

შპს „ავტო ინვესტი“

ს/კ 401957673

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შინაარსი:

ფინანსური ანგარიშგება:

|                                                  |   |
|--------------------------------------------------|---|
| ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება .....         | 3 |
| სრული შემოსავლის ანგარიშგება .....               | 4 |
| საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება ..... | 4 |
| ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება .....     | 5 |

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

|                                                             |    |
|-------------------------------------------------------------|----|
| 1. ზოგადი ინფორმაცია .....                                  | 6  |
| 2. მომზადების საფუძვლები .....                              | 6  |
| 3. ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები ..... | 6  |
| 4. ძირითადი საშუალებები .....                               | 7  |
| 5. მარაგები .....                                           | 8  |
| 6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....                          | 9  |
| 7. ფული და ფულის ეკვივალენტები.....                         | 9  |
| 8. საწარმოს კაპიტალი.....                                   | 9  |
| 9. გაცემული ავანსები.....                                   | 9  |
| 10. სავაჭრო ვალდებულებები.....                              | 9  |
| 11. შემოსავლები .....                                       | 10 |
| 12. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან.....                 | 10 |
| 13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები .....         | 11 |

შპს „ავტო ინვესტი“ - ს/კ 401957673

ფინანსური ანგარიშგება - 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის  
(ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

|                                                   | 31 დეკემბერი<br>2024 წელი | 31 დეკემბერი<br>2023 წელი |
|---------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>აქტივები</b>                                   |                           |                           |
| <b>გრძელვადიანი აქტივები</b>                      |                           |                           |
| ძირითადი საშუალებები                              | 23,703                    | 40,389                    |
| <b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>                  | <b>23,703</b>             | <b>40,389</b>             |
| <b>მოკლევადიანი აქტივები</b>                      |                           |                           |
| ფულადი სახსრები                                   | 250,363                   | 166,375                   |
| დებიტორული მოთხოვნები პროდუქციის მიწოდებიდან      | 211,979                   | 121,254                   |
| მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ             | 8,180                     | 8,344                     |
| გადახდილი ავანსები                                | 14,372                    | 45,042                    |
| სასაქონლო მატერიალური მარაგები                    | 1,300,059                 | 1,289,985                 |
| <b>სულ მოკლევადიანი აქტივები</b>                  | <b>1,784,953</b>          | <b>1,631,000</b>          |
| <b>სულ აქტივები</b>                               | <b>1,808,656</b>          | <b>1,671,389</b>          |
| <b>საწარმოს კაპიტალი</b>                          |                           |                           |
| საწესდებო კაპიტალი                                | 20,000                    | 20,000                    |
| მოგება-ზარალი                                     | 777,727                   | 656,149                   |
| <b>სულ საწარმოს კაპიტალი</b>                      | <b>797,727</b>            | <b>676,149</b>            |
| <b>ვალდებულებები</b>                              |                           |                           |
| <b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>                 |                           |                           |
| სავაჭრო და სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები        | 0                         | 0                         |
| <b>მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>                 |                           |                           |
| ვალდებულებები სარეალიზაციო პროდუქციის შესყიდვიდან | 914,716                   | 920,080                   |
| ვალდებულებები მომსახურების შესყიდვიდან            | 67,549                    | 45,045                    |
| მიღებული ავანსები                                 | 262                       | 251                       |
| გადასახდელი ხელფასები                             | 3,892                     | 3,259                     |
| საგადასახადო ვალდებულებები                        | 24,510                    | 26,605                    |
| <b>სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>             | <b>1,010,929</b>          | <b>995,240</b>            |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                          | <b>1,010,929</b>          | <b>995,240</b>            |

დირექტორი

გია გორგოშაძე

შპს „ავტო ინვესტი“ - ს/კ 401957673

ფინანსური ანგარიშგება - 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის  
(ლარი)

