

შპს „მოზ იმპორტი“ (ს/კ401972647)

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის

რომელიც მომზადებულია 2022 წლის 31 დეკემბერს

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ

შპს მოზ იმპორტი (ს/კ401972647)

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

აქტივები		
მიმდინარე აქტივები	2022 წელი	2021 წელი
ფულადი სახსრები	129029	99195
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	308692	25351
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	1181831	1073385
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	38445	155919
სულ მიმდინარე აქტივები	1657997	135385
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	456676	474373
სულ გრძელვადიანი აქტივები	456676	484373
სულ აქტივები	2114673	1828223
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		
მოკლევადიანი ვალდებულება		
სავაჭრო ვალდებულებები	46050	165973
გადასახდელი ხელფასი	37218	10994
საგადასახადო ვალდებულებები	57100	
სხვა ვალდებულებები	9299	
სულ მიმდინარე ვალდებულება	149667	176967
გრძელვადიანი ვალდებულება		
გრძელვადიანი სესხი	363933	333648
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულება		69583
სულ გრძელვადიანი ვალდებულება	363933	403231
სულ ვალდებულება	500400	580198
საკუთარი კაპიტალი	13200	13200
გაუნაწილები მოგება	1587873	1234825
სულ კაპიტალი	1601073	1248025
სულ ვალდებულები და კაპიტალი	2114673	1828223

დორექტორი

მ. ბეჩიაშვილი

/ოთარ ბერიაშვილი/

ბუღალტრი

მ. კ...

/ მანანა კავთელაძე /



სრული შემოსულობის ანგარიშგება

შპს მოზ იმპორტი (ს/კ401972647)

სრული შემოსულობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

შინაარსი/პერიოდი	2022 წელი	2021 წელი
წმინდა გაყიდვები	4237743	3807670
რპთ	2610975	2485303
საერთო მოგება	1626768	1322368
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი		
შრომის ანაზღაურება	604128	420839
საოფისე ქირა	231889	203822
კომუნიკაციის ხარჯები	11680	10499
პროცენტის ხარჯი	51151	70589
ცვეთა და ამორტიზაცია	31149	33585
სოციალური დანარიცხი	11380	
სხვა საერთო ხარჯები	209829	100316
სულ	1151206	839650
არასაოპერაციო შემოსავალი		
არასაოპერაციო შემოსავალი	39435	27563
სულ	39435	27563
არასაოპერაციო ხარჯი		
არასაოპერაციო ხარჯი	63125	18737
სულ	63125	18737
მოგება დაბეგვრამდე	451872	491544
მოგების გადასახადი	4150	0
	4150	
წმინდა მოგება	447722	491544
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში	1234825	743281
დივიდენდი	94674	0
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს	1585873	1234825

დირექტორი

ო. ბეჩიაშვილი

/ ოთარ ბერიაშვილი /

ბუღალტრი

მ. ბეჩიაშვილი

/ მანანა კავთელაძე /



ახსნა განმარტებითი შენიშვნები

ინფორმაცია კომპანიის შესახებ:

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

საზოგადოების დამფუძნებლები არიან

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

კომპანიის ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა უფლებამოსილი პირია დირექტორი - ოთარი 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 გაწევისას. შენობა-ნაგებობების ძირითადი ნაწილების და მოწყობილობის კომპონენტების შეცვლის ღირებულება კაპიტალიზდება. გაყიდვებით მიღებული მოგება და ზარალი, რომელიც

განსაზღვრება 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 ზედნაღებ 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.
- ✓ 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის, ოფიციალური გაცვლითი კურსი, როგორც ეს განსაზღვრულია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ, იყო:

31 დეკემბერი 2022

ლარი/1 აშშ დოლარი 2.7020

ლარი/1 ევრო 2.2244

ლარი/1 შვეიცარულიფრანკი 2.9322

- ✓ **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 ოპერაციაზე.
- ✓ კომპანიის პროდუქცია იყიდება თბილისის რუსთავის მაშტაბზე. ჩვენს საქმიანობის სფეროში ბაზარზე დიდი კონკურენციაა, თუმცა, პროდუქციის მაღალი ხარისხისა და აქტიური მარკეტინგული საქმიანობის ხარჯზე დღესაც ლიდერის პოზიციას ვინარჩუნებთ.
- ✓ კომპანიის, პარტნიორთა გადაწყვეტილების შესაბამისად, ყოველწლიურად ახორციელებს ორგანიზაციულ, ტექნიკურ და მარკეტინგულ ღონისძიებებს. პროდუქციის რეალიზაციის მოცულობა გაზრდილია წინა წელთან შედარებით

დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
შემოსავალი რეალიზაციიდან	4237743	3807670
	<u>4237743</u>	<u>3807670</u>

კომპანიის საოპერაციო მოგების ხარჯზე წინა წელთან შედარებით, 2022 წელს კომპანიის თანამშრომლებს გაუზარდა ხელფასები, ასევე მოაწესრიგა და კეთილმოაწყო იჯარით აღებული სასაწყობე ფართი, საოფისე და სამუშაო ნაგებობა. მიუხედავად ამისა კომპანიის მოგებამ

2022 წლის ბოლოს შეადგინა 447 722 ლარი

	2022 წელი	2021 წელი
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში	13200	13200
გაუნაწილებელი მოგება	1234825	743271
განაწილებული მოგება	-94674	
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	447722	491544
სულ კაპიტალი	<u>1601073</u>	<u>1248024</u>

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

3. მარაგები

2022 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, მარაგების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
საქონელი	1181831,00	1073385,00
სხვა სასაქონლო მარაგი	38445,00	155919,00
	<u>1220276,00</u>	<u>1229 304,00</u>

4. სავაჭრო მოთხოვნები

2022 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო ვმოთხოვნების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
სავაჭრო მოთხოვნები	268678,00	25251,00
მოთხოვნები მიწოდებიდა და მომსახურებიდან	39905,00	155641,00
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	109,00	378,00
სულ	308691,00	181370,00

5. სავაჭრო ვალდებულებები

2022 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო ვალდებულებების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
სავაჭრო ვალდებულება	46050,00	165973,00
გადასახდელი ხელფასები	37218,00	10994,00
გრძელვადიანი სესხები	363933,00	333648,00
სხვა ვალდებულებები	9299,00	
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	57100	69583,00
სულ	513600,00	580198,00

6. საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და დამტკიცებულია 2023 წლის 15 აგვისტოს

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არანაირ არამაკორექტირებელ მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია

დირექტორი *ო. ბეჩიაშვილი*

/ოთარ ბერიაშვილი/

ბუღალტრი *[ხელმოწერა]*

/ მანანა კავთელაძე /

მმართველობის ანგარიში



1. საწარმოს ძირითადი საქმიანობა:

- 1.1 შპს „მობიმპორტი“-ს (ს/კ 401972647) ძირითადი საქმიანობაა: ავტომატქანის 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:

- ✓ მარკეტინგის სამსახური;
- ✓ 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 საქმიანობაზე.
- 4.2 საწარმოს საქმიანობის არეალი მოიცავს თბილისს და რუსთავს, ამასთან, საწარმოს საქმიანობის ყველა სფეროში მძაფრია კონკურენცია, რასაც საწარმო უმკლავდება მარკეტინგული აქტივობისა და ბაზარზე კონკურენტუნარიანი და მაღალი ხარისხის ფართო ასორტიმენტის საქონლის მიწოდების ხარჯზე.
- 4.3 სწრაფად მზარდი ტექნოლოგიები ამავე დროს იძლევა დადებით ფაქტორებს, ვინაიდან მსხვილი კორპორაციები იძულებულები არიან აყვნენ ტექნოლოგიების გლობალურ გენეიტარებას, ვინაიდან მოხდეს სხვადასხვა გარე ბაზრებზე მათი ინტეგრირება. წლების განმავლობაში დაგროვილი კომპეტენცია და გამოცდილება გარკვეულ მიმართულებებში

