

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
მაქსიმა
ფინანსური ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
და
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

სარჩევი

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა	3
დასკვნა სხვა სამართლებრივი და მარეგულირებელი მოთხოვნების შესახებ	3
ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაზე	4
აუდიტორის პასუხისმგებლობა ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის პროცესში	4
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	6
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	7
კაპიტალში მომხდარი ცვლილებების ანგარიშგება	8
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	9
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	10
მნიშვნელოვანი ბუღალტრული აღრიცხვის საფუძველი	10
რისკის მართვა	16
პირობითი და ნაკისრი ვალდებულებები	19
ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან	20
ბალანსის შემდგომი მოვლენები	20

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს „მაქსიმა“-ს დამფუძნებლებს

პირობითი მოსაზრება

ჩვენ ჩავატარეთ შპს „მაქსიმა“-ს თანდართული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშს 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე მასთან დაკავშირებული სრული შემოსავლის, ფულადი ნაკადების მოძრაობისა და კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგების უწყისებს აღნიშნული თარიღით დასრულებული წლისათვის და ასევე ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკის ძირითადი პრინციპებისა და სხვა ახსნა-განმარტებითი შენიშვნების მოკლე მონახაზს.

ჩვენი აზრით, პირობითი მოსაზრების საფუძვლების აზრად აღწერილი შენიშვნების გარდა, წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება სხვა ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით უტყუარად და სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მისი საქმიანობის შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას მოცემული თარიღით დასრულებული წლისათვის მცირე და საშუალო ზომის კომპანიებისათვის განსაზღვრული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად.

პირობითი მოსაზრების საფუძველი

ჩვენ კომპანიის აუდიტორებად დავინიშნეთ 2021 წლის 29 მარტს, ამგვარად ჩვენ არ დავსწრებივართ სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ფიზიკურ ინვენტარიზაციას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. ჩვენ ვერ შევძელით 2020 წლის 31 დეკემბრის კომპანიის ფლობილი მარაგების არსებობის დადასტურება სხვა ალტერნატიული პროცედურებით. ვინაიდან მარაგების ნაშთი ფინანსური მდგომარეობის და ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშში ვერ დასტურდება, ჩვენ ვერ შევძელით იმის დადგენა, საჭირო იქნებოდა თუ არა სრული შემოსავლების ანგარიშში ასახული წლების მოგების და ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშში საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი ნაკადების კორექტირება.

აუდიტი ჩატარდა აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს) შესაბამისად. აღნიშნული სტანდარტებით განსაზღვრული ჩვენი პასუხისმგებლობა განმარტებულია „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის პროცესში“ ქვეთავში. ჩვენ ვმოქმედებდით კომპანიისაგან დამოუკიდებლად, როგორც ამას მოითხოვს ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს დოკუმენტი „პროფესიონალ ბუღალტერთა ეთიკის კოდექსი“ და საქართველოში აუდიტის განხორციელებისას საჭირო ეთიკური მოთხოვნები. შესაბამისად, ჩვენ მიერ შესრულებული ეთიკური ვალდებულებები შეესაბამებოდა როგორც ეთიკის კოდექსის, აგრეთვე აღნიშნული მოთხოვნებით განსაზღვრულ სტანდარტებს. ჩვენი ღრმა რწმენით, ჩვენ მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისია პროფესიული დასკვნის გასაკეთებლად.

დასკვნა სხვა სამართლებრივი და მარეგულირებელი მოთხოვნების შესახებ

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მოთხოვნების („კანონი“) შესაბამისად მმართველობის ანგარიშის მომზადებაზე და ისეთი შიდა კონტროლის არსებობაზე რომელიც, მისი აზრით აუცილებელია თაღლითობისა თუ შეცდომებით გამოწვეული მცდარი ინფორმაციისგან თავისუფალი მმართველობის ანგარიშის მოსამზადებლად.

ჩვენ ჩავატარეთ პროცედურები იმის შესამოწმებლად, არის თუ არა მმართველობის ანგარიში მომზადებული კანონის მოთხოვნების შესაბამისად და მოიცავს თუ არა იგი კანონით გათვალისწინებულ ინფორმაციას.

ჩვენ ავირჩიეთ და შევასრულეთ პროცედურები საკუთარი შეფასებების საფუძველზე მათ შორის, გამოკითხვების, დოკუმენტაციის ანალიზისა და შემოწმების, კანონის მოთხოვნებთან ბანკის პოლიტიკების, პროცედურების, მეთოდოლოგიებისა და ანგარიშგებული ინფორმაციის შედარებით, აგრეთვე რაოდენობრივი მონაცემებისა და სხვა ინფორმაციის გადათვლის, შედარებისა და შეჯამების საფუძველზე.

ჩვენი აზრით:

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ინდივიდუალური მმართველობის ანგარიში მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის, ფინანსური ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად;

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ინდივიდუალურ მმართველობის ანგარიშში შესულია ბუღალტრული აღრიცხვის, ფინანსური ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონით გათვალისწინებული ინფორმაცია;

ინდივიდუალურ მმართველობის ანგარიშში შესული ინფორმაცია ყველა არსებითი თვალსაზრისით შეესაბამება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსურ ანგარიშგებას.

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ამ ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე მის ფასს სტანდარტების შესაბამისად. მოცემული პასუხისმგებლობა მოიცავს: შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებას, დანერგვას და შენარჩუნებას, რაც საჭიროა ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენისათვის, რომელიც არ შეიცავს შეცდომით და თაღლითობით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას; აგრეთვე ბუღალტრული აღრიცხვის შესაფერისი პოლიტიკის შერჩევასა და დანერგვას და მოცემულ გარემოებებისათვის შესაბამისი და დასაბუთებული ბუღალტრული შეფასებების გაკეთებას. ხელმძღვანელობა ასევე პასუხისმგებელია ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც წარმოადგენს და ხსნის კომპანიის გარიგებებს და ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და ფასს-ის მოთხოვნებთან ფინანსური ანგარიშგების შესაბამისობას.

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად მმართველობის ანგარიშის მომზადებაზე და ისეთი შიდა კონტროლის არსებობაზე რომელიც, მისი აზრით აუცილებელია თაღლითობისა თუ შეცდომებით გამოწვეული მცდარი ინფორმაციისგან თავისუფალი მმართველობის ანგარიშის მოსამზადებლად.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის პროცესში

ჩვენი პასუხისმგებლობაა ჩვენს მიერ ჩატარებულ აუდიტზე დაყრდნობით გამოვთქვამთ მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშგებაზე. ჩვენ აუდიტი ჩავატარეთ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. ეს სტანდარტები მოითხოვს, რომ ჩვენი სამუშაო შეესაბამებოდეს ეთიკის ნორმებს და აუდიტის იმგვარად დაგეგმვასა და ჩატარებას, რომ მივიღოთ უტყუარი რწმუნება იმისა, რომ ფინანსური ანგარიშგება არ შეიცავს არსებით უზუსტობებს.

აუდიტი მოიცავს გარკვეული პროცედურების ჩატარებას ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილ თანხებსა და განმარტებებზე აუდიტორული მტკიცებულების მოსაპოვებლად. შერჩეული პროცედურები დამოკიდებულია აუდიტორის პროფესიულ მსჯელობაზე, რომელიც მოიცავს ფინანსურ ანგარიშგებებში თაღლითობის ან შეცდომის შედეგად წარმოქმნილი არსებითი უზუსტობის რისკის შეფასებას. აუდიტის ჩატარების დროს ჩვენს მივმართავთ პროფესიულ განსჯას და ვინარჩუნებთ პროფესიულ სკეპტიციზმს, გარდა ამისა ჩვენ ასევე:

- 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 უგულებელყოფას

- შევისწავლით აუდიტისთვის მნიშვნელოვან შიდა კონტროლს, რათა დავეგემოთ მოცემული 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 დასაბუთებულობას და შესაბამისი ახსნა-განმარტებების მართებულობას.
- დასკვნა გამოგვაქვს ხელმძღვანელობის მიერ ანგარიშგების საფუძველად კომპანიის 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 აუდიტორულ 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.
- მთლიანობაში ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას, სტრუქტურასა და შინაარსს, განმარტებითი შენიშვნების ჩათვლით, და აგრეთვე იმას, ასახავს თუ არა ფინანსური ანგარიშგება შესაბამის ოპერაციებსა და მოვლენებს ისე, რომ უზრუნველყოფდეს სამართლიან წარდგენას.

მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირებს, სხვა საკითხებთან ერთად, ინფორმაციას ვაწვდით აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა და ვადების, ასევე აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის, შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

შპს ფინანსური მართვის ჯგუფი (# SARAS-F-340628)

გელა ჩადუნელი (# SARAS-A-317228)

30 სექტემბერი 2021

თბილისი, საქართველო

- შევისწავლით აუდიტისთვის მნიშვნელოვან შიდა კონტროლს, რათა დავეგეგმოთ მოცემული კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოეთქვათ კომპანიის შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე.
- ვაფასებთ ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის მიზანშეწონილობას, ხელმძღვანელობის მიერ განსაზღვრული სააღრიცხვო შეფასებების დასაბუთებულობას და შესაბამისი ახსნა-განმარტებების მართებულობას.
- დასკვნა გამოგვაქვს ხელმძღვანელობის მიერ ანგარიშგების საფუძველად კომპანიის 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 აუდიტორულ 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.
- მთლიანობაში ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას, სტრუქტურასა და შინაარსს, განმარტებითი შენიშვნების ჩათვლით, და აგრეთვე იმას, ასახავს თუ არა ფინანსური ანგარიშგება შესაბამისი ოპერაციებსა და მოვლენებს ისე, რომ უზრუნველყოფდეს სამართლიან წარდგენას.

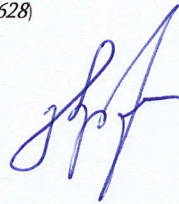
მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირებს, სხვა საკითხებთან ერთად, ინფორმაციას ვაწვდით აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა და ვადების, ასევე აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის, შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

შპს ფინანსური მართვის ჯგუფი (# SARAS-F-340628)

გელა ჩადუნელი (# SARAS-A-317228)

30 სექტემბერი 2021

თბილისი, საქართველო




შპს მაქსიმა
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	მენიშვნა	31.12.2019	31.12.2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივი			
ძირითადი საშუალებები	3	4,887,427	5,182,342
არამატერიალური აქტივები		9,139	7,805
სულ გრძელვადიან აქტივები		4,896,566	5,190,147
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	4	10,863,784	13,597,177
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	1,600,731	2,651,808
გადახდილი გადასახადები		-	196,452
ფული და ფულის ექვივალენტები	6	136,038	286,960
სულ მიმდინარე აქტივები		12,688,798	16,732,397
სულ აქტივები		17,585,363	21,922,544
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		353	353
გაუნაწილებელი მოგება		10,583,330	15,816,323
სულ კაპიტალი		10,583,683	15,816,676
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	7	1,530,563	1,293,884
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1,530,563	1,293,884
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8	4,841,999	4,311,818
გადასახდელი გადასახადები		100,583	-
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი	7	528,536	500,166
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		5,471,118	4,811,985
სულ ვალდებულებები		7,001,681	6,105,869
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		17,585,363	21,922,545

დირექტორი

30 სექტემბერი 2021
ბათუმი, საქართველო

ბუღალტერი

30 სექტემბერი 2021
ბათუმი, საქართველო

შპს მაქსიმა
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივი			
ძირითადი საშუალებები	3	4,887,427	5,182,342
არამატერიალური აქტივები		9,139	7,805
სულ გრძელვადიან აქტივები		4,896,566	5,190,147
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	4	10,863,784	13,597,177
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	1,600,731	2,651,808
გადახდილი გადასახადები		-	196,452
ფული და ფულის ექვივალენტები	6	136,038	286,960
სულ მიმდინარე აქტივები		12,688,798	16,732,397
სულ აქტივები		17,585,363	21,922,544
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		353	353
გაუნაწილებელი მოგება		10,583,330	15,816,323
სულ კაპიტალი		10,583,683	15,816,676
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	7	1,530,563	1,293,884
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1,530,563	1,293,884
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8	4,841,999	4,311,818
გადასახდელი გადასახადები		100,583	-
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი	7	528,536	500,166
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		5,471,118	4,811,985
სულ ვალდებულებები		7,001,681	6,105,869
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		17,585,363	21,922,545


დირექტორი
მანუჩარ მნელაძე

30 სექტემბერი 2021
ბათუმი, საქართველო




ბუღალტერი
ინეზა ხინიკაძე
30 სექტემბერი 2021
ბათუმი, საქართველო

შპს მაქსიმა
სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

მოგება-ზარალის უწყისი	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2020
შემოსავალი რეალიზაციიდან	9	37,831,054	41,831,791
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		86,154	-
თვითღირებულების ხარჯი		(32,813,342)	(33,192,852)
ცვლილებები მარაგებსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		1,793,004	-
მთლიანი მოგება		6,896,870	8,638,939
მიწოდების ხარჯი	10	(1,606,094)	(1,512,222)
ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯი		(178,668)	(295,067)
ხელფასის ხარჯი		(386,209)	(272,194)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი		(193,879)	(319,554)
საოპერაციო მოგება		4,532,020	6,239,902
არასაოპერაციო შემოსავალი		-	77,348
არასაოპერაციო ხარჯი		-	(1,150)
საპროცენტო ხარჯი		(147,008)	(132,733)
ძირ საშუალების რეალიზაციიდან მღებულები შედეგი		-	1,434
მოგება-ზარალი საკურსო სხვაობიდან		(393,145)	(951,809)
სულ არასაოპერაციო მოგება/ზარალი		3,991,867	5,232,993
მოგება დაბერგვრამდე		3,991,867	5,232,993
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება		3,991,867	5,232,993
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
სულ სრული შემოსავალი		3,991,867	5,232,993