### სრული შემოსავლის ანგარიშგება

|                                                          | 2024 წელი       | 2023 წელი       |
|----------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>საოპერაციო შემოსავლები</b>                            |                 |                 |
| შემოსავალი საქონლის, მომსახურების მიწოდებიდან            | 2,690,352       | 2,654,942       |
| რეალიზებული მარაგების თვითღირებულება                     | -2,046,501      | -1,952,371      |
| <b>საერთო მოგება</b>                                     | <b>643,851</b>  | <b>702,571</b>  |
| <b>საოპერაციო ხარჯები</b>                                |                 |                 |
| შრომის ანაზღაურება და სხვა სარგებელი                     | 356,742         | 284,672         |
| საიჯარო ხარჯი                                            | 49,681          | 50,032          |
| მომსახურების ანაზღაურება                                 | 28,600          | -               |
| კომუნალური ხარჯები                                       | 14,048          | 15,031          |
| საბანკო მომსახურების ხარჯი                               | 9,806           | 9,193           |
| ტრანსპორტირების და საწვავის ხარჯი                        | 8,692           | 11,523          |
| სამეურნეო ხარჯი                                          | 15,071          | 3,927           |
| კომუნიკაციის ხარჯები                                     | 3,907           | 4,661           |
| დაზღვევა                                                 | 1,253           | 1,106           |
| სხვა საერთო ხარჯი                                        | 9,638           | 10,745          |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                                     | 20,407          | 22,857          |
| <b>სულ საოპერაციო ხარჯები</b>                            | <b>-517,845</b> | <b>-413,749</b> |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>                                 | <b>126,006</b>  | <b>288,822</b>  |
| <b>არასაოპერაციო შემოსავლები</b>                         |                 |                 |
| გადაფასებიდან და საკურსო სხვაობიდან მიღებული შემოსავლები | 71,270          | 10,012          |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები                           | 5,561           | 6,868           |
| ძ.ს.-ის რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავლები               |                 |                 |
| <b>არასაოპერაციო ხარჯები</b>                             |                 |                 |
| გადაფასებიდან და საკურსო სხვაობიდან მიღებული ზარალი      | -76,377         | -7,329          |
| სხვა არასაოპერაციო ხარჯები                               | -4,882          | -15,927         |
| <b>არასაოპერაციო მოგება/ზარალი</b>                       | <b>-4,428</b>   | <b>-6,377</b>   |
| <b>საწარმოს მოგება</b>                                   | <b>121,578</b>  | <b>282,445</b>  |

### კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

|                               | საწესდებო<br>კაპიტალი | გაუნაწილებელი<br>მოგება | სულ     |
|-------------------------------|-----------------------|-------------------------|---------|
| ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერი  | 20,000                | 373,704                 | 393,704 |
| წლის მთლიანი სრული შემოსავალი |                       | 282,445                 |         |
| ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბერი  | 20,000                | 656,149                 | 676,149 |
| წლის მთლიანი სრული შემოსავალი |                       | 121,578                 |         |
| ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბერი  | 20,000                | 777,727                 | 797,727 |

დირექტორი

გია გორგოშაძე



შპს „ავტო ინვესტი“ - ს/კ 401957673

ფინანსური ანგარიშგება - 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის  
(ლარში)

### ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

|                                                    | 2024 წელი        | 2023 წელი        |
|----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში</b>         | <b>166,375</b>   | <b>107,477</b>   |
| <b>ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>    |                  |                  |
| შემოსავალი - საოპერაციო საქმიანობიდან              |                  |                  |
| კლიენტისგან გადახდის შემოსვლა                      | 3,057,146        | 3,140,399        |
| ფულადი სახსრების სხვა საოპერაციო შემოსვლა          | 108,133          | 92,941           |
| <b>სულ შემოსავალი - საოპერაციო საქმიანობიდან</b>   | <b>3,165,279</b> | <b>3,233,340</b> |
| <b>გასავალი - საოპერაციო საქმიანობიდან</b>         |                  |                  |
| შრომის ანაზღაურება                                 | 273,786          | 218,647          |
| მომწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები             | 2,354,643        | 2,752,698        |
| გასავლები საბანკო მომსახურებების                   | 9,806            | 9,193            |
| საგადასახადო ვალდებულება დაფარვა                   | 437,136          | 199,975          |
| სხვა საოპერაციო გასავალი                           | 7,085            | 0                |
| <b>სულ გასავალი - საოპერაციო საქმიანობიდან</b>     | <b>3,082,455</b> | <b>3,180,513</b> |
| <b>ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან</b>     |                  |                  |
| შემოსავალი - საფინანსო საქმიანობიდან               |                  |                  |
| მ. ა. დარიცხული პროცენტი                           | 5,213            | 5,518            |
| საკურსო მოგება/ზარალი                              | -4,212           | 2,553            |
| <b>სულ შემოსავალი - საფინანსო საქმიანობიდან</b>    | <b>1,001</b>     | <b>8,071</b>     |
| <b>გასავალი - საფინანსო საქმიანობიდან</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>სულ ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან</b> | <b>1,001</b>     | <b>8,071</b>     |
| <b>ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>  | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს</b>              | <b>250363</b>    | <b>166,375</b>   |

