად ადაპტირებულია შრომის უსაფრთხოების კანონით მოთხოვნილ ნორმებთან, მიმდინარეობს თანამშრომელთა გადამზადება და უსაფრთხოების ნორმების მკაცრი მონიტორინგი

8. მონაწილეობა სოციალური პროექტებში:

8.1 კომპანია დიდ ყურადღებას უთმობს დასაქმების პროგრამას. კერძოდ, საწარმოში დასაქმებულთა საშუალო წელში რაოდენობა საანგარიშგებო პერიოდში 16 შეადგენდა.

წინამდებარე მმართველობითი ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2021 წლის 21 აგვისტო.

დირექტორი

/ოთარ ბერიაშვილი/

შპს მობიმპორტი (ს/კ 401972647)

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის
რომელიც მომზადებულია 2020 წლის 31 დეკემბერს

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ

შპს მობიმპორტი (ს/კ401972647)
ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

მიმდინარე აქტივები	შენიშვნა	2020 წელი	2019 წელი
ფულადი სახსრები	5.1	30410	59742
საფაქრო და სხვა მოთხოვნები	5.2	9729	17208
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	5.3	1270279	1165658
სხვა მიმდინარე აქტივი		9729	33303
გრძელვადიანი აქტივები		1 320 147	1 275 911
ძირითადი საშუალებები	5.4	361449	307180
სულ გრძელვადიანი აქტივები		361 449	307 180
სულ აქტივები		1 681 596	1 583 091
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულება			
საფაქრო ვალდებულებები	5.5	47056	187549
მიღებული ავანსები		16140	9020
გადასახდელი ხელფასი			
საგადასახადო ვალდებულება		63196	196 569
სულ მიმდინარე ვალდებულება			
გრძელვადიანი ვალდებულება			
სხვა გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	5.6	493526	447537
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		368393	407012
სულ გრძელვადიანი ვალდებულება		861 919	854 549
სულ ვალდებულება		861 919	854 549
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი		13200	13200
გაუნაწილებელი მოგება		743281	518773
სულ კაპიტალი		756 481	532 973
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		1 681 596	1 583 091

დორექტორი

თ. ზეჩიაშვილი

ბუღალტრი

ავთიშვილი

/ოთარ ბერიაშვილი/

/მანანა კავთელაძე /



სრული შემოსულობის ანგარიშგება

შპს მოზ იმპორტი (ს/კ401972647)

სრული შემოსულობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

შინაარსი/პერიოდი	31/12/2020	31/12/2019
წმინდა გაყიდვები	2718085	2350264
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	1729621	1553990
საერთო მოგება	<u>988464</u>	<u>796273</u>
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი		
შრომის ანაზღაურება	338742	306265
საოფისე ქირა	172125	140491
კომუნიკაციის ხარჯები	8120	9348
პროცენტის ხარჯი	126842	52667
ცვეთა და ამორტიზაცია	25266	25537
სხვა საერთო ხარჯები	96516	92967
სულ	<u>767611</u>	<u>627276</u>
არასაოპერაციო შემოსავალი		
არასაოპერაციო შემოსავალი	17113	16139
სულ	<u>17113</u>	<u>16139</u>
არასაოპერაციო ხარჯი		
არასაოპერაციო ხარჯი	13458	2312
სულ	<u>13458</u>	<u>2312</u>
მოგება დაბეგვრამდე	<u>224508</u>	<u>182824</u>
მოგების გადასახადი	0	0
წმინდა მოგება	<u>224508</u>	<u>182824</u>
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში	<u>518773</u>	<u>336179</u>
დივიდენდი	<u>0</u>	<u>0</u>
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს	<u>743281</u>	<u>518773</u>

დორექტორი

ო. ჭეჩიაშვილი

/ოთარ ბერიაშვილი/

ბუღალტრი

ავთოყაძე

/ მანანა კავთელაძე /



ახსნა განმარტებითი შენიშვნები

ინფორმაცია კომპანიის შესახებ:

შპს მოზ იმპორტი (ს/კ401972647) 2012 წლის 25 ივნისი, რეგისტრაციის B17113998

საზოგადოების დამფუძნებლები არიან

- ოთარ ბერიაშვილი 3/წ 01006007516 - 67%
- გიორგი კობახიძე 3/წ 1013010977 - 33%

კომპანიის ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა უფლებამოსილი პირია დირექტორი - ოთარ ბერიაშვილი

1. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკების მიმოხილვა

- ✓ **მომზადების საფუძვლები.** მოცემული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია თავდაპირველი ღირებულების პრინციპის თანახმად. ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებაში გამოყენებული ძირითადი საბუღალტრო პოლიტიკები მოცემულია ქვემოთ. ეს პოლიტიკა ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე თუ სხვა რამ არ არის გათვალისწინებული.
- ✓ **ფუნქციონალური ვალუტა.** კომპანიის თითოეული სუბიექტის ფინანსური ანგარიშგების ყველა ელემენტის საზომ ვალუტას წარმოადგენს ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ეკონომიკურ გარემოში, სადაც ეს სუბიექტი ახორციელებს საქმიანობას (ფუნქციონალური ვალუტა). კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი (ლარი). კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი.
- ✓ **ძირითადი საშუალებები.** ქონება, მოწყობილობები და აღჭურვილობა მითითებულია თვითღირებულებით, საჭიროების შემთხვევაში აკუმულირებული ამორტიზაციის გამოკლებით.
მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები აღირიცხება მათი გაწვევისას. შენობა-ნაგებობების ძირითადი ნაწილების და მოწყობილობის კომპონენტების შეცვლის ღირებულება კაპიტალიზდება. გაყიდვებით მიღებული მოგება და ზარალი, რომელიც განისაზღვრება შემოსავლების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით, აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში (სხვა საოპერაციო შემოსავალში ან ხარჯში).
- ✓ **ცვეთა.** მიწასა და მიმდინარე მშენებლობას ამორტიზაცია არ ერიცხება. ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის სხვა საგნებზე ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდით.

- ✓ **მარაგები.** სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელიც გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით. მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალო მასალებს და იმ ზედნადებ ხარჯებს, რომლებიც წარმოიშვა მარაგების მათ არსებულ მდებარეობასა და პირობაში მოსაყვანად.
- ✓ **ფული და ფულის ექვივალენტები.** ფული და ფულადი ექვივალენტები მოიცავს ბანკთაშორის განთავსებულ მოთხოვნამდე დეპოზიტებს და სხვა მოკლევადიან მაღალლიკვიდური ინვესტიციებს, რომელთა დაფარვის თავდაპირველი ვადა სამი თვე ან უფრო ნაკლებია.
- ✓ **დამატებითი ღირებულების გადასახადი.** გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დამატებითი ღირებულების გადასახადი საგადასახადო ორგანოებისთვის გადახდას ექვემდებარება პროდუქციისა თუ მომსახურების კლიენტებისთვის მიწოდებისთანავე. შეძენილ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის დაბრუნება ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე.
- ✓ **სესხები.** სესხები აღირიცხება თვითღირებულებით.
- ✓ **სავაჭრო და სხვა დავალიანებები.** სავაჭრო დავალიანებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როცა კონტრაგენტი ასრულებს თავის სახელშეკრულებო ვალდებულებებს.
- ✓ 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის, ოფიციალური გაცვლითი კურსი, როგორც ეს განსაზღვრულია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ, იყო:

31 დეკემბერი 2020

ლარი/1 აშშ დოლარი 3.2766

ლარი/1 ევრო 4.0233

- ✓ **შემოსავლის აღიარება.** შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება საქონლის მოსალოდნელი დაბრუნების, ფასდათმობისა და სხვა მსგავსი შედავათების საფუძველზე.
2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პროგნოზები და მოსაზრებები აღრიცხვის პროცედურების გამოყენებაში
- ✓ კომპანია იყენებს პროგნოზებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ ფინანსურ ანგარიშგებებში მოცემულ თანხებზე და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების თანხებზე მომავალ საანგარიშო პერიოდში. პროგნოზებისა და შეფასებების

ანალიზი ტარდება მუდმივად და ეფუძნება ხელმძღვანელობის გამოცდილებას და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის მომავალი მოვლენების მოლოდინებს, რომლებიც გონივრულია არსებულ გარემოებებში. ხელმძღვანელობა ასევე იყენებს შეფასებებს (იმათ გარდა, რომლებიც მოიცავენ პროგნოზებს) აღრიცხვის პროცედურების გამოყენებაში. ის შეფასებები, რომელთაც ყველაზე მნიშვნელოვანი გავლენა აქვთ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებულ თანხებზე და ის პროგნოზი, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ფინანსური წლის აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების მნიშვნელოვანი შესწორება, მოიცავს.

- ✓ მოქმედი საწარმოს პრინციპი. მენეჯმენტმა ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა, როგორც მოქმედმა საწარმომ, რაც ითვალისწინებს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში. ამ შეფასების გამოყენებისას, მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, ოპერაციების მომგებიანობა და ფინანსურ რესურსებზე წვდომა და გაანალიზა ფინანსურ ბაზრებზე არსებული მდგომარეობის გავლენა კომპანიის ოპერაციებზე.
- ✓ კომპანიის ფუნქციონირებს თბილისის მაშტაბზე. ჩვენს საქმიანობის სფეროში ბაზარზე დიდი კონკურენციაა, თუმცა, მომსახურეობის მაღალი ხარისხისა და აქტიური მარკეტინგული საქმიანობის ხარჯზე დღესაც ვინარჩუნებთ პოზიციას. დაგეგმილი და

	2020 წელი	2019 წელი
შემოსავალი მომსახურეობიდან	<u>2 718 085</u>	<u>2 350 264</u>
სულ კაპიტალი	<u><u>2 718 085</u></u>	<u><u>2 350 264</u></u>

კომპანიის საოპერაციო მოგება გაზრდილია წინა წელთან შედარებით, 2019 წელს ორგანიზაციას ქონდა 182824 ლარი, ხოლო 2020 წელს 224508 ლარი, ასევე გამოწვეულია ფინანსური შედეგების გაუმჯობესება

	2020 წელი	2019 წელი
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში	13200	13200
გაუნაწილებელი მოგება	518 773	336 119
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	224 508	182 654
სულ კაპიტალი	<u><u>1 671 867</u></u>	<u><u>1 583 091</u></u>

კომპანია წარმოადგენს ფუნქციონირებად საწარმოს, მიუხედავად მდოფლიო პანდემიისა სწორი მარჯეტინგული გათვლებით კომპანია შესძლო მიმდინარე წელს მოგებაზე გასულიყო. საწარმო ფინანსურად სტაბილურია და მას შეუძლია საკუთარი სახსრებით გააგრძელოს კომპანიის განვითარება და ბაზარზე ლიდერის პოზიციის შენარჩუნება.

გარდა ზემოაღნიშნულისა, ცალსახად შეიძლება ითქვას, რომ 2019 წლის ბოლოს ჩინეთში გავრცელდა ახალი კორონავირუსი (COVID-19). მიუხედავად იმისა, რომ მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციისათვის ცნობილი იყო გარკვეული შემთხვევების შესახებ 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მათ კორონავირუსი, როგორც გლობალური საფრთხე შეაფასეს მხოლოდ 2020 წლის 31 იანვარს, რადგან ვირუსის მნიშვნელოვანი განვითარება-გავრცელება არ მომხდარა 2020 წლის იანვრამდე.

