

შპს „ზესტაფონის სავაჭრო ცენტრი“ (ს/ნ 430024840)

ფინანსური და მმართველობის ანგარიშგებები

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

და

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შ ი ნ ა ა რ ს ი

№	დოკუმენტის დასახელება	გვ
1	შპს „ზესტაფონის“ სავაჭრო ცენტრის“ ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარდგენილ ფინანსურ ანგარიშგებაზე	3
2	დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა შპს „ზესტაფონის“ სავაჭრო ცენტრის“ 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსური და მმართველობის ანგარიშგებების აუდიტის შედეგების შესახებ	4
3	შპს „ზესტაფონის“ სავაჭრო ცენტრის“ 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგების პაკეტი	
3.1	ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის	9
3.2	მოგების ან/და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიში 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის	10
3.3	ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის	12
3.4	ანგარიშგება კაპიტალში ცვლილებების შესახებ 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის	13
3.5	განმარტებითი შენიშვნები შპს „ზესტაფონის“ სავაჭრო ცენტრის“ 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსურ ანგარიშგებაზე	14
4	მმართველობის ანგარიშგება (2018 წლის საქმიანობის მიმოხილვა)	26

შპს „ზესტაფონის სავაჭრო ცენტრის“ ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის
ანგარიში 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარდგენილ ფინანსური
ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა ადასტურებს, რომ პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და წარდგენაზე. ვაცხადებთ, რომ წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად და ასახავს შპს „ზესტაფონის სავაჭრო ცენტრის“ რეალურ ფინანსურ მდგომარეობას, წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობასა და კაპიტალში ცვლილებებს 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ შესრულებაზე;

- ინფორმაციის წარდგენაზე, სააღრიცხვო პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას;

- დამატებითი ინფორმაციის წარდგენის უზრუნველყოფაზე, იმ შემთხვევაში, თუ მსს ფასს-ის სპეციფიური მოთხოვნები არ არის საკმარისი იმისათვის, რომ მომხმარებელმა გააანალიზოს კონკრეტული გარიგების, სხვა მოვლენებისა და პირობების გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობასა და ფინანსურ შედეგებზე;

- ფუნქციონირებადობის დამტკიცების პრინციპის საფუძველზე საქმიანობის უნარის შეფასებაზე.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;

- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ხსნის კომპანიის გარიგებებს და ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს მის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და მსს ფასს-ის მოთხოვნებთან ფინანსური ანგარიშგების შესაბამისობას;

- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და მსს ფასს სტანდარტების შესაბამისად;

- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;

- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების თავიდან აცილებასა და აღმოჩენაზე.

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური და მმართველობის ანგარიშგებები დამტკიცებულია 2019 წლის 5 აგვისტოს.

შპს „ზესტაფონის სავაჭრო ცენტრის“
დირექტორი:

თამაზი ექიზაშვილი



2019 წ. 15 აგვისტო
თბილისი, საქართველო

**შპს „ზესტაფონის სავაჭრო ცენტრის“ ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში
2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარდგენილ ფინანსური
ანგარიშგებაზე**

ხელმძღვანელობა ადასტურებს, რომ პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და წარდგენაზე. ვაცხადებთ, რომ წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად და ასახავს შპს „ზესტაფონის სავაჭრო ცენტრის“ რეალურ ფინანსურ მდგომარეობას, წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობასა და კაპიტალში ცვლილებებს 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ შესრულებაზე;

- ინფორმაციის წარდგენაზე, სააღრიცხვო პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას;

- დამატებითი ინფორმაციის წარდგენის უზრუნველყოფაზე, იმ შემთხვევაში, თუ მსს ფასს-ის სპეციფიური მოთხოვნები არ არის საკმარისი იმისათვის, რომ მომხმარებელმა გააანალიზოს კონკრეტული გარიგების, სხვა მოვლენებისა და პირობების გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობასა და ფინანსურ შედეგებზე;

- ფუნქციონირებადობის დაშვების პრინციპის საფუძველზე საქმიანობის უნარის შეფასებაზე.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;

- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ხსნის კომპანიის გარიგებებს და ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს მის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და მსს ფასს-ის მოთხოვნებთან ფინანსური ანგარიშგების შესაბამისობას;

- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და მსს ფასს სტანდარტების შესაბამისად;

- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;

- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების თავიდან აცილებასა და აღმოჩენაზე.

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური და მმართველობის ანგარიშგებები დამტკიცებულია 2019 წლის 5 აგვისტოს.

შპს „ზესტაფონის სავაჭრო ცენტრის“

დირექტორი:

თამაზი ექიზაშვილი

2019 წ. 15 აგვისტო
თბილისი, საქართველო

შპს „ზესტაფონის სავაჭრო ცენტრის“
ხელმძღვანელობას

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს „ზესტაფონის სავაჭრო ცენტრის“ (ს/ნ 430024840) 2018 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსური და
მმართველობის ანგარიშგებების აუდიტის შედეგების შესახებ

შესავალი

ჩვენ ჩავატარეთ შპს „ზესტაფონის სავაჭრო ცენტრის“ ფინანსური და მმართველობის
ანგარიშგებების აუდიტი, რომელიც მოიცავს: 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის ანგარიშგებას ფინანსური მდგომარეობის
შესახებ; ანგარიშგებას მოგების ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების შესახებ;
ანგარიშგებას საკუთარ კაპიტალში ცვლილების შესახებ; ანგარიშგებას ფულადი სახსრების
მოძრაობის შესახებ და ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული განმარტებით შენიშვნებს, მათ
შორის, ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვას. ასევე, 2018
წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის
მმართველობის ანგარიშგებას.

აუდიტორის მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ჩვენი აზრით, თანდართული ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის
გათვალისწინებით, მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური
ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად, უტყუარად და სამართლიანად
ასახავს შპს „ზესტაფონის სავაჭრო ცენტრის“ 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსურ მდგომარეობას, აგრეთვე მისი
საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას.

დასკვნა სხვა საკანონმდებლო და მარეგულირებელ მოთხოვნებზე

ჩვენი ვალდებულებაა ჩატარებული პროცედურების საფუძველზე გამოვთქვათ მოსაზრება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის მმართველობის ანგარიშგების „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მე-7 მუხლის მე-2 პუნქტის „ა“ ქვეპუნქტის, ამავე მუხლის მე-3, მე-6 და მე-10 პუნქტების მოთხოვნებთან შესაბამისობაზე და არსებითი უზუსტობების შემთხვევაში, მივუთითოთ მათ არსზე, ასევე, განვაცხადოთ მმართველობის ანგარიშგებაში კანონით განსაზღვრული რაიმე ინფორმაციის წარმოუდგენლობის შესახებ.

აუდიტორის მოსაზრება მმართველობის ანგარიშგებაზე

ჩვენი აზრით, 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის მმართველობის ანგარიშგება შეესაბამება კანონის მოთხოვნებს, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით.

მოსაზრების საფუძველი

აუდიტი დაიგეგმა და განხორციელდა მხარეთა შორის 2019 წლის 12 აგვისტოს დადებული ხელშეკრულების საფუძველზე. ხელშეკრულება ითვალისწინებდა შპს „ზესტაფონის სავაჭრო ცენტრის“ 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსური ანგარიშგების აუდიტს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მოთხოვნათა მიხედვით და შესაბამისი მოსაზრების წარმოდგენას. აუდიტი ჩატარდა აუდიტის საერთაშორისო

სტანდარტების შესაბამისად. აღნიშნული აქტებით დაკისრებული ვალდებულებები აღწერილია „აუდიტორის პასუხისმგებლობის“ განმსაზღვრელ ნაწილში.

ჩვენ ვადასტურებთ, რომ ვართ დამოუკიდებლები დამკვეთისაგან, დავიცავთ კონფიდენციალობის ვალდებულებებს, არ გაგვაჩნია არანაირი დაინტერესება აუდიტის შედეგის მიმართ. ვმოქმედებდით, როგორც ამას მოითხოვს ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს დოკუმენტი „პროფესიონალ ბუღალტერთა ეთიკის კოდექსი“.

მიგვაჩნია, რომ აუდიტის პროცესში მოპოვებული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია აუდიტორის მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად.

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსურ და მმართველობის ანგარიშგებებზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური და მმართველობის ანგარიშგებების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე. ასევე, შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი ანგარიშგებების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობებს.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობას ევალება, შეაფასოს შპს „ზესტაფონის სავაჭრო ცენტრის“ ფუნქციონირებადობის უნარი და, აუცილებლობის შემთხვევაში, ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში განმარტოს საკითხები, რომლებიც დაკავშირებულია მის ფუნქციონირებადობასთან და ანგარიშგების საფუძვლად ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენებასთან, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც

ხელმძღვანელობას განზრახული აქვს მისი ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ არა აქვს სხვა რეალური არჩევანი, ასე რომ არ მოიქცეს.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსურ და მმართველობის ანგარიშგებების აუდიტზე

აუდიტორი პასუხისმგებელია დაიცვას ეთიკის ნორმები, წარმართოს აუდიტორული პროცედურები იმგვარად, რომ მოიპოვოს დასაბუთებული რწმუნება, შეიცავს თუ არა ფინანსური და მმართველობის ანგარიშგებები არსებით უზუსტობებს და აუდიტის შედეგების საფუძველზე გამოთქვას მოსაზრება წარმოდგენილ ანგარიშგებებზე.