- იძლევა საშუალებას იყოს ლიდერი, დარგების მაღალი კომპეტენცია და მომსახურების ხარისხიანად გაწევა იწვევს კლიენტებთან სტაბილურ და გრძელვადიან პარტნიორობას.
- 4.4 საწარმოს მიაჩნია, რომ ბიზნესის წარმატებისთვის მნიშვნელოვანია სწორად განსაზღვროს ბაზარზე თავისი ადგილი „ნიშა“, რომელიც ნაკლებად ან არასაკმარისადაა გამოყენებული კონკურენტების მიერ.
- 4.5 საწარმომ საქართველოს ბაზარზე გააფართოვა ექსკლუზიური მიწოდება. ასევე ხორციელდება სხვა ღონისძიებები ეკონომიკური რისკების თავიდან აცილების მიზნით.
- 4.6 მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდში, საწარმო გეგმავს მსოფლიო ბაზარზე არსებული მდგომარეობის ღრმად შესწავლას, მოთხოვნადი და თანამედროვე პროდუქციის მოძიების მიზნით და მათი საქართველოს ბაზარზე შემოტანის შესაძლებლობის მოკვლევას;
- 4.7 საპროგნოზო ფინანსური და მმართველობითი აღრიცხვა სამუშაო ჯგუფის მიერ წარედგინება დირექტორს და მხოლოდ ამის შემდეგ მტკიცდება.
- 4.8 სამუშაო ჯგუფში შედიან ფინანსისტი და კომერციული მიმართულებების წარმომადგენლები.

5. პროდუქციის ხარისხი:

- 5.1 კომპანია მუშაობს მხოლოდ სტაბილურ და ხარისხიან პროდუქტზე.
- 5.2 კომპანიას მართავს დირექტორ(ებ)ი.
- 5.3 დირექტორ(ებ)ი ანგარიშვალდებულია მმართველ ორგანოსთან.
- 5.4 კომპანიაში შემუშავებულია ფინანსური ინსტრუმენტები და მექანიზმები, რაც უზრუნველყოფს ფინანსური რისკების შემცირებას.
- 5.5 კომპანიაში დასაქმებული ყველა პირი პასუხისმგებლები არიან მათ მიერ შესრულებული სამუშაოების მიმართ.
- 5.6 კომპანიას გააჩნია თანამშრომლების მოტივაციის ნაწილში კონკრეტული მოდელები, რომელიც ფორმირდება მრავალი კრიტერიუმის გათვალისწინებით. ერთ-ერთი ძირითადს წარმოადგენს დასახული გეგმების შესრულება. სხვადასხვა პერიოდში სხვადასხვა კრიტერიუმებით ეძლევათ ფულადი მოტივაცია.

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

1. საწარმო ბუღალტრულ აღრიცხვა-ანგარიშგებას ახორციელებს პროგრამა „ორისის“-ს მეშვეობით.

2. მომდევნო საანგარიშო პერიოდში იგეგმება საწარმოს საადრიცხო პოლიტიკის სრულყოფა;

7. 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.

8. 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

9. მონაწილეობა სოციალური პროექტებში:

9.1 კომპანია დიდ ყურადღებას უთმობს დასაქმების პროგრამას. კერძოდ, საწარმოში დასაქმებულთა საშუალო წელში რაოდენობა საანგარიშგებო პერიოდში 19 შეადგენდა.

წინამდებარე მმართველობითი ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2023 წლის 15 აგვისტოს

დირექტორი *მ. ბეჩიაშვილი*

/ოთარ ბერიაშვილი/



შპს „მოზ იმპორტი“ (ს/კ401972647)

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის

რომელიც მომზადებულია 2022 წლის 31 დეკემბერს

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ

შპს მოზ იმპორტი (ს/კ401972647)

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

აქტივები		
მიმდინარე აქტივები	2022 წელი	2021 წელი
ფულადი სახსრები	129 029	99 195
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	308 692	25 351
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	118 183	107 385
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	38 445	15 591
სულ მიმდინარე აქტივები	165 797	135 385
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	456 676	474 373
სულ გრძელვადიანი აქტივები	456 676	484 373
სულ აქტივები	211 4673	182 8223
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		
მოკლევადიანი ვალდებულება		
სავაჭრო ვალდებულებები	46 050	16 597
გადასახდელი ხელფასი	37 218	10 994
საგადასახდლო ვალდებულებები	57 100	
სხვა ვალდებულებები	9 299	
სულ მიმდინარე ვალდებულება	149 667	17 696
გრძელვადიანი ვალდებულება		
გრძელვადიანი სესხი	363 933	333 648
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულება		69 583
სულ გრძელვადიანი ვალდებულება	363 933	403 231
სულ ვალდებულება	500 400	580 198
საკუთარი კაპიტალი	13 200	13 200
გაუნაწილებელი მოგება	158 787	123 482
სულ კაპიტალი	160 1073	124 8025
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	211 4673	182 8223

