

შპს „მოზ იმპორტი“ (ს/კ401972647)

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის

რომელიც მომზადებულია 2024 წლის 31 დეკემბერს

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ

შპს მოზ იმპორტი (ს/კ 401972647)

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

აქტივები		
მიმდინარე აქტივები	2024 წელი	2023 წელი
ფულადი სახსრები	271236	129983
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	358330	202338
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	2435885	1859054
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	33017	7145
სულ მიმდინარე აქტივები	3098468	2198520
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	432234	571164
მიწა	684720	
გრძელვადიანი ინვესტიციები	72592	72592
სულ გრძელვადიანი აქტივები	1189546	643756
სულ აქტივები	4288014	2842276
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		
მოკლევადიანი ვალდებულება		
სავაჭრო ვალდებულებები	320790	9722
გადასახდელი ხელფასი	3310	5108
სხვა ვალდებულებები	66379	
საგადასახადო ვალდებულებები	59662	114144
სულ მიმდინარე ვალდებულება	450141	128974
გრძელვადიანი ვალდებულება		
გრძელვადიანი სესხი	2451029	968944
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულება		
სულ გრძელვადიანი ვალდებულება	2451029	968944
სულ ვალდებულება	2901170	1097918
საკუთარი კაპიტალი	206314	48218
გაუნაწილები მოგება	1180530	1696140
სულ კაპიტალი	1386844	1740840
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	4288014	2842276

დირექტორი

/ *ოთარ ბერიაშვილი*

ბუღალტრი

/ *მანანა კავთელაძე* /

სრული შემოსულობის ანგარიშგება

შპს მოზ იმპორტი (ს/კ 401972647)

სრული შემოსულობის

ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

შინაარსი/პერიოდი	2024 წელი	2023 წელი
წმინდა გაყიდვები	6 052 148	5 214 499
რპთ	4 269 470	3 275 706
საერთო მოგება	<u>1 782 678</u>	<u>193 879</u>
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი		
შრომის ანაზღაურება	1 385 975	1 141 354
საოფისე ქირა	384 900	307 112
კომუნიკაციის ხარჯები	17 103	13 245
პროცენტის ხარჯი	207 134	88 783
ცვეთა და ამორტიზაცია	48 565	26 451
სოციალური დანარიცხი	26 496	22 758
სხვა საერთო ხარჯები	187 815	155 808
სულ	<u>2 257 988</u>	<u>1 755 511</u>
არასაოპერაციო შემოსავალი		
არასაოპერაციო შემოსავალი	60 078	47 468
სულ	<u>60 078</u>	<u>47 468</u>
არასაოპერაციო ხარჯი		
არასაოპერაციო ხარჯი	100 378	79 248
სულ	<u>100 378</u>	<u>79 248</u>
მოგება დაბეგვრამდე	<u>-51 561</u>	<u>15 150</u>
მოგების გადასახადი		
წმინდა მოგება	<u>-51 561</u>	<u>15 150</u>
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში	<u>169 614</u>	<u>158 783</u>
დივიდენდი		<u>43 235</u>
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს	<u>1 180 530</u>	<u>1 696 140</u>

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 გაწევისას. 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.
- ✓ 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის, ოფიციალური გაცვლითი კურსი, როგორც ეს განსაზღვრულია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ, იყო:

31 დეკემბერი 2024

ლარი/1 აშშ დოლარი 2,8068

ლარი/1 ევრო 2,9306

ლარი/1 შვეიცარულიფრანკი 3,1118

ლარი/ 10 ჩინური იუანი 3,8452

ლარი/ 1 თურქული ლირა 0,0795

- ✓ **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	2024 წელი	2023 წელი
შემოსავალი რეალიზაციიდან	6052148	5214499
	<u>6052148</u>	<u>5214499</u>

კომპანიის საოპერაციო მოგების წინა წელთან შედარებით, შემცირდა. კომპანიამ შეიძინა მიწა დაიწყო საკუთარი კომერციული ფართის მშენებლობის დაწყების წინამდებარე სამუშაოები რის გამოც გაიზარდა ხარჯები ასევე გაიზარდა თანამშრომელთა ხელფასები.

	2024 წელი	2023 წელი
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში	206314	48218
გაუნაწილებელი მოგება	1696140	1587873
განაწილებული მოგება		-43235
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ ზარალი	<u>-515610</u>	<u>151502</u>
სულ კაპიტალი	<u>1386844</u>	<u>1744358</u>

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

3. მარაგები

2024 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, მარაგების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
საქონელი	2435885	1859054
სხვა სასაქონლო მარაგი	33017	7145
	<u>2468902</u>	<u>1866199</u>

4. სავაჭრო მოთხოვნები

2024 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო ვმოთხოვნების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
სავაჭრო მოთხოვნები	89418	64344
მოთხოვნები მიწოდებიდა და მომსახურებიდან	268899	137990
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	13	4
სულ	358330	202338

5. სავაჭრო ვალდებულებები

2024 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო ვალდებულებების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
სავაჭრო ვალდებულება	320790	9722
გადასახდელი ხელფასები	3310	5108
გრძელვადიანი სესხები	2451029	968944
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	126041	114144
სულ	2901170	1097918

6. საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და დამტკიცებულია 2025 წლის 31 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 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 გნვითარებას, 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 31-მა შეადგენდა.