- 2020 წლის 11 მარტს მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციამ კორონავირუსული დაავადების სწრაფად გავრცელების გამო, პანდემია გამოაცხადა.
- 2020 წლის 21 მარტს საქართველოს მთავრობის მიერ ვირუსის - კოვიდ-19-ის (COVID-19) გავრცელების პრევენციის მიზნით ქვეყნის მასშტაბით გამოცხადდა საგანგებო ვითარება.
- 2020 წლის 31 მარტიდან კი ამოქმედდა საყოველთაო კარანტინი, რამაც მნიშვნელოვნად შეზღუდა საქართველოს ტერიტორიაზე გადაადგილება და სხვადასხვა სექტორის ეკონომიკურ საქმიანობაზე დაწესდა მთელი რიგი შეზღუდვები.
- ვირუსმა შესაძლოა ბევრ ინდუსტრიაზე მოახდინოს უარყოფითი ზეგავლენა შემდგომი მიზეზების გამო:

- საქონელსა და მომსახურებაზე მომხმარებლის მოთხოვნის შემცირება, დაკარგული შემოსავალი, მომხმარებელთა თავისუფლად გადაადგილების შეზღუდვის გამო
- კაპიტალური ინვესტიციების ნაკლებობა, მშენებლობების შემცირება, მომხმარებელთა მოთხოვნილებების შემცირების გამო პროდუქტებსა და მომსახურებაზე
- ფინანსურ აქტივებზე საბაზრო ფასების შემცირება, კაპიტალისა და სავალო ინსტრუმენტების ჩათვლით
- გლობალური მიწოდების ქსელის მოშლა, ადამიანებისა და ტვირთების გადაადგილებაზე დაწესებული შეზღუდვების გამო.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცების თარიღისთვის ვირუსის ზუსტი ეფექტის განსაზღვრა კომპანიის ხელმძღვანელობისთვის შეუძლებელია.

დროის მიმდინარეობასთან ერთად ვირუსის განვითარებისა და გავლენის ცვალებადობასთან დაკავშირებით იქნება მეტი სიცხადე. დაუყოვნებლივ ქმედებად, კომპანიამ დაამტკიცა COVID-19-თან სამოქმედო გეგმა და ამ ეტაპისთვის უზრუნველყო ნედლეულის მიწოდება, წარმოების პროცესის გაგრძელება ჯანმრთელობისა და უსაფრთხოების მკაცრი პროცედურების დაცვით და განაგრძო საქონლის იმპორტი/ექსპორტი საზღვარგარეთ არსებული მომხმარებლებისთვის.

3. მარაგები

4. 2020 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

დასახელება	2020 წელი	2019 წელი
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	1 729 621	1 553 990
სულ კაპიტალი	1 729 621	1 553 990

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2020 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

დასახელება	2020 წელი	2019 წელი
სავაჭრო მოთხოვნები	9 729	17 208
სულ კაპიტალი	9 729	17 208

6. სავაჭრო ვალდებულებები

2020 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო ვალდებულებების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

დასახელება	2020 წელი	2019 წელი
სავაჭრო ვალდებულება	47056	187 549
გადასახდელი ხელფასი	16140	9 020
სულ კაპიტალი	63 196	196 569

7. საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და დამტკიცებულია 2021 წლის 25 აგვისტო.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არანაირ არამაკორექტირებელ მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია

დორექტორი

ო. ზეჩიაშვილი

/ოთარ ბერიაშვილი/

ბუღალტრი

ვაკოპიძე

/მანანა კავთელაძე/



მმართველობის ანგარიში

1. საწარმოს ძირითადი საქმიანობა:

- 1.1 შპს მობიმპორტი (ს/კ401972647) ძირითადი ავტომანქანის საბურავებისა და სახარჯო მასალების რეალიზაცია
- 1.2 ფაქტობრივად საანგარიშგებო პერიოდში საწარმო ძირითადად ახორციელებდა მხოლოდ ძირითად საქმიანობას.

