

შპს რუმსი

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	6
განმარტებითი შენიშვნები	7
ბოლო გვერდი	11

შპს რუმსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ათას ლარებში

	შენიშვნები	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018	1 იანვარი 2018
აქტივები				
<i>მიმდინარე აქტივები</i>				
ფულადი სახსრები		1	-	207
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3	467	882	27
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	4	4,216	1,266	374
სულ მიმდინარე აქტივები		4,684	2,148	608
<i>გრძელვადიანი აქტივები</i>				
ძირითადი საშუალებები	5	469	693	110
არამატერიალური აქტივები		4	4	1
სულ გრძელვადიანი აქტივები		473	697	111
სულ აქტივები		5,157	2,845	719
ვალდებულებები				
<i>მიმდინარე ვალდებულებები</i>				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	6	5,886	2,001	213
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		5,886	2,001	213
<i>გრძელვადიანი ვალდებულებები</i>				
სესხები	7	509	-	425
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		509	-	425
სულ ვალდებულებები		6,395	2,001	638
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		1,463	1,141	442
გაუნაწილებელი მოგება		(2,700)	(297)	(361)
სულ საკუთარი კაპიტალი		(1,237)	844	81
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		5,157	2,845	719

ხელმოწერილი პირი:

დირექტორი

შპს რუმსი

**სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ათას ლარებში**

	შენიშვნები	2019	2018
ამონაგები	8	10,219	3,962
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	9	(11,103)	(3,244)
საერთო მოგება		(884)	718
ადმინისტრაციული ხარჯი	10	(1,394)	(544)
ნეტო კურსთა შორის სხვაობა		(8)	(3)
ფინანსური ხარჯი		(73)	(106)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		(44)	(1)
(ზარალი)/მოგება დაბეგვრამდე		(2,403)	64
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა (ზარალი)/მოგება		(2,403)	64

ხელმომწერი პირი:

დირექტორი

შპს რუმსი

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ათას ლარებში

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
1 იანვარი, 2018	442	(361)	81
პერიოდის მოგება	-	64	64
კაპიტალის ზრდა	699	-	699
31 დეკემბერი, 2018	1,141	(297)	844
პერიოდის მოგება	-	(2,403)	(2,403)
კაპიტალის ზრდა	322	-	322
31 დეკემბერი, 2019	1,463	(2,700)	(1,237)

ხელმომწერი პირი:

დირექტორი

შპს რუმსი

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერი

ათას ლარებში

	2019	2018
მოგება დაბეგვრამდე	(2,403)	64
კორექტირება		
ცვეთა და ამორტიზაცია	472	108
ნეტო კურსთა შორის სხვაობა	8	3
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლება/(ზრდა) სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	415	(855)
კლება/(ზრდა) სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	(2,950)	(892)
ზრდა/(კლება) სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	3,885	1,788
ფულადი ნაკადების გასვლა საოპერაციო საქმიანობიდან	(573)	216
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(247)	(694)
ფულადი ნაკადების გასვლა საინვესტიციო საქმიანობიდან	(247)	(694)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
სესხის აღება	823	640
სესხის გადახდა	(314)	(1,065)
კაპიტალის შეტანა	322	699
ფულადი ნაკადების შემოსვლა საფინანსო საქმიანობიდან	831	274
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა/(შემცირება)	9	(204)
საკურსო სხვაობა ფულად სახსრებზე	(8)	(3)
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	-	207
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1	-

ხელმომწერი პირი:

დირექტორი

1. შესავალი

კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს რუმსი არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება (ს/წ 405101429), რომელიც დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში, 2015 წლის 15 მაისიდან, საქართველოს კანონმდებლობის და დებულებების შესაბამისად. რეგისტრაციის მისამართი: საქართველო, თბილისი, საბურთალოს რაიონი, ჰ. აბაშიძის ქ. N3.

კომპანიის მესაკუთრეები არიან: ზურაბი ჩხიტუნძე (35%), გიორგი ოქროპილაშვილი (35%), ნიკოლოზი პაპიძე (10%), მარიტა ქოქოლაძე (10%), არჩილ კობაიძე (10%).

კომპანიის ყოველდღიურ საქმიანობას წარმოადგენს კომპანიის დირექტორი. 2018-2019 წლების განმავლობაში კომპანიის დირექტორი იყო ნიკოლოზი პაპიძე, 2019 წლის აგვისტოდან კომპანიას მართავს დირექტორი - პაატა წითელაშვილი.

შპს რუმსი ეწევა საინჟინრო და სამშენებლო მომსახურებას.

