

2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება

შპს „ზმპ კომპანი“

ს/კ 204995700

შპს
ზემ კომპანი

204995700

საქართველო, ქ. თბილისი, 0177

ალ. ყაზბეგის 26 / III

ტელ/ფაქსი: (995 32) 2356451

ტელ: (995) 5 99 543114



Ltd
ZMP COMPANY

204995700

Georgia, Tbilisi, 0177

Al. Kazbegi ave. 26 / III

tel/fax: (995 32) 2356451

tel: (995) 5 99 543114

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2019	31/12/2018	01/01/2018
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	12512	202933	89338
სავაჭრო მოთხოვნები	3668694	2787550	2421418
გადახდილი ავანსები	196887	433511	28825
მარაგები	2391687	902591	969982
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	2391687	902591	969982
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მიმდინარე აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	732126	576192	592510
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	7001906	4902777	4102073
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	1895896	555965	369591
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	1732193	967397	591459
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	124494	199494	329494
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	46638	0	0
სულ ვალდებულებები	3799221	1722856	1290544
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'სააქციო კაპიტალი')	2000	2000	2000
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	3200685	3177921	2809529
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
სხვა რეზერვები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	3202685	3179921	2811529
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	7001906	4902777	4102073

ზპს
ზპს კომპანი

204995700

საქართველო, ქ. თბილისი, 0177

აღ. ყაზბეგის 26 / III

ტელ/ფაქსი: (995 32) 2356451

ტელ: (995) 5 99 543114



Ltd
ZMP COMPANY

204995700

Georgia, Tbilisi, 0177

Al. Kazbegi ave. 26 / III

tel/fax: (995 32) 2356451

tel: (995) 5 99 543114

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	2019	2018
ნეტო ამონაგები	9060349	6468770
საქონლის გაყიდვიდან	9024504	6369532
მომსახურების გაწევიდან	35845	98297
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	941
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-6393919	-4423667
საწყისი მარაგები	902591	969982
მარაგების შესყიდვა	7869955	4355149
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	2666430	2045103
სხვა შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-905668	-752163
ცვეთა და ამორტიზაცია	-89990	-47950
საპროცენტო შემოსავალი:	0	0
საპროცენტო ხარჯი:	-143284	-114666
იჯარის ხარჯი	-34068	-6525
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-1470656	-755407
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2643666	-1676711
საოპერაციო მოგება	22764	368392
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები	0	0
მარაგები	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივები	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	0	0
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	22764	368392
მოგების გადასახადი	0	0
მოგება/(ზარალი)	22764	368392
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რევერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რევერვი)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	22764	368392
კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	3179921	2811529
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპა	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	3202685	3179921

შპს
ზემ კომპანი

204995700

საქართველო, ქ. თბილისი, 0177

აღ. ყაზბეგის 26 / III

ტელ/ფაქსი: (995 32) 2356451

ტელ: (995) 5 99 543114



Ltd
ZMP COMPANY

204995700

Georgia, Tbilisi, 0177

Al. Kazbegi ave. 26 / III

tel/fax: (995 32) 2356451

tel: (995) 5 99 543114

ფულადი სახსრების მოძრაობა	2019	2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-190421	113595
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	0	0
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	0	0
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-190421	113595
სავალუტო კურსის ეფექტი	0	0
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	202933	89338
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	12512	202933

შპს
ზმპ კომპანი

204995700

საქართველო, ქ. თბილისი, 0177

აღ. ყაზბეგის 26 / III

ტელ/ფაქსი: (995 32) 2356451

ტელ: (995) 5 99 543114



Ltd
ZMP COMPANY

204995700

Georgia, Tbilisi, 0177

Al. Kazbegi ave. 26 / III

tel/fax: (995 32) 2356451

tel: (995) 5 99 543114

ზოგადი ინფორმაცია საწარმოს შესახებ:

შპს „ზმპ კომპანი“ (ს/ნ 20499700) რეგისტრირებულია 2002 წლის 22 ნოემბერს.
იურიდიული მისამართი: თბილისი, აღ. ყაზბეგის 26/3 ბ,15
ფაქტიური მისამართი: თბილისი, გრ. ლორთქიფანიძის 152. (ყოფ. კაიროს 42).
დირექტორი: მალხაზ ფავლენიშვილი (პ/ნ 01009011590)

1. ზოგადი ინფორმაცია

საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს საბითუმო ვაჭრობა კვების პროდუქტებით, აგრეთვე საბითუმო ვაჭრობა სარემონტო საშუალებებით, სანტექნიკური მოწყობილობებით (ნიჟარა, პირსაბანი, აბაზანა, უნიტაზი), სამშენებლო ნაკეთობების (კერამიკული ფილები, ლამინირებული იატაკი, შპალერები, კარები).

