

შპს ZMK Ltd.

თბილისი მიცკევიჩის ქ. N5 ტ./Tel.: +995 (32) 238 58 53; +995 (32) 230 92 00; 5 Mitskevich St. 0194 Tbilisi, Georgia

e-mail: info@zmk.ge www.zmk.ge

თარიღი: 09.29.20

წარმოგიდგენთ 2019 წლის ფინანსურ ანგარიშგებას, რომელიც მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების მიხედვით.

შპს ZMK
დირექტორი

გიორგი ასათიანი



შპს „ZMK“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული
წლისთვის

შინაარსი:

ფინანსური ინფორმაცია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა 1

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა 2

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2019	31/12/2018	01/12/2018
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	456,298	205	9,555
სავაჭრო მოთხოვნები	1,551,898	2,931,353	2,933,985
გადახდილი ავანსები	499,180	105,030	197,524
მარაგები	2,797,278	886,108	683,312
მზა პროდუქცია			
სხვა	2,797,278	886,108	683,312
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები	0	283,377	228,061
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით			
გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	1,775	2,088	2,457
ძირითადი საშუალებები	794,304	876,288	864,322
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	35,452		
სულ აქტივები	6,136,185	5,084,449	4,919,216
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	627,460	406,153	14,160
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	48,242		31,364
საგადასახადო ვალდებულებები	277,782	365,277	341,753
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	2,239,069	1,922,917	2,053,131
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	500,622	111,218	82,638
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	838,575	1,033,699	1,020,029
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	4,531,750	3,839,264	3,543,075
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	19,046	0
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	1,604,435	1,226,139	1,376,141
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	1,604,435	1,245,185	1,376,141
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	6,136,185	5,084,449	4,919,216

0

0

0

საქმიანობის შედეგები	2,019.00	2,018.00
ნეტო ამონაგები	2,546,071.00	2,909,594.00
საქონლის გაყიდვიდან	-	-
მომსახურების გაწევიდან	-	-
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	2,529,193.00	2,909,594.00
სხვა	16,878.00	-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(1,449,966.00)	(2,371,266.00)
საწყისი მარაგები	886,108.00	683,312.00
მარაგების შესყიდვა	3,361,136.00	2,574,062.00
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	2,797,278.00	886,108.00
საერთო მოგება	1,096,105.00	538,328.00
სხვა შემოსავალი		18,048.00
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(136,382.00)	(311,726.00)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(131,176.00)	(152,339.00)
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი		
იჯარის ხარჯი	(53,560.00)	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(410,262.00)	(229,066.00)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(731,380.00)	(675,083.00)
საოპერაციო მოგება	364,725.00	(136,755.00)
გაუფასურების (ხარჯი)/რევერსირება		
ფინანსური აქტივები		
მარაგების შესყიდვა		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა/(დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	-	-
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)		
მოგება/(ზარალი)მოგების ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	364,725.00	(136,755.00)
მოგების გადასახადი	-	-
მოგება/(ზარალი)	364,725.00	(136,755.00)
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)		
ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რეზერვი		
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მკავშირე საწარმოების უმრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	364,725.00	(136,755.00)
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1,245,185.00	1,376,141.00
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა' , კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		19,046.00
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	(5,475.00)	(13,247.00)
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1,604,435.00	1,245,185.00

ფულადი სახსრების მოძრაობა	2019	2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	456,093	(9,350)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	456,093	(9,350)
სავალუტო კურსის ეფექტი	0	0
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	205	9555
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	456,298	205

1.ზოგადი ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს „ZMK“ (შემდეგში „კომპანია“) დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში. კომპანია დაარსებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად და რეგისტრირებულია როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომლის საქმიანობა არის პროექტირება, მშენებლობა შპს „ZMK“-ს არ გააჩნია მეკავშირე და შვილობილი საწარმოები. კომპანიის დირექტორი არის ნუგზარ სვიანაძე. კომპანიის 100 % წილის მფლობელი და დირექტორი არის: გიორგი ასათიანი.

იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, ძველი თბილისის რაიონი, შ. რუსთაველის გამზ., №37

2. ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები, რომელიც გამოყენებულია ამ ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას, მოცემულია ქვემოთ.

2.1 ანგარიშგების მომზადების და წარგენის საფუძველი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საერთაშორისო ბუღალტრული სტანდარტების საბჭოს მიერ შემუშავებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში „მსს ფასს“). ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ საწარმო ფუნქციონირებს და თავის საქმიანობას უახლოეს საპროგნოზო მომავალშიც გააგრძელებს, არ აპირებს და არ საჭიროებს ლიკვიდაციას.

