

შპს „მოზ იმპორტი“ (ს/კ401972647)

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის

რომელიც მომზადებულია 2023 წლის 31 დეკემბერს

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ

შპს მოზ იმპორტი (ს/კ401972647)

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

აქტივები		
მიმდინარე აქტივები	2023 წელი	2022 წელი
ფულადი სახსრები	129983	129029
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	202338	308692
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	1859054	1181831
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	7145	38445
სულ მიმდინარე აქტივები	2198520	1657997
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	571164	456676
გრძელვადიანი ინვესტიციები	72592	
სულ გრძელვადიანი აქტივები	643756	456676
სულ აქტივები	2842276	2114673
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		
მოკლევადიანი ვალდებულება		
სავაჭრო ვალდებულებები	9722	44972
გადასახდელი ხელფასი	5108	37218
საგადასახადო ვალდებულებები	114144	54277
სულ მიმდინარე ვალდებულება	128974	136467
გრძელვადიანი ვალდებულება		
გრძელვადიანი სესხი	968944	363933
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულება		
სულ გრძელვადიანი ვალდებულება	968944	363933
სულ ვალდებულება	1097918	500400
საკუთარი კაპიტალი	48218	13200
გაუნაწილებელი მოგება	1696140	1601073
სულ კაპიტალი	1740840	1614273
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	2842276	2114673

დირექტორი

ბუღალტრი

/ ოთარ ბერიაშვილი *ო. ბერიაშვილი*

/ მანანა კავთელაძე / *მ. კავთელაძე*

სრული შემოსულობის ანგარიშგება

შპს მოზ იმპორტი (ს/კ401972647)

სრული შემოსულობის

ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

შინაარსი/პერიოდი	2023 წელი	2022 წელი
წმინდა გაყიდვები	5 214 499	4 237 743
რპთ	3 275 706	2 610 975
საერთო მოგება	<u>19 387 93</u>	<u>16 267 68</u>
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი		
შრომის ანაზღაურება	114 135 4	60 412 8
საოფისე ქირა	307 112	23 188 9
კომუნიკაციის ხარჯები	13 245	11 680
პროცენტის ხარჯი	88 783	51 151
ცვეთა და ამორტიზაცია	26 451	31 149
სოციალური დანარიცხი	22 758	11 380
სხვა საერთო ხარჯები	155 808	209 829
სულ	<u>175 551 1</u>	<u>115 120 6</u>
არასაოპერაციო შემოსავალი		
არასაოპერაციო შემოსავალი	47 468	39 435
სულ	<u>47 468</u>	<u>39 435</u>
არასაოპერაციო ხარჯი		
არასაოპერაციო ხარჯი	79 248	63 125
სულ	<u>79 248</u>	<u>63 125</u>
მოგება დაბეგვრამდე	<u>151 502</u>	<u>45 187 2</u>
მოგების გადასახადი		4 150
		<u>4 150</u>
წმინდა მოგება	<u>151 502</u>	<u>44 772 2</u>
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში	<u>158 787 3</u>	<u>12 348 25</u>
დივიდენდი	<u>43 235</u>	<u>9 467 4</u>
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს	<u>169 614 0</u>	<u>158 587 3</u>

დორექტორი

/ *ოთარ ბერიაშვილი* *თ. ჭეჩიაშვილი*

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 სახელშეკრულებოვალდებულებებს.
- ✓ 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის, ოფიციალური გაცვლითი კურსი, როგორც ეს განსაზღვრულია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ, იყო:

31 დეკემბერი 2023

ლარი/1 აშშ დოლარი 2.6894

ლარი/1 ევრო 2.9753

ლარი/1 შვეიცარულიფრანკი 3.2085

ლარი/ 10 ჩინური იუანი 3,7819

ლარი/ 1 თურქული ლირა 0,0910

- ✓ 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	2023 წელი	2022 წელი
შემოსავალი რეალიზაციიდან	5214499	4237743
	<u>5214499</u>	<u>4237743</u>

კომპანიის საოპერაციო მოგების წინა წელთან შედარებით, შემცირდა. თუმცა ეს არ იყო გამოწვეული ეკონომიკური საქმიანობის ფაქტორიდან. 2023 წელს კომპანიამ თელავში იჯარით აიღო სასაწყობო და საოფისე ფართი, კეთილმოაწყო, დამატებით შექმნა ახალი სამუშაო ადგილები და თანამშრომლებს მაქსიმალურად გაუზარდა ხელფასები. მიუხედავად ამისა კომპანიის მოგებამ 2023 წლის ბოლოს შეადგინა 151502 ლარი