დირექტორი

გია გორგოშაძე

## ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

### 1. ზოგადი ინფორმაცია

კომპანია „ავტო ინვესტი“ (ს/კ 401957673) დაფუძნდა საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად 2011 წლის 11 აპრილს „ავიზა ინვესტი“-ს სახელწოდებით, სამართლებრივი ფორმა - შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის იურიდიული და ფაქტიური მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი, დიდუბე-ჩუღურეთის რაიონი, აკ. წერეთლის გამზ., № 140. დაფუძნებიდან 2019 წლამდე კომპანია ფაქტობრივად საქმიანობას არ აწარმოებდა. 2019 წლის 30 მაისს მას შეეცვალა დასახელება და დაერქვა „ავტო ინვესტი“. ამ პერიოდში მოყოლებული კომპანიის საქმიანობას წარმოადგენს ავტოსაღებავებით, ავტომობილის შესაკეთებელი ინსტრუმენტებით და ავტონაწილებით ვაჭრობა. ამ მიზნით მას 2023 წლის პერიოდში ჰქონდა სავაჭრო ობიექტები თბილისში, ქუთაისში, ბათუმში და რუსთავში, თუმცა 2024 წლის აპრილის თვეში რუსთავის სავაჭრო ობიექტი დახურა.

2024 წელს კომპანიამ ფინანსური-საბუღალტრო მომსახურება გაიტანა აუტსორსზე.

დაფუძნებიდან, 2024 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის 100% წილის მფლობელი და დირექტორია ბატონი გია გორგოშაძე.

### 2. ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

კომპანია ოპერაციებს აღრიცხავს და ფინანსურ ანგარიშგებას ამზადებს ქართულ ლარში (ლარი). რიცხვები ფინანსურ ანგარიშგებაში მოცემულია ლარამდე დამრგვალებით.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე იმ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. ხელმძღვანელობასა და მფლობელებს სურვილი აქვთ, განავითარონ კომპანიის ბიზნესი საქართველოში. ხელმძღვანელობისთვის არ არის ცნობილი რაიმე ისეთი არსებითი გაურკვევლობა, რამაც შესაძლოა მნიშვნელოვანი ეჭვი შეიტანოს კომპანიის უნარზე გააგრძელოს საქმიანობა. შესაბამისად, ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაბამისია კომპანიისთვის.

2024-2025 წლებში, ახალი ფინანსური-საბუღალტრო გუნდის მიერ მოხდა წარსული პერიოდების გადახედვა, პირველადი დოკუმენტების საფუძველზე მონაცემების დაზუსტება, საადრიცხვო-პროგრამაში საკურსო სხვაობების, საამორტიზაციო ანარიცხები, თვითღირებულების,

პარტნიორებთან ანგარიშსწორებების თავიდან გადათვლა, რამაც გარკვეული, თუმცა არა არსებითი ცვლილებები გამოიწვია წინა შესადარისი პერიოდის მონაცემებში.

### 3. ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისთვის. შეფასებები და გადაწყვეტილებები შემუშავებულია გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს კომპანიის ფუნქციონირებას განსაზღვრული მომავლის პირობებში. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისგან.