2. საწარმოს მონაწილეობა სხვა საზოგადოებაში

- 2.1 საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდში არ გააჩნია შვილობილი საწარმო;
- 2.2 საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდში არ გააჩნია წილები დამატებით სხვა საწარმოებში, შესაბამისად შეკავშირე საწარმო არ გააჩნია;

3. საწარმოს სტრუქტურა

- 3.1 საქმიანობის ძირითადი მიმართულებებისა და ამოცანების ფართო სპექტრის შესაბამისად საწარმოს გააჩნია შემდეგი ძირითადი ქვედანაყოფები:
 - ✓ საფინანსო, ეკონომიკური, იურიდიული და ადმინისტრაციული განყოფილებები;

4. ბიზნეს გარემოსა და რისკების მიმოხილვა:

- 4.1 მსოფლიო ეკონომიკაში არსებული კრიზისები, სხვადასხვა გარეშე და შიდა ფაქტორების შედეგად უცხოური ვალუტის მიმართ ეროვნული ვალუტის გაცვლითი კურსის მერყეობა გავლენას ახდენს იმპორტირებული პროდუქციის ფასებზე და მოწოდების პირობებზე, რაც უშუალოდ აისახება საწარმოს საქმიანობაზეც. ამასთან, საქართველოს შიდა ბაზარი არასტაბილურია და რეალურად არ გააჩნია მარეგულირებელი ინფრასტრუქტურა.
- 4.2 საწარმოს საქმიანობის არეალი მოიცავს თბილისს. ამასთან, მძაფრია კონკურენცია, რასაც საწარმო უმკლავდება მარკეტინგული აქტივობისა და მაღალი ხარისხის მშენებლობა მომსახურეობის ხარჯზე.

4.3 საწარმოს მიაჩნია, რომ ბიზნესის წარმატებისთვის მნიშვნელოვანია სწორად განსაზღვროს ბაზარზე თავისი ადგილი „ნიშა“, რომელიც ნაკლებად ან არასაკმარისადაა გამოყენებული კონკურენტების მიერ.

5. ფინანსური აღრიცხვა-ანგარიშგების სრულყოფა, შიდა კონტროლის პროცედურები:

1. საწარმო ბუღალტრულ აღრიცხვა-ანგარიშგებას ახორციელებს პროგრამა „ორისის“-ს მეშვეობით.
2. მომდევნო საანგარიშო პერიოდში იგეგმება საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკის სრულყოფა;

6. საწარმოს ურთიერთობა არარეზიდენტ კომპანიებთან

1. საწარმოს შესყიდული არ აქვს სასაქონლო ნიშნები;
2. საწარმოს შესყიდული არ აქვს ლიცენზია;
3. საწარმოს საქიროების შემთხვევაში თანამშრომლობს საკონსულტაციო და იურიდიულ მომსახურებაზე.

7. შრომის დაცვისა და უსაფრთხოების მდგომარეობა:

1. თანამშრომლებისათვის შექმნილია ნორმალური სამუშაო გარემო.
2. საზოგადოება სრულად ადაპტირებულია შრომის უსაფრთხოების კანონით მოთხოვნილ ნორმებთან, მიმდინარეობს თანამშრომელთა გადამზადება და უსაფრთხოების ნორმების მკაცრი მონიტორინგი

8. მონაწილეობა სოციალური პროექტებში:

8.1 კომპანია დიდ ყურადღებას უთმობს დასაქმების პროგრამას. კერძოდ, საწარმოში დასაქმებულთა საშუალო წელში რაოდენობა საანგარიშგებო პერიოდში 16 შეადგენდა.

წინამდებარე მმართველობითი ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2021 წლის 21 აგვისტო.

დირექტორი *მ. ჭეიაშვილი*

/ *ოთარ ბერიაშვილი* /