წინამდებარე მმართველობითი ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2025 წლის 21 აგვისტოს

დირექტორი

/ ოთარ ბერიაშვილი

შპს „მოზ იმპორტი“ (ს/კ401972647)

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის

რომელიც მომზადებულია 2024 წლის 31 დეკემბერს

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ

შპს მოზ იმპორტი (ს/კ 401972647)

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

აქტივები		
მიმდინარე აქტივები	2024 წელი	2023 წელი
ფულადი სახსრები	271236	129983
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	358330	202338
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	2435885	1859054
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	33017	7145
სულ მიმდინარე აქტივები	3098468	2198520
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	432234	571164
მიწა	684720	
გრძელვადიანი ინვესტიციები	72592	72592
სულ გრძელვადიანი აქტივები	1189546	643756
სულ აქტივები	4288014	2842276
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	320790	9722
გადასახდელი ხელფასი	3310	5108
სხვა ვალდებულებები	66379	
საგადასახდო ვალდებულებები	59662	114144
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	450141	128974
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სესხი	2451029	968944
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	2451029	968944
სულ ვალდებულებები	2901170	1097918
საკუთარი კაპიტალი	206314	48218
გაუნაწილებელი მოგება	1180530	1696140
სულ კაპიტალი	1386844	1740840
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	4288014	2842276

დორექტორი

/ ოთარ ბერიაშვილი /

ბუღალტრი

/ მანანა კავთელაძე /

მ. გეგიაშვილი

სრული შემოსულობის ანგარიშგება

შპს მოზ იმპორტი (ს/კ 401972647)

სრული შემოსულობის

ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

შინაარსი/პერიოდი	2024 წელი	2023 წელი
წმინდა გაყიდვები	6 052 148	5 214 499
რპთ	4 269 470	3 275 706
საერთო მოგება	<u>1 782 678</u>	<u>1938793</u>
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი		
შრომის ანაზღაურება	1 385 975	1141354
საოფისე ქირა	384 900	307112
კომუნიკაციის ხარჯები	17 103	13245
პროცენტის ხარჯი	207 134	88783
ცვეთა და ამორტიზაცია	48 565	26451
სოციალური დანარიცხი	26 496	22758
სხვა საერთო ხარჯები	187 815	155808
სულ	<u>2 257 988</u>	<u>1755511</u>
არასაოპერაციო შემოსავალი		
არასაოპერაციო შემოსავალი	60078	47468
სულ	<u>60078</u>	<u>47468</u>
არასაოპერაციო ხარჯი		
არასაოპერაციო ხარჯი	100378	79248
სულ	<u>100378</u>	<u>79248</u>
მოგება დაბეგვრამდე	<u>-515610</u>	<u>151502</u>
მოგების გადასახადი		
წმინდა მოგება	<u>-515610</u>	<u>151502</u>
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში	<u>1696140</u>	<u>1587873</u>
დივიდენდი		<u>43235</u>
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს	<u>1 180 530</u>	<u>1 696 140</u>

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

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 სახელშეკრულებოვალდებულებებს.
- ✓ 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის, ოფიციალური გაცვლითი კურსი, როგორც ეს განსაზღვრულია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ, იყო:

31 დეკემბერი 2024

ლარი/1 აშშ დოლარი 2,8068

ლარი/1 ევრო 2,9306

ლარი/1 შვეიცარულიფრანკი 3,1118

ლარი/ 10 ჩინური იუანი 3,8452

ლარი/ 1 თურქული ლირა 0,0795

- ✓ 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	2024 წელი	2023 წელი
შემოსავალი რეალიზაციიდან	6052148	5214499
	<u>6052148</u>	<u>5214499</u>

კომპანიის საოპერაციო მოგების წინა წელთან შედარებით, შემცირდა. კომპანიამ შეიძინა მიწა დაიწყო საკუთარი კომერციული ფართის მშენებლობის დაწყების წინამდებარე სამუშაოები რის გამოც გაიზარდა ხარჯები ასევე გაიზარდა თანამშრომელთა ხელფასები.

	2024 წელი	2023 წელი
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში	206314	48218
გაუნაწილებელი მოგება	1696140	1587873
განაწილებული მოგება		-43235
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	<u>-515610</u>	<u>151502</u>
სულ კაპიტალი	<u>1386844</u>	<u>1744358</u>

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

3. მარაგები

2024 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, მარაგების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
საქონელი	2435885	1859054
სხვა სასაქონლო მარაგი	33017	7145
	<u>2468902</u>	<u>1866199</u>

4. სავაჭრო მოთხოვნები

2024 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო ვმოთხოვნების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
სავაჭრო მოთხოვნები	89418	64344
მოთხოვნები მიწოდებიდა და მომსახურებიდან	268899	137990
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	13	4
სულ	358330	202338

5. სავაჭრო ვალდებულებები

2024 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო ვალდებულებების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
სავაჭრო ვალდებულება	320790	9722
გადასახდელი ხელფასები	3310	5108
გრძელვადიანი სესხები	2451029	968944
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	126041	114144
სულ	<u>2901170</u>	<u>1097918</u>

6. საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და დამტიცებულია 2025 წლის 31 აგვისტოს

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არანაირ არამკორექტირებელ 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 საქმიანობაზე.
- 4.2 საწარმოს საქმიანობის არეალი მოიცავს თბილისის რუსთავს თელავს, ამასთან, საწარმოს საქმიანობის ყველა სფეროში მძაფრია კონკურენცია, რასაც საწარმო უძკლავდება 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 გენითარებას, 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 31-მა შეადგენდა.

წინამდებარე მმართველობითი ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2025
წლის 21 აგვისტოს

დირექტორი

/ ოთარ ბერიაშვილი

