

საქართველო

„ზ.მ.+“

შ.პ.ს.



GEORGIA

„Z.M.+“

L.T.D.

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსური
ანგარიშგება

ქუთაისი 2020 წელი

ზოგადი იონფორმაცია

შპს „ზ.მ+.“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში, სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო 12.01.2015 წელს ს/ნ 412704863. კომპანიის იურიდიული და ფაქტობრივი მისამართია ქ. ქუთაისი, თბილისის ქ N13.

საზოგადოების დამფუძნებელი პარტნიორები არიან და მათი წილები საწესდებო კაპიტალში შეადგენს:

1. გიორგი შანიძე კ/ნ 60001029895 50%
2. მერაბ ჩაგიაშვილი კ/ნ 60002003088 50%

საზოგადოება სხვა საწარმოების საწესდებო კაპიტალში წილებს არ ფლობს.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა სამშენებლო-სარემონტო მასალების რეალიზაცია, საბითუმოდ.

საზოგადოება არის მესამე კატეგორიის საწარმო. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების თარიღია 2019 წლის 31 დეკემბერი. ფინანსური ანგარიშგებით მოცული პერიოდი არის 2019 წელი.

ზოგადი დებულებები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

საზოგადოების ფინანსური ანგარიშგების მიზანია, მისი საქმიანობის ფინანსური შედეგების შესახებ ისეთი უტყუარი და სამართლიანი ინფორმაციის მიწოდება, რომელიც სასარგებლო იქნება დაინტერესებული პირებისთვის ეკონომიკური გადაწყვეტილებების მისაღებად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე. შეფასების დროს ამ პრინციპებიდან გადახვევის შემთხვევაში, გაკეთდება განმარტებები ფინანსური ანგარიშგების ახსნა განმარტებით შენიშვნებში.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადება გულისხმობს იმას, რომ საზოგადოების ხელმძღვანელობა აკეთებს გარკვეულ შეფასებებსა და დაშვებებს, რომლების გავლენას ახდენენ აქტივებისა და ვალდებულებების წარდგენაზე.

ფინანსური ანგარიშგების ფორმირება, ასევე ახსნა-განმარტებით შენიშვნები აქტივებისა და ვალდებულებების შესახებ ინფორმაციის დაფიქსირება ხდება ბალანსის შედგენის თარიღისთვის. ფაქტიური შედეგები შეიძლება განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებებისგან. აქედან გამომდინარე, პერიოდულად ხდება ამ შეფასებების განხილვა და საჭიროებისამებრ განახლება, კორექტირება იმ პერიოდის ფინანსურ შედეგებში, როდესაც ამის შესახებ გახდება ცნობილი.

წარდგენის ვალუტა

საზოგადოება აღრიცხავს აწარმოებს ქართულ ეროვნულ ვალუტაში-ლარში. ეკონომიკური შინაარსის და საქმიანობის შესაბამისად, ქართული ვალუტა აღიარებულია როგორც შეფასების ვალუტა.

ქვემოთ არის წარმოდგენილი საზოგადოების 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის საშუალო ცხრილები.

კერძოდ:

ფინანსური მდგომარეობის ცხრილი;

საქმიანობის შედეგების ცხრილი;

ფულადი სახსრების ცხრილი;

ფორმა N1 ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი
აქტივები	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
ფული და ფულის ეკვივალენტები	64 359	21 470	74 136
სავაჭრო მოთხოვნები	2 210 161	1 527 007	1 587 999
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი			
მრავლები			
- მზა პროდუქცია			
- სხვა			
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები			
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	54	103
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	2 038 006	1 520 221	845 051
სულ აქტივები	4 312 531	3 068 752	2 507 289

ვალდებულებები

ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	562 265	439 520	507 707
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	17 163	17 951	18 170
საგადასახადო ვალდებულებები	33 353	15 678	12 172
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			257 153
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	612 781	473 149	795 202

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი')	10 000	10 000	10 000
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	3 689 750	2 585 603	1 702 087
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი			
არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორთა ჯამური წილი)			
სულ საკუთარი კაპიტალი	3 699 750	2 595 603	1 712 087
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4 312 531	3 068 752	2 507 289

ფორმა N2 საქმიანობის შედეგები

	2019	2018
ნეტო ამონაგები	16 594 648	13 456 214
საქონლის გაყიდვიდან	16 594 648	13 456 214
მომსახურების გაწევიდან		
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		