კომპანია ახდენს შეფასებებისა და დაშვებების გადახედვას საწარმოს უწყვეტობის საფუძველზე. სააღრიცხვო შეფასების გადასინჯვის შედეგები აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც შეფასება იქნა გადახედილი, თუ აღნიშნული ეხება მხოლოდ ამ პერიოდს; ან გადასინჯვისა და მომავალ პერიოდებში, თუ გადახედვა ეხება ორივე, მიმდინარე და მომავალ პერიოდებს.

ქვემოთ მოცემულია არეები, რომლებიც ხელმძღვანელობისგან მოითხოვს შეფასებებსა და დაშვებებს:

**ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები** - ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადების განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადების განსაზღვრა ხდება ხელმძღვანელობის შეფასებებზე დაყრდნობით, თუ რა პერიოდის განმავლობაში აპირებს კომპანია აქტივიდან სარგებლის მიღებას. პერიოდულად ხდება შეფასებების სისწორის შემოწმება.

**სასაქონლო-მატერიალური მარაგები** - ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ფასდება შესაძლო გაუფასურების ნიშნების აღმოსაჩენად. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები გაუფასურებულად ითვლება მაშინ, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები პირველადი აღიარების შემდეგ დამდგარმა ერთმა ან ერთზე მეტმა გარემოებამ გავლენა მოახდინა სასაქონლო-მატერიალური მარაგების რეალიზაციიდან მოსალოდნელ სამომავლო ფულად ნაკადებზე. მომავალ პერიოდთან დაკავშირებული განუსაზღვრელობებიდან გამომდინარე ფაქტიური შედეგი შესაძლებელია მნიშვნელოვნად განსხვავდებოდეს იმ შედეგისგან, რაც აღრიცხულია ფინანსურ ანგარიშგებაში.

### 4. ძირითადი საშუალებები

| ისტორიული<br>ღირებულება           | მანქანა-<br>დანადგარები | ოფისის<br>აღჭურვილობა | ავჯი და<br>სხვა<br>ინვენტარი | მსუბუქი<br>სატრანსპორტო<br>საშუალებები | შენობების<br>რემონტი და<br>კეთილმოწყობა |
|-----------------------------------|-------------------------|-----------------------|------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------|
| ბალანსი 2022 წლის 31<br>დეკემბერი | 47,737                  | 16,722                | 24,914                       | 0                                      | 13,709                                  |
| შემოსვლა<br>გასვლა                | 734                     | 5,489                 | 1,919                        | 0                                      | 1,526                                   |
| ბალანსი 2023 წლის 31<br>დეკემბერი | 48,471                  | 22,202                | 26,833                       | 0                                      | 15,224                                  |

ფინანსური ანგარიშგება - 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის  
(ლარი)

|                                |                     |                    |                         |                                  |                                   |
|--------------------------------|---------------------|--------------------|-------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| მემოსვლა                       | 754                 | 500                | 1,587                   | 985                              |                                   |
| გასვლა                         |                     |                    |                         |                                  |                                   |
| ბალანსი 2024 წლის 31 დეკემბერი | 49,225              | 22,702             | 28,420                  | 0                                | 16,209                            |
|                                | მანქანა-დანადგარები | ოფისის აღჭურვილობა | ავეჯი და სხვა ინვენტარი | მსუბუქი სატრანსპორტო საშუალებები | შენობების რემონტი და კეთილმოწყობა |
| დაგროვილი ცვეთა                |                     |                    |                         |                                  |                                   |
| ბალანსი 2022 წლის 31 დეკემბერი | 24,299              | 5,940              | 10,935                  |                                  | 8,556                             |
| ცვეთა                          | 10,036              | 3,806              | 5,078                   |                                  | 3,936                             |
| გასული დ. ს. ცვეთა             |                     |                    |                         |                                  |                                   |
| ბალანსი 2023 წლის 31 დეკემბერი | 34,335              | 9,747              | 16,013                  |                                  | 12,483                            |
| ცვეთა                          | 7,731               | 4,223              | 5,133                   |                                  | 3,188                             |
| გასული დ. ს. ცვეთა             |                     |                    |                         |                                  |                                   |
| ბალანსი 2024 წლის 31 დეკემბერი | 42,067              | 13,970             | 21,147                  |                                  | 15,671                            |
| წმინდა საბალანსო ღირებულება    |                     |                    |                         |                                  |                                   |
| 2023 წლის 31 დეკემბერი         | 14,136              | 12,455             | 10,820                  |                                  | 2,741                             |
| 2024 წლის 31 დეკემბერი         | 7,158               | 8,732              | 7,273                   |                                  | 538                               |

კომპანიას არ გააჩნია უძრავი ქონება, იგი ფუნქციონირებს იჯარით აღებულ ფართებში. მისი ძირითადი საშუალებები ძირითადად შეადგება სწრაფად ცვთადი ელექტრონული მოწყობილობისა და საოფისე ინვენტარისგან.

