

შპს მობიმპორტი (ს/კ 401972647)

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის

რომელიც მომზადებულია 2021 წლის 31 დეკემბერს

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ

შპს მობიმპორტი (ს/კ401972647)

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

მიმდინარე აქტივები	შენიშვნა	2021 წელი	2020 წელი
ფულადი სახსრები	5.1	99195	30410
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5.2	25351	9729
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	5.3	1073385	1270279
სხვა მიმდინარე აქტივი		155919	9729
გრძელვადიანი აქტივები		1353850	1 320 147
ძირითადი საშუალებები	5.4	474373	361449
სულ გრძელვადიანი აქტივები		484373	361449
სულ აქტივები		1828223	1681596
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	5.5	165973	47056
მიღებული ავანსები		10994	16140
გადასახდელი ხელფასი			
საგადასახადო ვალდებულება			
სულ მიმდინარე ვალდებულება		176967	63196
გრძელვადიანი ვალდებულება			
სხვა გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	5.6	333648	493526
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		69583	368393
სულ გრძელვადიანი ვალდებულება		403231	861919
სულ ვალდებულება		580198	925115
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი		13200	13200
გაუნაწილებელი მოგება		1234825	743281
სულ კაპიტალი		1248025	756 481
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		1828223	1 681 596

დირექტორი

ბუღალტრი

/ოთარ ბერიაშვილი/

/მანანა კავთელაძე /

მ. ჭეიძე
მ. კავთელაძე



სრული შემოსულობის ანგარიშგება

შპს მოზ იმპორტი (ს/კ401972647)

სრული შემოსულობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

შინაარსი/პერიოდი	31/12/2021	31/12/2019
წმინდა გაყიდვები	3807670	2718085
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	2485303	1729621
საერთო მოგება	1322368	988464
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი		
შრომის ანაზღაურება	420839	338742
საოფისე ქირა	203822	172125
კომუნიკაციის ხარჯები	10499	8120
პროცენტის ხარჯი	70589	126842
ცვეთა და ამორტიზაცია	33585	25266
სხვა საერთო ხარჯები	100316	96516
სულ	839650	767611
არასაოპერაციო შემოსავალი		
არასაოპერაციო შემოსავალი	27563	17113
სულ	27563	17113
არასაოპერაციო ხარჯი		
არასაოპერაციო ხარჯი	18737	13458
სულ	18737	13458
მოგება დაბეგვრამდე	491544	224508
მოგების გადასახადი	0	0
წმინდა მოგება	491544	224508
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში	743281	518773
დივიდენდი	0	0
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს	1234825	743281

დირექტორი

ბუღალტრი

/ოთარ ბერიაშვილი/

/ მანანა კავთელაძე /

ო. გუჩიაშვილი
მ. კავთელაძე



ახსნა განმარტებითი შენიშვნები

ინფორმაცია კომპანიის შესახებ:

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

საზოგადოების დამფუძნებლები არიან

- ოთარ ბერიაშვილი 3/ნ 01006007516 - 67%
- გიორგი კობახიძე 3/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.
- ✓ 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის, ოფიციალური გაცვლითი კურსი, როგორც ეს განსაზღვრულია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ, იყო:

31 დეკემბერი 2021

ლარი/1 აშშ დოლარი 3.0976

ლარი/1 ევრო 3.5040

ლარი/1შვეიცარული ფრანკი 3,3772

- ✓ **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 და რუსთავის მაშტაბზე. ჩვენს საქმიანობის სფეროში ბაზარზე დიდი კონკურენციაა, თუმცა, მომსახურეობის მაღალი ხარისხისა და აქტიური მარკეტინგული საქმიანობის ხარჯზე დღესაც ვინარჩუნებთ პოზიციას. დაგეგმილი და დასახელება

	2021 წელი	2020 წელი
შემოსავალი მომსახურობიდან	<u>3807670</u>	<u>2718085</u>
სულ კაპიტალი	<u>3807670</u>	<u>2 718 085</u>

კომპანიის საოპერაციო მოგება გაზრდილია წინა წელთან შედარებით, 2020 წელს ორგანიზაციას ქონდა 224508 ლარი, ხოლო 2021 წელს 491544 ლარი, ასევე გამოწვეულია ფინანსური შედეგების გაუმჯობესება

	2021 წელი	2020 წელი
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში	13200	13200
გაუნაწილებელი მოგება	743271	518 773
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	491544	224 508

კომპანია წარმოადგენს ფუნქციონირებად საწარმოს, მიუხედავად მსოფლიოში პანდემიის შემდეგ გამოწვეული ეკონომიკური ვარდნისა, კომპანიის სწორი მარკეტინგული გათვლებით კომპანიამ შესძლო მიმდინარე წელს მოგებაზე გასულიყო. საწარმო ფინანსურად სტაბილურია და მას შეუძლია საკუთარი სახსრებით გააგრძელოს კომპანიის განვითარება და ბაზარზე ლიდერის პოზიციის შენარჩუნება.

3. მარაგები

4. 2021 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

დასახელება	2021 წელი	2020 წელი
სასაქონლო მატერიალური	2485303	1 729 621
ფასეულობები		
სულ კაპიტალი	2485303	1 729 621

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2021 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

დასახელება	2021 წელი	2020 წელი
სავაჭრო მოთხოვნები	25351	9729
მოთხოვნები		
მიწოდებიდან და	155641	9729
მომსახურებიდან		
მოთხოვნები საწარმოს		
პერსონალის მიმართ	378	0
სულ კაპიტალი	181370	19459

6. სავაჭრო ვალდებულებები

2021 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო ვალდებულებების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

დასახელება	2021 წელი	2020 წელი
სავაჭრო ვალდებულება	165973	47056
გადასახდელი ხელფასი	10994	16140
სულ კაპიტალი	176967	63196

7. საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და დამტკიცებულია 2022 წლის 30 აგვისტო.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არანაირ არამაკორექტირებელ მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია

დირექტორი

ბუღალტრი



/ოთარ ბერიაშვილი/

/მანანა კავთელაძე/

ო. ბეჩიაშვილი
მ. ყვითაძე

მმართველობის ანგარიში

1. საწარმოს ძირითადი საქმიანობა:

1.1 შპს მობიმპორტი (ს/კ401972647) ძირითადი ავტომანქანის საბურთეებისა 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

უმუშაოდ აისახება საწარმოს საქმიანობაზე. ამასთან, საქართველოს შიდა ბაზარი არასტაბილურია და რეალურად არ გააჩნია მარეგულირებელი ინფრასტრუქტურა.

4.2 საწარმოს საქმიანობის არეალი მოიცავს თბილისს და რუსთავს. ამასთან, მძაფრია კონკურენცია, რასაც საწარმო უმკლავდება მარკეტინგული აქტივობისა და მაღალი ხარისხის მშენებლობა მომსახურების 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-ანგარიშების სრულყოფა, შიდა კონტროლის პროცედურები:

1. საწარმო ბუღალტრულ აღრიცხვა-ანგარიშებას 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 2022 წლის 25 აგვისტო.

დირექტორი



/ოთარ ბერიაშვილი/

ო. ბერიაშვილი