	2023 წელი	2022 წელი
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში	48218	13200
გაუნაწილებელი მოგება	1587873	1234825
განაწილებული მოგება	-43235	-94674
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ ზარალი	<u>151502</u>	<u>447722</u>
სულ კაპიტალი	<u>1744358</u>	<u>1601073</u>

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

3. მარაგები

2023 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, მარაგების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
საქონელი	1859054,00	1181831,00
სხვა სასაქონლო მარაგი	7145,00	38445,00
	<u>1866199,00</u>	<u>1220276,00</u>

4. სავაჭრო მოთხოვნები

2023 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო ვმოთხოვნების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
სავაჭრო მოთხოვნები	64344,00	268678,00
მოთხოვნები მიწოდებიდა და მომსახურებიდან	137990,00	39905,00
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	4,00	109,00
სულ	202338,00	308691,00

5. სავაჭრო ვალდებულებები

2023 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო ვალდებულებების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
სავაჭრო ვალდებულება	9722,00	44972,00
გადასახდელი ხელფასები	5108,00	37218,00
გრძელვადიანი სესხები	968944,00	363933,00
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	114144,00	54277,00
სულ	<u>1097918,00</u>	<u>500400,00</u>

6. საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და დამტიცებულია 2024 წლის 21 აგვისტოს

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არანაირ არამაკორექტირებელ მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია

დორექტორი

ბუღალტრი

/ ოთარ ბერიაშვილი

/ მანანა კავთელაძე /

თ. ბეჩიაშვილი
ჯავთელიძე

მმართველობის ანგარიში

1. საწარმოს ძირითადი საქმიანობა:

- 1.1 შპს „მოზიმპორტი“-ს (ს/კ 401972647) ძირითადი საქმიანობაა: ავტომანქანის საბურავებისა და სახარჯო მასალების რეალიზაცია. და ტექნიკური მომსახურება
- 1.2 ფაქტობრივად საანგარიშგებო პერიოდში საწარმო ძირითადად ახორციელებდა მხოლოდ ძირითად საქმიანობას.

2. საწარმოს მონაწილეობა სხვა საზოგადოებაში

- 2.1 საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდში არ გააჩნია შეიღობილი საწარმო;
- 2.2 საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდში გააჩნია წილები დამატებით სხვა საწარმოებში,

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, რუსთავს, თელავს, 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 გენვითარებას, 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 პასუხისმგებელი 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 30 -მა შეადგენდა.

წინამდებარე მმართველობითი ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2024 წლის 21 აგვისტოს

დირექტორი



/ ოთარ ბერიაშვილი /

ო. ბერიაშვილი

შპს „მოზ იმპორტი“ (ს/კ401972647)

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის

რომელიც მომზადებულია 2023 წლის 31 დეკემბერს

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ

შპს მოზ იმპორტი (ს/კ401972647)

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

აქტივები		
მიმდინარე აქტივები	2023 წელი	2022 წელი
ფულადი სახსრები	129983	129029
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	202338	308692
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	1859054	1181831
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	7145	38445
სულ მიმდინარე აქტივები	2198520	1657997
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	571164	456676
გრძელვადიანი ინვესტიციები	72592	
სულ გრძელვადიანი აქტივები	643756	456676
სულ აქტივები	2842276	2114673
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		
მოკლევადიანი ვალდებულება		
სავაჭრო ვალდებულებები	9722	44972
გადასახდელი ხელფასი	5108	37218
საგადასახადო ვალდებულებები	114144	54277
სულ მიმდინარე ვალდებულება	128974	136467
გრძელვადიანი ვალდებულება		
გრძელვადიანი სესხი	968944	363933
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულება		
სულ გრძელვადიანი ვალდებულება	968944	363933
სულ ვალდებულება	1097918	500400
საკუთარი კაპიტალი	48218	13200
გაუნაწილებელი მოგება	1696140	1601073
სულ კაპიტალი	1740840	1614273
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	2842276	2114673

დირექტორი

/ *ოთარ ბერიაშვილი*

ბუღალტრი

/ *მანანა კავთელაძე*

სრული შემოსულობის ანგარიშგება

შპს მოზ იმპორტი (ს/კ401972647)