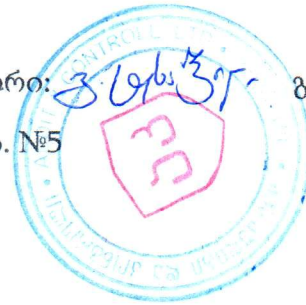
აუდიტი ითვალისწინებს პროცედურების ჩატარებას აუდიტორული მტკიცებულებების მოსაპოვებლად. პროცედურები შეირჩევა აუდიტორის განსჯის საფუძველზე, რაც მოიცავს არსებითი უზუსტობების რისკების შეფასებას, რომლებიც გამოწვეულია თაღლითობით ან შეცდომით. ამ რისკების შეფასების დროს, აუდიტორი განსაზღვრავს შესაფერისია თუ არა შიდა კონტროლი უტყუარი ანგარიშგებების მომზადებისათვის. შიდა კონტროლის შეფასება მიზნად ისახავს მოცემული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურების დაგეგმვას და არა შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე მოსაზრების გამოთქმას.

აუდიტი აგრეთვე გულისხმობს ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკისა და მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებების მართებულობის, ასევე მთლიანად ანგარიშგებების წარდგენის შეფასებას.

დასაბუთებული რწმუნება მაღალი დონის რწმუნებაა, მაგრამ არ არის იმის გარანტია, რომ ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის გამოავლენს ნებისმიერ არსებით უზუსტობას. უზუსტობები შეიძლება გამოწვეული იყოს თაღლითობით ან შეცდომით და არსებითად

მიიჩნევა იმ შემთხვევაში, თუ გონივრულ ფარგლებში, მოსალოდნელია, რომ ისინი, ცალ-ცალკე ან ერთობლივად, გავლენას მოახდენს მომხმარებლების ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე.

შპს „აუდიტი და კონტროლი“ გარიგების პარტნიორი:  გია ტუხაშვილი
ქ. თბილისი, დიდმის მასივი, მე-4 კვ. I ა კორპუსი, ბ. №5
26 სექტემბერი 2018 წელი



შპს „აუდიტი და კონტროლი“, ს/ნ 401952856, <http://auditcontroll.com/>; 01067 თბილისი, დიდმის
მასივი, მე-4 კვარტალი, I ა კორპუსი, ბ. №5, გარიგების პარტნიორი: გია ტუხაშვილი,
რეგისტრირებულია სახელმწიფო რეესტრში: № SARAS-A-469815; № SARAS-F-833498,
auditori.tukhashvili@gmail.com; ტელ.: 599 54 03 55

პროფესიული პასუხისმგებლობა დაზღვეულია 100.000 ლ.

ფინანსური ანგარიშგებები

შპს „ზესტაფონის სავაჭრო ცენტრი“ ს/ნ 430024840

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის

ყველა თანხა მოცემულია ლარში

შენიშვნა 31.12.2018 წ. 31.12.2017 წ. 31.12.2016 წ.

აქტივი

აქტივები

ფული და ფულის ექვივალენტები	1ა	57,337	46,185	207,453
მოკლევადიანი მატერიალები	2ა	147,019	1,661,758	1,018,044
სასაქონლო მატერიალური მარაგი	3ა	35,432	44,557	34,697
სულ მიმდინარე აქტივები		<u>239,788</u>	<u>1,752,500</u>	<u>1,260,193</u>
ძირითადი საშუალებები	4ა	9,471,389	9,706,796	9,977,445
არამატერიალური აქტივები	5ა	6,345	6,396	9,827
სულ გრძელვადიანი აქტივები		<u>9,477,734</u>	<u>9,713,191</u>	<u>9,987,272</u>
სულ აქტივები		<u>9,717,522</u>	<u>11,465,691</u>	<u>11,247,465</u>

პასივი

ვალდებულებები

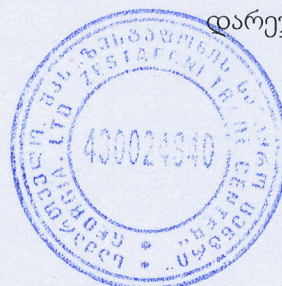
მოკლევადიანი ვალდებულებები	6ა	49,015	71,942	89,257
საგადასახადო ვალდებულება	7ა	5,313		
გრძელვადიანი ვალდებულებები	8ა	3,501,805	3,915,866	4,439,278
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		<u>3,556,134</u>	<u>3,987,808</u>	<u>4,528,535</u>
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	9ა	5,656,641	7,461,901	7,461,901
მოგება/ ზარალი	9ა	504,748	15,982	-742,971
ძირ. საშუალების გადაფასების რეზერვი				
სულ კაპიტალი		<u>6,161,389</u>	<u>7,477,883</u>	<u>6,718,930</u>
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		<u>9,717,522</u>	<u>11,465,691</u>	<u>11,247,465</u>

შპს „ზესტაფონის სავაჭრო ცენტრის“ დირექტორი

თამაზი ექიზაშვილი

მთავარი ბუღალტერი

დარეჯან კობახიძე



ფინანსური ანგარიშგებები

შპს „ზესტაფონის სავაჭრო ცენტრი“ ს/ნ 430024840

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის

ყველა თანხა მოცემულია ლარში

შენიშვნა 31.12.2018 წ. 31.12.2017 წ. 31.12.2016 წ.

აქტივი

აქტივები

ფული და ფულის ექვივალენტები	1ა	57,337	46,185	207,453
მოკლევადიანი მოთხოვნები	2ა	147,019	1,661,758	1,018,044
სასაქონლო მატერიალური მარაგი	3ა	35,432	44,557	34,697
სულ მიმდინარე აქტივები		<u>239,788</u>	<u>1,752,500</u>	<u>1,260,193</u>
ძირითადი საშუალებები	4ა	9,471,389	9,706,796	9,977,445
არამატერიალური აქტივები	5ა	6,345	6,396	9,827
სულ გრძელვადიანი აქტივები		<u>9,477,734</u>	<u>9,713,191</u>	<u>9,987,272</u>
სულ აქტივები		<u>9,717,522</u>	<u>11,465,691</u>	<u>11,247,465</u>

პასივი

ვალდებულებები

მოკლევადიანი ვალდებულებები	6ა	49,015	71,942	89,257
საგადასახადო ვალდებულება	7ა	5,313		
გრძელვადიანი ვალდებულებები	8ა	3,501,805	3,915,866	4,439,278
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		<u>3,556,134</u>	<u>3,987,808</u>	<u>4,528,535</u>
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	9ა	5,656,641	7,461,901	7,461,901
მოგება/ ზარალი	9ა	504,748	15,982	-742,971
ძირ. საშუალების გადაფასების რეზერვი				
სულ კაპიტალი		<u>6,161,389</u>	<u>7,477,883</u>	<u>6,718,930</u>
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		<u>9,717,522</u>	<u>11,465,691</u>	<u>11,247,465</u>

შპს „ზესტაფონის სავაჭრო ცენტრის“ დირექტორი

თამაზი ექიზაშვილი

მთავარი ბუღალტერი

დარეჯან კობახიძე

შპს „ზესტაფონის სავაჭრო ცენტრი“ ს/ნ 430024840

მოგების ან/და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით
დასრულებული წლისათვის

დასახელება	2018 წელი	2017 წელი
შემოსავლები რეალიზიციიდან	(2,707,768)	(2,349,865)
გაყიდული/შემენილი საქონელი	31,000	5,582
საოპერაციო მოგება	(2,676,768)	(2,355,447)
კურსთაშორის სხვაობა	0	(459)
ძირითადი საშუალებების ჩამოწერიდან მიღებული ფასეულობები	0	(3,984)
გაცემულ სესხებზე დარიცხული პროცენტები	0	(114,885)
შემოსავლები ხანდაზმული კრედიტორული დავალიანებების ჩამოწერიდან	0	(127)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	0	(81,952)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	0	(201,406)
ხარჯები		
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		356
გაყიდული/შემენილი საქონელი		5,582
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		38,062
ადმინისტრაციის ხელფასი		208,426
საიჯარო ქირის ხარჯი- ავტო მანქანის		48,083
KAMA9.00R20	322	
ავტოტექნომსახურების ხარჯი	2,411	
ამორტიზაციის ხარჯი	280,438	
ანგარიშგების აუდიტის	8,475	
ბანკის მომსახურების ხარჯი	572	
დაზღვევის ხარჯი	13,025	
დარიცხული ჯარიმების ხარჯი	500	
შეკეთების ხარჯი		3,553
გაზის პროექტი		38,545
ექსპერტიზის ხარჯი		7,800
დასუფთავების ხარჯი (მოსაკრებელი, ნაგვის გატანა)	10,529	325,346
ელ ენერგიის ხარჯი	245,673	
ელგაყვანილობის შეკეთების ხარჯი	5,763	
კანალიზაციის გატარების ხარჯი	8,967	
კომპიუტერების ხარჯი	1,706	
კომუნიკაციის ხარჯი	482	114,451
კურსთაშორის სხვაობა	6,220	
მეორადი საბურავი	80	
მივლინების ხარჯი	77	
მიმდინარე სარემონტო სამუშაოები	23,965	

