

შპს „ადმუნიტობა-ს.მ.ბ.“

მმართველობის ანგარიშგება

საქართველო, ქ. ბათუმი
2020 წელი

შ ი ნ ა რ ს ი

1. დირექტორის მიმართვა.
2. საქმიანობის ანგარიში
3. საქმიანობის ძირითადი ფინანსური მაჩვენებლები.
4. კომპანიის განვითარების პერსპექტივები

1. დირექტორის მიმართვა

შპს DLT-A აუდიტის დირექტორს
ბატონ თამაზ აბუსერიძეს

შპს აღმშენებლობა-ს.მ.ბ. ს/კ 245433829
დირექტორის

მ ი მ ა რ თ ვ ა

შპს აღმშენებლობა-ს.მ.ბ. წარმოგიდგენთ 2019 წლის ინდივიდუალურ-ფინანსურ ანგარიშს, რომლის ვალდებულებაც მოქმედი კანონის მიხედვით გაგვიჩნდა 2018 წლიდან. ამასთან გაცნობებთ, რომ შპს აღმშენებლობა-ს.მ.ბ. რეგისტრირებულია 1999 წლის 10 სექტემბერს. რეგისტრაციის დღიდან დანიშნული ვარ დირექტორად.

შპს აღმშენებლობა-ს.მ.ბ.-ის დამფუძნებლები არიან:

ფ/პ მურმან ბაკურიძე პ/ნ 61001005681 საქართველოს მოქალაქე 50%-ის წილით:

ფ/პ სულიმან ბაკურიძე პ/ნ 61001018529 საქართველოს მოქალაქე 50%-ის წილით.

ჩვენი საწარმოს იურიდიული მისამართია ქ ბათუმი, ზუბალაშვილის ქუჩა N2, ხოლო ფაქტიურად სავაჭრო საქმიანობას ვახორციელებთ ქ ბათუმში, ორბელიანის ქ N16-ში და ლეონიძის ქ N25-ში, სადაც ხდება სარეალიზაციო საქონლის მიღება- დასაწყობება და შემდგომ რეალიზაცია.

ჩვენი საწარმოს საქმიანობა მრავალდარგობრივია, ამჟამად ვახორციელებთ სამშენებლო მასალებით (კერძოდ: რკინის პროფილებით, მილებით, არმატურით, ლითონის ფურცლებით და სხვა მასალებით) ვაჭრობას.

ფირმას გააჩნია ერთი სავაჭრო ობიექტი ქ თბილისში, ერისთავის ქ N2-ში, რომელიც 2018 წლის ბოლოდან აღარ ფუნქციონირებს.

ჩვენი საწარმოს უმთავრესი ამოცანაა ყოველწლიურად გავზარდოთ ეკონომიკური მაჩვენებლები, ამ მიზნით რეკონსტრუქციას ვუტარებთ სავაჭრო ობიექტს, ამასთან ჩვენი მიზანია შევინარჩუნოთ და საჭიროების

შემთხვევაში გავზარდოთ თანამშრომელთა რაოდენობა და მათი სახელფასო ფონდი.

2020 წლის პირველ ნახევარში შექმნილი რთული პანდემიის პირობებში გარკვეულ წილად შემცირდა რეალიზაციის მოცულობა, მიუხედავად ამისა თანამშრომელთა რაოდენობა არ შეგვიმცირებია.

შპს აღმშენებლობა-ს.მ.ბ.-ის მენეჯერთა გუნდი წარმატებით გავართმევთ თავს საზოგადოების თანმიმდევრული და დაბალანსებული განვითარების ამოცანებს.

ჩვენი საწარმოს ფინანსური მაჩვენებლები ასახულია წარმოდგენილ ანგარიშში.

შპს აღმშენებლობა-ს.მ.ბ.-ის

დირექტორი მ. ბაკურიძე



2. საქმიანობის ანგარიში

შპს „აღმშენებლობა-ს.მ.ბ.“ დაფუძნებულია 1999 წლის 30 აგვისტოს. იურიდიულიმისამართია ქ. ბათუმი ს. ზუბალაშვილის ქუჩა # 2. , ხოლო ფაქტიურად საქმიანობას ეწევა ქ ბათუმში, ორბელიანის ქუჩა # 16 და ლეონიძის ქ. # 25.

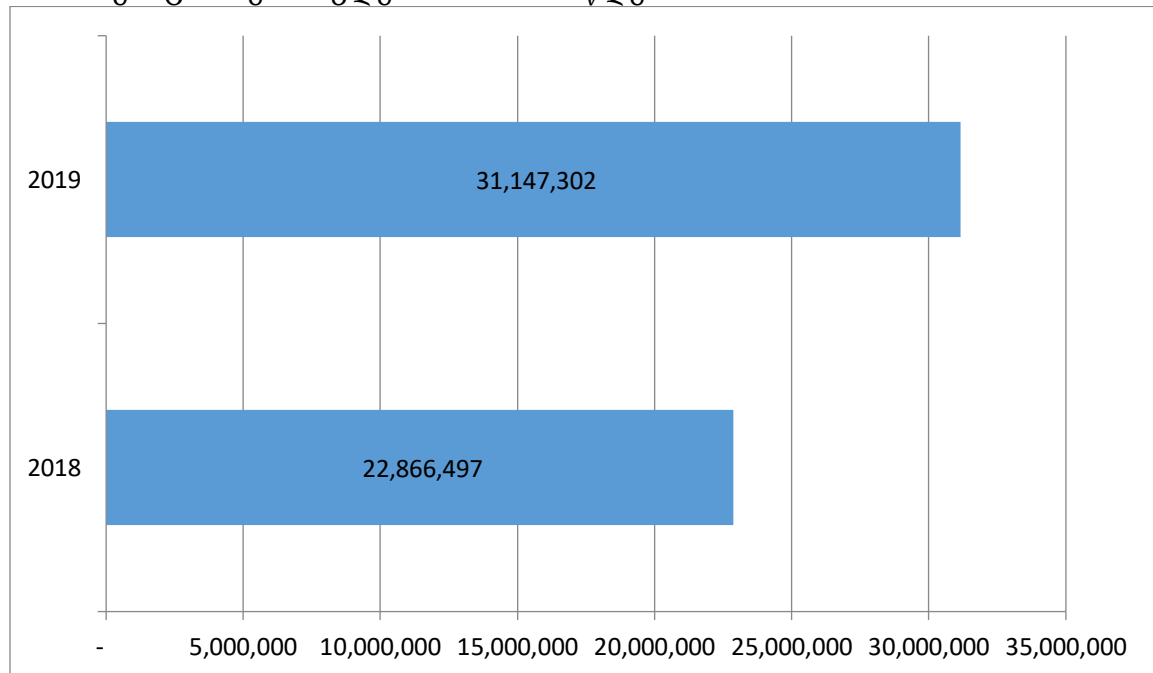
კომპანიის დამფუძნებლებია არიან მურმან ბაკურიძე (პ/ნ 61001005681) 50 % წილი და სულეიმან ბაკურიძე (პ/ნ 61001018529) 50% წილი.

საზოგადოების წესდების შესაბამისად, ერთპიროვნული ადმასრულებელი ორგანოს უფლებამოსილებას ახორციელებს დირექტორი.