დირექტორი

/ ოთარ ბერიაშვილი /

ბუღალტრი

/ მანანა კავთელაძე /

სრული შემოსულობის ანგარიშგება

შპს მოზ იმპორტი (ს/კ401972647)

სრული შემოსულობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

შინაარსი/პერიოდი	2022 წელი	2021 წელი
წმინდა გაყიდვები	4237743	3807670
რპთ	2610975	2485303
<u>საერთო მოგება</u>	<u>1626768</u>	<u>1322368</u>
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი		
შრომის ანაზღაურება	604128	420839
საოფისე ქირა	231889	203822
კომუნიკაციის ხარჯები	11680	10499
პროცენტის ხარჯი	51151	70589
ცვეთა და ამორტიზაცია	31149	33585
სოციალური დანარიცხი	11380	
სხვა საერთო ხარჯები	209829	100316
<u>სულ</u>	<u>1151206</u>	<u>839650</u>
არასაოპერაციო შემოსავალი		
არასაოპერაციო შემოსავალი	39435	27563
<u>სულ</u>	<u>39435</u>	<u>27563</u>
არასაოპერაციო ხარჯი		
არასაოპერაციო ხარჯი	63125	18737
<u>სულ</u>	<u>63125</u>	<u>18737</u>
<u>მოგება დაბეგვრამდე</u>	<u>451872</u>	<u>491544</u>
მოგების გადასახადი	4150	0
	<u>4150</u>	
<u>წმინდა მოგება</u>	<u>447722</u>	<u>491544</u>
<u>გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში</u>	<u>1234825</u>	<u>743281</u>
<u>დივიდენდი</u>	<u>94674</u>	<u>0</u>
<u>გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს</u>	<u>1585873</u>	<u>1234825</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

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

კომპანიის ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა უფლებამოსილი პირია დირექტორი - **ოთარი 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.
- ✓ 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის, ოფიციალური გაცვლითი კურსი, როგორც ეს განსაზღვრულია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ, იყო:

31 დეკემბერი 2022

ლარი/1 აშშ დოლარი 2.7020

ლარი/1 ევრო 2.2244

ლარი/1 შვეიცარულიფრანკი 2.9322

- ✓ **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 პროდუქცია იყიდება თბილისის რუსთავის მაშტაბზე. ჩვენს საქმიანობის სფეროში ბაზარზე დიდი კონკურენციაა, თუმცა, პროდუქციის მაღალი ხარისხისა და აქტიური მარკეტინგული საქმიანობის ხარჯზე დღესაც ლიდერის პოზიციას ვინარჩუნებთ.
- ✓ კომპანიის, პარტნიორთა გადაწყვეტილების შესაბამისად, ყოველწლიურად ახორციელებს ორგანიზაციულ, ტექნიკურ და მარკეტინგულ ღონისძიებებს. პროდუქციის რეალიზაციის მოცულობა გაზრდილია წინა წელთან შედარებით

დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
შემოსავალი რეალიზაციიდან	4237743	3807670
	4237743	3807670

კომპანიის საოპერაციო მოგების ხარჯზე წინა წელთან შედარებით, 2022 წელს კომპანიის თანამშრომლებს გაუზარდა ხელფასები, ასევე მოაწესრიგა და კეთილმოაწყო იჯარით აღებული სასაწყობო ფართი, საოფისე და სამუშაო ნაგებობა. მიუხედავად ამისა კომპანიის მოგებამ

2022 წლის ბოლოს შეადგინა 447 722 ლარი

	2022 წელი	2021 წელი
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში	13200	13200
გაუნაწილებელი მოგება	1234825	743271
განაწილებული მოგება	-94674	
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	447722	491544
სულ კაპიტალი	1601073	1248024

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

3. მარაგები

2022 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, მარაგების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
საქონელი	1181831,00	1073385,00
სხვა სასაქონლო მარაგი	38445,00	155919,00
	1220276,00	1229 304,00

4. სავაჭრო მოთხოვნები

2022 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო ვმოთხოვნების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
სავაჭრო მოთხოვნები	268678.00	25251,00
მოთხოვნები მიწოდებიდა და მომსახურებიდან	39905.00	155641,00
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	109,00	378,00
სულ	308691,00	181370,00