მომსახურება ხელშეკრულებით	2,350	
მოსაკრებელი	7,700	
მცირეფასიანი სამეურნეო საქონლის ხარჯი	2,131	
მწყობრიდან გამოსული ოფისის ინვენტარი	40	
ობიექტების დაცვის ხარჯი	33,458	
პირდაპირი ხელფასი	440,054	438,144
საბურავი 385/55 22.5 168	576	
საკანცელარიო ნივთებისა და საგნების ხარჯი	2,566	
საკონტროლო-სალარო აპარატების მომსახურების ხარჯი	1,186	
სამეურნეო მასალებისა და საგნების ხარჯი	491	
სანიტარული მომსახურების (დეზინფექციის) ხარჯი	6,000	
სასმართლოს სარჩელები	600	
სატრანსპორტო საშუალებებისა და მექანიზმების შეკეთების ხარჯი	3,621	
საქმანკიდან მიღებულ კრედიტზე დარიცხული პროცენტი	391,010	336,319
საწვავის ხარჯი (ბუნებრივი აირი, დიზელი)	5,384	
სვადო ქონება	120,993	
სხვა საერთო ხარჯი	2,856	2,651
ტელეტრანზიტის სააბონენტო ხარჯი	398	
ტრანსპორტით მომსახურების ხარჯი	3,517	
ცეცხლმაქრის დამუხტვა	258	
წარმომადგენლობითი ხარჯი	2,635	
წყლის ნიმუშის მიკრობიოლოგიური ტექსტირება	120	
წყლის ხარჯი	32,472	
სულ სხვა ხარჯი	1,669,619	1,567,318
საოპერაციო მოგება	(1,007,149)	(983,953)
მოგების გადასახადი	0	0
წმინდა მოგება	(1,007,149)	(983,953)

შპს „ზესტაფონის სავაჭრო ცენტრის“ დირექტორი
მთავარი ბუღალტერი

თამაზი ექიზაშვილი
დარეჯან კობახიძე

მომსახურება ხელშეკრულებით	2,350	
მოსაკრებელი	7,700	
მცირეფასიანი სამეურნეო საქონლის ხარჯი	2,131	
მწყობრიდან გამოსული ოფისისი ინვენტარი	40	
ობიექტების დაცვის ხარჯი	33,458	
პირდაპირი ხელფასი	440,054	438,144
საბურავი 385/55 22.5 168	576	
საკანცელარიო ნივთებისა და საგნების ხარჯი	2,566	
საკონტროლო-სალარო აპარატების მომსახურების ხარჯი	1,186	
სამეურნეო მასალებისა და საგნების ხარჯი	491	
სანიტარული მომსახურების (დეზინფექციის) ხარჯი	6,000	
სასმართლოს სარჩელები	600	
სატრანსპორტო საშუალებებისა და მექანიზმების შეკეთების ხარჯი	3,621	
საქბანკიდან მიღებულ კრედიტზე დარიცხული პროცენტი	391,010	336,319
საწვავის ხარჯი (ბუნებრივი აირი, დიზელი)	5,384	
სვადო ქონება	120,993	
სხვა საერთო ხარჯი	2,856	2,651
ტელეტრანზიტის სააბონენტო ხარჯი	398	
ტრანსპორტით მომსახურების ხარჯი	3,517	
ცეცხლმაქრის დამუხტვა	258	
წარმომადგენლობითი ხარჯი	2,635	
წყლის ნიმუშის მიკრობიოლოგიური ტექსტირება	120	
წყლის ხარჯი	32,472	
სულ სხვა ხარჯი	1,669,619	1,567,318
საოპერაციო მოგება	(1,007,149)	(983,953)
მოგების გადასახადი	0	0
წმინდა მოგება	(1,007,149)	(983,953)

შპს „ზესტაფონის სავაჭრო ცენტრის“ დირექტორი
მთავარი ბუღალტერი

[Handwritten signature]

თამაზი ექიზაშვილი
დარეჯან კობახიძე



შპს „ზესტაფონის სავაჭრო ცენტრი“ ს/ნ 430024840

ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ 2018 წლის 31 დეკემბრით
დასრულებული წლისათვის

ყველა თანხა მოცემულია ლარში

	2018 წელი	2017 წელი
საოპერაციო საქმიანობა		
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	<u>5,002,518</u>	<u>3,226,158</u>
მომწოდებლებზე, თანამშრომლებზე გაცემული სახსრები და გადასახადები	<u>(4,150,869)</u>	<u>(3,618,609)</u>
	<u>851,649</u>	<u>(392,451)</u>
საფინანსო საქმიანობა		
გაცემული სესხები		2,000
გადახდილი სესხები	<u>(322,948)</u>	
	<u>(322,948)</u>	<u>2,000</u>
საინვესტიციო საქმიანობა		
გადახდილი დივიდენდები	<u>(517,549)</u>	<u>225,000</u>
	<u>(517,549)</u>	<u>225,000</u>
არასაოპერაციო საქმიანობა		
არასაოპერაციო შემოსავლები		761
არასაოპერაციო ხარჯები		3,423
	<u>0</u>	<u>4,184</u>
ფულადი და მისი ეკვივალენტი წლის დასაწყისში	<u>46,185</u>	<u>207,453</u>
ფულადი და მისი ეკვივალენტი წლის ბოლოს	<u>57,337</u>	<u>46,185</u>
ფულადი სახსრების ცვლილება პერიოდში	<u>11,152</u>	<u>(161,267)</u>

შპს „ზესტაფონის სავაჭრო ცენტრი“ -ს
დირექტორი

თამაზი ექიზაშვილი

მთავარი ბუღალტერი

დარეჯან კობახიძე

შპს „ზესტაფონის სავაჭრო ცენტრი“ ს/ნ 430024840

ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ 2018 წლის 31 დეკემბრით
დასრულებული წლისათვის
ყველა თანხა მოცემულია ლარში

	2018 წელი	2017 წელი
საოპერაციო საქმიანობა		
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	<u>5,002,518</u>	<u>3,226,158</u>
მომწოდებლებზე, თანამშრომლებზე გაცემული სახსრები და გადასახადები	<u>(4,150,869)</u>	<u>(3,618,609)</u>
	<u>851,649</u>	<u>(392,451)</u>
საფინანსო საქმიანობა		
გაცემული სესხები		2,000
გადახდილი სესხები	<u>(322,948)</u>	
	<u>(322,948)</u>	<u>2,000</u>
საინვესტიციო საქმიანობა		
გადახდილი დივიდენდები	<u>(517,549)</u>	<u>225,000</u>
	<u>(517,549)</u>	<u>225,000</u>
არასაოპერაციო საქმიანობა		
არასაოპერაციო შემოსავლები		761
არასაოპერაციო ხარჯები		3,423
	<u>0</u>	<u>4,184</u>
ფულადი და მისი ეკვივალენტი წლის დასაწყისში	<u>46,185</u>	<u>207,453</u>
ფულადი და მისი ეკვივალენტი წლის ბოლოს	<u>57,337</u>	<u>46,185</u>
ფულადი სახსრების ცვლილება პერიოდში	<u>11,152</u>	<u>(161,267)</u>

შპს „ზესტაფონის სავაჭრო ცენტრი“-ს
დირექტორი

თამაზი ექიზაშვილი

მთავარი ბუღალტერი

დარეჯან კობახიძე



შპს „ზესტაფონის სავაჭრო ცენტრი“ ს/ნ 430024840

ანგარიშგება კაპიტალში ცვლილებების შესახებ 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

ყველა თანხა მოცემულია ლარში

მაჩვენებლები	31/12/2017 საწყისი დებიტი	31/12/2017 საწყისი კრედიტი	ბრუნვა დებიტი	ბრუნვა კრედიტი	31/12/2018 საბოლოო დებიტი	31/12/2018 საბოლოო კრედიტი
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში	0	7,461,901	1,805,260	0	0	5,656,641
გაუნაწილებელი მოგება	0	0	517,550	517,550	0	0
დაუფარავი ზარალი	967,971	0	517,550	983,119	502,401	0
საანგარიშგებო პერ. მოგება/ზარალი	0	983,953	2,683,738	2,707,768	0	1,007,149
სულ	7,477,883				6,161,389	

შპს „ზესტაფონის სავაჭრო
ცენტრის“ დირექტორი

თამაზი ექიზაშვილი

მთავარი ბუღალტერი

დარეჯან კობახიძე

შპს „ზესტაფონის სავაჭრო ცენტრი“ ს/ნ 430024840

ანგარიშგება კაპიტალში ცვლილებების შესახებ 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