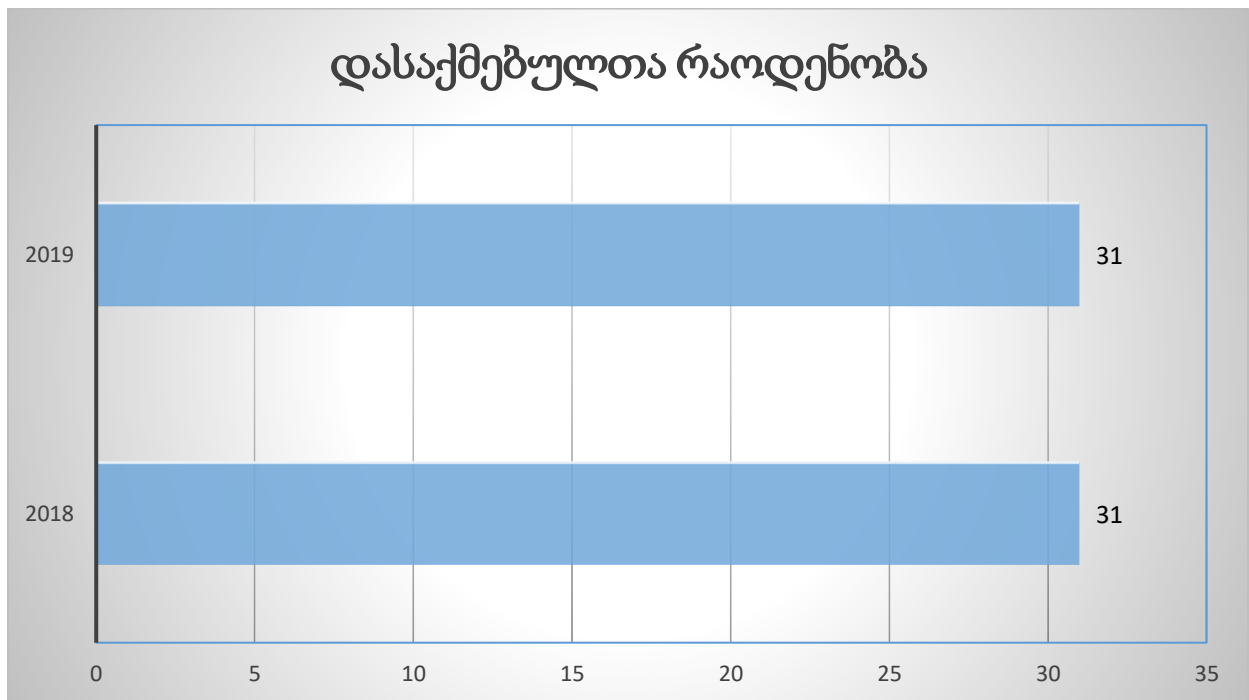
შპს „აღმშენებლობა-ს.მ.ბ.“-ს დირექტორად არჩეულია მურმან ბაკურიძე (61001005681).

შპს „აღმშენებლობა-ს.მ.ბ.“-ს ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საბითუმო ვაჭრობა სამშენებლო მასალებით.

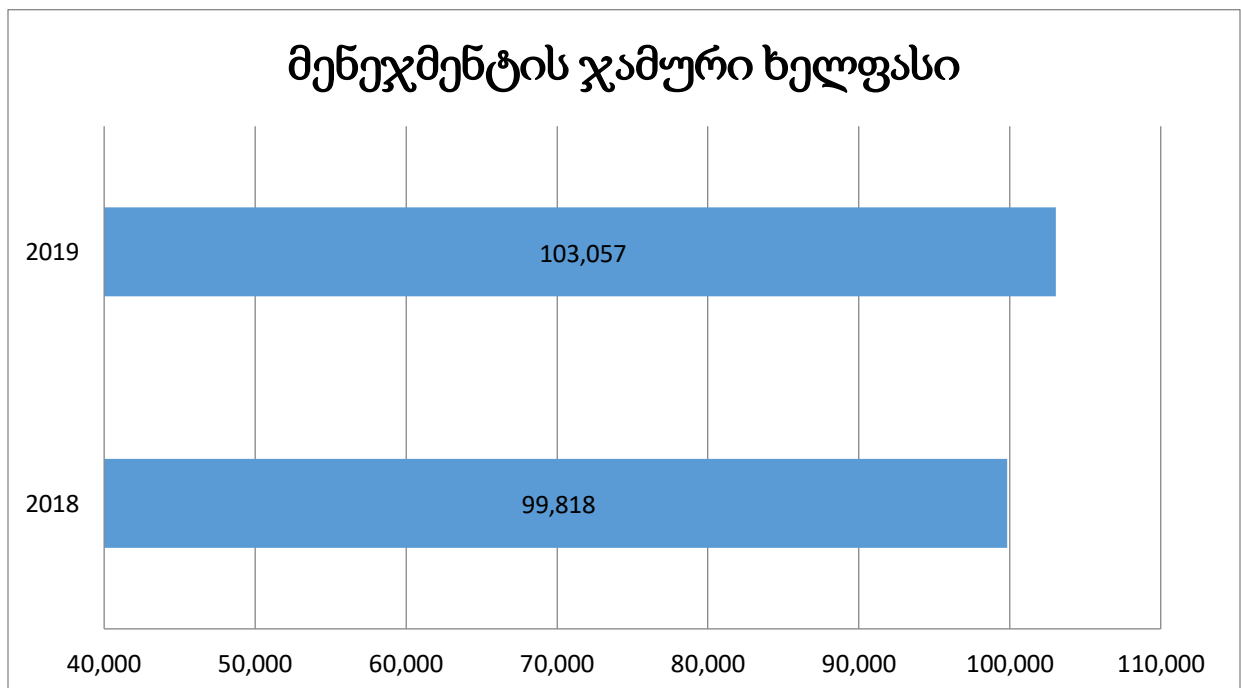
1. საოპერაციო შემოსავლები 2018-2019 წლებში:



2. დასაქმებულთა რაოდენობის დინამიკა 2018-2019 წლებში



3. მენეჯმენტის ხელფასის დინამიკა 2018-2019 წწ.



3. საქმიანობის ძირითადი ფინანსური მაჩვენებლები.

2019 წლის ფინანსური მდგომარეობის კოეფიციენტები:

- მიმდინარე ლიკვიდობის კოეფიციენტი =
$$\frac{\text{მიმდინარე აქტივები}}{\text{მიმდინარე ვალდებულებები}} =$$

$$= \frac{11,221,450}{456,901} = 24.56$$

- აქტივების ბრუნვა =
$$\frac{\text{შემოსავალი რეალიზაციიდან}}{\text{სულ აქტივები}} = \frac{31,147,302}{13,331,740} =$$

$$= 2.34$$

- ძ. ს. გამოყენების ინტესივობა =
$$\frac{\text{შემოსავალი რეალიზაციიდან}}{\text{ძ.საშუალების ღირებულება}} = \frac{31,147,302}{2,041,651} =$$

$$= 15.26$$

4. საზოგადოების განვითარების პერსპექტივები

შპს “ადმშენებლობა ს.მ.ბ.”-ის უახლოესი პერსპექტივაა ეკონომიკური მაჩვენებლებისა და საქმიანობის მოცულობის ზრდა. ამ მიზნით ყოველწლიურად რეკონსტრუქცია უტარდება სავაჭრო ობიექტს და ხდება საქმიანობის გაფართოვება.

მმართველობის ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა მმართველობითი ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა, 2019 წლის 30 ივლისს.