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	31-დეკ-19	31-დეკ-18	1-იან-18
1 USD/GEL	2.8677	2.6766	2.5922
1 EUR/GEL	3.2095	3.0701	3.1044

2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

შესაბამისობის პრინციპი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით და ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების მცირე და საშუალო საწარმოების (IFRS for SME) 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძალაში მყოფი საერთაშორისო სააღრიცხვო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული სტანდარტების და ინტერპრეტაციების შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგებები შედგება 2019 წლის 31 დეკემბრის და მისი შესადარისი წლის მდგომარეობით, სრული შემოსავლის ანგარიშგების, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების, კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგების, ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებების და განმარტებითი შენიშვნებისგან.

შეფასების საფუძველი

შეფასების საფუძვლად გამოყენებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველი. გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც ქვემოთ მოცემული სააღრიცხვო პოლიტიკით სხვაგვარად არის განსაზღვრული.

ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

მენეჯმენტმა მოამზადა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები ფუნქციონირებადი საწარმოს განგრძობითობის რისკის დაშვებით. აღნიშნული გადაწყვეტილების მისაღებად მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე გეგმები, ფულადი სახსრების მოძრაობა, კომპანიის ოპერაციების წამგებიანობა და საჭიროების შემთხვევაში ადგილობრივ ფინანსურ რესურსებზე წვდომა, ანგარიშის პერიოდის შემდგომ მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში.

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფულადი საშუალებები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი საშუალებებისგან ფულადი ნაკადების ანგარიშგების მიზნებისთვის. შეზღუდული ნაშთები რომელთა გამოყენება არ შეიძლება 12 თვის განმავლობაში ვალდებულებების დასაფარად ან სხვა გაცვლითი ტრანზაქციებში გამოყენებისაგან აღიარდება ბალანსზე როგორც სხვა გრძელვადიანი მოვლენები.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მუხლები ფასდება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

მანქანა დანადგარები	15%
ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და სხვა ინვენტარი	20%
სატრანსპორტო საშუალებები	20%

ძირითადი საშუალებები (გაგრძელება)

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

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მიეწოდება მომსახურება.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ძირითადად გაყიდვები ხორციელდება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში თუ საკრედიტო ვადა აღემატება სტანდარტულ საკრედიტო ვადას, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება უნდა გადაიხედოს, რათა მოხდეს იმის განსაზღვრა არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ მოთხოვნები არ არის ამოღებადი. ასეთ შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებებს არ ერიცხება პროცენტი. 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.

სესხები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც იგი გაწეულ იქნა.

3. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები მთლიანად შედგება სავაჭრო მოთხოვნებისგან, 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 467 ათასი ლარი (31-დეკ-18: 882 ათასი ლარი, 1-იან-18: 27 ათასი ლარი).

4. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018	1 იანვარი 2018
ნედლეული და მასალები	4,023	1,250	374
საწვავი	193	16	-
სულ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	4,216	1,266	374

5. ძირითადი საშუალებები

	მიწის ნაკვეთები	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
ღირებულება					
1 იანვარი 2018	-	30	43	58	131
მატება	158	425	31	77	691
31 დეკემბერი 2018	158	455	74	135	822
მატება	-	230	18	-	248
31 დეკემბერი 2019	158	685	92	135	1,070
დაგროვილი ცვეთა					
1 იანვარი 2018	-	2	13	6	21
ცვეთის ხარჯი	-	75	16	17	108
31 დეკემბერი 2018	-	77	29	23	129
ცვეთის ხარჯი	-	429	13	30	472
31 დეკემბერი 2019	-	506	42	53	601
ნარჩენი ღირებულება					
1 იანვარი 2018	-	28	30	52	110
31 დეკემბერი 2018	158	378	45	112	693
31 დეკემბერი 2019	158	179	50	82	469

6. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018	1 იანვარი 2018
სავაჭრო ვალდებულებები	(4,698)	(1,710)	(193)
გადასახდელი ხელფასები	(1,047)	(170)	6
სხვა ვალდებულებები	(141)	(121)	(26)
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	(5,886)	(2,001)	(213)

შპს რუმსი

შენიშვნები ფინანსურ ანგარიშგებებზე 2019 წლის 31 დეკემბერი

ათას ლარებში

7. სესხები

სესხები	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018	1 იანვარი 2018
სესხი ლარში ბანკისგან	(469)	-	(425)
სესხი ლარში ფიზიკური პირებისგან	(40)	-	-
სულ სესხები	(509)	-	(425)

8. ამონაგები

2019 და 2018 წლების ამონაგები შედგება სამშენებლო სამუშაოებიდან მიღებული შემოსავლისგან შესაბამისად 10,219 ათასი ლარი და 3,962 ათასი ლარი.

9. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	2019	2018
ხელფასის ხარჯი	4,558	858
მარაგების ღირებულება	5,134	1,978
მომსახურების ღირებულება	1,203	332
დაზღვევის ხარჯი	149	1
სხვა ხარჯი	59	75
სულ რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	11,103	3,244

10. ადმინისტრაციული ხარჯები

ადმინისტრაციული ხარჯები	2019	2018
ცვითის ხარჯი	472	108
ხელფასის ხარჯი	403	269
იჯარის ხარჯი	370	107
პროფესიული მომსახურების ხარჯი	127	16
სხვა ხარჯი	22	44
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	1,394	544

11. ნაშთები და ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

მენეჯმენტის ხელფასი	2019	2018
ხელფასი და სხვა სარგებელი	113	81
სულ მენეჯმენტის ხელფასი	113	81

12. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

2020 წლის განმავლობაში ვირუსული დაავადების კორონავირუსის („COVID 19“) პანდემიამ მსოფლიო ეკონომიკასა და ბიზნესსაქმიანობაზე მნიშვნელოვანი გავლენა მოახდინა. ვირუსმა და მასთან დაკავშირებულმა მოვლენებმა ასევე იქონია მცირედი გავლენა კომპანიის ოპერაციებზე 2020 წლის განმავლობაში, თუმცა სამშენებლო სამუშაოები დიდი ხნით არ შეჩერებულა პანდემიის არც-ერთ ეტაპზე. მენეჯმენტის შეფასებით, COVID 19-თან დაკავშირებულ რისკებს არ შეუძლია მნიშვნელოვანი უარყოფითი გავლენის მოხდენა კომპანიის საქმიანობასა და მის უნარზე საქმიანობა გააგრძელოს როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ.

ეს ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა მენეჯმენტმა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2020 წლის 30 სექტემბერს.

შპს რუმსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ათას ლარებში

	შენიშვნები	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018	1 იანვარი 2018
აქტივები				
<i>მიმდინარე აქტივები</i>				
ფულადი სახსრები		1	-	207
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3	467	882	27
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	4	4,216	1,266	374
სულ მიმდინარე აქტივები		4,684	2,148	608
<i>გრძელვადიანი აქტივები</i>				
ძირითადი საშუალებები	5	469	693	110
არამატერიალური აქტივები		4	4	1
სულ გრძელვადიანი აქტივები		473	697	111
სულ აქტივები		5,157	2,845	719
ვალდებულებები				
<i>მიმდინარე ვალდებულებები</i>				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	6	5,886	2,001	213
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		5,886	2,001	213
<i>გრძელვადიანი ვალდებულებები</i>				
სესხები	7	509	-	425
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		509	-	425
სულ ვალდებულებები		6,395	2,001	638
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		1,463	1,141	442
გაუნაწილებელი მოგება		(2,700)	(297)	(361)
სულ საკუთარი კაპიტალი		(1,237)	844	81
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		5,157	2,845	719

ხელმძღვანელი პირი:

დირექტორი



შპს რუმსი

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ათას ლარებში

	შენიშვნები	2019	2018
ამონაგები	8	10,219	3,962
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	9	(11,103)	(3,244)
საერთო მოგება		(884)	718
ადმინისტრაციული ხარჯი	10	(1,394)	(544)
ნეტო კურსთა შორის სხვაობა		(8)	(3)
ფინანსური ხარჯი		(73)	(106)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		(44)	(1)
(ზარალი)/მოგება დაბეგრამდე		(2,403)	64
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა (ზარალი)/მოგება		(2,403)	64

ხელმომწერი პირი:

დირექტორი



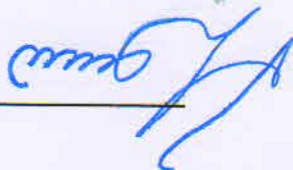

შპს რუმსი

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ათას ლარებში

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
1 იანვარი, 2018	442	(361)	81
პერიოდის მოგება	-	64	64
კაპიტალის ზრდა	699	-	699
31 დეკემბერი, 2018	1,141	(297)	844
პერიოდის მოგება	-	(2,403)	(2,403)
კაპიტალის ზრდა	322	-	322
31 დეკემბერი, 2019	1,463	(2,700)	(1,237)

ხელმოწერი პირი:

დირექტორი




შპს რუმსი

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერი
ათას ლარებში

	2019	2018
მოგება დაბეგვრამდე	(2,403)	64
კორექტირება		
ცვეთა და ამორტიზაცია	472	108
ნეტო კურსთა შორის სხვაობა	8	3
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლება/(ზრდა) სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	415	(855)
კლება/(ზრდა) სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	(2,950)	(892)
ზრდა/(კლება) სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	3,885	1,788
ფულადი ნაკადების გასვლა საოპერაციო საქმიანობიდან	(573)	216
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(247)	(694)
ფულადი ნაკადების გასვლა საინვესტიციო საქმიანობიდან	(247)	(694)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
სესხის აღება	823	640
სესხის გადახდა	(314)	(1,065)
კაპიტალის შეტანა	322	699
ფულადი ნაკადების შემოსვლა საფინანსო საქმიანობიდან	831	274
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა/(შემცირება)	9	(204)
საკურსო სხვაობა ფულად სახსრებზე	(8)	(3)
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	-	207
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1	-

ხელმოწერილი პირი:

დირექტორი