5. სავაჭრო ვალდებულებები

2022 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო ვალდებულებების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
სავაჭრო ვალდებულება	46050,00	165973,00
გადასახდელი ხელფასები	37218,00	10994,00
გრძელვადიანი სესხები	363933,00	333648,00
სხვა ვალდებულებები	9299,00	
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	57100	69583,00
სულ	<u>513600,00</u>	<u>580198,00</u>

6. საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და დამტკიცებულია 2023 წლის 15 აგვისტოს

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 (ს/კ 401972647) ძირითადი საქმიანობაა: 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:
 - ✓ მარკეტინგის სამსახური;
 - ✓ 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.
- 4.2 საწარმოს საქმიანობის არეალი მოიცავს თბილისს და რუსთავს, ამასთან, საწარმოს საქმიანობის ყველა სფეროში მძაფრია კონკურენცია, რასაც საწარმო უმკლავდება მარკეტინგული აქტივობისა და ბაზარზე კონკურენტუნარიანი და მაღალი ხარისხის ფართო ასორტიმენტის საქონლის მიწოდების ხარჯზე.
- 4.3 სწრაფად მზარდი ტექნოლოგიები ამავე დროს იძლევა დადებით ფაქტორებს, ვინაიდან მსხვილი კორპორაციები იძულებულები არიან აყვნენ ტექნოლოგიების გლობალურ გნვითარებას, ვინაიდან მოხდეს სხვადასხვა გარე ბაზრებზე მათი ინტეგრირება. წლების განმავლობაში დაგროვილი კომპეტენცია და გამოცდილება გარკვეულ მიმართულებებში

იმღევა საშუალებას იყოს ლიდერი, დარგების მაღალი კომპეტენცია და მომსახურების ხარისხიანად გაწევა იწვევს კლიენტებთან სტაბილურ და გრძელვადიან პარტნიორობას.

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

4.5 საწარმომ საქართველოს ბაზარზე გააფართოვა ექსკლუზიური მიწოდება. ასევე ხორციელდება სხვა ღონისძიებები ეკონომიკური რისკების თავიდან აცილების მიზნით.

4.6 მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდში, საწარმო გეგმავს მსოფლიო ბაზარზე არსებული მდგომარეობის ღრმად შესწავლას, მოთხოვნადი და თანამედროვე პროდუქციის მოძიების მიზნით და მათი საქართველოს ბაზარზე შემოტანის შესაძლებლობის მოკვლევას;

4.7 საპროგნოზო ფინანსური და მმართველობითი აღრიცხვა სამუშაო ჯგუფის მიერ წარედგინება დირექტორს და მხოლოდ ამის შემდეგ მტკიცდება.

4.8 სამუშაო ჯგუფში შედიან ფინანსისტი და კომერციული მიმართულებების წარმომადგენლები.

5. პროდუქციის ხარისხი:

5.1 კომპანია მუშაობს მხოლოდ სტაბილურ და ხარისხიან პროდუქტზე.

5.2 კომპანიას მართავს დირექტორ(ებ)ი.

5.3 დირექტორ(ებ)ი ანგარიშვალდებულია მმართველ ორგანოსთან.

5.4 კომპანიაში შემუშავებულია ფინანსური ინსტრუმენტები და მექანიზმები, რაც უზრუნველყოფს ფინანსური რისკების შემცირებას.

5.5 კომპანიაში დასაქმებული ყველა პირი პასუხისმგებლები არიან მათ მიერ შესრულებული სამუშაოების მიმართ.

5.6 კომპანიას გააჩნია თანამშრომლების მოტივაციის ნაწილში კონკრეტული მოდელები, რომელიც ფორმირდება მრავალი კრიტერიუმის გათვალისწინებით. ერთ-ერთი ძირითადს წარმოადგენს დასახული გეგმების შესრულება. სხვადასხვა პერიოდში სხვადასხვა კრიტერიუმებით ეძლევათ ფულადი მოტივაცია.

6. 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;

7. 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.

8. 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

9. მონაწილეობა სოციალური პროექტებში:

- 9.1 კომპანია დიდ ყურადღებას უთმობს დასაქმების პროგრამას. კერძოდ, საწარმოში დასაქმებულთა საშუალო წელში რაოდენობა საანგარიშგებო პერიოდში 19 შეადგენდა.

წინამდებარე მმართველობითი ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2023 წლის 15 აგვისტოს

დირექტორი

/ ოთარ ბერიაშვილი/