დირექტორი

30 სექტემბერი 2021
ბათუმი, საქართველო

ბუღალტერი

30 სექტემბერი 2021
ბათუმი, საქართველო

შპს მაქსიმა
სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

მოგება-ზარალის უწყისი	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2020
შემოსავალი რეალიზაციიდან	9	37,831,054	41,831,791
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		86,154	-
თვითღირებულების ხარჯი		(32,813,342)	(33,192,852)
ცვლილებები მარაგებსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		1,793,004	-
მთლიანი მოგება		6,896,870	8,638,939
მიწოდების ხარჯი	10	(1,606,094)	(1,512,222)
ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯი		(178,668)	(295,067)
ხელფასის ხარჯი		(386,209)	(272,194)
ცვთისა და ამორტიზაციის ხარჯი		(193,879)	(319,554)
საოპერაციო მოგება		4,532,020	6,239,902
არასაოპერაციო შემოსავალი		-	77,348
არასაოპერაციო ხარჯი		-	(1,150)
საპროცენტო ხარჯი		(147,008)	(132,733)
ძირ საშუალების რეალიზაციიდან მღებულები შედეგი		-	1,434
მოგება-ზარალი საკურსო სხვაობიდან		(393,145)	(951,809)
სულ არასაოპერაციო მოგება/ზარალი		3,991,867	5,232,993
მოგება დაბერგვრამდე		3,991,867	5,232,993
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება		3,991,867	5,232,993
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
სულ სრული შემოსავალი		3,991,867	5,232,993


დირექტორი
მანუჩარ მნელაძე

30 სექტემბერი 2021
ბათუმი, საქართველო




ბუღალტერი
ინეზა ხინიკაძე
30 სექტემბერი 2021
ბათუმი, საქართველო

შპს მაქსიმა
 კაპიტალში მომხდარი ცვლილებების ანგარიშგება
 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის	353	6,709,359	6,709,712
წმინდა მოგება		3,991,866	
დივიდენდის განაწილება	-	(117,895)	
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის	353	10,583,330	10,583,683
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა	-		
წმინდა მოგება		5,232,993	
დივიდენდის განაწილება	-	-	
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის	353	15,816,323	15,816,676

დირექტორი

30 სექტემბერი 2021
 ბათუმი, საქართველო

ბუღალტერი

30 სექტემბერი 2021
 ბათუმი, საქართველო

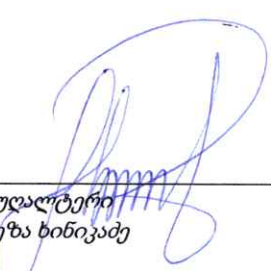
შპს მაქსიმა
 კაპიტალში მომხდარი ცვლილებების ანგარიშგება
 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის	353	6,709,359	6,709,712
წმინდა მოგება დივიდენდის განაწილება	-	3,991,866 (117,895)	
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის	353	10,583,330	10,583,683
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა წმინდა მოგება დივიდენდის განაწილება	- -	5,232,993 -	
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის	353	15,816,323	15,816,676


 დირექტორი
 მანუჩარ ძნელაძე

30 სექტემბერი 2021
 ბათუმი, საქართველო




 ბუღალტერი
 ინეზა ხინიკაძე

30 სექტემბერი 2021
 ბათუმი, საქართველო

შპს მაქსიმა
ინდივიდუალური ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	2019	2020
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება (ზარალი) მოგების გადასახადის შემდეგ	3,991,867	5,232,993
კორექტირება:		
ცვეთის ხარჯი	193,879	319,554
წმინდა მოგება სავალუტო ოპერაციებიდან	393,145	951,809
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან საოპერაციო საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებებამდე	4,578,891	6,504,356
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებში	(645,468)	(1,050,054)
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ მარაგებში	(1,793,004)	(2,733,393)
ცვლილებები გადახდილ გადასახადებში	(454,200)	(208,790)
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში	1,382,590	(1,151,090)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	3,068,810	1,361,029
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ცვლილებები ძირითადი საშუალებების მიღებიდან	(2,633,153)	(640,657)
ცვლილებები ძირითადი საშუალებების გასვლიდან	-	27,521
ცვლილებები არამატერიალური აქტივების მიღებიდან	(4,936)	-
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(2,638,088)	(613,136)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
განაწილებული დივიდენდი	(117,895)	-
სესხების გადახდა	(451,999)	(531,930)
სულ ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(569,894)	(531,930)
ფულზე და ფულის ექვივალენტებზე საკურსო სხვაობის ეფექტი	(20,792)	(65,041)
ფული და ფულადი ექვივალენტის ნეტო ცვლილება	(159,964)	150,922
ფული და ფულადი ექვივალენტის პერიოდის დასაწყისში	296,002	136,038
ფული და ფულადი ექვივალენტი პერიოდის ბოლოს	136,038	286,960

დირექტორი

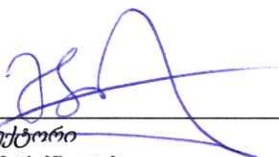
30 სექტემბერი 2021
ბათუმი, საქართველო

ბუღალტერი

30 სექტემბერი 2021
ბათუმი, საქართველო

შპს მაქსიმა
ინდივიდუალური ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	2019	2020
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება (ზარალი) მოგების გადასახადის შემდეგ	3,991,867	5,232,993
კორექტირება:		
ცვთის ხარჯი	193,879	319,554
წმინდა მოგება სავალუტო ოპერაციებიდან	393,145	951,809
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან საოპერაციო საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებებამდე	4,578,891	6,504,356
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებში	(645,468)	(1,050,054)
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ მარაგებში	(1,793,004)	(2,733,393)
ცვლილებები გადახდილ გადასახადებში	(454,200)	(208,790)
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში	1,382,590	(1,151,090)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	3,068,810	1,361,029
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ცვლილებები ძირითადი საშუალებების მიღებიდან	(2,633,153)	(640,657)
ცვლილებები ძირითადი საშუალებების გასვლიდან	-	27,521
ცვლილებები არამატერიალური აქტივების მიღებიდან	(4,936)	-
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(2,638,088)	(613,136)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
განაწილებული დივიდენდი	(117,895)	-
სესხების გადახდა	(451,999)	(531,930)
სულ ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(569,894)	(531,930)
ფულზე და ფულის ექვივალენტებზე საკურსო სხვაობის ეფექტი	(20,792)	(65,041)
ფული და ფულადი ექვივალენტის ნეტო ცვლილება	(159,964)	150,922
ფული და ფულადი ექვივალენტის პერიოდის დასაწყისში	296,002	136,038
ფული და ფულადი ექვივალენტი პერიოდის ბოლოს	136,038	286,960


დირექტორი
მანუჩარ ძნელაძე

30 სექტემბერი 2021
ბათუმი, საქართველო




ბუღალტერი
ინეზა ბინიკაძე

30 სექტემბერი 2021
ბათუმი, საქართველო

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ძირითადი საქმიანობა

შპს „მაქსიმა“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმოა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში მარეგისტრირებელი ორგანოს მიერ, რეგისტრაციის ნომერი B110083768, საწარმოს იურიდიული მისამართი არის, ხელვაჩაური, დაბა ხელვაჩაური, საწარმოს ფაქტობრივი საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის ბათუმი, ბაგრატიონის 109. საწარმო დაფუძნებულია ფიზიკური პირების მიერ.

ორგანიზაციის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს მერქანბურბუშელოვანი და მერქანბოჭკოვანი ფილების, ავეჯის აქსესუარების, ჩასაშენებელი ტექნიკისა და ლამინირებული იატაკის რეალიზაცია, ასევე საავეჯე მასალების დაჭრისა და დაწიბოვნების მომსახურება.

მნიშვნელოვანი ბუღალტრული აღრიცხვის საფუძველი

ორგანიზაციას თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჟოს („ბასს“) მიერ დამტკიცებული „მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს)“ შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია, როგორც მოქმედი საწარმო, რაც ითვალისწინებს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში. ამ შეფასების გამოყენებისას, მენეჯმენტი გაითვალისწინებს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობას, მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგების, ოპერაციების მომგებიანობას და ფინანსურ რესურსებზე წვდომას, და ფინანსურ ბაზრებზე არსებული მდგომარეობის გავლენის ანალიზს კომპანიის ოპერაციებზე.

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პოლიტიკა

ქვემოთ წარმოდგენილია სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები, რომელიც გამოყენებულია წინამდებარე ცალკეული ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებაში. აღნიშნული პოლიტიკის გამოყენება მოხდა თანმიმდევრულად ყველა წარდგენილ პერიოდზე, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

ფუნქციონირებადი საწარმო

ხელმძღვანელობამ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა, ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველზე. ამ საკითხის განსჯისას ხელმძღვანელობამ განიხილა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, ამჟამინდელი განზრახვები, ოპერაციების მომგებიანობა და ფინანსური რესურსების ხელმისაწვდომობა, ასევე გაანალიზა კომპანიის საქმიანობაზე მაკროეკონომიკური მოვლენების გავლენა. იმისთვის რომ კომპანიამ შეინარჩუნოს ლიკვიდურობა, მენეჯმენტი მიმართავს სხვადასხვა ალტერნატივებს და არ მოელის ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპებთან მნიშვნელოვან შეუსაბამობებს მომდევნო საანგარიშო პერიოდების განმავლობაშიც.

უცხოური ვალუტის ოპერაციები

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კომპანიის საოპერაციო ვალუტაში გადაიყვანება შესაბამისი საანგარიშო პერიოდის დასრულებისას არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით. ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტიციის და ტრანზაქციების განხორციელების შედეგად წარმოქმნილი საკურსო მოგება და საკურსო ზარალი საოპერაციო ვალუტაში წლის ბოლოს არსებული სებ-ის ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით აღიარებულია მოგება-ზარალში ფინანსური შემოსავლის ან ზარალის სახით. კონვერტაცია წლის ბოლოს არსებული კურსის მიხედვით არ გამოიყენება ისტორიული ღირებულებით აღრიცხულ არაფულად პუნქტებთან მიმართებით.

ვალუტის გაცვლითი კურსი

ქვემოთ მოცემულია წლის ბოლოსათვის არსებული გაცვლითი კურსები, რომლებიც ორგანიზაციამ გამოიყენა ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას:

	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2020
ლარი/1 აშშ დოლარი	2.8677	3.2766
ლარი/1 ევრო	3.2095	4.0233

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს ეროვნულ ვალუტაში, მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხო ვალუტაში. ფული და ფულადი ექვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ორგანიზაცია არ ფლობს უიმედო მოთხოვნებს, რადგან დანერგილი სააღრიცხვო პოლიტიკა უზრუნველყოფს დებიტორის ვადიანობის ანალიზს და ყველა წარმოქმნილი მოთხოვნაზე შესაბამისი კომპენსაციის მიღებას ხელშეკრულებით განსაზღვრულ ვადებში.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალოდ მარაგების და შესაბამის შემთხვევებში უშუალოდ იმ ზედნაღებ ხარჯებს, რომლებიც გაწეული იქნა სასაქონლო-მატერიალური მარაგების მათ თავდაპირველ მდგომარეობაში მოსაყვანად. სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით. კომპანიის საკუთრებაში არსებული სასაქონლო-მატერიალური მარაგების არსებითი ნაწილი წარმოადგენს სწრაფად ბრუნვად მარაგებს, მაგრამ ასევე იდენტიფიცირებულია არა ბრუნვადი სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, რომელიც არ არის კორექტირებული ფინანსურ ანგარიშგებაში მაგრამ მათი ჯამური ღირებულება არ აღემატება მარაგების საერთო ღირებულების ერთ პროცენტს.

დამატებითი ღირებულების გადასახადი

გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დამატებითი ღირებულების გადასახადი საგადასახადო ორგანოებისათვის გადახდას ექვემდებარება პროდუქციისა თუ მომსახურების კლიენტებისთვის მიწოდებისთანავე. ასევე საქონლის ან მომსახურების გაწევის სანაცვლოდ წინასწარ მიღებული საკომპენსაციო თანხის დროს, როდესაც თანხის მიღება და საქონლის მიწოდება არ ხორციელდება ერთი და იმავე საანგარიშო თვეში და მიღებული თანხა საანგარიშო თვის ბოლოს კლასიფიცირდება როგორც მიღებული ავანსი. შეძენილ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის დაბრუნება ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის ხარჯზე დღგ-ის ანგარიშფაქტურის მიღებისთანავე. დაბეგრული ავანსებზე გადახდილი დღგ-ს გადასახადის გაქვითვა ხდება ავანსის სახით მიღებული თანხის შესაბამისი საქონლის ან მომსახურების მიწოდების დროს.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია საანგარიშო პერიოდის დასრულებისთვის მიღებული კანონმდებლობის შესაბამისად. მოგების გადასახადის ხარჯი მოიცავს მიმდინარე გადასახადს და გადავადებულ გადასახადებს და აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში გარდა იმ შემთხვევისა, თუ აღიარებულია სხვა მთლიან შემოსავალში ან პირდაპირ კაპიტალში, რადგან ის დაკავშირებულია ასევე აღიარებულ ტრანზაქციებთან, იმავე ან სხვადასხვა პერიოდში, სხვა მთლიან შემოსავალში ან პირდაპირ კაპიტალში.