ყველა თანხა მოცემულია ლარში

მაჩვენებლები	31/12/2017 საწყისი დებეტი	31/12/2017 საწყისი კრედიტი	ბრუნვა დებეტი	ბრუნვა კრედიტი	31/12/2018 საბოლოო დებეტი	31/12/2018 საბოლოო კრედიტი
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში	0	7,461,901	1,805,260	0	0	5,656,641
გაუნაწილებელი მოგება	0	0	517,550	517,550	0	0
დაუფარავი ზარალი	967,971	0	517,550	983,119	502,401	0
საანგარიშგებო პერ. მოგება/ზარალი	0	983,953	2,683,738	2,707,768	0	1,007,149
სულ	7,477,883				6,161,389	

შპს „ზესტაფონის სავაჭრო
ცენტრის“ დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

თამაზი ექიზაშვილი

დარეჯან კობახიძე



განმარტებითი შენიშვნები

შპს „ზესტაფონის სავაჭრო ცენტრის“ 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის
ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ზოგადი ინფორმაცია

საფირმო სახელწოდება: ზესტაფონის სავაჭრო ცენტრი;

სამართლებრივი ფორმა: შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება;

საიდენტიფიკაციო ნომერი: 430024840;

რეგისტრაციის თარიღი: 15/04/2011

მარეგისტრირებული ორგანო: საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო;

იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. ზესტაფონი, ჭანტურიას ქ. №42

ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა

დირექტორი - 01021004281, თამაზი ექიზაშვილი

პარტნიორები

მესაკუთრე	წილი
შპს „მ.ს.“ ს/ნ 211327287	26%
შპს „ლამინორა“ ს/ნ 400007461	25%
შპს „ადვანტა“ ს/ნ 400019305	24%
ფ/პ ომარ სამადაშვილი პ/ნ 01020002660	25%

ცვლილებები

საანგარიშგებო პერიოდში შპს „ზესტაფონის სავაჭრო ცენტრის“ სარეგისტრაციო მონაცემებში 28 დეკემბრიდან შეიცვალა დირექტორი და ამ თანამდებობაზე დაინიშნა **თამაზ ექიზაშვილი**. სხვა სარეგისტრაციო მონაცემი საანგარიშგებო პერიოდში არ შეცვლილა.

ანგარიშგების შედგენის თარიღისთვის მესაკუთრეთა შემადგენლობაც უკვე შეცვლილი იყო. კერძოდ, 2019 წლის 12 თებერვლიდან შპს „ლამინორას“ 25%-იანი წილი და შპს „ადვანტას“ 24%-იანი წილი შპს „მ.ს.-ს“ გადაეცა და საჯარო რეესტრში შპს „ზესტაფონის

სავაჭრო ცენტრის“ მესაკუთრეებად დაფიქსირდნენ: შპს „მ.ს.“, ს/ნ 211327287, - 75% და ფ/პ ომარ სამადაშვილი, პ/ნ 01020002660, - 25%

1. ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პოლიტიკა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და წარდგენაზე პასუხისმგებელია შპს „ზესტაფონის სავაჭრო ცენტრის“ დირექტორი.

ფინანსური ანგარიშგების შედგენას ახორციელებს მთავარი ბუღალტერი.

შესაბამისობა

➤ წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად და დაფუძნებულია ორ ძირითად დაშვებებზე: დარიცხვის მეთოდი და ფუნქციონირებადი საწარმო. გარდა ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ინფორმაციისა, ფინანსური ანგარიშგების ყველა სხვა კომპონენტი და ელემენტი განსაზღვრულია დარიცხვის მეთოდის გამოყენებით.

ზესტაფონის სავაჭრო ცენტრი ფუნქციონირებადია და პროგნოზირებად მომავალში გააგრძელებს ფუნქციონირებას. საწარმოს აქტივები (ძირითადი საშუალებები, რომლებიც აკმაყოფილებენ ძირითად საშუალებებად აღიარების კრიტერიუმებს) შეფასებულია ისტორიული ღირებულების კონცეფციის საფუძველზე. ისტორიული ღირებულება ზოგადად ეფუძნება ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას.

ფუნქციონალური ვალუტა

ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი. ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღიარება განხორციელდა ბასს 16-ის მოთხოვნათა შესაბამისად.

ძირითადი საშუალების ერთეული, რომელიც აკმაყოფილებს აქტივის აღიარების კრიტერიუმებს, შეფასებულია მისი თვითღირებულებით.

თავდაპირველი აღიარების შემდგომი შეფასება მოხდენილია თვითღირებულების მოდელის მიხედვით.

ძირითადი საშუალებები ბალანსში ასახულია ნარჩენი (თავდაპირველ ღირებულებას - ცვეთა) ღირებულებით.

ძირითადი საშუალებების ექსპლუატაციის პროცესში მათ შეკეთებასთან, ტექნიკურ მომსახურებასთან და სრულყოფასთან დაკავშირებული კაპიტალიზებადი ხარჯებით იზრდება ძირითად საშუალებათა შესაბამისი ჯგუფის ღირებულებითი ბალანსი.

ინვესტიციები ბალანსზე აისახება საბაზრო ღირებულებასა და თვითღირებულებას შორის უმცირესი თანხით.

გრძელვადიან აქტივებად, გრძელვადიან ინვესტიციებად, გრძელვადიან სესხებად და კრედიტებად, გრძელვადიან მოთხოვნილებებად და ვალდებულებებად ითვლება ყველა აქტივი ან/და პასივი, საექსპლუატაციოდ გათვლილი ერთ წელზე მეტი ვადით. ფინანსური იჯარა აისახება გრძელვადიან აქტივებში.

ცვეთა. ცვეთადი ღირებულება და ცვეთის პერიოდი

თითოეული ძირითადი საშუალებისათვის განსაზღვრულია ექსპლოატაციის (ცვეთის) პერიოდი და ცვეთის ღირებულება.

ცვეთადი ღირებულება იანგარიშება, როგორც სხვაობა აქტივის თვითღირებულებასა და ნარჩენ ღირებულებას შორის. ნარჩენი ღირებულება მიიჩნევა, როგორც არაარსებითი და ამდენად, ნულს უტოლდება. ცვეთადი ღირებულება აქტივის (ძირითადი საშუალების) თვითღირებულების ტოლია.

ცვეთის მეთოდად არჩეულია წრფივი მეთოდი.

სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობის აღრიცხვა

მარაგის შეფასება ხდება მის თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. მარაგის თვითღირებულების ჩამოწერა ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებამდე ლოგიკურად გამომდინარეობს ბასს2-ის მოთხოვნიდან, რომ არ შეიძლება აქტივების აღრიცხვა იმაზე მეტი თანხით, რომლის მიღება შესაძლებელია მათი გაყიდვის ან გამოყენების შედეგად.

მარაგის თვითღირებულება მოიცავს მის შემენასთან და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ ყველა დანახარჯს, აგრეთვე დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მისი მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისათვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის შეფასება მიმდინარე აღრიცხვაში წარმოებს ფაქტობრივი თვითღირებულებით, ხოლო ბალანსზე ასახავს, მარაგები შეფასდება მის თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით.

სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობათა მოძრაობის აღსაღრიცხად გამოიყენება მატერიალურ-ფასეულობათა აღრიცხვის მუდმივი (წრფივი) მეთოდი (საბოლოო ნაშთი = საწყის ნაშთს + მიღება - გასვლა).

ხარჯებად აღიარება

თუ მარაგი გაიყიდება, მისი საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც აღიარდება შესაბამისი შემოსავლები. მარაგის ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებამდე ჩამოწერის ნებისმიერი თანხა, აგრეთვე მარაგის დანაკარგის თანხები, შესაბამისად, აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯებად, როცა მოხდა ჩამოწერა ან ადგილი ჰქონდა დანაკარგებს. მარაგის ნეტო სარეალიზაციო ღირებულების გაზრდით გამოწვეული ნებისმიერი ჩამოწერის უკუგატარების (ანულირების) თანხა აღიარდება იმ მარაგის თანხის შემცირებად, რომელიც ხარჯადაა აღიარებული პერიოდში, როდესაც მოხდა უკუგატარება.

მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხარჯებად მოხდება მათი ფაქტიურად გახარჯვის (და არა შეძენის) მომენტში.

ხარჯები და ამ ხარჯებიდან მიღებული შემოსავლები ბუღალტრულ აღიგნებაში აისახება შესაბამისად, ანუ ხარჯებისა და ამ ხარჯების მეშვეობით მიღებული შემოსავლის აღრიცხვაში დაფიქსირება მოხდება ერთსა და იმავე საანგარიშო პერიოდში.

საბუღალტრო აღრიცხვის და ფინანსური ანგარიშგების უტყუარობის უზრუნველყოფის მიზნით, საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის, ასევე ფულადი საშუალებებისა და დაუმთავრებელი წარმოების ფაქტობრივი ნაშთების დადგენა/ ინვენტარიზაცია.