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

მურმან ბაკურიძე

მამუკა ჯიჯავაძე

30.07.2020 წ.

4. საზოგადოების განვითარების პერსპექტივები

შპს "ალმშენებლობა ს.მ.ბ."-ის უახლოესი პერსპექტივაა ეკონომიკური მაჩვენებლებისა და საქმიანობის მოცულობის ზრდა. ამ მიზნით ყოველწლიურად რეკონსტრუქცია უტარდება სავაჭრო ობიექტს და ხდება საქმიანობის გაფართოვება.

მმართველობის ანგარიშების დამტკიცება

დირექტორმა მმართველობითი ანგარიშება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა, 2019 წლის 30 ივლისს.

დირექტორი



მურმან ბაკურიძე

30.07.2020 წ.



მთავარი ბუღალტერი



მამუკა ჯიჯავაძე

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„ადმშენებლობა-ს.მ.ბ.“

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შინაარსი:

1. ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე
2. დასკვნა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე
3. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
4. სრული შემოსავლების ანგარიშგება
5. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
6. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
7. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

1. ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე

1. ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე.

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს აღმშენებლობა-ს.მ.პ.-ის ფინანსურ მდგომარეობას 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს ფულადი სახსრების ანგარიშგებასა და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს“) შესაბამისად.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

1. მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე, გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებაზე.
2. განცხადებაზე არის თუ არა ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული ფასს-ის მიხედვით.
3. ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაცვით თუ შეუსაბამო არაა ვარაუდი, რომ პროგნოზირებად მომავალში კომპანიის ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- ა) კომპანიის ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე.
- ბ) ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმენას, რომ კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება შეესაბამება მსს ფასს-ის მოთხოვნებს.
- გ) სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.
- დ) კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე.
- ე) თაღლითობისა და სხვა დარღვევების არმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მომზადებულია 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაქვეყნად 2020 წლის 30 ივლისს.

შპს აღმშენებლობა-ს.მ.პ.-ის
დირექტორი

მ. ბაკურიძე

მთ ბუღალტერი

მ ჯიჯავაძე



2. დასკვნა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

პირობითი მოსაზრება

ჩვენ ჩავატარეთ შპს „აღმშენებლობა-ს.მ.ბ.“-ის ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც შედგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშისგან, აღნიშნული თარიღით დამთავრებული წლის სრული შემოსავლების ანგარიშისაგან, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგების, ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგებისა და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებისაგან, ასევე ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნებისგან, მათ შორის, ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვისგან.

ჩვენი აზრით, ჩვენი დასკვნის - „პირობითი მოსაზრების საფუძველი“ - ნაწილში აღწერილი საკითხის გავლენით განპირობებული შესაძლო შედეგის გარდა, ცალკეული ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანად ასახავს შპს „აღმშენებლობა-ს.მ.ბ.“-ის ფინანსურ მდგომარეობას 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას იმ წლისთვის, რომელიც დასრულდა მოცემული თარიღით, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

პირობითი მოსაზრების საფუძველი

კომპანიის სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 5,593,649 ლარს (4,278,522 ლარს 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით). ჩვენ არ გვქონდა შესაძლებლობა დავსწრებოდით სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ინვენტარიზაციას საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში და ბოლოს ან/და ალტერნატიული მეთოდებით მიგვეღო რწმუნება 2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფასეულობების რაოდენობასთან დაკავშირებით, რაც წარმოდგენილი იყო ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, შედეგად ჩვენ არ გვქონდა შესაძლებლობა განგვესაზღვრა, საჭირო იყო თუ არა კორექტირება აღრიცხულ ან აღურიცხავ მარაგებთან დაკავშირებით და აგრეთვე გამოყენებულ მარაგებთან დაკავშირებით, რაც შეადგენს რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულებას სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

აუდიტს წარმართავდით აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს-ების) შესაბამისად. ჩვენ დამოუკიდებლები ვართ შპს „აღმშენებლობა-ს.მ.ბ.“-გან ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს პროფესიონალი ბუღალტრების ეთიკის კოდექსის შესაბამისად; გარდა ამისა, შევასრულეთ ამ ნორმებით გათვალისწინებული სხვა ეთიკური ვალდებულებებიც. გვჯერა, რომ ჩვენ მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი პირობითი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად.

სხვა ინფორმაცია

სხვა ინფორმაციაზე პასუხისმგებელია მენეჯმენტი. სხვა ინფორმაცია მოიცავს ინფორმაციას რომელიც შეტანილია წლიურ ანგარიშგებაში, მაგრამ არ მოიცავს ფინანსურ ანგარიშგებასა და ჩვენს მიერ მასზე გაცემულ აუდიტორის დასკვნას.

ჩვენი მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშგებაზე არ მოიცავს ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას და არანაირი ფორმის მარწმუნებელ დასკვნას არ წარმოვადგენთ მასზე.

ჩვენ მიერ ჩატარებული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან დაკავშირებით ჩვენი პასუხისმგებლობა იმაში მდგომარეობს, რომ გავეცნოთ ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას და განვიხილოთ, სხვა ინფორმაცია არის თუ არა არსებითად შეუსაბამო ფინანსურ ანგარიშგებასთან ან აუდიტის პროცესში ჩვენ მიერ მოპოვებულ ინფორმაციასთან, ან სხვა მხრივ ხომ არ ტოვებს ისეთ შთაბეჭდილებას, რომ არსებითად მცდარია.

მოსაზრება სხვა საკანონმდებლო და მარეგულირებელ მოთხოვნებზე

კომპანიის ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია მმართველობის ანგარიშგების წარდგენაზე. მმართველობის ანგარიშგება მოიცავს ინფორმაციას კომპანიის საქმიანობის, რისკის ანალიზის, სამომავლო გეგმების და სხვა “ბუღალტრული აღრიცვის, ანგარიშგებისა და უდიტის შესახებ” საქართველოს კანონის შესაბამისად მოთხოვნილი საკითხების შესახებ.

აუდიტთან დაკავშირებით, ჩვენი პასუხისმგებლობა ზემოთ ხსენებული მმართველობის ანგარიშგების წაკითხვაა მას შემდეგ, რაც იგი ჩვენთვის გახდება ხელმისაწვდომი და ამის შემდგომ გამოვხატავთ აზრს არის თუ არა სხვა ინფორმაცია მატერიალურად შეუსაბამო ფინანსურ ანგარიშგებასთან, ან აუდიტის დროს მიღებული ინფორმაციასთან, ან თუ ადგილი ექნება მატერიალურ უზუსტობებს, წარმოვადგინოთ შესაბამისი ანგარიში.

დამატებით, ჩვენი ვალდებულებაა გამოვთქვათ მოსაზრება მომზადებულია თუ არა მმართველობის ანგარიშგება “ბუღალტრული აღრიცვის, ანგარიშგებისა და უდიტის შესახებ” საქართველოს კანონის შესაბამისად და მოიცავს თუ არა ის ყველა მოთხოვნილ ინფორმაციას.