მოგების გადასახადი (გაგრძელება)

მიმდინარე გადასახადი არის თანხა, რომლის გადახდაც მოსალოდნელია საგადასახადო ორგანოებისთვის ან რომლის დაბრუნება მოსალოდნელია საგადასახადო ორგანოებიდან დასაბეგრ მოგებასთან ან ზარალთან დაკავშირებით მიმდინარე ან წინა პერიოდებისთვის. დასაბეგრი მოგება ან ზარალი ეფუძნება გაანგარიშებებს, თუ ფინანსური ანგარიშგება ნებადართულია შესაბამისი საგადასახადო დეკლარაციების წარდგენამდე. მოგების გადასახადების გარდა სხვა გადასახადები აღირიცხება მოგება-ზარალის და სხვა მთლიანი შემოსავლის ანგარიშში.

ძირითადი საშუალებები

ბალანსზე აღრიცხული უძრავი და მოძრავი ქონება მოცემულია ისტორიული ღირებულებით მინუს ცვეთა, რომელიც მოიცავს აღნიშნული აქტივების ღირებულებას და იმ ზედნაღებ დანახარჯებს, რომელიც გაწეული იყო მათ საექსპლუატაციოდ. ბალანსზე რიცხვული მიწა აღრიცხულია შეფასების მეთოდით. მიწის რეალური საბაზრო ღირებულება შეფასებულია დამოუკიდებელი შემფასებლის მიერ, რომელიც ფლობს შესაბამის აღიარებულ პროფესიულ კვალიფიკაციას.

თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ხელმძღვანელობა აფასებს, ხომ არ არსებობს ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის გაუფასურების რაიმე ნიშანი. თუ ასეთი ნიშანი არსებობს, ხელმძღვანელობა გაიანგარიშებს ამოსაღებ თანხას, რომელიც განისაზღვრება, როგორც შემდეგი ორიდან უფრო მაღალი ღირებულება: აქტივის რეალური ღირებულება სარეალიზაციო ხარჯების გამოკლებით, და აქტივის გამოყენების ღირებულება. საბალანსო ღირებულება მცირდება ამოღებად ღირებულებამდე და გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება წლის მოგება-ზარალში. წინა წლებში აღიარებული აქტივის გაუფასურების ზარალის შებრუნება (რევერსირება) ხდება იმ შემთხვევაში, თუ მოცემული აქტივის სამომხმარებლო ღირებულების ან რეალური ღირებულების (რეალიზაციის ხარჯის გამოკლებით) გაანგარიშებისას გამოყენებულ მონაცემებში შემდგომში ცვლილება მოხდა.

პერიოდის ცვეთის ხარჯი

მიწასა და მიმდინარე მშენებლობას ამორტიზაცია არ ერიცხება. საკუთრებაში არსებულ ქონებაზე განსაზღვრულია სალიკვიდაციო ღირებულებები, რომელიც გამოთვლილია მათი შესყიდვის თარიღში არსებული ღირებულების 5 პროცენტით. მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის სხვა საგნებზე ამორტიზაცია გამოითვლება ნარჩენი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით, რომლებსაც გააჩნიათ საანგარიშო სასარგებლო გამოყენების ვადებში მათ ნარჩენ ღირებულებაზე მათი ღირებულების განაწილებით:

- შენობა-ნაგებობები - 10 წელი
- მანქანა დანადგარები - 3-7 წელი
- ოფისის აღჭურვილობა და ინვენტარი - 3-7 წელი

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივი არის ფიზიკური ფორმის არმქონე, იდენტიფიცირებადი არაფულადი აქტივი. არამატერიალური აქტივები ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარდება აქტივად მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია, რომ ა) მომავალში ამ აქტივის მეშვეობით ორგანიზაცია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და

ბ) შესაძლებელია ამ აქტივის ღირებულების სარწმუნო (რეალური) შეფასება. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ არამატერიალური აქტივები აღირიცხება დაგროვილი ამორტიზაციით და ნებისმიერი გაუფასურების ზარალით შემცირებული ღირებულებით.

გადახდილი ავანსები

აღირიცხება თვითღირებულებით, საიდანაც გამოუქვითავია გაუფასურების რეზერვი. გადახდილი ავანსი არამიმდინარედ აისახება, როცა გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება მოსალოდნელია ერთი წლის ვადაში ან როცა გადახდილი ავანსი დაკავშირებულია იმ აქტივთან, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას არამიმდინარედ იქნება კლასიფიცირებული.

გადახდილი ავანსები (გაგრძელება)

აქტივების შესაძენად გადახდილი ავანსები აქტივის საბალანსო ღირებულებაში გადადის, როგორც კი კომპანია ამ აქტივზე ამყარებს კონტროლს და არსებობს იმის ალბათობა, რომ კომპანია მიიღებს ამ აქტივთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს. სხვა გადახდილი ავანსები მოგება-ზარალში ჩამოიწერება გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღებისას. თუ არსებობს იმის ნიშნები, რომ გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება შეიძლება არ მოხდეს, გადახდილი ავანსის საბალანსო ღირებულება შესაბამისად ჩამოიწერება და შესაბამისი გაუფასურების ზარალი აისახება წლის მოგება-ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო დავალიანება წარმოადგენს კომპანიის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნება ყოველდღიური საქმიანობის პირობებში მოწოდებული საქონლის ან მომსახურების შესაბამისად. ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებით, რაც წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისთვის მომავალში გადასახდელ საკომპენსაციო თანხას.

სესები

კომპანიის სასესხო ვალდებულებები მოიცავს საანგარიშო პერიოდის ბოლოს არსებულ ვალდებულებებს უცხოურ ვალუტაში.

საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის უფლებამოსილი საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესების მიერ. ცვლილებები კომპანიის წესდებაში (საწესდებო კაპიტალში, მფლობელობაში და სხვა ცვლილებების ჩათვლით) იქნება განხორციელებული მხოლოდ კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილებაზე დაყრდნობით. უფლებამოსილი კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი კომპანიის კაპიტალში იმ ზომით, რომლის მიხედვითაც ის გადანაწილდა კომპანიაზე მფლობელების მიერ. ყველა ფულადი ან მატერიალური კონტრიბუციები (წილი), რომელიც განხორციელდა კომპანიის მფლობელების მიერ და განსაზღვრული იყო კომპანიის საწესდებო კაპიტალის გასაზრდელად მაგრამ არ იყო ასახული კომპანიის წესდებაში ანგარიშგების პერიოდის ბოლოსთვის, არის აღიარებული როგორც გადახდილი კაპიტალი საწესდებო კაპიტალში.

შემოსავალი

შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება მოსალოდნელი ფასდათმობის და სხვა მსგავსი შეღავათების საფუძველზე. პერიოდის წმინდა შემოსავალი აღიარებულია პერიოდის შემოსავალი შემცირებული თვითღირებულების დანახარჯებით და ფასდათმობით.

ხარჯები

ორგანიზაცია ხარჯების აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით. ხარჯების აღიარება ხდება იმ მომენტში როდესაც ორგანიზაციას წარმოექმნება გადახდის ვალდებულება მიღებული მომსახურების ან საქონლის სანაცვლოდ. საანგარიშო პერიოდში გაწეული ხარჯების ძირითადი ნაწილი მოიცავს ხელფასის, ცვეთის და სხვა ადმინისტრაციულ ხარჯს, რომელშიც გაერთიანებულია საოპერაციო საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები.

ხელფასის, სარგოს, ანაზღაურებადი შვებულებისა და ბიულეტენის, ბონუსებისა და არაფულადი სარგებელის დარიცხვა ხორციელდება იმ წლის განმავლობაში, როდესაც გაწეულ იქნა დაკავშირებული მომსახურება კომპანიის თანამშრომლების მიერ.

შპს მაქსიმა

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისათვის
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

შენიშვნა 3 - ძირითადი საშუალებები

	მიწა	დაუმთავრებელი მშენებლობა	შენობა	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ძირითადი საშუალებები	ჯამი
საწყისი ღირებულება									
ბალანსი 31/12/2018	701,721	537,739	422,044	402,732	57,106	115,116	191,250	19,032.68	2,446,740
დანამატები	-	2,000,403	-	352,227	43,191	73,872	218,693	-	2,688,385
აქტივების ჩამოწერა	-	-	-	(116,723)	-	(2,372)	-	-	(119,095)
ცვეთა პერიოდისათვის	-	-	(9,074)	(81,488)	(16,984)	(38,814)	(41,246)	(4,859)	(192,465)
ჩამოწერილი აქტივების	-	-	-	63,120	-	741	-	-	63,861
ცვეთა	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ბალანსი 31/12/2019	701,721	2,538,141	412,970	619,869	83,313	148,543	368,697	14,173	4,887,427
დანამატები	-	15,634	-	532,745	26,758	21,121	42,965	-	639,223
აქტივების ჩამოწერა	-	-	-	(42,795)	-	-	(7,405)	-	(50,200)
ცვეთა პერიოდისათვის	-	-	(8,483)	(179,353)	(24,845)	(48,810)	(77,957)	(4,859)	(344,308)
ჩამოწერილი აქტივების	-	-	-	42,795	-	-	7,405	-	50,200
ცვეთა	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ბალანსი 31/12/2020	701,721	2,553,776	404,486	973,260	85,226	120,854	333,706	9,314	5,182,343
ბალანსი 31/12/2019	701,721	2,538,141	412,970	619,869	83,313	148,543	368,697	14,173	4,887,427
ბალანსი 31/12/2020	701,721	2,553,776	404,486	973,260	85,226	120,854	333,706	9,314	5,182,343

შენიშვნა 4 - სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

ანგარიშგებაში წარდგენილი სასაქონლო-მატერიალური მარაგები მოიცავს სარეალიზაციო და სხვა დამხმარე საქონელს (საწვავი)

	31.12.2019	31.12.2020
საქონელი	10,830,931	13,373,320
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	32,853	71,539
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	10,863,784	13,444,860

შენიშვნა 5 - სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

პერიოდის ბოლოს ანგარიშგებაში წარდგენილი სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები მოიცავს მიწოდებიდან წარმოქმნილ მოთხოვნებს და მომწოდებლისათვის წინსწრებით გადახდილ თანხებს, რომლებზეც ჯერ არ მომხდარა საქონლის/ მომსახურების მიღება

	31.12.2019	31.12.2020
სავაჭრო მოთხოვნები	1,111,715	1,114,541
გადახდილი ავანსები	489,016	1,536,547
წინასწარ გაწეული ხარჯები	-	720
სულ მიმდინარე მოთხოვნები	1,600,731	2,651,808

შენიშვნა 6 - ფული და ფულადი ექვივალენტები

პერიოდის ბოლოს კომპანიის ბალანსზე არსებული ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ეროვნულ და უცხოურ ვალუტას საბანკო ანგარიშებზე

	31.12.2019	31.12.2020
ნაღდი ფული საღაროში	12,783.64	2,142
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	120,348.75	226,887
უცხოური ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	2,905.41	57,930
სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები	136,038	286,960

შენიშვნა 7 - გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები და მისი მიმდინარე ნაწილი

პერიოდის ბოლოს არსებული გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები მოიცავს უცხოურ ვალუტაში აღრიცხულ სესხებს

	ვალუტა	საპროცენტო განაკვეთი	ვადიანობა	31.12.2019	31.12.2020
პროკრედიტ ბანკი	დოლარი	6.5%	02.10.2023	2,059,099	1,794,051
სულ გრძელვადიანი სესხები				2,059,099	1,794,051
მიმდინარე ნაწილი				528,536	500,166

შენიშვნა 8 - სავაჭრო ვალდებულებები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს შემდეგს:

	31.12.2019	31.12.2020
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	4,841,999	4,066,684
მიღებული ავანსები		245,135
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	4,841,999	4,311,818

შენიშვნა 9 -შემოსავალი რეალიზაციიდან

პერიოდის შემოსავლები მოიცავს სამშენებლო მასალების რეალიზაციიდან მიღებულ შემოსავლებს, რომელიც შემცირებულია პერიოდის ფასდათმობით.

	31.12.2019	31.12.2020
შემოსავალი რეალიზაციიდან	36,715,375	40,527,716
შემოსავალი მომსახურებიდან	1,115,679	1,304,075
სულ შემოსავალი	37,831,054	41,831,791

შენიშვნა 10 – მიწოდების ხარჯები

	31.12.2019	31.12.2020
პირდაპირი ხელფასები	845,276	842,585
საიჯარო ხარჯი	255,089	206,412
კომუნალური ხარჯი	48,435	52,412
საწვავის ხარჯი	43,448	35,600
დაცვის მომსახურების ხარჯი	18,020	19,027
მიწოდებასთან დაკავშირებული პირდაპირი ხარჯი	395,826	356,185
სულ შეძენილი მომსახურების ხარჯი	1,606,094	1,512,222

რისკის მართვა

ორგანიზაციის საქმიანობა დაკავშირებულია სხვადასხვა ფინანსურ რისკთან: ბაზრის რისკი (შემდეგი რისკების ჩათვლით: სავალუტო, საკრედიტო და ლიკვიდობის რისკები). რისკების მართვის პოლიტიკის მიზანია ორგანიზაციის წინაშე არსებული რისკების იდენტიფიცირება, ანალიზი და მართვა, სათანადო რისკების ლიმიტების დაწესება, საკონტროლო მექანიზმების განსაზღვრა და რისკების დონისა და ლიმიტების დაცვის რეგულარული მონიტორინგი. რისკების მართვის პოლიტიკისა და პროცედურების გადახედვა ხდება რეგულარულად, საბაზრო გარემოში მიმდინარე ცვლილებების, შეთავაზებული პროდუქტებისა და მომსახურების და საუკეთესო პრაქტიკის გათვალისწინების მიზნით.

საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი არის ზარალის მიღების რისკი კონტრაგენტის მიერ დებიტორული დავალიანების დაუფარაობის შემთხვევაში. კომპანიის აქტივები, პოტენციურად ექვემდებარება საკრედიტო რისკს, რომელიც ძირითადად მოიცავს ფულად სახსრებს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებს. ორგანიზაციაში დანერგილი კონტროლები უზრუნველყოფს წარმოქმნილ მოთხოვნებზე შესაბამისი ფულადი ნაკადების მიღებას ხელშეკრულებით განსაზღვრულ ვადებში, რის გამოც საკრედიტო რისკები მინიმალურია.

ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის რისკი, რომ ორგანიზაციას შეეძლება სირთულეები მიმდინარე ფინანსური ვალდებულებების დაფარვის საკონტრაქტო პირობების შესრულებისას, რამაც შესაძლოა გავლენა მოახდინოს კომპანიის შემდგომ ფუნქციონირებადობაზე. ლიკვიდურობის რისკის მართვა გულისხმობს საკმარისი ფულადი სახსრების და ხელმისაწვდომი საკრედიტო რესურსების ქონას ვალდებულებების დასაფარად.

ამ ტიპის რისკებს ხელმძღვანელობა აკონტროლებს ვადიანობის ანალიზით, მომდევნო ფინანსური პერიოდის სტრატეგიას დაგეგმვისას. ლიკვიდურობის რისკის სამართავად კომპანია ყოველდღიურად აკონტროლებს მომავალ მოსალოდნელ ფულად ნაკადებს.

ფულადი ნაკადების პროგნოზირება ხორციელდება კომპანიის საოპერაციო განყოფილების მიერ და აგრეგირდება კომპანიის საფინანსო განყოფილების მიერ. კომპანიის საფინანსო განყოფილება იმ ლიკვიდურობის მოთხოვნის მონიტორინგს ატარებს რომელიც მას ჰქირდება რწმუნებისთვის რომ გააჩნია საკმარისი ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობისთვის.

	მოთხოვნა 1 თვემდე ვადაში	1-3 თვე	3-12 თვე	12 თვიდან 5 წლამდე	5 წელზე მეტი	31 დეკემბერი 2020 სულ
ფინანსური ვალდებულებები						
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	4,311,818	-	-	-	-	4,311,818
ნასესხები სახსრები	-	-	500,166.44	1,293,884	-	1,794,051
სულ ფინანსური ვალდებულებები	4,311,818	-	500,166.44	1,293,884	-	6,105,869

ცხრილში მოცემულია ინფორმაცია პერიოდის ვალდებულებებზე, რომელიც არ აღემატება მიმდინარე აქტივების ღირებულებას, რაც ადასტურებს რომ ორგანიზაციაში ლიკვიდურობის რისკების ანალიზი და მართვა ხორციელდება ისე რომ არ არსებობს არსებითი რისკები.

კაპიტალის რისკი

კომპანია კაპიტალს მართავს იმის უზრუნველსაყოფად, რომ მასში შემავალმა ყველა წევრმა შეძლოს მოქმედი საწარმოს სტატუსის შენარჩუნება და, ამავდროულად, მოწილეთა უკუგება მაქსიმალურად გაიზარდოს სესხისა და საკუთარი კაპიტალის ბალანსის ოპტიმიზებით. მიმდინარე საანგარიშო პერიოდში მნიშვნელოვნად გაუმჯობესებულია კაპიტალის უკუგების კოეფიციენტი.

	31.12.2019	31.12.2020
ადებული სესხები	2,059,099	1,794,051
ნაღდი ფულისა და საბანკო ნაშთები	(136,038)	(286,960)
წმინდა სესხი	1,923,061	1,507,091
კაპიტალი	10,583,683	15,477,733
წმინდა სესხის ფარდობა კაპიტალთან	18%	10%

სავალუტო რისკი

სავალუტო რისკი წარმოიშობება ერთი ვალუტის მიმართ მეორის ფასის ცვლილებებით. საანგარიშო პერიოდში ჯგუფი ფლობს უცხოურ ვალუტაში აღრიცხულ სასესხო ვალდებულებას. ასევე კომპანია მიღებული საქონლის შესაბამისად ანგარიშსწორებას ახორციელებს უცხოურ ვალუტაში. 2020 წელს დოლარის და ევროს გაცვლითი კურსის გამყარებამ კომპანიაში წარმოქმნა ფინანსური ზარალი საკურსო სხვაობიდან ვინაიდან კომპანიის მარაგების არსებითი ნაწილი შეძენილია უცხოურ ვალუტაში და პერიოდის ბოლოს კომპანიის ვალდებულებების არსებითი ნაწილი მოიცავს უცხოურ ვალუტაში წარმოქმნილ ვალდებულებებს.

მენეჯმენტის პოზიციით სავალუტო სხვაობის დასაშვები ცვლილებები გათვალისწინებულია მოგების მარჟის გაანგარიშებაში, რაც ამცირებს სავალუტო სხვაობით წარმოქმნილი ზარალის გავლენის არსებითობას ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

ქვემოთ წარმოდგენილ ცხრილში ასახულია კომპანიის უცხოური ვალუტის გადაცვლის კურსის რისკი ანგარიშგების პერიოდის ბოლოს. ზემოთ წარმოდგენილი ანალიზი მოიცავს მხოლოდ ფულად აქტივებსა და ვალდებულებებს. ითვლება, რომ არაფულადი აქტივები რაიმე მნიშვნელოვან სავალუტო რისკს არ წარმოშობს.

31 დეკემბერი 2020			
	GEL	USD 1 = 3.2766 GEL	EUR 1 = 4.0233 GEL
ფინანსური აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	229,030	57,930	-
სავაჭრო მოთხოვნები	1,089,861	-	-
გადახდილი ავანსები	31,581	1,418,390	86,575
სულ ფინანსური აქტივები	1,350,472	1,476,320	86,575
ფინანსური ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	18,545	-	4,089,978
მიღებული ავანსები	245,135	-	-
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება	-	1,794,051	-
სულ ფინანსური ვალდებულებები	263,679	1,794,051	4,089,978
სულ წმინდა პოზიცია	1,086,793	(317,730)	(4,003,403)

31 დეკემბერი 2019			
	GEL	USD 1 = 2.8677 GEL	EUR 1 = 3.2095 GEL
ფინანსური აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	133,132	-	2,905
სავაჭრო მოთხოვნები	1,111,715	-	-
გადახდილი ავანსები	25,312	377,129	86,575.22
სულ ფინანსური აქტივები	1,270,159	377,129	89,481
ფინანსური ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	16,481	4,269,667	495,497
მიღებული ავანსები	60,282	-	-
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულება	-	-	-
გადასახდელი პროცენტები	-	-	-
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება	-	1,530,563	-
სულ ფინანსური ვალდებულებები	76,763	5,800,230	495,497
სულ წმინდა პოზიცია	1,193,396	(5,423,101)	(406,016)

სავალუტო რისკი (გაგრძელება)

საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ორგანიზაციის ვალდებულებების არსებითი ნაწილი წარმოქმნილია უცხოურ ვალუტაში. ქვეყნის ვალუტის გაცვლითი კურსის ცვლილებები არსებით გავლენას ახდენს საანგარიშო პერიოდის ფინანსურ შედეგებზე, რის გამოც სავალუტო რისკები მაღალია. კომპანია ახორციელებს უცხოურ ვალუტებში დენომინირებულ ტრანზაქციებს; შესაბამისად, მასზე მოქმედებს რისკი, რომელიც გაცვლითი კურსის მერყეობისას წარმოიქმნება.

ქვემოთ მოცემულ ცხრილში წარმოდგენილია კომპანიის მგრძნობელობა უცხოური ვალუტების მიმართ ფუნქციონალური ვალუტის 20%-ით გაძვირება/გაიაფების მიმართ 2020 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით. ანალიზი ჩატარდა საანგარიშო დღეს შესაბამის ვალუტებში დენომინირებულ ფულად ერთეულებზე.
2020 წლის 31 დეკემბერს:

	USD ზეგავლენა		2020	EUR ზეგავლენა	
	USD/GEL	USD/GEL		EUR/GEL	EUR/GEL
	20%	- 20%		20%	- 20%
მოგება/ზარალი			მოგება/ზარალი		
გადასახდებამდე:	36,487	(36,487)	გადასახდებამდე:	(792,307)	792,307
2019 წლის 31 დეკემბერს:					
2019	USD ზეგავლენა		2019	EUR ზეგავლენა	
	USD/GEL	USD/GEL		EUR/GEL	EUR/GEL
	20%	- 20%		20%	- 20%
მოგება/ზარალი			მოგება/ზარალი		
გადასახდებამდე:	(1,084,620)	1,084,620	გადასახდებამდე:	(81,203)	81,203

საპროცენტო რისკი

კომპანია საპროცენტო რისკის სამართავად წარმოებულ ინსტრუმენტებს არ იყენებს. თუმცა, კომპანიის ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების გარკვეული ნაწილი ფიქსირებულ განაკვეთიანია და, ამდენად, რისკი მცირეა.

პირობითი და ნაკისრი ვალდებულებები

სასამართლო დავები

ბიზნესის ჩვეულებრივი ფუნქციონირების პირობებში კომპანიის მიმართ მიმდინარეობს სასამართლო დავები და საჩივრები. ორგანიზაციის მიმდინარე სასამართლო დავები მოიცავს საქონლის რეალიზაციიდან მიუღებელ თანხებზე წარმოქმნილ დავებს, რომელთა ჯამური ღირებულება არა არსებითია და გავლენას არ ახდენს ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ ინფორმაციაზე.

გადასახადები

საქართველოს სამეწარმეო და საგადასახადო კანონმდებლობაში არსებობს ისეთი მუხლები, რომელთა ინტერპრეტაცია სხვადასხვაგვარადაა შესაძლებელი. ასევე არსებობს საგადასახადო ორგანოების მიერ სუბიექტური გადაწყვეტილებების მიღების პრაქტიკა. აქედან გამომდინარე, იმ შემთხვევაში, თუ რომელიმე კონკრეტული ქმედება, რომელიც ეფუძნება ხელმძღვანელობის მიერ ბიზნეს საქმიანობის თავისებურად განსჯას, არ იქნება მოწონებული საგადასახადო ორგანოების მიერ, კომპანიას შეიძლება დაერიცხოს დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და საურავები.

ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

დაკავშირებული მხარეები ან ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან, განსაზღვრულია ბუღალტრული ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტში #24 დაკავშირებული მხარეების წარდგენა, და წარმოადგენენ:

(ა) კომპანიები, რომლებიც პირდაპირ ან არაპირდაპირ, ერთი ან მეტი შუამავლის მეშვეობით აკონტროლებენ ორგანიზაციას, კონტროლდებიან მის მიერ ან ორგანიზაციასთან ერთად ექვემდებარებიან საერთო კონტროლს (მათ შორის, ჰოლდინგური კომპანიები, შვილობილი საწარმოები და ერთი ძირითადი საწარმოს სხვა შვილობილი საწარმოები);

(ბ) მეკავშირე საწარმოები, რომელთა საქმიანობაზე ორგანიზაციას აქვს მნიშვნელოვანი ზეგავლენა და რომლებიც არ წარმოადგენენ ინვესტორის არც შვილობილ და არც ერთობლივ კომპანიას;

(გ) ერთობლივი საწარმო, სადაც ორგანიზაცია არის დამფუძნებელი;

(დ) ორგანიზაციის, ან დამფუძნებელი კომპანიის უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობა;

(ე) (ა) და (ბ) პუნქტებში აღნიშნული პირების უშუალო ოჯახის წევრები; საწარმოები, რომელთა ხმის უფლების მქონე აქციათა მნიშვნელოვანი პაკეტი, პირდაპირ ან არაპირდაპირ ეკუთვნის იმ პირებს, რომლებიც ჩამოთვლილი არიან დ) და ე) პუნქტებში ან პირები, რომლებზეც შეუძლიათ იქონიონ მნიშვნელოვანი გავლენა.

თითოეული დაკავშირებული მხარის განხილვისას, ყურადღება ეთმობა კავშირის არსს და არა მხოლოდ იურიდიულ ფორმას. ორგანიზაციას და მის მეკავშირე კომპანიებს შორის განხორციელებული ტრანზაქციები, რომლებიც ასევე წარმოადგენენ ორგანიზაციის დაკავშირებულ მხარეებს, შემცირებას დაექვემდებარა ამ კომპანიებში ორგანიზაციის წილის ოდენობით.

ჩანაწერებში მოცემულია საანგარიშო პერიოდში იდენტიფიცირებული დაკავშირებული მხარეები და მათთან განხორციელებული ოპერაციები:

საანგარიშო პერიოდში, კომპანიის წამყვან მენეჯმენტზე ხელფასად გაცემული ანაზღაურება შეადგენს 116571 ლარს.

ბალანსის შემდგომი მოვლენები

2020 წლის დასაწყისში მსოფლიოში და მათ შორის საქართველოში გავრცელდა ახალი კორონავირუსი Covid19, რომლის გამოც დაწესდა არა ერთი შეზღუდვა ბიზნესის საქმიანობასთან დაკავშირებით. შეზღუდვები 2020 წლის განმავლობაში ეტაპობრივად მსუბუქდებოდა ან მკაცრდებოდა, ქვეყანაში შექმნილი ეპიდემიოლოგიური ვითარებიდან გამომდინარე. შეზღუდვების ნაწილი კვლავ მოქმედებს ბალანსის შემდგომ პერიოდში, ისევე როგორც პანდემია არ არის დასრულებული, რის გამოც შესაძლოა რომ გარკვეული რისკები მისი უარყოფითი გავლენის ფინანსურ ანგარიშგებაზე კვლავ აქტუალური იყოს.



შპს „მაქსიმა“

მ მ ა რ თ ვ ე ლ ო ბ ი ს ა ნ გ ა რ ი შ გ ე ბ ა

საქმიანობის მიმოხილვა

საქართველო, ქ. ბათუმი

2020 წელი

შპს „მაქსიმა“

ს/ნ: 448383749

რეგისტრირებული, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება 2011 წლის ივნისში.