საქონლის (მომსახურების) რეალიზაციის აღრიცხვა

საქონლის მიწოდება და მომსახურების გაწევა აღიგნება ბასს 18-ს მოთხოვნათა შესაბამისად. საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც დაკმაყოფილდება ყველა ქვემოთ ჩამოთვლილი პირობა:

ა) მყიდველს გადაეცემა საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვანი რისკი და სარგებელი;

ბ) შეწყვეტილია უწყვეტი მენეჯერული მონაწილეობა და არც გაყიდულ საქონელზე ხორციელდება კონტროლი;

გ) შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ განსაზღვრა;

დ) მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებელის მიღება;

ე) შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებული უკვე გაწეული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

თუ შესაძლებელია მომსახურების გაწევის შედეგების საიმედოდ განსაზღვრა, მასთან დაკავშირებული ამონაგების აღიარება ხდება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით.

მომსახურების მიწოდების შედეგების საიმედოდ შეფასება მაშინ არის შესაძლებელი, თუ დაკმაყოფილებულია შემდეგი პირობები:

ა) ამონაგების თანხის განსაზღვრა შესაძლებელია საიმედოდ;

ბ) მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა;

გ) შესაძლებელია მომსახურების მიწოდების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის საიმედოდ შეფასება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს;

დ) შესაძლებელია მომსახურებაზე უკვე გაწეული და ხელშეკრულების მთლიანად შესრულებისათვის საჭირო დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

დარიცხული დღგ-ს აღრიცხვა. საქონლის მიწოდებისა და მომსახურების გაწევისას დღგ-ს დარიცხვა ხდება სსკ-ის მოთხოვნათა შესაბამისად.

პროცენტები, როიალტები და დივიდენდები აისახება ბასს 18-ის 30-ე პუნქტის შესაბამისად, თუ:

ა) მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან მომავალში შემოვა ეკონომიკური სარგებელი;

ბ) შესაძლებელია ამონაგების სიდიდის საიმედოდ შეფასება (ბასს 18);

ა) პროცენტების აღიარება ხდება ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით, რომელსაც ითვალისწინებს ბასს 39-ის მე-9 და მე 5- მე 8 პუნქტები;

ბ) როიალტების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით, შესაბამისი შეთანხმების შინაარსიდან გამომდინარე;

გ) დივიდენდების აღიარება ხდება მაშინ, როგორც კი ძალაში შევა უფლება დივიდენდების მიღების შესახებ.

საკუროსო სხვაობების აღიარება

საკუროსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულად მუხლებთან დაკავშირებული ანგარიშსწორებისას, ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში თავდაპირველი აღიარების დროს, ან წინა პერიოდის ფინანსურ ანგარიშგებაში გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა, ბასს 21-ის მოთხოვნათა შესაბამისად.

სალაროსა და საანგარიშსწორებო ოპერაციების აღრიცხვა

სხვადასხვა პირებს შორის ანგარიშსწორებისას უპირატესად გამოიყენება უნაღდო ფორმა.

ანგარიშსწორების ანგარიშით შესრულებული ოპერაციები ედრება ბანკების მიერ მოწოდებულ ამონაწერებში დაფიქსირებულ ბრუნვის მონაცემებსა და ნაშთებს.

უცხოურ ვალუტაში შესრულებული ოპერაციები სამუშაო ვალუტაში გადაყვანილია ბასს 21-ის მოთხოვნათა შესაბამისად.

მომწოდებლებთან ანგარიშსწორების აღრიცხვა

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების აღრიცხვა წარმოებს ბასს 21-ის მოთხოვნათა დაცვით. ანგარიშების წარმოდგენისას მომწოდებლის მიმართ უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ვალდებულების ფინანსური (მონეტარული) ანგარიშ(ებ)ი გადაყვანილია წარსადგენ ვალუტაში ბასს 21-ის მოთხოვნათა დაცვით:

- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების პერიოდის ბოლოს არსებული საბოლოო სავალუტო კურსით;
- გადაყვანის შედეგად წარმოქმნილი ყველა საკუროსო სხვაობა აღიარებულია სხვა სრულ შემოსავალში.

შრომის ანაზღაურების აღრიცხვა

შრომის ანაზღაურება აღიარდება ბასს 19-ს – „დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოების“ მიხედვით. დაქირავებული პირის მოკლევადიანი გასამრჯელოები აღიარდება და შეფასება ხდება ამ სტანდარტის მე-11 პუნქტის შესაბამისად. დაქირავებული პირის მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული ოდენობა აღიარდება, როგორც ხარჯი.

ხელფასების გაცემა ხორციელდება დადგენილ ვადებში, მომდევნო თვის 15 რიცხვამდე, შრომის კოდექსით განსაზღვრული წესით.

სახელმწიფო ბიუჯეტთან ანგარიშსწორების აღრიცხვა

დამატებული ღირებულების გადასახადის აღრიცხვა, გაანგარიშება, დეკლარირება და გადახდა წარმოებს - სსკ-ის XXI თავის 166-1181 მუხლების მოთხოვნათა შესაბამისად.

მოგების გადასახადის აღრიცხვა ხორციელდება სსკ-ს XIII თავის - მოგების გადასახადი, 96 -99 მუხლების მოთხოვნათა შესაბამისად.

2017 წლის პირველი იანვრიდან გამოიყენება ე.წ. ესტონური მოდელი.

კომპანიის ფინანსური შემოსავლები და ხარჯები ფინანსურ ანგარიშგებაში, აისახება ფაქტობრივი ოდენობებით, მოგების გადასახადის დეკლარაციაში კი - სსკ-თ განსაზღვრული შეზღუდვებისა და სხვა პირობების გათვალისწინებით.

კომპანიის წმინდა მოგების გამოყენება ხორციელდება პარტნიორთა გადაწყვეტილებით, წინა წლებში მიღებული ზარალის გამოკლების შემდეგ დარჩენილი ნაშთის გათვალისწინებით.

საშემოსავლო გადასახადი აღირიცხება სსკ-ს XI თავის 79-82 მუხლების მოთხოვნათა შესაბამისად.

ქონების გადასახადი - სსკ-ს XIX თავის 200 -206 მუხლების მოთხოვნათა მიხედვით.

ფაქტობრივი გარემოებები

სააღრიცხვო პოლიტიკის შესაბამისად განსაზღვრულია და ფაქტობრივად, შემდეგი სახით ჩამოყალიბდა ფინანსური ანგარიშგების ქვემოთ წარმოდგენილი მუხლები:

1 ა) ფული და ექვივალენტები

დასახელება	31/12/2017 დებიტი	31/12/2017 კრედიტი	ბრუნვა დებიტი	ბრუნვა კრედიტი	31/12/2018 დებიტი	31/12/2018 კრედიტი
1100						
სალარო	32,104	0	1,999,051	2,027,687	3,468	0
1200		0				0
აშშ დოლარების ანგარიში სს „საქართველოს ბანკში“	3	0	805,081	805,077	7	0
ეროვნული ვალუტის ანგარიში სს „საქართველოს ბანკში“	14,079	0	4,862,007	4,822,223	53,863	0
სულ	46,185	0	8,205,261	8,194,109	57,337	0

2 ა) მოკლევადიანი მოთხოვნები

დასახელება	31/12/2017 დებეტი	31/12/2017 კრედიტი	ბრუნვა დებეტი	ბრუნვა კრედიტი	31/12/2018 დებეტი	31/12/2018 კრედიტი
1400		0				
გადახდილი ავანსები	27,387	0	12,500	39,870	41	23
კაპიტ.შევს.პარტნ.გრძელვ.მოთხ.მი მდ.ნაწილი	0	0	1,952,810	1,952,810	0	0
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	331,085	0	2,325,237	2,516,947	143,193	3,817
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	235	0	15,740	15,512	463	0
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	1,303,051	0	496,769	1,792,656	8,000	836
სულ	1,661,758	0	4,803,056	6,317,794	151,696	4,677

3 ა) სასაქონლო-მატერიალური მარაგი

დასახელება	31/12/2017 დებეტი	31/12/2017 კრედიტი	ბრუნვა დებეტი	ბრუნვა კრედიტი	31/12/2018 დებეტი	31/12/2018 კრედიტი
1600						
დაუმთავრებელი წარმოება	0	0	41,160	34,746	6,414	0
მზა პროდუქცია	682	0	34,446	34,896	233	0
ნედლეული და მასალები	28,321	0	77,029	92,546	12,804	40
საქონელი	3,999	0	0	200	3,799	0
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	11,555	0	3,760	3,093	12,222	0
სულ	44,558	0	156,395	165,481	35,472	40

მარაგები შეფასებულია თვითღირებულებით, პრაქტიკულად არ არსებობს მარაგები, რომელთა შეფასებაც საჭირო გახდებოდა თვითღირებულებაზე ნაკლები შესაძლო ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებით.