თუ ჩატარებული პროცედურების საფუძველზე დავასკვნით, რომ მმართველობის ანგარიშგება მოიცავს არსებით უზუსტობებს, ჩვენ ვალდებულები ვართ განვაცხადოთ ამ ფაქტზე და უზუსტობის არსზე. აღნიშნულთან დაკავშირებით ჩვენ ჩატარებული აუდიტორული პროცედურების საფუძველზე, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, ჩვენი მოსაზრებაა: ·

✓ ინფორმაცია, რომელიც მოცემულია მმართველობის ანგარიშგებაში, იმ წლისთვის, რომლისთვისაც მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგება, შესაბამისია ფინანსურ ანგარიშგებასთან

✓ მმართველობის ანგარიშგება მომზადებულია “ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ” საქართველოს კანონის შესაბამისად და მოიცავს კანონით მოთხოვნილ ყველა ინფორმაციას.

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია თანდართული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად, ასევე შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობას ევალება, შეაფასოს კომპანიის ფუნქციონირებადობის უნარი და, აუცილებლობის შემთხვევაში, ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში განმარტოს საკითხები, რომლებიც დაკავშირებულია საწარმოს ფუნქციონირებადობასთან და ანგარიშგების საფუძველად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენებასთან, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ხელმძღვანელობას განზრახული აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ არა აქვს სხვა რეალური არჩევანი, ასე რომ არ მოიქცეს. მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელი პირები პასუხისმგებლები არიან კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის პროცესის ზედამხედველობაზე.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი მიზანია, მოვიპოვოთ დასაბუთებული რწმუნება იმის თაობაზე, მოცემული ფინანსური ანგარიშგება შეიცავს თუ არა თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას და შევადგინოთ აუდიტორის დასკვნა, რომელიც მოიცავს ჩვენს მოსაზრებას. დასაბუთებული რწმუნება მაღალი დონის რწმუნებაა, მაგრამ არ არის იმის გარანტია, რომ ასს-ების შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის გამოავლენს ნებისმიერ არსებით უზუსტობას, რომელიც არსებობს. უზუსტობები შეიძლება გამოწვეული იყოს თაღლითობით ან შეცდომით და არსებითად მიიჩნევა იმ შემთხვევაში, თუ გონივრულ ფარგლებში, მოსალოდნელია, რომ ისინი, ცალ-ცალკე ან ერთობლივად, გავლენას მოახდენს იმ მომხმარებლების ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე, რომლებიც დაყრდნობიან მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებას. ასს-ების შესაბამისად ჩვენ მივმართავთ პროფესიული განსჯის გამოყენებას და პროფესიული სკეპტიციზმის შენარჩუნებას აუდიტის პროცესში. გარდა ამისა, ჩვენ:

- ვადგენთ და ვაფასებთ თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ, ფინანსური ანგარიშგების არსებითი უზუსტობის რისკებს; ვგეგმავთ და ვატარებთ ამ რისკებზე რეაგირებისთვის გამიზნულ აუდიტორულ პროცედურებს და ვკრებთ ისეთ აუდიტორულ მტკიცებულებებს, რომლებიც საკმარისი და შესაფერისი იქნება ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად. რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება თაღლითობით გამოწვეული არსებითი უზუსტობა უფრო მაღალია, ვიდრე რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება შეცდომით გამოწვეული უზუსტობა, რადგან თაღლითობა შეიძლება გულისხმობდეს ფარულ შეთანხმებას, გაყალბებას, ოპერაციების განზრახ გამოტოვებას, აუდიტორისთვის წინასწარგანზრახულად არასწორი ინფორმაციის მიწოდებას ან შიდა კონტროლის იგნორირებას.

- შევისწავლით აუდიტისთვის შესაფერის შიდა კონტროლის საშუალებებს, რათა დავგვემოთ კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ კომპანიის შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე.

- ვაფასებთ ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის მიზანშეწონილობას, ხელმძღვანელობის მიერ განსაზღვრული სააღრიცხვო შეფასებების დასაბუთებულობასა და შესაბამისი ახსნა-განმარტებების მართებულობას.

- დასკვნა გამოგვაქვს ხელმძღვანელობის მიერ ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენების მიზანშეწონილობაზე, ხოლო მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე დაყრდნობით ვადგენთ, არსებობს თუ არა რაიმე მოვლენებთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც მნიშვნელოვან ეჭვს გამოიწვევდა კომპანიის ფუნქციონირებადობის უნართან დაკავშირებით. თუ დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი განუსაზღვრელობა, გვევალება ჩვენს აუდიტორის დასკვნაში ყურადღების

გამახვილება ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის შენიშვნებზე, ან, თუ ამგვარი განმარტებითი შენიშვნები ადეკვატური არ არის - ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი დასკვნები ეყრდნობა აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. თუმცა, ამის შემდგომი მომავალი მოვლენების ან პირობების გავლენით შეიძლება კომპანია უკვე აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო. მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირებს, სხვასთან ერთად, ინფორმაციას ვაწვდით აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა და ვადების, ასევე აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის, შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ.

გარიგების პარტნიორი

თამაზ აბუსერიძე

.....

შპს „DLT-A აუდიტი“-ს სახელით

2020 წლის 25 სექტემბერი

გამაზვილება ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის შენიშვნებზე, ან, თუ ამგვარი განმარტებითი შენიშვნები ადეკვატური არ არის - ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი დასკვნები ეყრდნობა აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. თუმცა, ამის შემდგომი მომავალი მოვლენების ან პირობების გავლენით შეიძლება კომპანია უკვე აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო. მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირებს, სხვასთან ერთად, ინფორმაციას ვაწვდით აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა და ვადების, ასევე აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის, შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ.

გარიგების პარტნიორი

თამაზ აბუსერიძე

შპს „DLT-A აუდიტი“-ს სახელით

2020 წლის 25 სექტემბერი



3. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შპს „აღმშენებლობა-ს.მ.ბ.“

ლარი

	31 დეკემბერი, 2019	31 დეკემბერი, 2018	1 იანვარი, 2018
მიმდინარე აქტივები			
ნაღდი ფული	200,998	659,465	350,817
ფული საბანკო ანგარიშზე	593,070	733,794	1,423,531
მოთხოვნები მომსახურებიდან და მიწოდებიდან	3,277,748	3,042,315	2,010,862
მოთხოვნა გაცემული სესხებიდან	16	775,037	704,597
მოთხოვნები თანამშრომლების მიმართ	11,471	-	73,682
გადახდილი ავანსები	1,265,804	300,713	674,863
მარაგები	5,593,649	4,278,522	2,660,530
გადახდილი გადასახადები	278,692	301,131	375,834
სულ მიმდინარე აქტივები	11,221,450	10,090,978	8,274,717
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	2,041,651	816,067	848,243
დაუმთავრებელი მშენებლობა	58,442	1,196,686	308,353
ინვესტიცია შვილობილში	-	-	55,636
არამატერიალური აქტივები	10,197	1,008	1,842
სულ გრძელვადიანი აქტივები	2,110,290	2,013,761	1,214,074
სულ აქტივები	13,331,740	12,104,739	9,488,791
მიმდინარე ვალდებულებები:			
ვალდებულებები მომსახურებიდან და მიწოდებიდან	615,785	397,622	560,604
მიღებული ავანსები	39,948	59,279	55,856
სულ ვალდებულებები	655,734	456,901	616,460
საწესდებო კაპიტალი	2,000	2,000	2,000
გადაფასების რეზერვი	30,125	-	-
გაუნაწილებელი მოგება	12,643,881	11,645,838	8,870,331
სულ კაპიტალი	12,676,006	11,647,838	8,872,331
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	13,331,740	12,104,739	9,488,791

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

მურმან ბაკურიძე

მამუკა ჯიჯავაძე

30.07.2020 წ.

3. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შპს „აღმშენებლობა-ს.მ.პ.“

ლარი

	31 დეკემბერი, 2019	31 დეკემბერი, 2018	1 იანვარი, 2018
მიმდინარე აქტივები			
ნაღდი ფული	200,998	659,465	350,817
ფული საბანკო ანგარიშზე	593,070	733,794	1,423,531
მოთხოვნები მომსახურებიდან და მიწოდებიდან	3,277,748	3,042,315	2,010,862
მოთხოვნა გაცემული სესხებიდან	16	775,037	704,597
მოთხოვნები თანამშრომლების მიმართ	11,471	-	73,682
გადახდილი ავანსები	1,265,804	300,713	674,863
მარაგები	5,593,649	4,278,522	2,660,530
გადახდილი გადასახადები	278,692	301,131	375,834
სულ მიმდინარე აქტივები	11,221,450	10,090,978	8,274,717
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	2,041,651	816,067	848,243
დაუმთავრებელი მშენებლობა	58,442	1,196,686	308,353
ინვესტიცია შვილობილში	-	-	55,636
არამატერიალური აქტივები	10,197	1,008	1,842
სულ გრძელვადიანი აქტივები	2,110,290	2,013,761	1,214,074
სულ აქტივები	13,331,740	12,104,739	9,488,791
მიმდინარე ვალდებულებები:			
ვალდებულებები მომსახურებიდან და მიწოდებიდან	615,785	397,622	560,604
მიღებული ავანსები	39,948	59,279	55,856
სულ ვალდებულებები	655,734	456,901	616,460
საწესდებო კაპიტალი	2,000	2,000	2,000
გადაფასების რეზერვი	30,125	-	-
გაუნაწილებელი მოგება	12,643,881	11,645,838	8,870,331
სულ კაპიტალი	12,676,006	11,647,838	8,872,331
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	13,331,740	12,104,739	9,488,791

დირექტორი

მურმან ბაკურიძე

30.07.2020 წ.



მთავარი ბუღალტერი

მამუკა ჯიჯავაძე

4. სრული შემოსავლების ანგარიშგება

შპს „აღმშენებლობა-ს.მ.ბ.“

ლარი

	2019 წელი	2018 წელი
შემოსავლები:		
მთლიანი საოპერაციო შემოსავალი	31,288,126	22,977,322
ფასდაკლება და უკან დაბრუნებული გაყიდული საქონელი	140,824	110,826
წმინდა ამონაგები	31,147,302	22,866,497
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება:	27,913,281	19,678,197
საერთო მოგება	3,234,021	3,188,299
საოპერაციო ხარჯები		
სახელფასო ხარჯები	553,727	397,761
იჯარა	46,050	46,050
საოფისე ხარჯები	7,432	2,509
კომუნიკაციის ხარჯი	5,964	2,456
ტრანსპორტირების ხარჯები	151,927	100,815
კომუნალური ხარჯები	9,800	7,371
დაცვის ხარჯი	9,153	9,153
ბუღალტერია/აუდიტი/კონსულტაცია/ნოტარიუსი	23,244	1,638
ცვეთა და ამორტიზაცია	113,832	54,306
უიმედო ვალების ჩამოწერა	233,063	-
საბანკო მომსახურების ხარჯები	23,003	19,523
ქონების/მიწის გადასახადი	13,256	7,964
მივლინება	-	653
სხვა ხარჯი	31,477	13,369
მთლიანი საოპერაციო ხარჯები	1,221,928	663,567
	0	
საოპერაციო მოგება/ზარალი	2,012,093	2,524,733
საპროცენტო შემოსავალი	25,460	70,858
საპროცენტო ხარჯი	3,301	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	324,116	244,160
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	55,062	64,244
წმინდა მოგება (ზარალი)	2,303,306	2,775,507

დირექტორი

მურმან ბაკურიძე
30.07.2019 წ.

მთავარი ბუღალტერი

მამუკა ჯიჯავაძე

4. სრული შემოსავლების ანგარიშგება

შპს „ადმშენებლობა-ს.მ.ბ.“

ლარი

	2019 წელი	2018 წელი
შემოსავლები:		
მთლიანი საოპერაციო შემოსავალი	31,288,126	22,977,322
ფასდაკლება და უკან დაბრუნებული გაყიდული საქონელი	140,824	110,826
წმინდა ამონაგები	31,147,302	22,866,497
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება:	27,913,281	19,678,197
საერთო მოგება	3,234,021	3,188,299
საოპერაციო ხარჯები		
სახელფასო ხარჯები	553,727	397,761
იჯარა	46,050	46,050
საოფისე ხარჯები	7,432	2,509
კომუნიკაციის ხარჯი	5,964	2,456
ტრანსპორტირების ხარჯები	151,927	100,815
კომუნალური ხარჯები	9,800	7,371
დაცვის ხარჯი	9,153	9,153
ბუღალტერია/აუდიტი/კონსულტაცია/ნოტარიუსი	23,244	1,638
ცვეთა და ამორტიზაცია	23,003	54,306
უიმედო ვალების ჩამოწერა	113,832	
საბანკო მომსახურების ხარჯები	233,063	19,523
ქონების/მიწის გადასახადი	13,256	7,964
მივლინება	-	653
სხვა ხარჯი	31,477	13,369
მთლიანი საოპერაციო ხარჯები	1,221,928	663,567
	0	
საოპერაციო მოგება/ზარალი	2,012,093	2,524,733
საპროცენტო შემოსავალი	25,460	70,858
საპროცენტო ხარჯი	3,301	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	324,116	244,160
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	55,062	64,244
წმინდა მოგება (ზარალი)	2,303,306	2,775,507

დირექტორი

მურმან ბაკურიძე
30.07.2019 წ.



მთავარი ბუღალტერი

მამუკა ჯიჯავაძე

5. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

შპს „აღმშენებლობა-ს.მ.ბ.“

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

ლარი

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელ ი მოგება- ზარალი	გადაფასები ს რეზერვი	სულ კაპიტალი
01.01.2018 წაშთი	2,000	8,870,331		8,872,331
საკუთარი კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)				-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება- ზარალი 31.12.2018		2,775,507		2,775,507
გადაფასების რეზერვი				-
31.12.2018 წაშთი	2,000	11,645,838	-	11,647,838
საკუთარი კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)				-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება- ზარალი 31.12.2018		2,303,306		2,303,306
დივიდენდის გაცემა		1,305,263		1,305,263
გადაფასების რეზერვი		-	30,125	30,125
31.12.2019 წაშთი	2,000	12,643,881	30,125	12,676,006

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

მურმან ბაკურიძე
30.07.2020 წ.

მამუკა ჯიჯავაძე

5. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

შპს „ალმშენებლობა-ს.მ.ბ.“

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

ლარი

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	გადაფასების რეზერვი	სულ კაპიტალი
01.01.2018 წაშთი	2,000	8,870,331		8,872,331
საკუთარი კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)				-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება- ზარალი 31.12.2018		2,775,507		2,775,507
გადაფასების რეზერვი				-
31.12.2018 წაშთი	2,000	11,645,838	-	11,647,838
საკუთარი კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)				-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება- ზარალი 31.12.2018		2,303,306		2,303,306
დივიდენდის გაცემა		1,305,263		1,305,263
გადაფასების რეზერვი		-	30,125	30,125
31.12.2019 წაშთი	2,000	12,643,881	30,125	12,676,006

დირექტორი

მურმან ბაკურიძე
30.07.2020 წ.