2.2 საანგარიშგებო ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ეროვნულ ვალუტაში-ლარში, რომელიც წარმოადგებს საანგარიშგებო ვალუტას. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ოპერაციის განხორციელების თარიღით არსებული ეროვნული ზანკის ოფიციალური კურსით. საკურსო სხვაობები აღიარებულია სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯში.

2.3 ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე.

2.4 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

2.5 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

2.6 ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა

ძირითადი აქტივები ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგებაში ასახულია საბალანსო ღირებულებით, თვითღირებულებას - დაგროვილი ცვეთა. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება მოიცავს: მისი ნასყიდობის ფასს, ნებისმიერ დანახარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნებისათვის.

2.7 არამატერიალურ აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამებს, ლიცენზიებს.

2.8 სავაჭრო ვალდებულებები სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

2.9 სესხი-ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია სესხის სახით, რომელიც თავდაპირველად შეფასებულია რეალური ღირებულებით. ფინანსური ვალდებულებები შემდგომ აღიარდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. კომპანია სესხის აღიარებას წყვეტს მაშინ, როდესაც ვალდებულება სრულდება.

შპს ZMK -ს ვალდებულება კლასიფიცირდება როგორც მოკლევადიანი ვალდებულება (12 თვემდე პერიოდი) და გრძელვადიანი ვალდებულება (12 თვეზე მეტი პერიოდი). კომპანიის ბალანსზე ფიქსირდება გრძელვადიანი ვალდებულება, რომლის მიზანი არის სასტუმროს კაპიტალური რემონტის ჩატარება და ინვესტიციების განცხორციელება ნომრების დამატების სახით. აღნიშნული ვალდებულების გადაფასება ხდება საანგარიშგებო წლის ბოლო დღეს არსებული ეროვნული ბანკის კურსით, სხვაობა აღიარდება დაუყოვნებლივ მოგება/ზარალში.

2.10 საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებით განისაზღვრება. კომპანიის წესდებაში ცვლილებების შეტანა მხოლოდ კომპანიის მესაკუთრეების გადაწყვეტილებით ხდება.

2.11 ამონაგები

ამონაგები საქონლის/მომსახურების რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი/მომსახურება მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების აღიარება ხდება რეალური ღირებულებით დაბრუნებების, ფასდათმობებისა და რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

2.12 ხარჯი

არის საწარმოს ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში აქტივების საწარმოდან გასვლის ან ვალდებულებების ზრდის საფუძველზე, რაც გამოიხატება საწარმოს საკუთარი კაპიტალის შემცირებით, რომელიც დაკავშირებული არაა მესაკუთრეებზე გაცემულ განაწილებებთან. ხარჯის აღიარება ხდება გაწვევისთანავე, დარიცხვის პრინციპის შესაბამისად.

2.13 სახელფასო განაცემი

ხელფასები ექვემდებარება დარიცხვის იმავე პერიოდში რომელშიც თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული.

2.14 დივიდენდის განაწილება

დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა .

2.15 ცვეთა

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ , როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ ,როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად.

ძირითად საშუალებას ცვეთა ერიცხება ნაშთის შემცირებადი მეთოდის შესაბამისად.

2.16 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

2.17 მოგების გადასახადი

კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება დივიდენდის გატანის სანაგარიშგებო თვეში. საქრთველოს საგადასახადო კოდექსის თანახმად, 2017 წლის 1 იანვრიდან კომპანიები იბეგრებიან მოგების გადასახადით თუ მოხდება მოგების განაწილება (დივიდენდის გაცემა) .

2.3 ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები

	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
მიმდინარე ანგარიშები ბანკში	456298	205
	0	0
სულ	456298	205

2.4 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო მოთხოვნები	1551898	2931353
სხვა მოთხოვნები	0	0
სულ	1551898	2931353

2.5 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობა	0	0
სხვა	2797278	886108
სულ	2797278	886108

2.6 ძირითადი საშუალებები

	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
ძირითადი საშუალებები	794304	876288
სულ	794304	876288

2.7 არამატერიალურ აქტივები

	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
არამატერიალური აქტივები	1775	2088
სულ	1775	2088

2.8 სავაჭრო ვალდებულებები

	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო ვალდებულებები	627460	406153
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	48242	0
საგადასახადო ვალდებულებები	277782	365277
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	500622	111218
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	2239069	1922917
სხვა ვალდებულებები		
სულ	429042	557971

2.9 გრძელვადიანი ვალდებულებები

	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო ვალდებულებები	838575	1033699
სულ	838575	1033699

2.11 ამონაგები

	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
ნეტო ამონაგები	2546071	2909594
სულ	2546071	2909594

2.12 ხარჯი

	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
რპთ	1449966	2371266
დასაქმებულთა ანაზღაურება	136382	311726
ცვეთა და ამორტიზაცია	131176	152339
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	410262	229066
იჯარის ხარჯი	53560	0
სულ	2181346	3064397