სრული შემოსულობის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

შინაარსი/პერიოდი	2023 წელი	2022 წელი
წმინდა გაყიდვები	5 214 499	4 237 743
რპთ	3 275 706	2 610 975
საერთო მოგება	<u>19 387 93</u>	<u>16 267 68</u>
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი		
შრომის ანაზღაურება	114 135 4	60 412 8
საოფისე ქირა	307 112	231 889
კომუნიკაციის ხარჯები	13 245	11 680
პროცენტის ხარჯი	88 783	51 151
ცვეთა და ამორტიზაცია	26 451	31 149
სოციალური დანარიცხი	22 758	11 380
სხვა საერთო ხარჯები	155 808	209 829
სულ	<u>175 551 1</u>	<u>115 120 6</u>
არასაოპერაციო შემოსავალი		
არასაოპერაციო შემოსავალი	47 468	39 435
სულ	<u>47 468</u>	<u>39 435</u>
არასაოპერაციო ხარჯი		
არასაოპერაციო ხარჯი	79 248	63 125
სულ	<u>79 248</u>	<u>63 125</u>
მოგება დაბეგვრამდე	<u>15 150 2</u>	<u>45 187 2</u>
მოგების გადასახადი		4 150
		<u>4 150</u>
წმინდა მოგება	<u>15 150 2</u>	<u>44 772 2</u>
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში	<u>158 787 3</u>	<u>123 482 5</u>
დივიდენდი	<u>43 235</u>	<u>94 674</u>
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს	<u>169 614 0</u>	<u>158 587 3</u>

დორექტორი

/ *ოთარ ბერიაშვილი* /

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები

ინფორმაცია კომპანიის შესახებ:

შპს მოზ იმპორტი (ს/კ 401972647) 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 სახელშეკრულებოვალდებულებებს.
- ✓ 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის, ოფიციალური გაცვლითი კურსი, როგორც ეს განსაზღვრულია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ, იყო:

31 დეკემბერი 2023

ლარი/1 აშშ დოლარი 2.6894

ლარი/1 ევრო 2.9753

ლარი/1 შვეიცარულიფრანკი 3.2085

ლარი/ 10 ჩინური იუანი 3,7819

ლარი/ 1 თურქული ლირა 0,0910

- ✓ **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	2023 წელი	2022 წელი
შემოსავალი რეალიზაციიდან	5214499	4237743
	<u>5214499</u>	<u>4237743</u>

კომპანიის საოპერაციო მოგების წინა წელთან შედარებით, შემცირდა. თუმცა ეს არ იყო გამოწვეული ეკონომიკური საქმიანობის ფაქტორიდან. 2023 წელს კომპანიამ თელავში იჯარით აიღო სასაწყობო და საოფისე ფართი, კეთილმოაწყო, დამატებით შექმნა ახალი სამუშაო ადგილები და თანამშრომლებს მაქსიმალურად გაუზარდა ხელფასები. მიუხედავად ამისა კომპანიის მოგებამ 2023 წლის ბოლოს შეადგინა 151502 ლარი

	2023 წელი	2022 წელი
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში	48218	13200
გაუნაწილებელი მოგება	1587873	1234825
განაწილებული მოგება	-43235	-94674
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ ზარალი	<u>151502</u>	<u>447722</u>
სულ კაპიტალი	<u>1744358</u>	<u>1601073</u>

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

3. მარაგები

2023 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, მარაგების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
საქონელი	1859054,00	1181831,00
სხვა სასაქონლო მარაგი	7145,00	38445,00
	<u>1866199,00</u>	<u>1220276,00</u>

4. სავაჭრო მოთხოვნები

2023 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო ვმოთხოვნების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
სავაჭრო მოთხოვნები	64344,00	268678,00
მოთხოვნები მიწოდებიდა და მომსახურებიდან	137990,00	39905,00
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	4,00	109,00
სულ	202338,00	308691,00

5. სავაჭრო ვალდებულებები

2023 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო ვალდებულებების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
სავაჭრო ვალდებულება	9722,00	44972,00
გადასახდელი ხელფასები	5108,00	37218,00
გრძელვადიანი სესხები	968944,00	363933,00
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	114144,00	54277,00
სულ	<u>1097918,00</u>	<u>500400,00</u>

6. საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და დამტკიცებულია 2024 წლის 21 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. და ტექნიკური მომსახურება
- 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 გააჩნია წილები დამატებით სხვა საწარმოებში,

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 თბილისის რუსთავს თელავს, 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 გენიოზარებას, 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 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 30-მ შეადგენდა.

წინამდებარე მმართველობითი ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2024 წლის 21 აგვისტოს

დირექტორი

/ ოთარ ბერიაშვილი