სხვა		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(15 038 883)	(12 194 976)
საწყისი მარაგები		
მარაგების შესყიდვა	15 038 883	12 194 976
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები		
საერთო მოგება	1 555 765	1 261 238

სხვა შემოსავალი		56
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(300 510)	(297 306)
ცეცხა და ამორტიზაცია	(49)	(49)
საპროცენტო შემოსავალი:	223 873	175 804
საპროცენტო ხარჯი :	(21 465)	(29 495)
იჯარის ხარჯი	(10 170)	(10 170)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(42 052)	(34 529)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(150 373)	(195 689)

საოპერაციო მოგება	1 405 392	1 065 549
-------------------	-----------	-----------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	80	
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1 405 472	1 065 549
მოგების გადასახადი		(119)
მოგება/(ზარალი)	1 405 472	1 065 430

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	1 405 472	1 065 430

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	2 595 603	1 712 087
ახალი აქტივების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(301 325)	(181 914)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	3 699 750	2 595 603

ფორმა N3 ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი 2019	წინა საანგარიშგებო პერიოდი 2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	42 889	(52 666)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	42 889	(52 666)
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	21 470	74 136

განმარტებითი შენიშვნები

სააღრიცხვო პოლიტიკის საფუძველი

საზოგადოების სააღრიცხვო პოლიტიკის საფუძველია დარიცხვის მეთოდი და ფუნქციონირებადი საწარმო.

საზოგადოების ხელმძღვანელობას აქვს შემუშავებული და იყენებს ისეთ სააღრიცხვო პოლიტიკას, რომლის საფუძველზე მიღებული ინფორმაცია სამართლიანად ასახავს საწარმოს საქმიანობის შინაარსს, ეკონომიკურ მოვლენებს.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

საზოგადოებას სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ნაშთი არ გააჩნია რადგან საქონლის შესყიდვა და რეალიზაცია კლიენტზე საბითუმოდ ხდება დასაწყობების გარეშე, პროდუქციის თვითღირებულება მოიცავს საქონლის შესყიდვის ღირებულებას დამატებული ტრანსპორტირების თანხა.

ძირითადი საშუალებები

საზოგადოებას ძირითადი საშუალება გააჩნია მხოლოდ საკონტროლო საღარო აპარატი რომელიც ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით.

ფულადი სახსრები

ფულადი სახსრები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს საბანკო ანგარიშებზე.

საზოგადოებაში ფულადი სახსრების აკუმულირების წყაროა საქონლის რეალიზაცია და გასესხებული თანხებიდან საპროცენტო შემოსავლები.

აქტივები და ვალდებულებები

საზოგადოება აკოტროლებს წარსულში მომხდარი მოვლემების შედეგად აქტივებსრესურსებს, რის საფუძველზეც იღებს და მომავალშიც მოელის ეკონომიკურისარგებლის მიღებას.

საზოგადოებას აქ ვალდებულებები წარსულში მოვლენების შედეგად და რომლისდაფარვა მოსალოდნელია, რომ გამოიწვევს ეკონომიკური სარგებლის შემცველრესურსების გასვლას საწარმოდან. ასეთი ვალდებულებები (კრედიტორული) მოცემულია ხარჯის სახით, რაც წარმოადგენს მიღებული სერვისის ან პროდუქციის ასანაზღაურებელ თანხას.

სავაჭრო ვალდებულებები სრულდება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებებს არ ერიცხება პროცენტი.

კომპანიის კაპიტალის აღრიცხვა

საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განსაზღვრულია წესდებით და აღიარდა დამფუძნებლის შენატანის რეალური ღირებულებით და შეადგენს 10000 ლარს.

სხვა რეზერვები და დაფინანსება- კომპანიას არ გააჩნია

დივიდენდის განაწილება

საანგარიშო პერიოდში კომპანიამ დივიდენდი გასცა დამფუძნებლებზე 301325 ლარი.

შემოსავალი

ეკონომიკური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი აღიარდება დაუყოვნებლივ მის მიღებაზე გაწეული ხარჯების პროპორციულად.

ხარჯები

ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე საქონლის მიწოდებისა დამომსახურების გაწევის მომენტისათვის.

წარდგენილ ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია საზოგადოების საქმიანობის შედეგი. შედეგებში აისახა მთლიანი და მათ შორის საოპერაციო შემოსავლებისა და ხარჯების მოცულობები.

მთ. ბუღალტერი:

/ გ.იოზაშვილი/



დირექტორი:

/ მ.ყრუაშვილი/

