

შეზღუდული პასუხისმგებლობის
საზოგადოება "სავაჭრო გუნდი"

მმართველობის ანგარიშგება
2024 წელი

შინაარსი

1.	საქმიანობის მიმოხილვა.....	4
2.	განვითარების სტრატეგია	5
3.	ჩატარებული კვლევები	6
4.	ფინანსური ინფორმაცია.....	6
5.	ფინანსური რისკების მართვა	10

წარმომადგენლობა

წინამდებარე „მმართველობის ანგარიშგება“ მომზადებულია შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „სავაქრო გუნდის“ მიერ „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მოთხოვნების საფუძველზე.

25 სექტემბერი 2024 წელი

ილია შარიქაძე

დირექტორი

შპს „სავაქრო გუნდი“



1. საქმიანობის მიმოხილვა

შპს „სავაჭრო გუნდი“ ბაზარზე ოპერირებს 2009 წლიდან. მის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს უალკოჰოლო სასმელების და საკვები პროდუქტების იმპორტი. იმპორტი ხორციელდება სხვადასხვა ქვეყნებიდან: თურქეთი, გერმანია, დანია, ავსტრია, ესპანეთი, პოლონეთი, საფრანგეთი, საბერძნეთი და ა.შ.

კომპანია ფუნქციონირებს საკუთარი ერთი ადმინისტრაციული ოფისით რომელიც მდებარეობს ქ. თბილისში, მუხრან მაჭავარიანის 7 ნომერში. 2024 წელს დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობა შეადგენდა 14 თანამშრომელს (2023: 8 თანამშრომელი).

წლიური შედეგები ('000 ლ)	2024	2023	ცვლ.(%)
შემოსავალი რეალიზაციიდან	31,816	17,736	79.39%
საერთო მოგება	5,193	3,104	67.30%
წლის მოგება	4,292	1,666	157.62%
აქტივები და ვალდებულებები ('000 ლ)	2024	2023	ცვლ.(%)
სულ აქტივები	9,873	4,287	130.30%
სულ ვალდებულებები	2376	552	330.43%
სულ კაპიტალი	7,497	3,735	100.72%
ფინანსური მაჩვენებლები	2024	2023	ცვლ.(%)
საერთო მოგების მარჟა (%)	16.32%	17.50%	-6.74%
მოგების მარჟა (%)	13.49%	9.39%	43.61%
არაფინანსური მაჩვენებლები	2024	2023	ცვლ.(%)
დასაქმებულთა რაოდენობა	14	8	75.00%

კომპანია დაარსების დღიდან ყოველწლიურად ვითარდება და იზრდება, ორიენტირებულია პროდუქციის ასორტიმენტის ზრდასა და ბიზნესის განვითარებაზე.

ბიზნესი და ოპერაციები

კომპანიის სტრუქტურა მაქსიმალურად პასუხობს კომპანიის მისიას და გამოწვევებს. სტრუქტურულად მოცემულია ორი ძირითადი მიმართულება - შესყიდვებისა და ლოჯისტიკის დეპარტამენტი, რომელიც პასუხისმგებელია დასახული გეგმების შესრულებაზე და ადმინისტრაციული გუნდი.

კომპანიის მიზანია ჰყავდეს მოტივირებული და მონდომებული თანამშრომლები, რის გამოც კომპანიაში მოქმედებს საკმაოდ ეფექტური მოტივაციის სქემა.

პორტფელში არსებული პროდუქტების სპეციფიკიდან გამომდინარე, კომპანიაში აწყოილი ლოგისტიკური ჯაჭვი უზრუნველყოფს პროდუქციის მიღებას მინიმალური დანახარჯებით და მაქსიმალური ვარგისიანობის ვადებით.

კომპანიის ძირითად კლიენტებს წარმოადგენს კომპანიები: სს „ნიკორა ტრედი“ და შპს „პარტნიორი“. შპს „პარტნიორი“ უზრუნველყოფს შპს „სავაჭრო გუნდი“-ს მიერ იმპორტირებული პროდუქციის სავაჭრო ობიექტებში დისტრიბუციას. ესენი არიან როგორც საცალო, ისე საბითუმო ვაჭრობის დანიშნულების მცირე, საშუალო, მსხვილი და ქსელური ობიექტები.