4 ა) 2100 ძირითადი საშუალებები

დასახელება	31/12/2017 დებეტი	31/12/2017 კრედიტი	ბრუნვა დებეტი	ბრუნვა კრედიტი	31/12/2018 დებეტი	31/12/2018 კრედიტი
2100						
სხვა ინვენტარი	263,822	0	4,152	0	267,974	0
დაუმთავრებელი მშენებლობა	1,103	12,515	37,579	0	26,167	
მანქანა-დანადგარები	134,392	0	0	0	134,392	0
მიწის ნაკვეთები	821,311	0	0	0	821,311	0
ნაგებობები და სხვა	1,098,644	0	0	0	1,098,644	0
ოფისის აღჭურვილობა	56,742	0	3,250	0	59,992	0
სატრანსპორტო საშუალებები	521,812	0	0	0	521,812	0
შენობები	8,129,154	0	0	0	8,129,154	0
2200						
ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა	0	113,030	0	18,376	0	131,406

მანქანა-დანადგარების ცვეთა	0	77,760	0	0	0	77,760
ნაგებობების ცვეთა	0	244,974	0	60,418	0	305,393
ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	0	18,646	0	3,361	0	22,007
სატრანსპორტო საშუალებების ცვეთა	0	342,105	0	65,318	0	407,422
შენობის ცვეთა	0	511,154	0	132,915	0	644,069
სულ	11,026,980	1,320,185	44,981	280,387	11,059,446	1,588,057

5 ა) არამატერიალური აქტივები ბალანსზე აღირიცხება რეალური ღირებულებით.

2500	18,359	0	0	0	18,359	0
არამატერიალური აქტივი	18,359	0	0	0	18,359	0
2600	0	11,964	0	51	0	12,014
ლიცენზიების ამორტიზაცია	0	11,712	0	0	0	11,712
სხვა არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	0	252	0	51	0	303

6 ა) 3000 მიმდინარე ვალდებულებები

დასახელება	31/12/2017 დებიტი	31/12/2017 კრედიტი	ბრუნვა დებიტი	ბრუნვა კრედიტი	31/12/2018 დებიტი	31/12/2018 კრედიტი
გადასახდელი ხელფასები	0	0	442,068	444,492	0	2,424
მიღებული ავანსები (იჯარა, მოსაკრებლები და სხვ.)	0	2,512	2,485	3,279	0	3,306
მოწ.და მომსახ.წარმოქმნილი ვალდებულებები	0	41,322	568,117	570,080	972	44,256
სხვა საგადასახადო ვალდებულება	0	28108	28108	0	0	0
სულ	0	71942	1040778	1017851	972	49986

7 ა) საგადასახადო ვალდებულებები

დასახელება	31/12/2017 დებიტი	31/12/2017 კრედიტი	ბრუნვა დებიტი	ბრუნვა კრედიტი	31/12/2018 დებიტი	31/12/2018 კრედიტი
3300	0		784,947	762,152	32,313	37,626
გადასახდელი დღგ	0	0	454,468	461,577	0	35,208
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	0	0	87,600	90,018	0	2,418
გადახდილი დღგ	0	0	77,073	77,064	0	0
სახელმწიფო ხაზინა	0	0	0	0	0	0
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0	0	0	0
ქონების გადასახადი	0	0	165,806	133,493	32,313	0
სულ	0	0	784,947	762,152	32,313	37,626

8 ა) 4000 გრძელვადიანი ვალდებულებები

დასახელება	31/12/2017 დებიტი	31/12/2017 კრედიტი	ბრუნვა დებიტი	ბრუნვა კრედიტი	31/12/2018 დებიტი	31/12/2018 კრედიტი
4100	0	3,915,866	488,843	74,782	0	3,501,805
გრძელვადიანი სესხები	0	3,915,866	488,843	74,782	0	3,501,805

9 ა) 5000 კაპიტალი

დასახელება	31/12/2017 დებიტი	31/12/2017 კრედიტი	ბრუნვა დებიტი	ბრუნვა კრედიტი	31/12/2018 დებიტი	31/12/2018 კრედიტი
5100	0					
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში	0	7,461,901	1,805,260	0	0	5,656,641
5300						
გაუნაწილებელი მოგება	0	0	517,550	517,550	0	0
დაუფარავი ზარალი	967,971	0	517,550	983,119	502,401	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	0	983,953	2,683,738	2,707,768	0	1,007,149
სულ	967,971	8,445,854	5,524,097	4,208,436	502,401	6,663,790

შემოსავლები

დასახელება	2018 წელი
შემოსავლები რელიგიიდან	(2,707,768)
გაყიდული/შემძენილი საქონელი	31,000
საოპერაციო მოგება	(2,676,768)
კურსთაშორის სხვაობა	0
ძირითადი საშუალებების ჩამოწერიდან მიღებული ფასეულობები	0
გაცემულ სესხებზე დარიცხული პროცენტები	0
შემოსავლები ხანდაზმული კრედიტორული დავალიანებების ჩამოწერიდან	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	0
ხარჯები	0
KAMA9.00R20	322
ავტოტექნომსახურების ხარჯი	2,411
ამორტიზაციის ხარჯი	280,438
ანგარიშგების აუდიტის	8,475
ბანკის მომსახურების ხარჯი	572
დაზღვევის ხარჯი	13,025
დარიცხული ჯარიმების ხარჯი	500
დასუფთავების ხარჯი (მოსაკრებელი, ნაგვის გატანა)	10,529
ელ ენერგიის ხარჯი	245,673
ელგაყვანილობის შეკეთების ხარჯი	5,763
კანალიზაციის გატარების ხარჯი	8,967
კომპიუტერების ხარჯი	1,706
კომუნიკაციის ხარჯი	482
კურსთაშორის სხვაობა	6,220
მეორადი საბურავი	80
მივლინების ხარჯი	77

მიმდინარე სარემონტო სამუშაოები	23,965
მომსახურება ხელშეკრულებით	2,350
მოსაკრებელი	7,700
მცირეფასიანი სამეურნეო საქონლის ხარჯი	2,131
მწყობრიდან გამოსული ოფისის ინვენტარი	40
ობიექტების დაცვის ხარჯი	33,458
პირდაპირი ხელფასი	440,054
საბურავი 385/55	576
საკანცელარიო ნივთებისა და საგნების ხარჯი	2,566
საკონტროლო-საღარიბ აპარატების მომსახურების ხარჯი	1,186
სამეურნეო მასალებისა და საგნების ხარჯი	491
სანიტარული მომსახურების (დეზინფექციის) ხარჯი	6,000
სასმართლოს სარჩელები	600
სატრანსპორტო საშუალებებისა და მექანიზმების შეკეთების ხარჯი	3,621
საქანკიდან მიღებულ კრედიტზე დარიცხული პროცენტი	391,010
საწვავის ხარჯი (ბუნებრივი აირი, დიზელი)	5,384
სვადო ქონება	120,993
სხვა საერთო ხარჯი	2,856
ტელეტრანზიტის სააბონენტო ხარჯი	398
ტრანსპორტით მომსახურების ხარჯი	3,517
ცეცხლმაქრის დამუხტვა	258
წარმომადგენლობითი ხარჯი	2,635
წყლის ნიმუშის მიკრობიოლოგიური ტექსტირება	120
წყლის ხარჯი	32,472
სულ სხვა ხარჯი	1,669,619
საოპერაციო მოგება	(1,007,149)
მოგების გადასახადი	0
წმინდა მოგება	(1,007,149)

ახალი და შესწორებული ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების დანერგვა

ამ შესწორებათა ამოქმედებას ზესტაფონის სავაჭრო ცენტრის ფინანსურ ანგარიშგებაზე არ უმოქმედია.

ახალი და რედაქტირებული, გამოქვეყნებული, მაგრამ ძალაში ჯერ არშესული ფასს-ები

ზესტაფონის სავაჭრო ცენტრი არ იყენებს შემდეგ ახალ და რედაქტირებულ, გამოქვეყნებულ მაგრამ ძალაში ჯერ არშესულ ფასს-ებს:

- ფასს 9 - ფინანსური ინსტრუმენტები¹;
- ფასს 15 – შემოსავალი კლიენტებთან გაფორმებული კონტრაქტებიდან¹;
- ფასს 16 - იჯარა²;

- ფასს 17 - სადაზღვევო კონტრაქტები³;
- ფასს 22 - სავალუტო ოპერაციები და საავანსო ანაზღაურება¹;
- ფასს 23 - მოგების გადასახადის დამუშავებასთან დაკავშირებული არასარწმუნოება²;
- შესწორებები ფასს 2 - იმ ტრანზაქციების კლასიფიკაცია და გაზომვა, რომელთა ანაზღაურება ხდება აქციების მეშვეობით¹;
- შესწორებები ფასს 10 და ბასს 28 – აქტივების გაყიდვა ან დაბანდება მეკავშირე ან ერთობლივ საწარმოში⁴;
- შესწორებები ბასს 40 - საინვესტიციო ქონების გადაცემა¹;
- შესწორებები ფასს 4 - „ფასს 9 ფინანსური ინსტრუმენტები“ გამოყენება ფასს 4 „სადაზღვევო კონტრაქტებთან“ ერთად¹;
- შესწორებები ფასს 9 - წინასწარი გადახდის მახასიათებლები უარყოფითი ანაზღაურებით²;
- ფასს-ების წლიური რედაქტირების 2014-2016 წწ. ციკლი¹;
- ფასს-ების წლიური რედაქტირების 2015-2017 წწ. ციკლი².