## 5. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები კომპანიის ყველაზე დიდი ღირებულების აქტივია. მის უდიდეს ნაწილს შეადგენს სარეალიზაციო საქონელი. კერძოდ:

|                       | 31 დეკემბერი 2023<br>წელი | 31 დეკემბერი 2024<br>წელი |
|-----------------------|---------------------------|---------------------------|
| სარეალიზაციო საქონელი | 1,236,547                 | 1,248,843                 |
| ნედლეული და მასალები  | 51,220                    | 49,769                    |
| დამზადებული მასალები  | 294                       | 1,247                     |
| სახარჯი მასალები      | 1,923                     | 199                       |
| სულ                   | 1,289,984                 | 1,299,783                 |

მარაგების აღიარება ხდება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შეძენის, ტრანსპორტირების და დასაწყობების ფასს. სარეალიზაციო საქონელი ნაშთი შედგება 2000-ზე მეტი დასახელების პროდუქტისგან. წარსული წლების გამოცდილებიდან გამომდინარე საანგარიშო პერიოდში მარაგების გაუფასურების რეზერვი კომპანიას არ შეუქმნია.

## 6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

კომპანია სააღრიცხვო პოლიტიკიდან გამომდინარე მოთხოვნებს არეზერვებს ვადაგადაცილებული დღეების მიხედვით. წარსული გამოცდილებიდან გამომდინარე 2023 წლის საანგარიშო პერიოდში სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვი არ შეუქმნია. წინა პერიოდებში, კერძოდ 2022 წელს კომპანიას დარეზერვებული აქვს 9741 ლარის მოთხოვნები.

## 7. ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები შედგება სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე არსებული ნაშთისგან. საანგარიშო პერიოდში, არსებული ნაშთების ზარალის რეზერვი არ აღიარებულა.

## 8. საწარმოს კაპიტალი

კომპანიის დამფუძნებელი და 100% წილის მფლობელი არის ბატონი გია გორგოშაძე. კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 200 ლარს. 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის გაუნაწილებელმა მოგებამ შეადგინა 667307 ლარი. 2022-2023 წლებში დივიდენდი არ განაწილებულა.

## 9. გაცემული ავანსები

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას მომწოდებლებზე გაცემული აქვს ავანსები 14,372 ლარის მდგომარეობით. აღნიშნული თანხები თავისი შინაარსით არის მოკლევადიანი, გაცემულია პირებზე, რომლებიც სისტემატიურ რეჟიმში კომპანიას აწვდიან სასაქონლო-მატერიალურ მარაგებს, შესაბამისად აღნიშნული თანხების რისკიანობა ძალიან დაბალია.

## 10. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

|                                                        | 31 დეკემბერი 2023<br>წელი | 31 დეკემბერი 2024<br>წელი |
|--------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| შიდა მოხმარების საქონლისა და მომსახურების მომწოდებლები | 43,833                    | 66,430                    |

|                                              |         |         |
|----------------------------------------------|---------|---------|
| ფიზიკური პირებისაგან მომსახურების შესყიდვები | 1,212   | 1,119   |
| სარეალიზაციო საქონლის მომწოდებლები           | 920,080 | 914,716 |

აღსანიშნავია, რომ თუ 2023 წელს სავაჭრო ვალდებულებების უდიდესი ნაწილი, დაახლოებით 90% მოდიოდა ერთ კომპანიაზე, რომელიც ამავდროულად იყო დაკავშირებული მხარე (იხ თავი 12). და რომელთანაც სახელშეკრულებო პირობების მიხედვით, კომპანია აღნიშნულ ძირითად მომწოდებელთან ანგარიშსორებას ახდენს მოწოდებული პროდუქციიდან გაყიდული პროდუქციის წილის პროპორციულად, 2024 წელს კომპანიამ თვითონ დაიწყო იმპორტირება კონსიგნაციის პირობით და დაკავშირებული კომპანიისადმი ვალდებულება საანგარიშო წლის ბოლოსთვის შემცირებულია საერთო ვალდებულებების 35%-მდე.