იურიდიული მისამართი: ხელვაჩაური, დაბა ხელვაჩაური

ფაქტობრივი მისამართი: ქ.ბათუმი,ბაგრატიონის ქ. # 109

დირექტორი: მანუჩარ ძნელაძე

ტელ: (+995) 574 08 87 08

შ ი ნ ა ა რ ს ი

1. ზოგადი ინფორმაცია კომპანიის შესახებ;
2. თავი I - საქმიანობის ანგარიში;
3. თავი II - საზოგადოების განვითარების პერსპექტივები;
4. თავი III - სოციალური და დასაქმების საკითხები;
5. თავი IV - განვითარების სფეროში ჩატარებული ღონისძიებების მიმოხილვა;
6. თავი V- საქმიანობის ძირითადი ფინანსური და არა ფინანსური მაჩვენებლები;
7. თავი VI - გარემოს დაცვა და ნარჩენების მართვა;
8. თავი VII - ძირითადი რისკები და გაურკვევლობები;

ზოგადი ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „მაქსიმა“ (ს.კ. 448383749) (შემდგომში „საზოგადოება“) რეგისტრირებულია 2011 წლის 10 ივნისს ბათუმის საგადასახადო ინსპექციის მიერ. საზოგადოების იურიდიული მისამართია: საქართველო, აჭარა, ხელვაჩაური, დაბა ხელვაჩაური.

კომპანიის პარტნიორები (დამფუძნებელი) არიან:

1. მანუჩარ ძნელაძე (პ.ნ. 61006019412), წილი 50%;
2. ჯიმშერ შალიკაძე (პ.ნ. 61006041374), წილი 50%.

ხოლო საზოგადოების ხელმძღვანელობაზე/წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირი - მანუჩარ ძნელაძე (პ.ნ. 61006019412).

საწარმოში შინაგანაწესი შემუშავებული და დამტკიცებულია კანონმდებლობის მოთხოვნათა შესაბამისად. შინაგანაწესის მიზანია საწარმოს წესდებით განსაზღვრული ფუნქციების სრულყოფილად განხორციელება. განმარტებულია სამუშაო დროის და პირობების, მუშაკთა უფლებების, მოვალეობების და პასუხისმგებლობების შესახებ. ყველა სტრუქტურული ერთეულის და თანამდებობის მიხედვით მომზადებულია თანამდებობრივი უფლება-მოვალეობები, რომელიც თითოეული თანამშრომლის სამოქმედო გეგმაა.

საქმიანობის მიმოხილვა:

როგორც ზემოთ ავღნიშნეთ, კომპანია დაარსდა 2011 წელს. თავდაპირველად ფირმის საქმიანობის ძირითადი მიმართულება იყო ავეჯის მაკომპლექტებელი ელემენტებით ვაჭრობა, თუმცა 3 (სამი) წლის შემდეგ კომპანიამ დაიწყო ავეჯის მასალების დახერხვისა და დაწიბების მომსახურების დამატება, ხოლო 2015 წელს დაიწყო საავეჯე მასალების იმპორტი, რამაც მნიშვნელოვნად გააძლიერა ფირმის პოზიციები ბაზარზე. თავდაპირველად კომპანიაში დასაქმებული იყო 4 (ოთხი) თანამშრომელი, თუმცა დღეს დასაქმებულთა რაოდენობამ 90 (ოთხმოცდაათი) გადააჭარბა. კომპანია საქმიანობს მხოლოდ ქ. ბათუმში, არ გააჩნია ფილიალები რეგიონებში, თუმცა აქვს სადილერო სისტემა, რისი მეშვეობითაც ახორციელებს საქონლის რეალიზაციას მთელი საქართველოს მასშტაბით. კომპანიამ 2018 წელს შეიძინა მიწა ქ. ბათუმში, რომელზეც მოახდინა სასაწყობო ფართების აშენება. სასაწყობო ფართების დამატებით 2019 და 2020 წლებში კომპანიამ მოახდინა როგორც საქონლის ასროტიმენტის, ასევე მარაგების მნიშვნელოვანი ზრდა.

კომპანიის სავაჭრო ობიექტები:

1. ავეჯის მასალების საწყობი - 6171.60 კვ/მ (ქ.ბათუმი, ხახულის მე-2 შესახვევი #71);
2. ავეჯის აქსესუარების საწყობი -1685.05 კვ/მ (ქ.ბათუმი, ხახულის მე-2 შესახვევი #71);
3. საამქრო - 1923 კვ/მ (ქ. ბათუმი, ფრი. ხალვაშის გამზ. #42ა);
4. აქსესუარებისა და მასალების საგამოფენო დარბაზი - 2399.50 კვ/მ (ქ. ბათუმი, ბაგრატიონის ქ. #109);

2020 წელს მიღწეული შედეგები გვაძლევს რწმენას იმისა, რომ, ხელსაყრელ გარემოებებში, მომავალში საზოგადოება შეძლებს გააუმჯობესოს მიღწეული მაჩვენებლები. დასახული მიზნების თანმიმდევრული მიღწევით, რთული ამოცანების გადაჭრით, საზოგადოებას განზრახული აქვს 2021 წელსაც გააგრძელოს მუშაობა ახალი ტექნოლოგიების დანერგვაზე, მართვის სისტემის სრულყოფაზე, შემსყიდვლების მომსახურების ხარისხის გაუმჯობესებაზე და ფინანსურ-ეკონომიკური მაჩვენებლების ამაღლებაზე.

მპს „მაქსიმა“-ს დირექტორი
მანუჩარ ძნელაძე

თავი I

საქმიანობის ანგარიში

საზოგადოების მართვა

საზოგადოების კრება

საერთო კრება წარმოადგენს საზოგადოების მართვის უმაღლეს ორგანოს.

საკუთარი საქმიანობის წარმართვისას პარტნიორთა საერთო კრება ხელმძღვანელობს საქართველოს კანონმდებლობით და საზოგადოების წესდებით.

პარტნიორთა საერთო კრებაზე საზოგადოებამ შესაძლებელია გამოაცხადოს დივიდენდების განაწილების შესახებ, განაწილებას დაქვემდებარებულ მოგებასთან დაკავშირებით. საზოგადოება არ არის უფლებამოსილი მიიღოს გადაწყვეტილება დივიდენდების გადახდაზე, მოგების არარსებობისას, დაუშვებელია ასევე დივიდენდების გაცემა თუ საწარმოს ფუნქციონირება დგას რისკის ქვეშ.

პარტნიორების ძირითადი უფლებები – დივიდენდების მიღების უფლება და საზოგადოების მართვაში მონაწილეობის უფლება – განსაზღვრულია „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონში და საზოგადოების წესდებაში.

საზოგადოების პარტნიორებს უფლება აქვთ მიიღონ მონაწილეობა საზოგადოების მართვაში, პირველ რიგში პარტნიორთა კრებაზე მათ კომპეტენციაში შემავალ საკითხებზე გადაწყვეტილებების მიღების გზით.

პარტნიორთა საერთო კრება წარმოადგენს საზოგადოების მართვის უმაღლეს ორგანოს.

საზოგადოების დირექტორი

საზოგადოების წესდების შესაბამისად, ერთპიროვნული აღმასრულებელი ორგანოს უფლებამოსილებას ახორციელებს დირექტორი.

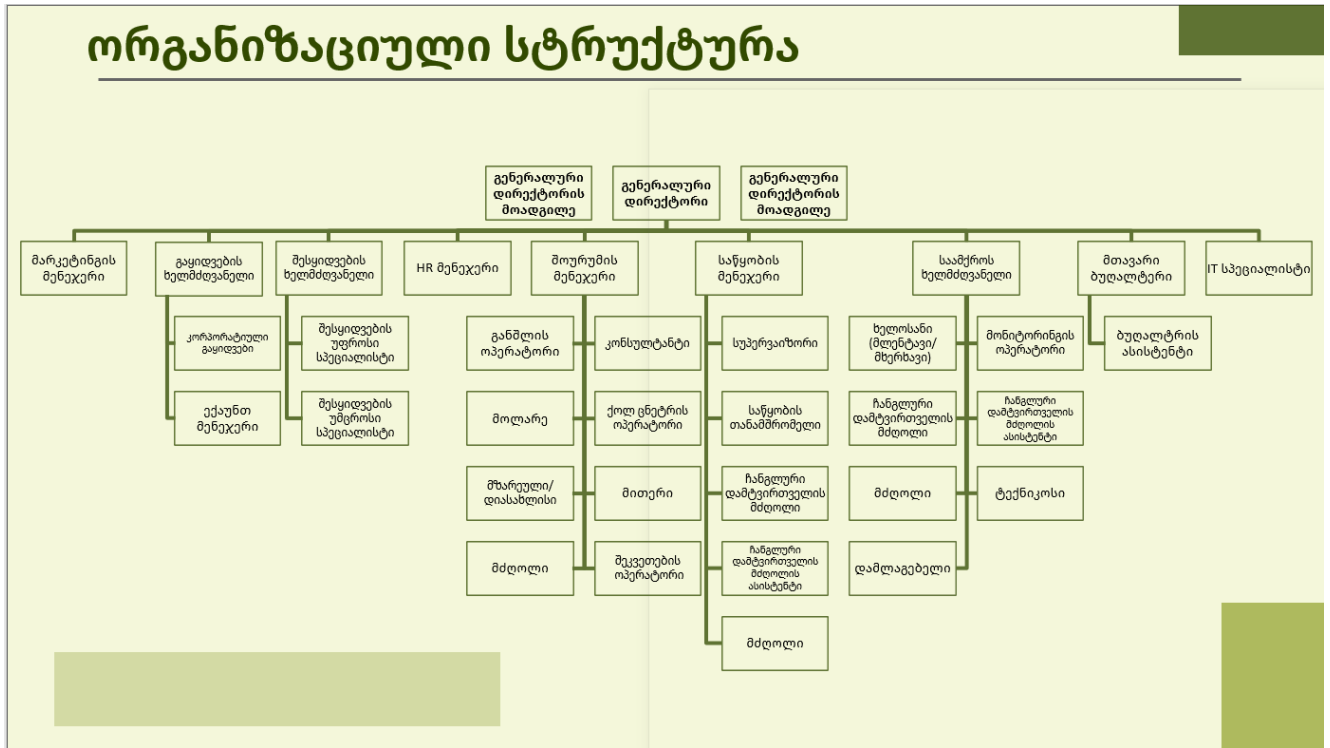
საზოგადოების დამფუძნებელთა კრების გადაწყვეტილებით (2011 წლის 9 ივნისის ოქმი #01) 2011 წლის 10 ივნისიდან შპს „მაქსიმას“-ს დირექტორად არჩეულ იქნა მანუჩარ ძნელაძე დაბადების წელი 1985, საქართველოს მოქალაქე, საზოგადოების 50%-ის წილის მფლობელი.

მართვის სტრუქტურა

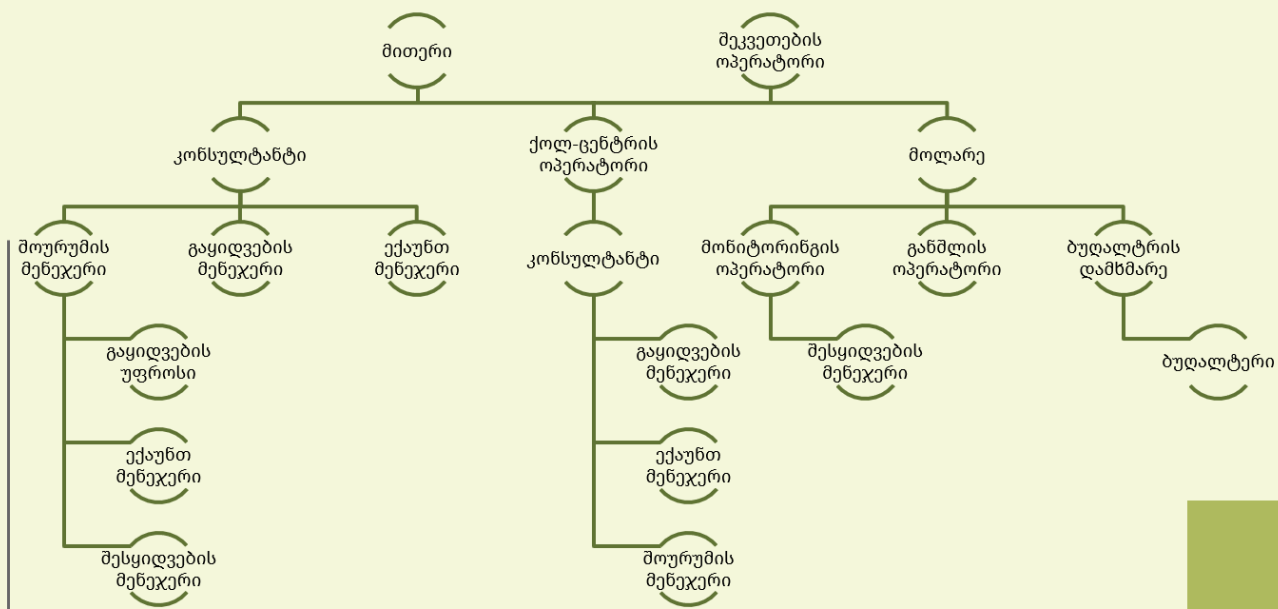
საწარმოში შინაგანაწესი შემუშავებული და დამტკიცებულია კანონმდებლობის მოთხოვნათა შესაბამისად. შინაგანაწესის მიზანია საწარმოს წესდებით განსაზღვრული ფუნქციების სრულყოფილად განხორციელება. განმარტებულია სამუშაო დროის და პირობების, მუშაკთა უფლებების, მოვალეობების და პასუხისმგებლობების შესახებ.