შენიშვნები:

1. ძალაშია 2018 წ. 1 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისათვის, ვადამდელი გამოყენება დაშვებულია.
2. ძალაშია 2019 წ. 1 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისათვის, ვადამდელი გამოყენება დაშვებულია.
3. ძალაშია 2021 წ. 1 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისათვის, ვადამდელი გამოყენება დაშვებულია.
4. ძალაშია ჯერ არგამოცხადებული თარიღიდან ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისათვის, ვადამდელი გამოყენება დაშვებულია.

7. შემდგომი მოვლენები

2018 წლის 31 დეკემბრის შემდგომ, ანგარიშგებაში ასახულ ინფორმაციაზე გავლენის მქონე მნიშვნელოვან მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია.

შპს „ზესტაფონის სავაჭრო ცენტრის“ დირექტორი

თამაზი ექიზაშვილი

მთავარი ბუღალტერი

დარეჯან კობახიძე

- ფასს 17 - სადაზღვევო კონტრაქტები³;
- ფასს 22 - სავალუტო ოპერაციები და საავანსო ანაზღაურება¹;
- ფასს 23 - მოგების გადასახადის დამუშავებასთან დაკავშირებული არასარწმუნოება²;
- შესწორებები ფასს 2 - იმ ტრანზაქციების კლასიფიკაცია და გაზომვა, რომელთა ანაზღაურება ხდება აქციების მეშვეობით¹;
- შესწორებები ფასს 10 და ბასს 28 - აქტივების გაყიდვა ან დაბანდება მეკავშირე ან ერთობლივ საწარმოში⁴;
- შესწორებები ბასს 40 - საინვესტიციო ქონების გადაცემა¹;
- შესწორებები ფასს 4 - „ფასს 9 ფინანსური ინსტრუმენტები“ გამოყენება ფასს 4 „სადაზღვევო კონტრაქტებთან“ ერთად¹;
- შესწორებები ფასს 9 - წინასწარი გადახდის მახასიათებლები უარყოფითი ანაზღაურებით²;
- ფასს-ების წლიური რედაქტირების 2014-2016 წწ. ციკლი¹;
- ფასს-ების წლიური რედაქტირების 2015-2017 წწ. ციკლი².

შენიშვნები:

1. ძალაშია 2018 წ. 1 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისათვის, ვადამდელი გამოყენება დაშვებულია.
2. ძალაშია 2019 წ. 1 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისათვის, ვადამდელი გამოყენება დაშვებულია.
3. ძალაშია 2021 წ. 1 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისათვის, ვადამდელი გამოყენება დაშვებულია.
4. ძალაშია ჯერ არგამოცხადებული თარიღიდან ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისათვის, ვადამდელი გამოყენება დაშვებულია.

7. შემდგომი მოვლენები

2018 წლის 31 დეკემბრის შემდგომ, ანგარიშგებაში ასახულ ინფორმაციაზე გავლენის მქონე მნიშვნელოვან მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია.

შპს „ზესტაფონის სავაჭრო ცენტრის“ დირექტორი

თამაზი ექიზაშვილი

მთავარი ბუღალტერი

დარეჯან კობახიძე

Handwritten signature

Handwritten signature



შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
„ზესტაფონის სავაჭრო ცენტრი“
ს/ნ 430024840

2018 წლის

მმართველობის ანგარიშგება

(საქმიანობის მიმოხილვა)

მომზადებულია ფირმის მენეჯმენტის მიერ

2019

შინაარსი

შესავალი -----	28
საქმიანობის მიმოხილვა:	
ზოგადი ინფორმაცია შპს „ზესტაფონის სავაჭრო ცენტრის“ შესახებ -----	28
საქმიანობის განვითარება, შედეგებისა და მდგომარეობის აღწერა -----	29
საქმიანობის ძირითადი ფინანსური და არაფინანსური მაჩვენებლები -----	30
ანალიტიკური მაჩვენებლები -----	31
ძირითადი რისკები და გაურკვევლობები -----	32

შესავალი

„ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მოთხოვნიდან გამომდინარე, შპს „ზესტაფონის სავაჭრო ცენტრი“ ს/ნ 430024840 (კომპანია), როგორც მეორე ზომითი კატეგორიის სუბიექტი, ვალდებულია შეადგინოს და წარადგინოს მმართველობის ანგარიშგების საქმიანობის მიმოხილვა.

კომპანია დაფუძნდა 2011 წლის აპრილში და შემდგომ პერიოდში ვითარდება სტაბილურად ფუნქციონირებს.

კომპანია მოწადინებულია გააგრძელოს საქმიანობა და განახორციელოს ღიაობის პრინციპი კანონმდებლობით განსაზღვრული ფორმითა და მოცულობით.

საქმიანობის მიმოხილვა

ზოგადი ინფორმაცია

საფირმო სახელწოდება: ზესტაფონის სავაჭრო ცენტრი;

სამართლებრივი ფორმა: შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება;

საიდენტიფიკაციო ნომერი: 430024840;

რეგისტრაციის თარიღი: 15/04/2011

მარეგისტრირებული ორგანო: საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო;

ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა

დირექტორი - 01021004281, თამაზი ექიზაშვილი

პარტნიორები

მესაკუთრე	წილი
შპს „მ.ს.“ ს/ნ 211327287	26%
შპს „ლამინორა“ ს/ნ 400007461	25%
შპს „ადვანტა“ ს/ნ 400019305	24%
ფ/პ ომარ სამადაშვილი პ/ნ 01020002660	25%

ცვლილებები

საანგარიშგებო პერიოდში შპს „ზესტაფონის სავაჭრო ცენტრის“ სარეგისტრაციო მონაცემებში 28 დეკემბრიდან შეიცვალა დირექტორი და ამ თანამდებობაზე დაინიშნა **თამაზ ექიზაშვილი**. სხვა სარეგისტრაციო მონაცემი საანგარიშგებო პერიოდში არ შეცვლილა.

ანგარიშგების შედგენის თარიღისთვის მესაკუთრეთა შემადგენლობაც უკვე შეცვლილი იყო. კერძოდ, 2019 წლის 12 თებერვლიდან შპს „ლამინორას“ 25%-იანი წილი და შპს „ადვანტას“ 24%-იანი წილი შპს „მ.ს.-ს“ გადაეცა და საჯარო რეესტრში შპს „ზესტაფონის სავაჭრო ცენტრის“ მესაკუთრეებად დაფიქსირდნენ: შპს „მ.ს.“, ს/ნ 211327287, - 75% და ფ/პ ომარ სამადაშვილი, პ/ნ 01020002660, - 25%

მისამართი:

ზესტაფონი, ჭანტურიას ქ. №42.

შპს „ზესტაფონის სავაჭრო ცენტრს“ ხელმძღვანელობდნენ: 2013 წლის 11 თებერვლამდე **თამაზი ექიზაშვილი** (პ/ნ 01021004281); 2014 წლის 01 დეკემბრამდე - **გოჩა გიორგაძე** (პ/ნ 18001008579), 2014 წლის 1 დეკემბრიდან 2018 წლის 28 დეკემბრამდე - **მერაბი ჩხეთია** (პ/ნ 41001010993), ხოლო აღნიშნული თარიღიდან დირექტორის თანამდებობაზეა **თამაზი ექიზაშვილი** (პ/ნ 01021004281).

კომპანიის საქმიანობის ძირითადი მარეგულირებელი დოკუმენტებია:

- საქართველოს კანონი „მეწარმეთა შესახებ“;
- საქართველოს საგადასახადო კოდექსი;
- საქართველოს შრომის კოდექსი;
- კომპანიის წესდება.
- ბიზნესის მარეგულირებელი სხვა აქტები.

საქმიანობის განვითარება, შედეგებისა და მდგომარეობის აღწერა

კომპანიის საქმიანობის ძირითადი მიმართულებაა: ფართების, სატრანსპორტო საშუალებებისა და მექანიზმების იჯარით გაცემა, გაქირავება, სასურსათო, არასასურსათო, მათ შორის, სასოფლო-სამეურნეო პროდუქციის რეალიზაციისთვის პირობების შექმნა და მომსახურების მიწოდება, ვაჭრობა. ბეტონის დამზადება და რეალიზაცია.

კომპანიის გაცხადებული კაპიტალია 5 000 000 ლარი.

ინფორმაცია კომპანიის ფილიალების შესახებ

კომპანიას ფილიალები არ გააჩნია.