მთავარი ბუღალტერი

მამუკა ჯიჯავაძე

6. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

შპს „აღმშენებლობა-ს.მ.ბ.“

ლარი

	12/31/2019	12/31/2018
შემოსავლები:		
გაყიდვებიდან/მომსახურებიდან მიღებული თანხები	35,997,854	25,740,997
ავანსად მიღებული თანხები	-	58,523
სესხის პროცენტის მიღება	2,301	418
სულ შემოსული თანხები	36,000,155	25,799,939
საოპერაციო ხარჯები:		
მომწოდებლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(32,608,795)	(24,065,486)
თანამშრომლებზე გადახდილი ხარჯები	(428,937)	(323,656)
სესხის პროცენტის დაფარვა	(3,301)	-
გადახდილი გადასახადები	(2,213,220)	(1,358,175)
სულ გაცემული თანხები	(35,254,254)	(25,747,317)
ფულადი შემოსავალი ოპერაციებიდან	745,901	52,622
ფულადი მოძრაობა ინვესტიციებიდან:		
წილის გასხვისებიდან მიღებული თანხები	-	263,380
სესხის მიღება	8,083	-
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(120,679)	(678,873)
სულ ფულადი შემოსავალი ინვესტიციებიდან:	(112,597)	(415,493)
ფულადი მოძრაობა ფინანსური ოპერაციებიდან		
დივიდენდის გაცემა	(1,240,000)	-
სულ ფულადი შემოსავალი ფინანსური ოპერაციებიდან	(1,240,000)	-
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	(606,695)	(362,870)
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისისთვის	1,393,260	1,774,348
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	23,917	25,127
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(16,413)	(43,345)
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	794,068	1,393,260

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

მურმან ბაკურიძე

მამუკა ჯიჯავაძე

30.07.2020 წ.

6. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

შპს „ადმშენებლობა-ს.მ.ბ.“

ლარი

	12/31/2019	12/31/2018
შემოსავლები:		
გაყიდვებიდან/მომსახურებიდან მიღებული თანხები	35,997,854	25,740,997
ავანსად მიღებული თანხები	-	58,523
სესხის პროცენტის მიღება	2,301	418
სულ შემოსული თანხები	36,000,155	25,799,939
საოპერაციო ხარჯები:		
მომწოდებლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(32,608,795)	(24,065,486)
თანამშრომლებზე გადახდილი ხარჯები	(428,937)	(323,656)
სესხის პროცენტის დაფარვა	(3,301)	-
გადახდილი გადასახადები	(2,213,220)	(1,358,175)
სულ გაცემული თანხები	(35,254,254)	(25,747,317)
ფულადი შემოსავალი ოპერაციებიდან	745,901	52,622
ფულადი მოძრაობა ინვესტიციებიდან:		
წილის გასხვისებიდან მიღებული თანხები	-	263,380
სესხის მიღება	8,083	-
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(120,679)	(678,873)
სულ ფულადი შემოსავალი ინვესტიციებიდან:	(112,597)	(415,493)
ფულადი მოძრაობა ფინანსური ოპერაციებიდან		
დივიდენდის გაცემა	(1,240,000)	-
სულ ფულადი შემოსავალი ფინანსური ოპერაციებიდან	(1,240,000)	-
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	(606,695)	(362,870)
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისისთვის	1,393,260	1,774,348
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	23,917	25,127
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(16,413)	(43,345)
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	794,068	1,393,260

დირექტორი

მურმან ბაკურიძე

30.07.2020 წ.



მთავარი ბუღალტერი

მამუკა ჯიჯავაძე

7. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

1. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

შ.პ.ს. „აღმშენებლობა-ს.მ.ბ.“ ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად, ფულად ერთეულში - ქართული ლარი და მასში მოქცეულია ყველა ოპერაცია, ნაშთი, შემოსავალი და ხარჯი. საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

2. ამონაგების აღიარება

კომპანია შემოსავლებს აღირებს დარიცხვის მეთოდით ყოველდღიურად გაწეული მომსახურების/მიწოდებული საქონლის შესაბამისად.

3. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგება/ზარალში, როდესაც გაწეული იქნა.

4. მოგების გადასახადი

საწარმოების მიერ მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტი გარდა ბანკებისა, სადაზღვევო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან გახდა განაწილებული მოგება. კომპანიას მოგების განაწილება დივიდენდის სახით უფიქსირდება 2019 წელს 1,305,263 ლარის ოდენობით.

5. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შესყიდვის ფასს და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს. ძირითადი საშუალებები კლასიფიცირებულია გამოყენების ფორმის შესაბამისად. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება მოგება ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდის საშუალებით, თითოეული აქტივების სასიცოცხლო პერიოდის შეფასების საფუძველზე. ცვეთის დარიცხვა იწყება მას მერე, რაც აქტივი შედის გამოყენებაში. აქტივების სასიცოცხლო პერიოდი შემდეგნაირად ნაწილდება:

<i>ძირითადი საშუალების ჯგუფი</i>	<i>სასარგებლო პერიოდის ვადა</i>
შენობები	20 წელი
მანქანა დანადგარები	5 წელი
ავეჯი და სხვა საოფისე აღჭურვილობა	5 წელი
სპეციალური ტექნიკა	10 წელი

ცვეთის თანხის აკუმულირება ხდება ცალკე საბალანსო ანგარიშებზე და არ ხდება აქტივების ღირებულების პირდაპირი შემცირება.

თუ არსებობს რამე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება შესაბამისად.

6. არამატერიალური აქტივები

ცალკე ანგარიშზე აისახება არამატერიალური აქტივები, რომელიც შედგება ორგანიზაციის ფუნქციონირებისათვის საჭირო კომპიუტერული პროგრამებისგან. არამატერიალური აქტივების ცვეთის ნორმა განსაზღვრულია 10-20%-ით.

7. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, რომლებიც კომპანიის მიერ გამოიყენება საქმიანობის პროცესში, საბალანსო ანგარიშებზე მათი ასახვა ხდება გამოყენების ფორმის მიხედვით (სარეალიზაციო საქონელი და საწვავ საცხები მასალები).

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები აღირიცხება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის ყველზე დაბალი ღირებულებით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

კომპანიის მიერ სასაქონლო მატერიალური მარაგების ჩამოწერა ხდება მათი რეალიზაციის/გახარჯვისთანავე. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, რომელთა ფასი მცირეა და მათი გამოყენება ხდება დროის უმცირეს მონაკვეთში (სამეურნეო და საკანცელარიო საქონელი) პირდაპირ აღირიცხება მოგება-ზარალის ანგარიშებში, ხარჯებში.