## 11. შემოსავლები

კომპანიას 2023 წლის საანგარიშო პერიოდში ჰქონდა საკუთარი მაღაზიები თბილისში, ბათუმში და ქუთაისში საიდანაც ახდენდა პროდუქციის რეალიზაციას. ასევე, საანგარიშო პერიოდში კომპანიამ კლიენტებს შეთავაზა დისტრიბუციით (ადგილზე მიწოდებით) მომსახურება. ასევე, საანგარიშო პერიოდში კომპანიამ გააგრძელა ექსპორტზე პროდუქციის გატანა. ექსპორტის მოცულობამ 2024 წელს შეადგინა 213,491 ლარი, რაც 80% აღემატება წინა წლის მაჩვენებელს. აღნიშნული აჩვენებს, რომ კომპანიის შემოსავლები საკმაოდ დივერსიფიცირებულია და პერსპექტივაში სტაბილური. ამასთან არსებობს გარკვეული რისკებიც, კერძოდ, ერთერთი მნიშვნელოვანი პროდუქტის, კერძოდ ავტოსადგებაების გაყიდვები დამოკიდებულია კომპანიაში მაღაკლვალისფიციური და გამოცდილი კადრების არსებობაზე, რაც საქართველოს ბაზარზე კვალიფიციური მუშახელის დეფიციტის პირობებში გარკვეულ რისკებს ქმნის, რის საკომპენსაციოდ კომპანიამ დანერგა ახალი თანამშრომლების სწავლების პრაქტიკა.

## 12. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

დაკავშირებული მხარეები მოიცავს მფლობელებს, საერთო კონტროლს დაქვემდებარებულ საწარმოებს და უმაღლეს ხელმძღვანელობაში შემავალ პირებს. როდესაც ხდება დაკავშირებულ მხარესთან ურთიერთობის ანალიზი, გაითვალისწინება არა მხოლოდ ურთიერთობის იურიდიული ფორმა, არამედ მისი არსი. კომპანიასა და მის დაკავშირებულ მხარეებს შორის ოპერაციების შესახებ დეტალური ინფორმაცია მოცემულია ქვემოთ:

|                                                             |                   | 31 დეკემბერი 2024<br>წელი<br>ოპერაციები<br>დაკავშირებულ<br>მხარეებთან | 31 დეკემბერი 2023<br>წელი<br>ოპერაციები<br>დაკავშირებულ<br>მხარეებთან |
|-------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| ფინანსური ანგარიშგების არე                                  | ურთიერთობის სახე  |                                                                       |                                                                       |
| შიდა მოხმარების საქონლისა<br>და მომსახურების<br>მომწოდებელი | მეკავშირე საწარმო | 54,927                                                                | 35,812                                                                |
| სარეალიზაციო საქონლის<br>მომწოდებელი                        | მეკავშირე საწარმო | 355,486                                                               | 859,053                                                               |

შპს „ავტო ინვესტი“ - ს/კ 401957673

ფინანსური ანგარიშგება - 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის  
(ლარში)

### 13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ პერიოდში კომპანიას დამოუკიდებელად იმპორტის განხორციელების და მომწოდებლებთან ანგარიშსწორების პირობის ცვლილების დასაწყისში, რეალიზებულ პროდუქციაზე ანგარიშსწორების პირობიდან, კონსიგნაციის პირობაზე გადასვლის გამო, შეექმნა ნაღდი ფულის დეფიციტი, რის გამოც მოუწია სესხის აღება დაკავშირებული კომპანიისგან, თუმცა ანგარიშგების წარდგენის მომენტისთვის სესხის სრულად აქვს გასტუმრებული.

დირექტორი

გია გორგოშაძე 