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საუძვლები

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად. მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წ-ს 31 დეკემბრის მდგომარეობით მოიცავს შესადარის ინფორმაცია 2018 წლის 31 დეკემბრისა და 2017 წ-ს 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

3. არსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე, ასევე ითვალისწინებს ფინანსურ მაჩვენებლებსა და სხვა ძირითად ფაქტორებს უწყვეტობის შესახებ დაშვებების ადეკვატურობის შეფასებისას. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ საწარმო მომავალში დარჩება ფუნქციონირებად საწარმოდ და შეძლებს თავისი აქტივების რეალიზაციასა და ვალდებულებების დაფარვას საქმიანობის პროცესში. სააღრიცხვო პოლიტიკა ემყარება და მისი შემუშავებისას გამოყენებულია კანონი "მეწარმეთა შესახებ" და კანონი "ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ, მსს ფასს სტანდარტები, საგადასახადო და ფინანსური აღრიცხვის განსხვავებები. საწარმოს ბუღალტრული აღრიცხვა ხორციელდება ანგარიშთა გეგმიდან დადგენილი სტრუქტურის შესაბამისად, ჯგუფისა და განყოფილების დაცვით ელექტრონულად საბუღალტრო პროგრამით. საწარმო მიეკუთვნება მე-3 კატეგორიას და ყველა პროცედურა ხორციელდება წაყენებული მოთხოვნებისა და აღრიცხვის ისეთი პოლიტიკით, რომ შესაბამისობაში მოდიოდეს მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტთან.

4. მოქმედი და წარსადგენი ვალუტა

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების კომპონენტების საზომ ვალუტას წარმოადგენს ქართული „ლარი“. შესაბამისად საწარმოს ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. რიცხვები დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე ლარში.

5. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები.

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისათვის ფუნქციონალური ვალუტის ოფიციალური - ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად. სხვაობების აღიარება ხდება ფინანსურ ანგარიშგებაში.

თანხის ჯამი საბანკო ანგარიშებიდან
ნაშთი : 31.12.2019
10003.91
სალაროში თანხა
ნაშთი: 31.12.2019
2508.28

6. შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

ყველა შემოსავლისა და ხარჯის აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით, შემოსავალი აღიარდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით. შემოსაგ ვალში არ ჩაირთვება უკან დაბრუნებები. შემოსავალი აღიარდება მაშინ, როდესაც: საწარმომ მიაწოდა მყიდველს საქონელი და მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი , რისკი და სარგებელი გადავიდა მყიდველზე , ხოლო მომსახურების გაწევის შედეგად მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც მომსახურება გაწეულია და ჩაბარებული მხარეთა მიერ.

ნეტო ამონაგები	ნაშთი: 31.12.2019
საქონლის გაყიდვიდან	9,024504.00
მომსახურების გაწევიდან	35,845.00
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0.00
სხვა	0.00
ჯამი:	9 060349.00

7. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი ღირებულება ფასდება მათი შესყიდვის ფაქტობრივ ხარჯზე დაყრდნობით, რომელიც მოიცავს მათი შესყიდვის ფასს, შესყიდვის არა ანაზღაურებად გადასახადს და ნებისმიერ პირდაპირ დაკავშირებულ ხარჯს, რომელიც უშუალოდ უკავშირდება აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანას. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ძირითადი საშუალებები აისახება თვითღირებულებით დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. ორგანიზაცია ძირითადი საშუალებები ყოველდღიური საექსპლუატაციო მომსახურების დანახარჯებს აღიარებს იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, რომლის განმავლობაშიც ეს დანახარჯები იყო გაწეული. აქტივის ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო მომსახურების ვადა გადაისინჯება ყოველი ფინანსური წლის ბოლოს და თუ მოსალოდნელი მნიშვნელოვნად განსხვავდება წინა შეფასებებისაგან, ცვლილებები აისახება როგორც სააღრიცხვო შეფასების ცვლილება, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ამ აქტივის მოსალოდნელი სარგებლიანობით.