ყველა სტრუქტურული ერთეულის და თანამდებობის მიხედვით მომზადებულია თანამდებობრივი უფლება-მოვალეობები, რომელიც თითოეული თანამშრომლის სამოქმედო გეგმაა.

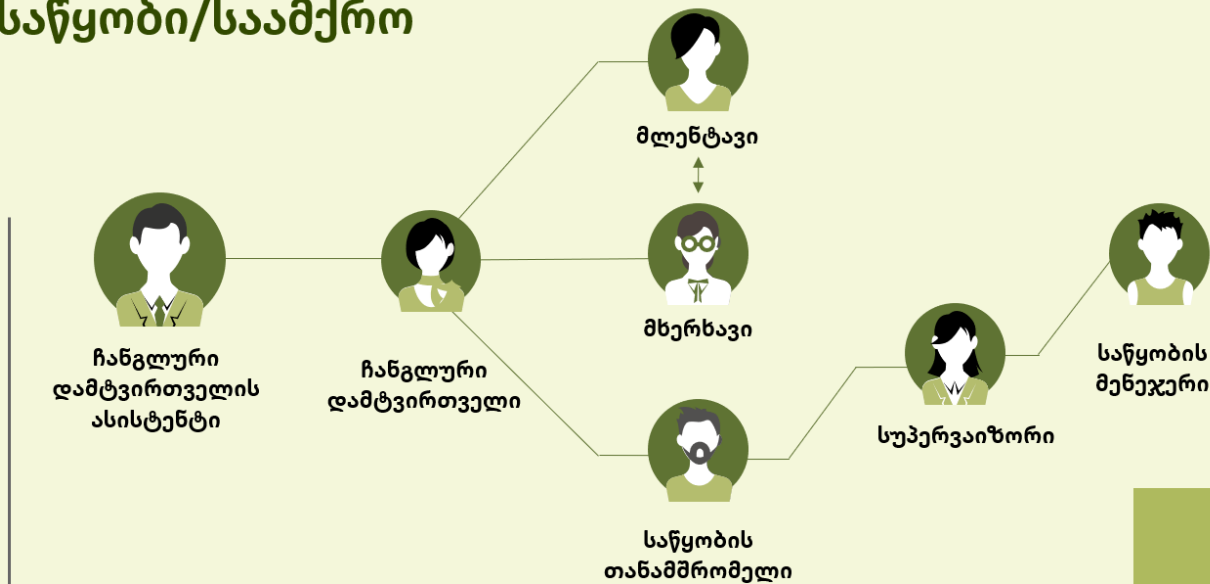
დირექტორი საზოგადოების მართვას ახორციელებს ქვემოთ მოცემული სტრუქტურის მეშვეობით.



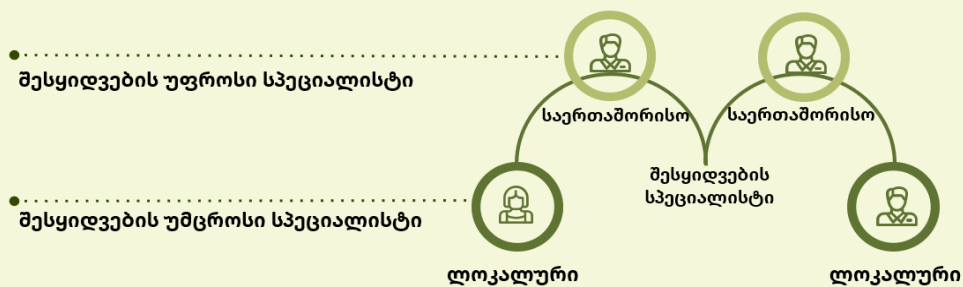
შოურუმი



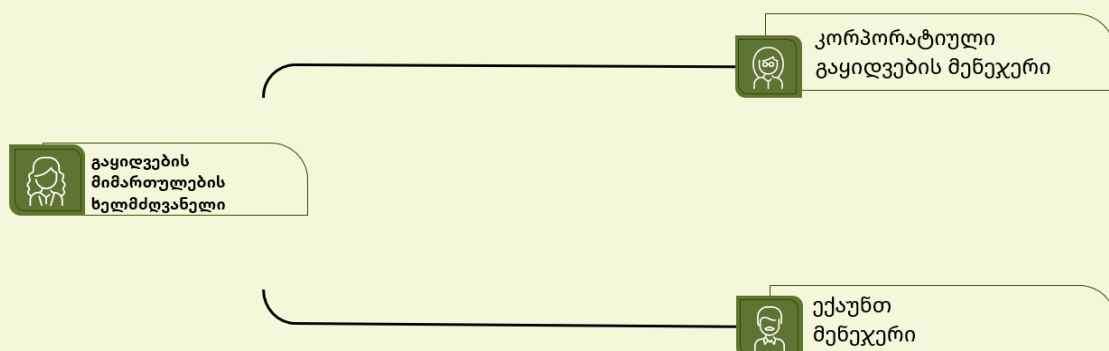
საწყობი/საამქრო



შესყიდვების დეპარტამენტი



გაყიდვების დეპარტამენტი



თავი II.

საზოგადოების განვითარების პერსპექტივები

საზოგადოების განვითარების ძირითადი პერსპექტივებია:

- საზოგადოების შემოსავლების ზრდა;
- არსებული კონკურენციის პირობებში კომპანიის მიზანია განვითარებული ინფრასტრუქტურით, მაღალკვალიფიციური თანამშრომლებით და გაუმჯობესებული სერვისებით უპასუხოს თანამედროვე გამოწვევებს;
- კომპანიის მთავარ პრიორიტეტულ მიმართულებას წარმოადგენს პროდუქციის მრავალფეროვნება. მენეჯმენტი ცდილობს სხვადასხვა ფინანსური ინსტიტუტების დახმარებით და საკუთარი რესურსებით გააფართოოს აღნიშნული მიმართულება, განაახლოს მოურუმები ახალი პროდუქციით და მიყვეს ბაზრის მოთხოვნებს, უპასუხოს ევროპული სტანდარტების მოთხოვნებს. იღებს მომაწილებას საერთაშორისო გამოფენა-გაყიდვებში და ამყარებს ახალ სავაჭრო ურთიერთობებს უცხოელ მომწოდებლებთან;
- კომპანია გეგმავს სსაბითუმო ქსელის განვითარებას;

განვითარების რესურსები:

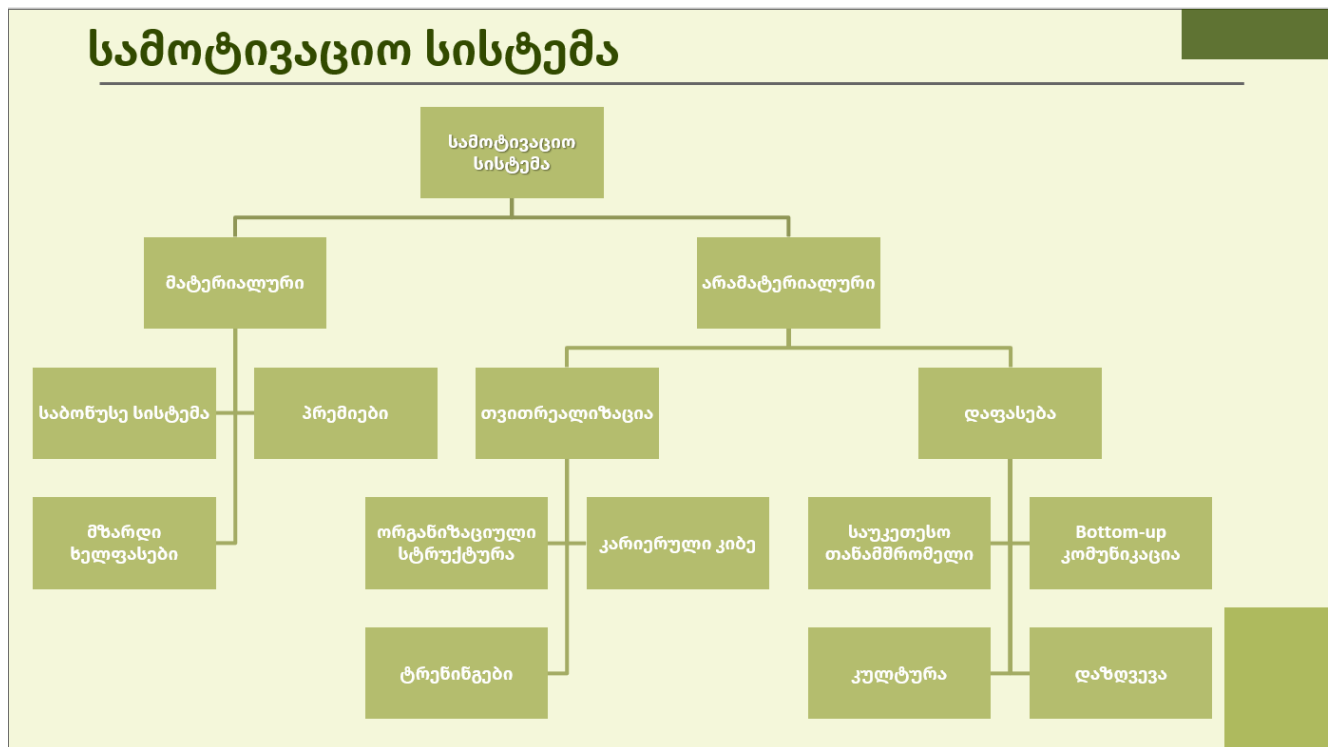
საზოგადოების განვითარების რესურსებია:

- კომპანიას გააჩნია ბაზრის მოთხოვნის შესაბამისად მისაწოდებელი საქონლის საკმაო მარაგი, ასევე კვალიფიციური კადრები და განვითარებისთვის საჭირო ინფრასტრუქტურა (საწყობი, საამქრო, მაღაზია, მანქანა დანადგარები, ფინანსური რესურსები...)

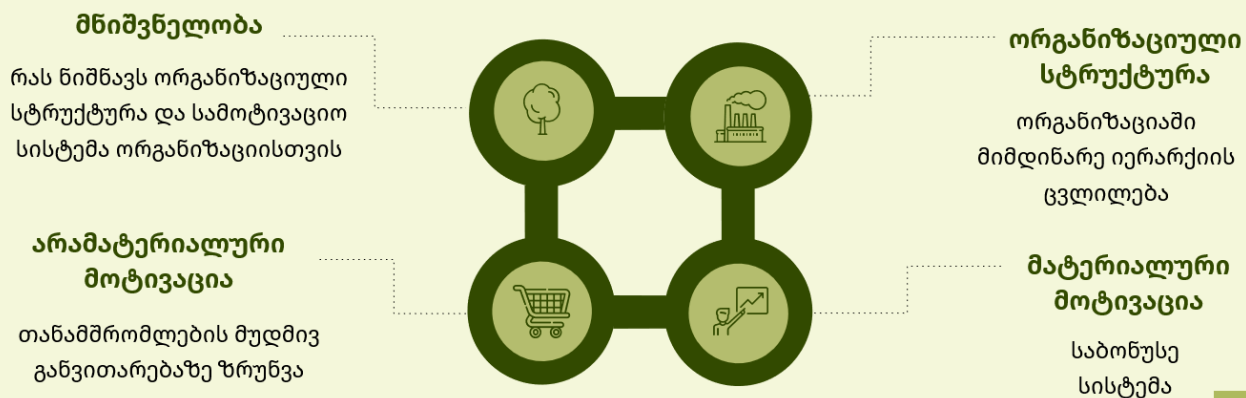
თავი III.

სოციალური და დასაქმების საკითხები:

საზოგადოების წარმატებით ფუნქციონირებისათვის მნიშვნელოვანია მომუშავე პერსონალი. პერსონალთან მუშაობა იწყება მიღების დღიდან. პირველ რიგში ვაცნობთ საწარმოს შიგა განაწესს, თანამდებობრივ ინსტრუქციას, უსაფრთხოების წესებს. სამსახურში მიღება ხდება საგამოცდო ვადით. მუშაკის მოტივაციის გაზრდის მიზნით შემუშავებული გვაქვს სამოტივაიო სისტემა



სამოტივაციო სისტემასთან დაკავშირებული საკითხები



აღნიშნული სისტემა შემუშავებულია წინა პერიოდების გამოცდილებით და ემსახურება პერსონალის მოტივაციის გაზრდას, სამართლიან ანაზღაურებას და საბოლოო ჯამში სამუშაოს ხარისხიანად და დროულად შესრულებას. საზოგადოება აღიარებს და მოქმედებს საქართველოში არსებული შრომითი კანონმდებლობის ფარგლებში, საზოგადოება უზრუნველყოფს თანამშრომლებისთვის სისტემატიურ ყოველთვიურ ანაზღაურებას, მათი შრომისუნარიანობისა და კვალიფიკაციის ზრდას. კომპანიის მიზანი საზოგადოების მაღალკვალიფიციური კადრებით უზრუნველყოფაა. შესაბამისად ახდენს თანამშრომელთა კვალიფიკაციის ასამაღლებელი კურსების დაგეგმვა-ადმინისტრირებას და მათ პროფესიულ გადამზადებას სხვადასხვა თემატური ტრეინინგებით. კომპანია ახორციელებს თანამშრომელთა სამუშაო ადგილზე ჯანმრთელობის და უსაფრთხოების კანონმდებლობით დადგენილ ვალდებულებებს. კომპანიაში 2020 წელს დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობა შეადგენდა 90-ს.