პროდუქციის გასაყიდი ფასი ფორმირდება დაგეგმილი მიზნობრივი მაჩვენებლებისა და კონკურენტული გარემოებების გათვალისწინებით.

2. განვითარების სტრატეგია

2024 წელს კომპანიამ განახორციელა სადისტრიბუციო პორტფელის ზრდა რამდენიმე ახალი ბრენდის დამატებით. მომავალში კომპანია გეგმავს საქართველოს ბაზრის კიდევ უფრო მეტად ათვისებას - ასორტიმენტის, მომხმარებელთა და მომწოდებელთა ბაზის გაფართოებას.

3. ჩატარებული კვლევები

კომპანია ყოველწლიურად ატარებს ბაზარზე არსებული მდგომარეობის მარკეტინგულ კვლევას, რასაც ძირითადად ორი მიმართულება აქვს:

- ხდება კონკურენტების ფასების კვლევა, საკუთარ პროდუქციასთან შედარება და საჭიროების შემთხვევაში კორექტირებების შეტანა სარეალიზაციო ფასებში;

- კომპანია სისტემატურად იკვლევს არსებული ბაზრის პროდუქტით გაჯერებულობის ხარისხს - ხდება „დეფიციტური“ პროდუქციის გამოვლენა და ამის საფუძველზე ბაზრისთვის შეთავაზებული პროდუქციის ასორტიმენტის ზრდა.

4. ფინანსური ინფორმაცია

შპს „სავაჭრო გუნდი“ 2024 წელს მესამე კატეგორიის საწარმოს წარმოადგენს და ფინანსურ ინფორმაციას წარადგენს მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშების ელემენტების მიმოხილვა

ლარი	2024 წლის 31 დეკემბერი	2023 წლის 31 დეკემბერი
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები:		
ძირითადი საშუალებები	902,698	620,381
არამატერიალური აქტივები	926	1,074
აქტივების გამოყენების უფლება		
	<u>903,624</u>	<u>621,455</u>
მიმდინარე აქტივები:		
მარაგები	364,876	337,510
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8,585,363	3,210,996
ფული ხელზე და საბანკო ანგარიშებზე	19,934	117,487
	<u>8,970,173</u>	<u>3,665,993</u>
მთლიანი აქტივები	<u><u>9,873,797</u></u>	<u><u>4,287,448</u></u>
კაპიტალი და ვალდებულებები		
კაპიტალი და რეზერვები:		
საწესდებო კაპიტალი	50,000	50,000
აკუმულირებული მოგება	7,447,435	3,685,250
	<u>7,497,435</u>	<u>3,735,250</u>
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სესხები	-	-
საიჯარო გრძელვადიანი ვალდებულება	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
მიმდინარე ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	2,376,362	552,198
საიჯარო მოკლევადიანი ვალდებულება	-	-
მიმდინარე სესხები	-	-
	<u>2,376,362</u>	<u>552,198</u>
მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები	<u><u>9,873,797</u></u>	<u><u>4,287,448</u></u>

კომპანიის აქტივები

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მთლიანმა აქტივებმა 9,8 მილიონი ლარი შეადგინა, წინა წელს ეს მაჩვენებელი 4,2 მილიონი ლარი იყო. აქტივების ზრდის ერთ-ერთი მიზეზია სავაჭრო მოთხოვნის ზრდა.

მოკლევადიანი აქტივები წარმოადგენს ჯამური აქტივების ყველაზე დიდ ნაწილს (81%), ეს განპირობებულია კომპანიის სპეციფიკით - შპს "სავაჭრო გუნდი" იმპორტიორი კომპანიაა და სწორედ ამიტომ, მისი აქტივების უდიდესი ნაწილი უჭირავს სავაჭრო მოთხოვნებს და მარაგებს.

2024 წელს სავაჭრო მოთხოვნების ზრდის მიზეზია საანგარიშგებო წლის განმავლობაში სარეალიზაციოდ განკუთვნილი ასორტიმენტის ზრდა.

რაც შეეხება სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების მარაგებს, 2024 წლის ბოლოს მარაგები ჯამური აქტივების 3,5%-ს შეადგენდა (2023 წლის ბოლოს 8%); კომპანიაში არსებული ლოგისტიკის დეპარტამენტი უზრუნველყოფს მარაგების ოპტიმალური ნაშთების კონტროლს.

ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები წარმოადგენენ კომპანიის მიმდინარე ვალდებულებების მნიშვნელოვან ნაწილს. ამასთან, სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებმა 2024 წლის ბოლოს მთლიანი ვალდებულებებისა და კაპიტალის 24% შეადგინა (2023 წლის ბოლოს 13%). სავაჭრო კრედიტორების უდიდეს ნაწილს წარმოადგენენ უცხოური კომპანიები, რომლებისგანაც კომპანია ყიდულობს სარეალიზაციო საქონელს. 2024 წელს სავაჭრო ვალდებულებების ზრდის მიზეზია, როგორც კომპანიის ბრუნვის ზრდა, ასევე მომწოდებლებთან გაუმჯობესებული გადახდის პირობები.

კაპიტალი

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის აკუმულირებულმა მოგებამ შეადგენდა 7 447 7435 ლარი, რაც წინა წელთან შედარებით დაგროვილი მოგების 102%-ით ზრდას ნიშნავს.

მოგება-ზარალის ანგარიშების ძირითადი ელემენტების მიმოხილვა

ლარი	2024 წელი	2023 წელი
შემოსავალი	31,816,762	17,736,626
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	-26,623,478	-14,632,528
საერთო მოგება	5,193,284	3,104,098
სხვა შემოსავალი	1,595,408	190,332
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-687860	-446761
ადმინისტრაციული ხარჯები	-1133581	-768737
სხვა ხარჯები	-	-
შედეგი საოპერაციო საქმიანობიდან	4,967,251	2,078,932
ფინანსური ხარჯები	-540964	-329347
ზარალი საკუროსო სხვაობიდან	-29921	-60395
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	-	-
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	-7646	-
მოგება დაბეგვრამდე	4,388,720	1,689,190
მოგების გადასახადი	-96,022	-22,770
წლის მოგება	4,292,698	1,666,420
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	4,292,698	1,666,420

2024 წელს კომპანიის შემოსავლებმა 31,8 მილიონი ლარი შეადგინა, რაც წინა წელთან შედარებით 79,4%-იან ზრდას გულისხმობს. შემოსავლებისა და შესაბამისად, საერთო მოგების ზრდის შედეგად, კომპანიამ შეძლო 2024 წელი 4,292,698 ლარიანი მოგებით დაესრულებინა.

ხარჯების მნიშვნელოვან ნაწილს შეადგენს მარკეტინგის დანახარჯები, რაც გამოწვეულია კომპანიის მიერ აქტიური თრეიდ მარკეტინგის კამპანიის წარმოებით და სახელფასო ხარჯებით.

5. ფინანსური რისკების მართვა

საბაზრო რისკი

კომპანია დგას სავალუტო რისკების წინაშე, რადგან სავაჭრო გუნდი წარმოადგენს იმპორტიორ კომპანიას და საქონლის შეძენა ხდება უცხოურ ვალუტაში. კომპანია ყოველთვიურად ახდენს სავალუტო რისკების შეფასებას, მომწოდებლებთან გადახდის პირობების და პროდუქციის თვითღირებულების გადახედვას, რათა მინიმუმამდე იქნეს დაყვანილი სავალუტო რისკები.

ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის რისკი იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დროულად დაფაროს ვადადამდგარი ვალდებულებები.

კომპანია ახორციელებს გონივრულ პოლიტიკას ლიკვიდურობის მართვასთან დაკავშირებით, რომელიც გულისხმობს საკმარისი რაოდენობის ფულის და მისი ექვივალენტების ფლობას, აგრეთვე მაღალი ლიკვიდურობის აქტივების ფლობას, რათა მან დროულად გადაიხადოს ყველა საოპერაციო და სასესხო ვალდებულება.

კომპანია ითვალისწინებს მოსალოდნელ ფულად ნაკადებს ფინანსური აქტივებისგან ლიკვიდურობის რისკის, კერძოდ ფულადი და დებიტორული დავალიანებების, შესაფასებლად და სამართავად.

კაპიტალის რისკის მართვა

კომპანია ისე მართავს კაპიტალს, რომ შეძლოს საქმიანობის გაგრძელება ფუნქციონირებადობის პრინციპით და დამფუძნებლები უზრუნველყოს ადექვატური უკუგებით.

კომპანიის კაპიტალის სტრუქტურა შედგება: საკუთარი კაპიტალისგან, რომელიც მოიცავს საწესდებო კაპიტალს და აკუმულირებულ მოგებას.