	ნაშთი: 31.12.2019	ნაშთი: 31.12.2019
დასახელება	ნარჩენი ღირებულებები	ცვეთა
სატრანსპორტო საშუალებები	230889.71	44563.49
შენობა-ნაგებობები	308925.00	30886.7
მანქანა-დანადგარები	79313.41	10475.36
ოფისის აღჭურვილობის	3296.00	824.2
ტექნიკა-მობილურები		
ტელეფონების	8999.76	1016.55
სალარო აპარატების	3519.93	446.19
პროგრამული უზრუნველყოფა	222.13	55.36
კომპიუტერული ტექნიკა	1808.80	452.2
სხვა სპეციალური მოწყობები	5080.00	1270
	642054.74	89990.05

8. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები განისაზღვრება მოხმარების ვადით, აღირიცხება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ამორტიზაციის გაანგარიშება წარმოებს წრფივი მეთოდით მათი სასარგებლო ვადის მიხედვით.

9. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები თავდაპირველი აღიარების დროს ფასდება თვითღირებულებით, ხარჯებს, ასევე ტრანსპორტირების, საბაჟოს და სხვა ხარჯებს, რომელთა გაწევაც გახდა საჭირო მარაგების არსებულ მდგომარეობამდე მისაყვანად. სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულება ეყრდნობა საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდს.

	ნაშთი: 31.12.2019
სასაქონლო ნაშთი	
მზა პროდუქცია	0.00
სხვა	2,391,687.00
ჯამი:	2391687.00

10. მოთხოვნები საქმიანობიდან და სვა მიმდინარე მოთხოვნები.

მოთხოვნები წარმოადგენენ ყველა მიმდინარე მოთხოვნების მიწოდებიდან, წინასწარ გადახდილი გადასახადების და წინასწარ გაწეული ხარჯების გარდა.

სავაჭრო და სხვა დებიტორული მოთხოვნების აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით და შემდომში შეფასებული ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტურისაპროცენტო მეთოდით, გამოკლებული გაუფასურების დანაკარგი.

11. შრომის ანაზღაურება

შრომის ანაზღაურება წარმოებს დროითი სისტემით შრომითი კანონმდებლობისა და საწარმოს მიერ დადგენილი საშტატო განაკვეთების შესაბამისად.

12. საწესდებო კაპიტალი

საწარმოს საწესდებო კაპიტალი განსაზღვრულია წესდებით. ცვლილებები წესდებაში (მათ შორის საწესდებო კაპიტალში) ხორციელდება საწარმოს დამფუძნებლის გადაწყვეტილების საფუძველზე. საწარმოს საკუთარი კაპიტალი მოიცავს გაუნაწილებელი მოგებას.

13. საპროცენტო შემოსავალი და საპროცენტო ხარჯი.

საპროცენტო შემოსავალი და საპროცენტო ხარჯი აისახება ყველა ფინანსურ ინსტრუმენტთან მიმართებაში დარიცხვის პრინციპის საფუძველზე ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მიხედვით დისკონტირება მომავალში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები (ყველა მიღებული ან გადახდილი საკომისიოს ჩათვლით, რომელიც წარმოადგენს ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის განუყოფელ ნაწილს, გარიგების ხარჯებისა და სხვა ფასნამატებისა და დისკონტირების ჩათვლით) ფინანსური ინსტრუმენტების მოსალოდნელი მომსახურების ვადის განმავლობაში, ან ფინანსური აქტივისა თუ ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულების მოკლე პერიოდის განმავლობაში. საპროცენტო შემოსავალი და ხარჯი აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

შპს „ზმპ კომპანი“

დირექტორი: მ. ფავლენიშვილი