შპს „მაქსიმა“ იზიარებს ანტიკორუფციული სააგენტოების საერთაშორისო გამოცდილებასა და რეფორმებს. საზოგადოების თითოეულ ბაზაზე და სამუშაო სივრცეში განლაგებულია მუდმივად მოქმედი სათვალთვალო კამერები, ასევე სამუშაოების მიმდინარეობის დროს რეგულარულად ხორციელდება სამუშაოს მონიტორინგი. ობიექტზე იმყოფებიან სამუშაოთა მწარმოებლები, რომლებიც იზიარებენ არსებულ პასუხისმგებლობას და საზოგადოების ინტერესებიდან გამომდინარე მოქმედებენ ანტიკორუფციული პოლიტიკის შესაბამისად.

შპს „მაქსიმა“ მუშაობს გამჭვირვალედ და სამართლებრივი ჩარჩოების ფარგლებში, ასევე მჭიდროდ თანამშრომლობს ნებისმიერ ორგანიზაციასთან ადამიანთა უფლებათა დაცვის საკითხების სათანადო შესწავლის და დაცვის მიზნით განხორციელებულ ღონისძიებებში.

თავი IV

განვითარების სფეროში ჩატარებული ღონისძიებების მიმოხილვა

საწარმო საქმიანობის მაღალხარისხიანად შესრულებისთვის სისტემატიურად ახორციელებს ინვესტიციებს მანქანა-მექანიზმების შესაძენად. დღევანდელი მოთხოვნების შესასრულებლად საჭიროა თანამედროვე, მაღალტექნოლოგიური მანქანა-მექანიზმები.

აღნიშნულ მოთხოვნებს სრულად პასუხობს ბოლო წლებში შეძენილი ტექნიკა:

- დასალენტი დანადგარი (იტალიური);
- სახერხი დანადგარი (იტალიური);
- დასალენტი დანადგარი (თურქული);

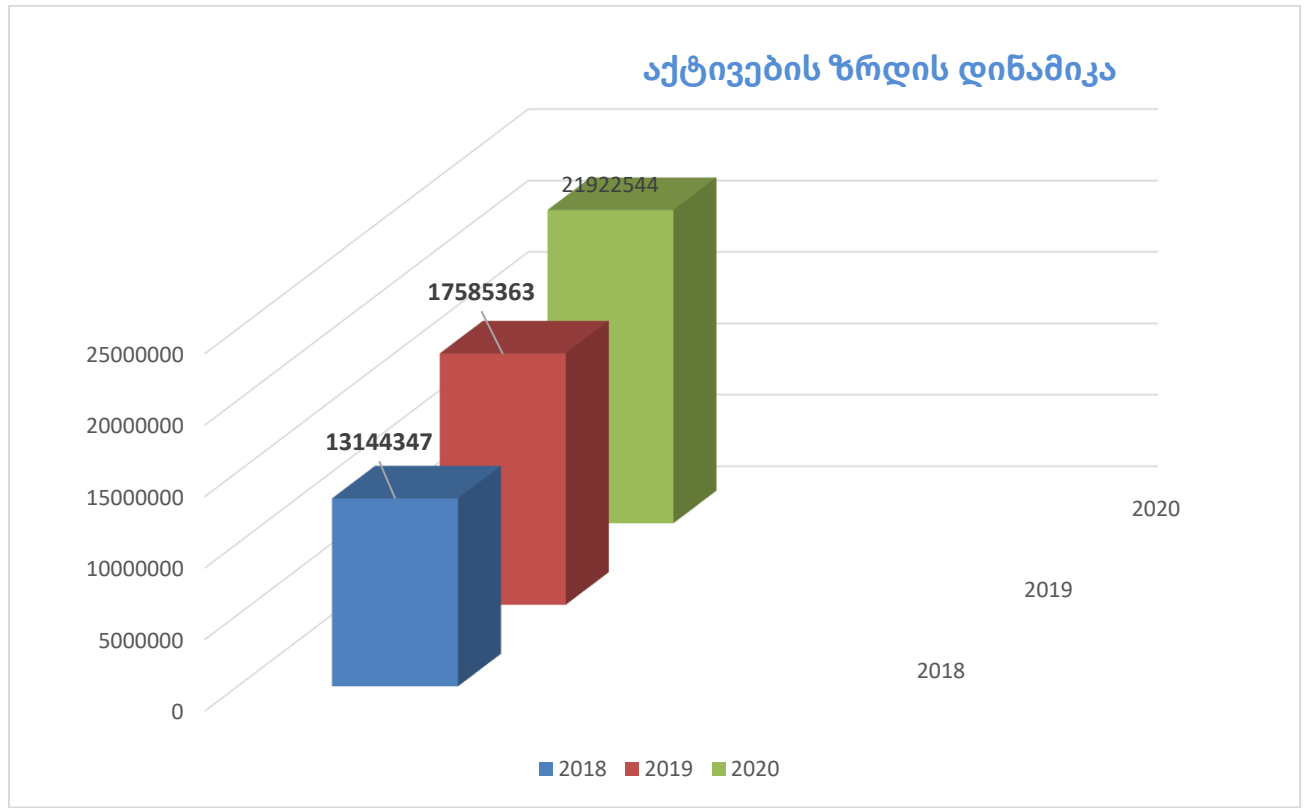
კომპანია მუდმივად ახდენს მომსახურების სფეროს გასაუმჯობესებლად მსოფლიოში წამყვანი კომპანიებიდან მაღალტექნოლოგიური დანადგარების იმპორტს, ინვესტირება ყოველთვის არის დროული და თანმდევი იმისათვის რომ ვიყოთ წარმატებულები და მუდმივ რეჟიმში ხდებოდეს საწარმოს განვითარება.

ასევე აღსანიშნავია კომპანიის ფინანსური სამსახურის მუდმივი, მაღალკვალიფიციური მუშაობა საწარმოში, როგორც აღრიცხვის ასევე კომპანიის მომავალი ფინანსური გეგმების დასახვაში, რაც ძალიან დიდ როლს თამაშობს კომპანიის განვითარებაში. რომ არა ფინანსური ჯგუფის ეფექტური მუშაობა, ფაქტიურად 24 საათიანი ჩართულობა, ვერ იქნებოდა მიღწეული ის სიმაღლეები, რომლებზე ეხლა კომპანია იმყოფება.

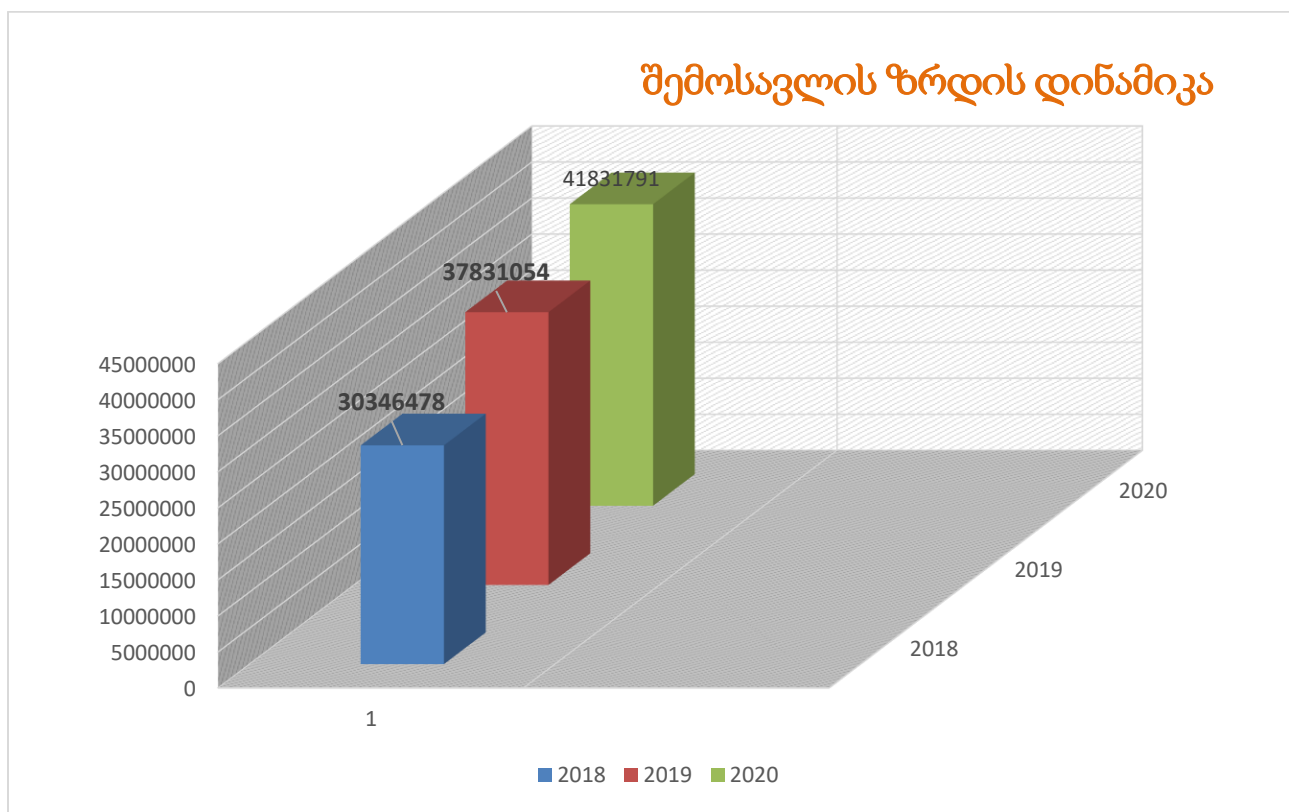
თავი V საქმიანობის ძირითადი ფინანსური და არა ფინანსური მაჩვენებლები

საზოგადოება წლიდან წლამდე ზრდის ინვესტიციებს საწარმოს განვითარებაში, ასევე საქონლისა და მომსახურების ასორტიმენტისა და ხარისხის ზრდასა და გაუმჯობესებაში, რის შედეგადაც აღინიშნება დასაქმებულთა რაოდენობის, აქტივების, შემოსავლების პერმანენტული ზრდა. დასტურად წარმოვადგენთ რამდენიმე სქემას:

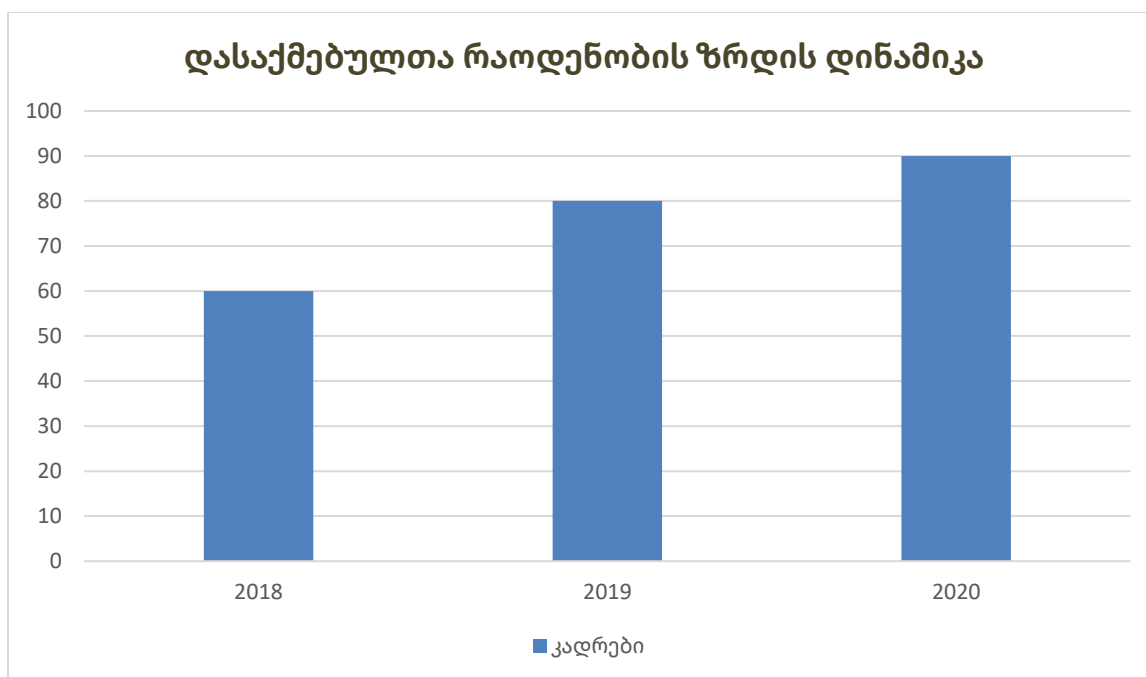
1. ბოლო 3 წელში აქტივების ზრდის ტენდენცია:



2. შემოსავლების დინამიკა 2018 წლიდან 2020 წლის ჩათვლით;



3. დასაქმებულთა რაოდენობის დინამიკა 2018-2020 წლებში



მპს „მაქსიმა“-ს მუშაობის სპეციფიკიდან გამომდინარე დასაქმებულთა უმეტესობა მამრობითი სქესის წარმომადგენელია, ამ ეტაპზე მხოლოდ სავაჭრო დარბაზში და ადმინისტრაციაში არიან დასაქმებულები მდედრობითი სქესის თანამშრომლები. თუმცა აღსანიშნავია, რომ არ ხდება გენდერული ნიშნით კადრების შერჩევა, რადგან საზოგადოებისათვის მიუღებელია ნებისმიერი სახის დისკრიმინაცია კადრების შერჩევისას, სამუშაო ადგილზე, თუ საზოგადოების საქმიანობის განხორციელებისას, დისკრიმინაცია, რომელიც შეიძლება გამოხატული იყოს უფლებებისა და ძირითადი თავისუფლებების მეზღუდვით, მათ შორის გენდერული ნიშნით.

თავი VI

გარემოს დაცვა და ნარჩენების მართვა

გარემოსდაცვითი კანონმდებლობის შესახებ საზოგადოება ახორციელებს თვითკონტროლსა და თვითმონიტორინგს. მონიტორინგის სისტემა წარმოადგენს გარემოს მდგომარეობაზე დაკვირვებით მიღებული ინფორმაციის ანალიზსა და პროგნოზირების ერთობლიობას.