8. სავაჭრო ვალდებულებები, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

საქონელზე ან მომსახურებებზე სავაჭრო ურთიერთობების განხორციელებისას კონტრაგენტი საბალანსო ანგარიშებში ფორმირდება გადახდილი ან გადასახდელი ღირებულების ფორმის შესაბამისად დებიტორად ან კრედიტორად, თუმცა განგრძობადი ურთიერთობის შემდგომ არ ხდება მისი საბალანსო მდგომარეობის შეცვლა და შესაბამისად აღნიშნულ ანგარიშებზე შესაძლოა წარმოიშვას უარყოფითი ნაშთი. დებიტორულ და ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ სავაჭრო ვალდებულებებს პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო მოთხოვნა-ვალდებულებები გადაანგარიშდება ორგანიზაციის ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით, საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება არასაოპერაციო შემოსავალში ან არასაოპერაციო ხარჯებში.

გარკვეული პერიოდულობით გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნა-ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი ან გადასახდელი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი ან შემოსავალი აღიარდება მოგება/ზარალში.

9. დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

ხელფასები, შვებულება და ბიულეტენი, პრემიები, წილობრივი ანაზღაურება და სხვა სარგებელი ირიცხება იმ პერიოდში, რომელშიც შესაბამისი მომსახურება გაიწია კომპანიის თანამშრომლების მიერ.

10. ხარჯად აღიარება

მოგება ზარალის ანგარიშებში ხარჯების აღიარება ხდება მიღებულ საქონელზე ან მომსახურებაზე ყველა უფლების სრულად მიღების მომენტში გაცემული ან გასაცემი კომპენსაციის ოდენობით.

11. ფულადი სახსრები და უცხოური ვალუტის კონვერტაცია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოდგენილი ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები შედგება ნაღდი ფულის ნაშთისგან სალაროში და მიმდინარე საბანკო ანგარიშებისგან. უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად,

კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლის კურსის შესაბამისად.

12. რისკები და გაურკვევლობები

კომპანია საკუთარ კაპიტალს მართავს იმისათვის, რომ შეძლოს ჩვეულ რეჟიმში ფუნქციონირების გაგრძელება, რათა მოზიდული სახსრებისა და კაპიტალის ნაშთების ოპტიმიზაციის საშუალებით მოახდინოს დამფუძნებლების უკუგების მაქსიმიზაცია. ხელმძღვანელობასა და დამფუძნებლებს განზრახული აქვთ, მომავალშიც განაგრძონ ბიზნესი.

კომპანიის საქმიანობაში რისკების მართვა მნიშვნელოვან როლს ასრულებს და არის კომპანიის ოპერაციების მნიშვნელოვანი ელემენტი.

საქმიანობისათვის დამახასიათებელი ძირითადი რისკები მოიცავს:

- საკრედიტო რისკს
- სავალუტო რისკს

საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი ნიშნავს იმას რომ კონტრაქტორი ვერ შეასრულებს კონტრაქტით გათვალისწინებულ ნაკისრ ვალდებულებებს, რის შედეგადაც კომპანია მიიღებს ფინანსურ ზარალს. კომპანიას საქმიანობის მიმართულებიდან გამომდინარე გააჩნია დებიტორული დავალიანება სხვადასხვა მომხმარებლებთან გარკვეული პერიოდების განმავლობაში, ხშირ შემთხვევაში თანხების ამოსაღებად შეიძლება საჭირო გახდეს სასამართლოს წესით დავა.

სავალუტო რისკი

კომპანიის მიერ განხორციელებული გარკვეული ტრანზაქციები წარმოდგენილია უცხოურ ვალუტაში. შესაბამისად წარმოიშვება საკურსო სხვაობები.

კომპანიის ოპერაციების დიდი ნაწილი ხორციელდება ლარში. სირთულე წამოიშვება სავალუტო კურსისგან, რომელიც ჩნდება კომპანიის შენაძენებიდან, რომლებიც ძირითადად ხორციელდება დოლარში.

13. შემოსავლები 2019 წელი.

ლარი

საოპერაციო შემოსავლები

შემოსავლები სამშენებლო მასალების რეალიზაციიდან	31,147,302
სულ საოპერაციო შემოსავლები	31,147,302

არასაოპერაციო შემოსავლები	
დადებითი საკურსი სხვაობა	60,974
საპროცენტო შემოსავალი	25,460
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	263,144
სულ არასაოპერაციო შემოსავლები	349,577
სულ შემოსავალი	31,496,878

14. ხარჯები 2018 წელი

ლარი

გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	27,913,281
სხვა საოპერაციო ხარჯები	988,865
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	55,062
საპროცენტო ხარჯი	3,301
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	233,063.2
სულ ხარჯები	29,193,572

15. მოგება/ზარალი 2018 წელი

ლარი

სულ შემოსავალი	31,496,878
სულ ხარჯი	29,193,572
მოგება	2,303,306

16. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ექვივალენტები 2019 წლის 31 დეკემბრის და 2018 წლის

31 დეკემბრის მდგომარებით შემდეგია:

ლარი

	2019 წელი 31 დეკემბერი	2018 წელი 31 დეკემბერი
ფულადი სახსრები სალაროში	200,998	659,465
თიბისი ბანკი	12,351	2,217

პროგრედიტ ბანკი	337,004	364,102
საქართველოს ბანკი	243,716	367,476
ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშებზე	593,070	733,795
სულ ფულადი სახსრები	794,068	1,393,260

17. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2019 წელი 31 დეკემბერი	2018 წელი 31 დეკემბერი
სავაჭრო მოთხოვნები		
შპს ზიმო-7	38,234	35,980
შპს ენერჯი ინვესტი 2009	37,249	108,117
შპს ბერკეტი 404382841	33,156	33,156
შპს ჯორჯია გაზ პროექტ	-	351,396
შპს ნიუპოვერ	-	88,136
შპს საბა კონსტრაქშენ	157,179	53,841
შპს ლ.მეტალი		76,587
შპს ვექტორი	62,854	33,590
შპს წერეთლის 19 (ს.ნ.445446081)	271,372	220,042
შპს მშენებელი+	101,384	101,384
შპს დმს ჯგუფი (ს.ნ. 445450306)	-	280,000
შპს ორბი ჯგუფი ბათუმი	12,633	31,545
შპს დს კონსტრაქშენ	381,252	54,425
შპს capital city group	-	45,800
შპს ჩვენი ეზო 492, 446974515	-	34,354
შპს სთოუნ	44,348	44,348
შპს სერგი ბილდინგი	142,372	-
შპს პრემიუმ ჯგუფი	141,374	-
სხვა სავაჭრო მოთხოვნები	1,854,342	1,449,612
სულ სავაჭრო მოთხოვნები	3,277,748	3,042,315
მოთხოვნა გაცემული სესხებიდან		

შპს დ.მ.ს ჯგუფი (სესხის ძირი)	0	587000
შპს დ.მ.ს ჯგუფი (პროცენტი)	0	188021
შპს ანძა (პროცენტი)	16	16
სულ მოთხოვნა გაცემული სესხებიდან	16	775037
მოთხოვნები თანამშრომლების მიმართ	11,471	-
გადახდილი ავანსები		
შპს ენერგომონტაჟი, 438730116	38730	8730
შპს ორიონი, 211359689	467242	0
შპს აგის ინვესტი, 206289461	257330	0
SONMEZLER METAL	50798	14169
TOSCELIK	102547	9205
სხვა გადახდილი ავანსები	349157	268609
სულ გადახდილი ავანსები	1,265,804	300,713
სულ მოთხოვნები	4,555,039	4,118,065

18. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

ლარი	2019 წელი 31 დეკემბერი	2018 წელი 31 დეკემბერი
სამშენებლო მასალები (რეალიზაციისთვის გამიზნული)	5,589,948	4,273,589
საწვავ-საცხები მასალები	3701.61	4,933
სულ საქონელი	5,593,649	4,278,522