საწარმოს მიერ მონიტორინგის ორგანიზება წარმოადგენს შემდეგი ამოცანების გადაჭრას:

- საწარმოს ექსპლუატაციის დროს მოქმედი გარემოსდაცვითი კანონმდებლობის მოთხოვნათა შესრულება;
- რისკების თავიდან აცილება და მოსალოდნელი მავნე ზემოქმედების კონტროლი;
- დაინტერესებული პირების უზრუნველყოფა სათანადო გარემოსდაცვითი ინფორმაციით;
- ნეგატიური ზემოქმედების შემარბილებელი ღონისძიებების განსაზღვრა;
- საწარმოს ექსპლუატაციის პროცესში პერიოდული გარემოსდაცვითი კონტროლი (კვარტალში ერთჯერ);
- დაკვირვება გამწმენდი ნაგებობების ეფექტურ მუშაობაზე.

გარემოში მავნე ნივთიერებათა კონცენტრაციები გადაჭარბების შემთხვევაში საწარმოს ხელმძღვანელი მიიღებს შესაბამის ზომებს. საწარმოს მიერ ატმოსფერული ჰაერის მონიტორინგი იწარმოება წინასწარ დადგენილ წერტილებში.

გამუდმებით ვცდილობთ თავიდან ავიცილოთ, მინიმუმამდე შევამციროთ და შევარბილოთ ჩვენი საქმიანობით გამოწვეული ზემოქმედება გარემოზე. ჩვენ მივმართავთ კონკრეტულ ქმედებებს ბუნებრივი გარემოს დასაცავად, რაც ჩვენი გრძელვადიანი გეგმების ზედმიწევნით შესრულებით და ავარიულ სიტუაციებზე რეაგირების ქმედითი ღონისძიებებით გამოიხატება. ვიყენებთ მართვის სისტემურ მიდგომებს გარემოს დაცვის სფეროში (OMS). გარემოსდაცვითი მენეჯმენტის სისტემის განხორციელების პასუხისმგებლობა ხელმძღვანელ გუნდს ეკისრება.

ჩვენი მიზანია არ მივაყენოთ ზიანი ბუნებას და ჩვენი სამუშაოთი გამოწვეული გარემოზე ზემოქმედება მინიმუმამდე დავიყვანოთ.

ნარჩენების მართვა

ნარჩენების შემცირებისა და მართვის გაუმჯობესების მიზნით ჩვენ მუდმივად ინოვაციური და ეფექტიანი გზების ძიებაში ვართ. სახიფათო ნარჩენების შემცირების მიზნით გავატარეთ რიგი ღონისძიებებისა, რომელიც გათვალისწინებულია საქართველოს კანონით ნარჩენების შესახებ. დავნიშნეთ ნარჩენების მართვის მენეჯერი, სახიფათო ნარჩენებს ვინახავთ კანონის შესაბამისად და ვთანამშრომლობთ კომპანიასთან რომელსაც გააჩნია სრული უფლებამოსილება სახიფათო ნარჩენების განადგურების რაც დასტურდება საქართველოს გარემოსა და ბუნებრივი რესურსების დაცვის სამინისტროს მიერ 29.12.2015წელს გაცემული ექსპერტიზის დასკვნა N74 და #1037 ბრძანებით და 16.01.2017წელს გაცემული #000233, MD 1, ნებართვით.

თავი VII

ძირითადი რისკები და გაურკვევლობები

საწარმოს მიერ საქმიანობის წარმატებით განხორციელებისთვის მნიშვნელოვანია რისკების მართვა. ყველა ლოკაციაზე და თითოეულ პროექტზე ვადგენთ რისკების მართვის სისტემას. ვითვალისწინებთ საგარეო, შიდა და საქმიანობასთან დაკავშირებულ რისკებს. ჩვენთვის რისკის მართვის მთავარი ამოცანაა რისკების იდენტიფიკაცია და საპასუხო ღონისძიებების გატარება. კომპანიის ძირითად რისკებად მივიჩნევთ:

1. **სავალუტო რისკი** - გამოცდილებამ გვიჩვენა, რომ გრძელვადიანი პროექტების შემთხვევაში კურსის ცვლილება მნიშვნელოვან გავლენას ახდენს საზოგადოების ფინანსურ მდგომარეობაზე.
2. **კადრების გადინების რისკი** - საზოგადოება ხარჯავს დიდ დროს და თანხებს კვალიფიკური კადრების მიღებასა და შენარჩუნებაზე. ამისათვის კომპანიაში გაიცემა მაღალი ანაზღაურება, სისტემატიურად უტარდებათ კვალიფიკაციის ასამაღლებელ კურსები, მოქმედებს საბონუსე სისტემა, გაიცემა პრემია და მაღლობის სიგელი.
3. **სტრატეგიულის საქონლის მომარაგების რისკი** - 2020 წელს მსოფლიოში განვითარებული პანდემიის გამო შეიქმნა უცხოური მომწოდებლებისგან შეკვეთების დამზადების ვადების გადაწევა და ლიმიტების დაწესება, კომპანიამ ამ

რისკის მოსაგვარებლად შეცვალა შესყიდვების დაგეგმარების სისტემა, ფინანსური რესურსები გამოიყენა მომწოდებლებისგან ლიმიტების გაზრდის და მოწოდების ვადების დასარეგულირებლად.

4. პროექტის მუშაობისას **ბუნებრივი მოვლენების** შედეგად გამომდინარე რისკია: წყალდიდობა, მიწისძვრა, მეწყერი და სხვა მსგავსი ბუნებრივი მოვლენები.
5. **ქონებრივი რისკები** - დაკავშირებულია საწარმოს ქონების დაკარგვის ალბათობასთან რაც გამოწვეულია ქურდობის, დაუდევრობის, ტექნიკური და ტექნოლოგიური სისტემების უსაფრთხოების უგულველყოფის შედეგად. ასევე ქონება შეიძლება დაზიანდეს ხანძრის, წყალდიდობის, ქარიშხლის ან მრავალი სხვა მიზეზის გამო. ამ რისკების შესამცირებლად:
 - გაზრდილი გვაქვს მ/პასუხისმგებელი პირების და უშუალო ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა;
 - ვაზღვევთ ქონებას;
 - მანქანა/მექანიზმებს უტარდება ტექნიკური შემოწმებები და დათვალიერება;
 - ვიძენთ ხარისხიან საწვავ-საცხებ მასალებს. დროულად ხდება ზეთების შეცვლა, რაც ახანგრძლივებს ნაწილების მუშა მდგომარეობაში ყოფნას.

სხვა შესაძლო რისკები შეიძლება იყოს:

1. კონკრეტულის რისკი;
2. ტენდენციების შეცვლა და ნაშთების გაუფასურება;
3. მომწოდებლებთან/მყიდველებთან ურთიერთობის გაფუჭება;

ხელმძღვანელობა უზრუნველყოფს დაწესებულებაში რისკის მართვის გამართული სისტემის ჩამოყალიბებას და ფუნქციონირებას, ხოლო შიდა აუდიტი ახდენს არსებული რისკის მართვის სისტემის შეფასებას და მის გასაუმჯობესებლად შესაბამისი რეკომენდაციების გაცემას.

მსოფლიოში განვითარებული პანდემიის COVID 19 -ის გავლენა კომპანიაზე

საქართველოსა და ზოგადად მსოფლიოსთვის COVID-19-ით გამოწვეული პანდემია ერთგვარ გამოწვევად იქცა, რომელმაც განსაკუთრებული მასშტაბი შეიძინა და სრულიად შეცვალა ჩვენი ცხოვრების ყოველდღიური რიტმი.

პანდემიამ დიდი გავლენა იქონია თითქმის ყველა სფეროზე. კომპანიამ პანდემიის პირობებში მყისიერი რეაგირება მოახდინა და შეადგინა გეგმა, რითა იმართებოდა COVID19, კერძოდ:

1. ჰიგიენის წესების და პრევენციული ღონისძიებების ორგანიზება;
2. ხარჯების მინიმიზაცია;
3. კადრების სრული შენარჩუნება;
4. ფინანსების რეზერვების შექმნა/მართვა;

შედეგად, საქართველოს მთავრობის მიერ გამოცადებული შეზღუდვების პირობებში, რომელიც უკავშირდებოდა ბიზნესის სამუშაო გარემოს და მომხმარებლების სივრცეში დაშვების პირობებს, 365 კალენდარული დღიდან, კომპანია სრულად დაკეტილი იყო 30 კალენდარული დღე, ხოლო დისტანური რეჟიმით იმუშავა 50 კალენდარული დღე. მიუხედავად ამისა, 2020 წელს საზოგადოების ფინანსური მაჩვენებელი არ გაუარესებულა, პირიქით ამონაგები გაიზარდა 10.57%-ით. ეს გვაძლევს იმის ფიქრის საშუალებას, რომ კომპანიამ წარმატებით მოახერხა კრიზისთან გამკლავება და ჩვეულებრივ პირობებში შეძლებდა წინა წლების მატების კოეფიციენტების გაგრძელებას.

მმართველობის ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა მმართველობითი ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა, 2021 წლის 20 სექტემბერს.

დირექტორი

*30 სექტემბერი 2021
ბათუმი, საქართველო*

ბუღალტერი

*30 სექტემბერი 2021
ბათუმი, საქართველო*

რისკის მოსაგვარებლად შეცვალა შესყიდვების დაგეგმარების სისტემა, ფინანსური რესურსები გამოიყენა მომწოდებლებისგან ლიმიტების გაზრდის და მოწოდების ვადების დასარეგულირებლად.

4. პროექტის მუშაობისას ბუნებრივი მოვლენების შედეგად გამომდინარე რისკია: წყალდიდობა, მიწისძვრა, მეწყერი და სხვა მსგავსი ბუნებრივი მოვლენები.
5. **ქონებრივი რისკები** - დაკავშირებულია საწარმოს ქონების დაკარგვის ალბათობასთან რაც გამოწვეულია ქურდობის, დაუდევრობის, ტექნიკური და ტექნოლოგიური სისტემების უსაფრთხოების უგულველყოფის შედეგად. ასევე ქონება შეიძლება დაზიანდეს ხანძრის, წყალდიდობის, ქარიშხლის ან მრავალი სხვა მიზეზის გამო. ამ რისკების შესამცირებლად:
 - გაზრდილი გვაქვს მ/პასუხისმგებელი პირების და უშუალო ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა;
 - ვაზღვევთ ქონებას;
 - მანქანა/მექანიზმებს უტარდება ტექნიკური შემოწმებები და დათვალიერება;
 - ვიძენთ ხარისხიან საწვავ-საცხებ მასალებს. დროულად ხდება ზეთების შეცვლა, რაც ახანგრძლივებს მანქანების მუშა მდგომარეობაში ყოფნას.

სხვა შესაძლო რისკები შეიძლება იყოს:

1. კონკრენციის რისკი;
2. ტენდენციების შეცვლა და ნაშთების გაუფასურება;
3. მომწოდებლებთან/მყიდველებთან ურთიერთობის გაუფუჭება;

ხელმძღვანელობა უზრუნველყოფს დაწესებულებაში რისკის მართვის გამართული სისტემის ჩამოყალიბებას და ფუნქციონირებას, ხოლო შიდა აუდიტი ახდენს არსებული რისკის მართვის სისტემის შეფასებას და მის გასაუმჯობესებლად შესაბამისი რეკომენდაციების გაცემას.

მსოფლიოში განვითარებული პანდემიის COVID 19 -ის გავლენა კომპანიაზე

საქართველოსა და ზოგადად მსოფლიოსთვის COVID-19-ით გამოწვეული პანდემია ერთგვარ გამოწვევად იქცა, რომელმაც განსაკუთრებული მასშტაბი შეიძინა და სრულიად შეცვალა ჩვენი ცხოვრების ყოველდღიური რიტმი.

პანდემიამ დიდი გავლენა იქონია თითქმის ყველა სფეროზე. კომპანიამ პანდემიის პირობებში მყისიერი რეაგირება მოახდინა და შეადგინა გეგმა, რითა იმართებოდა COVID19, კერძოდ:

1. ჰიგიენის წესების და პრევენციული ღონისძიებების ორგანიზება;
2. ხარჯების მინიმიზაცია;
3. კადრების სრული შენარჩუნება;
4. ფინანსების რეზერვების შექმნა/მართვა;

შედეგად, საქართველოს მთავრობის მიერ გამოცადებული შეზღუდვების პირობებში, რომელიც უკავშირდებოდა ბიზნესის სამუშაო გარემოს და მომხმარებლების სივრცეში დაშვების პირობებს, 365 კალენდარული დღიდან, კომპანია სრულად დაკეტილი იყო 30 კალენდარული დღე, ხოლო დისტანური რეჟიმით იმუშავა 50 კალენდარული დღე. მიუხედავად ამისა, 2020 წელს საზოგადოების ფინანსური მაჩვენებელი არ გაუარესებულა, პირიქით ამონაგები გაიზარდა 10.57%-ით. ეს გვაძლევს იმის ფიქრის საშუალებას, რომ კომპანიამ წარმატებით მოახერხა კრიზისთან გამკლავება და ჩვეულებრივ პირობებში შეძლებდა წინა წლების მატების კოეფიციენტების გაგრძელებას.

მმართველობის ანგარიშების დამტკიცება

დირექტორმა მმართველობითი ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა, 2021 წლის 20 სექტემბერს.



დირექტორი
მანუჩარ ძნელაძე

30 სექტემბერი 2021
ბათუმი, საქართველო



ბუღალტერი
ინეზა ხინიკაძე
30 სექტემბერი 2021
ბათუმი, საქართველო