19. ძირითადი საშუალებები

კომპანიის ძირითადი საშუალებები 2019 წლის 31 დეკემბრის და 2018 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით შემდეგნაირად გამოიყურება:

ლარი

	შენიშვნები	დაუმთავრებელი მშენებლობა	მანქანა - დანადგარები და აღჭურვილობა	ავიჯი და სხვა საოფისე აღჭურვილობა	სპეციალური ტექნიკა	სულ
2018 წლის 01 იანვარი	877,449	308,353	2,856	38,768	10,182	1,237,608
შემოსავალი	-	888,333	3,788	17,508	-	909,629
გასავალი	-	-	-	-	-	-
გადაფასების რეზერვი	-	-	-	-	-	-
2018 წლის 31 დეკემბერი	877,449	1,196,686	6,644	56,275	10,182	2,147,237
შემოსავალი	1,256,578	118,334	640	14,861	38,392	1,428,805
გასავალი	-	(1,256,578)	-	-	-	(1,256,578)
გადაფასების რეზერვი	-	-	734	17,911	9,480	28,125
2019 წლის 31 დეკემბერი	2,134,027	58,442	8,018	89,048	58,054	2,347,589
2018 წლის 01 იანვარი	43,872	-	1,464	27,531	8,146	81,012
წლის ცვეთა	43,872	-	634	7,946	1,018	53,471
გასული აქტივის ცვეთა	-	-	-	-	-	-
2018 წლის 31 დეკემბერი	87,745	-	2,098	35,477	9,164	134,484
წლის ცვეთა	91,383	-	1,583	18,081	1,966	113,013
გასული აქტივის ცვეთა	-	-	-	-	-	-
2019 წლის 31 დეკემბერი	179,128	-	3,681	53,557	11,130	247,496
საბალანსო ღირებულება	-	-	-	-	-	-
2018 წლის 01 იანვარი	833,577	308,353	1,392	11,237	2,036	1,156,596
2018 წლის 31 დეკემბერი	789,704	1,196,686	4,546	20,799	1,018	2,012,753
2019 წლის 31 დეკემბერი	1,954,899	58,442	4,337	35,491	46,924	2,100,093

20. არამატერიალური აქტივები

კომპანიის არამატერიალური აქტივები 2019 წლის 31 დეკემბრის და 2018 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით შემდეგნაირად გამოიყურება:

ლარი

საბალანსო ღირებულება 2018 წლის 01 იანვარი		1,842
გასული არამატერიალური აქტივები		0
შემოსული არამატერიალური აქტივები		0
მიმდინარე ცვეთა		835
საბალანსო ღირებულება 2018 წლის 31 დეკემბერი		1,008
გასული არამატერიალური აქტივები		0
შემოსული არამატერიალური აქტივები		10,008
მიმდინარე ცვეთა		819
საბალანსო ღირებულება 2019 წლის 31 დეკემბერი		10,197

21. ინვესტიცია შვილობილ კომპანიაში

კომპანიის ინვესტიცია შვილობილ კომპანიაში 2019 წლის 31 დეკემბრის და 2018 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით შემდეგნაირად გამოიყურება:

ლარი

	31 დეკემბერი 2019		31 დეკემბერი 2018		1 იანვარი 2018	
	საკუთრება	თანხა	საკუთრება	თანხა	საკუთრება	თანხა
სს ანძა-94	0.00%	0	0.00%	0	9.67%	55,636.25

22. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

ლარი

	2019 წელი 31 დეკემბერი	2018 წელი 31 დეკემბერი
ვალდებულებები მომსახურებიდან და მიწოდებიდან	615,785	397,622
შპს მშენიშპექსი	48,169	63,099
შპს სჯმ	32,024	44,348
ნიაზ აბაშიძე	79,034	74,963
baSatli boru	40,041	37,856
შპს მ.ჯ. KEFILI SANAY BISSE	-	-
	9,928	9,267
სხვა ვალდებულებები	406,589	168,089
მიღებული ავასები	39,948	59,279
სულ ვალდებულებები	655,734	456,901

23. დაკავშირებული მხარეები

კომპანიის დაკავშირებული მხარეები არიან შპს დ.მ.ს. ჯგუფი და სს ანბა-94 (2018 წლამდე), ასევე სულეიმან ბაკურიძე (პ/ნ 61001018529) 50% წილის მფლობელი საწარმოში და მურმან ბაკურიძე (პ/ნ 61001005681) 50% წილის მფლობელი საწარმოში.

საანგარიშგებო წლის განმავლობაში დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელებული ტრანზაქციები:

		2019	2018
ტრანზაქციის დასახელება	ურთიერთობა	ტრანზაქციის თანხა	ტრანზაქციის თანხა
იჯარის ხარჯი	მაკონტროლებელი (წილის მფლობელი) ფიზიკური პირი საერთო	46,050	46,050
გაცემულ სესხზე დარიცხული სარგებელი	კონტროლის ქვეშ მყოფი პირები	23,158	70,440
გაცემულ სესხზე დარიცხული სარგებელი	შვილობილი კომპანია		418

დაკავშირებულ მხარეებთან არსებული ნაშთები პერიოდის ბოლოს შემდეგნაირად გამოიყურება:

	31 დეკემბერი, 2019	31 დეკემბერი, 2018
ურთიერთობა	დაკავშირებულ მხარეებთან არსებული ბალანსი	დაკავშირებულ მხარეებთან არსებული ბალანსი
მისაღები სესხის პროცენტი	16	188,037
საერთო კონტროლის ქვეშ მყოფი პირები		188,021
შვილობილი კომპანია	16	16
ვალდებულებები მომსახურებიდან და მიწოდებიდან	40,170	48,330
მაკონტროლებელი (წილის მფლობელი) ფიზიკური პირი	40,170	48,330

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი ჰქონდა შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას:

მიმდინარე წლის დასაწყისიდან გავარცელებული ახალი კორონავირუსი (ე.წ. COVID-19) და 2020 წლის 11 მარტს ჯანდაცვის მსოფლიო ორგანიზაციამ პანდემიად გამოაცხადა. აღნიშნული გარემოებიდან გამომდინარე 2020 წლის 21 მარტს საქართველოში გარკვეული ვადით საგანგებო მდგომარეობა გამოცხადდა. სიტყუაციიდან გამომდინარე კომპანია აღმოჩნდა გარკვეული გამოწვევების წინაშე, 2020 წლის პირველ ნახევარში შემცირდა რეალიზაციები, თუმცა კომპანიის ხელმძღვანელების განმარტებით, კომპანია მზად არის განაგრძოს მუშაობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ, არ შემცირებულა თანამშრომელთა რაოდენობა და მომავალშიც არ იგეგმება.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ სხვა არაფერი მომხდარა ისეთი, რაც უნდა იყოს ნახსენები, მიმდინარე ფინანსურ ანგარიშგებაში.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა
გასცა 2020 წლის 30 ივლისს.

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

მურმან ბაკურიძე

მამუკა ჯიჯავაძე

25.09.2020 წ.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება
დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა
გასცა 2020 წლის 30 ივლისს.

დირექტორი



მურმან ბაკურიძე

25.09.2020 წ.



მთავარი ბუღალტერი



მამუკა ჯიჯავაძე