კვლევებისა და განვითარების სფეროში ჩატარებული ღონისძიებების მიმოხილვა

ამ მიმართულებით საანგარიშგებო პერიოდში რაიმე სერიოზული კვლევა არ ჩატარებულა.

საქმიანობის ძირითადი ფინანსური და არაფინანსური მაჩვენებლები

ზესტაფონის სავაჭრო ცენტრის საქმიანობის ბოლო სამი წლის ძირითადი ფინანსური და არაფინანსური მაჩვენებლები წარმოდგენილია ცხრილში:

დასახელება	31.12.2016	31.12.17	% წინა წელთან შედარებით	31.12.18	% წინა წელთან შედარებით	% 2016 წელთან შედარებით
აქტივების ჯამური ღირებულება	11,247,465	11,465,691	2%	9,717,522	-18%	-14%
ერთობლივი შემოსავალი	2,345,100	2,551,271	8%	2,707,768	6%	15%
დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობა	63	63	0	55	0,87 %	0,87 %
მიმდინარე აქტივები	1,260,193	1,752,500	3%	239,788	-87%	-81%
გრძელვადიანი აქტივები	9,987,272	9,713,191	-3%	9,477,734	-3%	6%
სულ აქტივები	11,247,465	11,465,691	0.02	9,717,522	-0.18	-0.14
მიმდინარე ვალდებულებები	89,257	71,942	-24%	54,329	-25%	-60%

გრძელვადიანი ვალდებულებები	4,439,278	3,915,866	-13%	3,501,805	-11%	-22%
მოგება/ ზარალი	(742,971)	15,982	470%	504,748	97%	567%
სულ კაპიტალი	6,718,930	7,477,883	11%	6,161,389	-18%	-7%
შემოსავალი რელიზაციიდან	2,345,100	2,551,271	8%	2,707,768	6%	15%

როგორც ცხრილიდან ჩანს, საანგარიშგებო პერიოდის რეალიზაცია წინა წელთან შედარებით 8% არის გაზრდილი, ხოლო 2016 წელთან შედარებით 15%-ით, რაც განაპირობა გაზრდილმა შემოსავლებმა. აქედან გამომდინარე, სავაჭრო ცენტრმა 2018 წელს მიიღო 504748 ლარის ოდენობით მოგება.

სხვა მაჩვენებლების მიხედვით შპს ზესტაფონის სავაჭრო ცენტრი არ გამოირჩევა პოზიტიური წარმატებებით.

ანალიტიკური მაჩვენებლები

საქმიანობის შედეგებზე უფრო ნათელ წარმოდგენას იძლევა შემდეგი ანალიტიკური მაჩვენებლები:

ა) მიმდინარე ლიკვიდობის კოეფიციენტი (Current ratio) - მიმდინარე აქტივებით მიმდინარე ვალდებულებების დაფარვის უნარი, მიმდინარე აქტივების მიმდინარე ვალდებულებებთან შეფარდება. ეს მაჩვენებელი 2018 წლის ბოლოსათვის უდრის 4.4 (კარგი მაჩვენებელია თუ იგი აღემატება 2.0);

ბ) სწრაფი ლიკვიდობის კოეფიციენტი (Quick ratio) – მიმდინარე ვალდებულებების კონვერტირებადი აქტივებით დაფარვის შესაძლებლობა შემოსავლების შეწყვეტის შემთხვევაში, მიმდინარე აქტივებისა და მარაგების სხვაობის თანაფარდობა მიმდინარე ვალდებულებებთან. 2018 წლის ბოლოსათვის ეს მაჩვენებელი შეადგენს 3.76 (კარგი მაჩვენებელია თუ იგი აღემატება 1.0);

გ) აბსოლუტური ლიკვიდობის კოეფიციენტი (Absolute liquidity ratio) მოკლევადიანი ვალდებულებების დაუყოვნებლივ დაფარვის შესაძლებლობა ანგარიშსწორების ანგარიშზე და ბანკებში სხვა ანგარიშზე ფულადი სახსრების

ხარჯზე. თეორიულად საკმარისი მნიშვნელობაა 0,20-0,25. 2018 წლის ბოლოს იგი შეადგენდა 0,36 (კარგი მაჩვენებელია თუ იგი აღემატება 0.2);

დ) კაპიტალიზაციის კოეფიციენტი (capitalization ratio) იგი 2018 წლის ბოლოსათვის შეადგენდა 0,9 (კარგი მაჩვენებელია თუ იგი ნაკლებია 0.7);

ე) საკუთარი საბრუნავი სახსრებით უზრუნველყოფის კოეფიციენტი (Providing funds for working capital ratio) იგი 2018 წლის ბოლოსათვის შეადგენდა 0,6 (კარგი მაჩვენებელია თუ იგი აღემატება 0.5);

ვ) უკუგება აქტივებზე (Return on assets. ROA) მიუთითებს ფინანსურ უკუგებაზე გამოყენებული აქტივებიდან. იგი 2018 წლის ბოლოსათვის შეადგენდა 0,2 (კარგი მაჩვენებელია თუ იგი აღემატება 0.);

ზ) კაპიტალის უკუგების კოეფიციენტი (Return on equity ROE) იგი ასახავს რამდენად ეფექტიანად გამოიყენება დაბანდებული სახსრები. იგი 2018 წლის ბოლოსათვის შეადგენდა 0,6 (კარგი მაჩვენებელია თუ იგი აღემატება 0.)

თ) უკუგება გაყიდვებზე - რენტაბელობა ((Return on sales ROS) იგი ასახავს გაყიდვების მომგებიანობას, იგი 2018 წლის ბოლოსათვის შეადგენდა 0.55 (კარგი მაჩვენებელია თუ იგი აღემატება 0.15.)

ი) დებიტორული დავალიანების ბრუნვალობის კოეფიციენტი (Accounts receivable turnover ratio) იგი უჩვენებს რამდენადაა დალაგებული ურთიერთობა კონტრაგენტებთან. იგი 2018 წლის ბოლოსათვის შეადგენდა 36 (კარგი მაჩვენებელია თუ იგი აღემატება 4.0)

კ) კრედიტორული დავალიანების ბრუნვალობის კოეფიციენტი (Accounts payable turnover ratio) იგი უჩვენებს რამდენჯერ იფარება კრედიტორული დავალიანება წლის განმავლობაში. იგი 2018 წლის ბოლოსათვის შეადგენდა 2,0 (კარგი მაჩვენებელია თუ იგი აღემატება 4.0).

ანალიტიკური მაჩვენებლების მიხედვით, გარდა კაპიტალიზაციისა და კრედიტორული დავალიანების ბრუნვალობის კოეფიციენტებისა, მიღწეულია დადებითი შედეგები.

ძირითადი რისკები და გაურკვევლობები

რისკებთან დაკავშირებით კომპანიის მენეჯმენტს რაიმე მნიშვნელოვანი მიზეზი ან ფაქტორი მიმდინარე პერიოდისათვის არ გააჩნია.

იგი შეიძლება წარმოიშვას იმ შემთხვევაში, თუ მოხდება კონკურენციის გაზრდა და სხვა ფირმები გააფართოებენ თავიანთი მოქმედების არეალს, ან მოხდება სერიოზული ცვლილება საგადასახადო კანონმდებლობის ნაწილში, რაც გამოიწვევს გადასახადების გაზრდას.

მენეჯმენტის აზრით ასეთი რისკები საშუალოზე დაბალია და სერიოზულად არ განიხილება.

რაც შეეხება გაურკვევლობებს, დღეისათვის ანალოგიური ფაქტორები არ ფიქსირდება და მომავალშიც არაა მოსალოდნელი რამე ისეთი ფაქტორები, რომლებიც მნიშვნელოვან გავლენას მოახდენენ ფირმის საქმიანობაზე.

შპს „ზესტაფონის სავაჭრო ცენტრის“ დირექტორი

თ. ექიზაშვილი

15 აგვისტო 2019 წელი

ძირითადი რისკები და გაურკვევლობები

რისკებთან დაკავშირებით კომპანიის მენეჯმენტს რაიმე მნიშვნელოვანი მიზეზი ან ფაქტორი მიმდინარე პერიოდისათვის არ გააჩნია.

იგი შეიძლება წარმოიშვას იმ შემთხვევაში, თუ მოხდება კონკურენციის გაზრდა და სხვა ფირმები გააფართოებენ თავიანთი მოქმედების არეალს, ან მოხდება სერიოზული ცვლილება საგადასახადო კანონმდებლობის ნაწილში, რაც გამოიწვევს გადასახადების გაზრდას.

მენეჯმენტის აზრით ასეთი რისკები საშუალოზე დაბალია და სერიოზულად არ განიხილება.

რაც შეეხება გაურკვევლობებს, დღეისათვის ანალოგიური ფაქტორები არ ფიქსირდება და მომავალშიც არაა მოსალოდნელი რამე ისეთი ფაქტორები, რომლებიც მნიშვნელოვან გავლენას მოახდენენ ფირმის საქმიანობაზე.

შპს „ზესტაფონის სავაჭრო ცენტრის“ დირექტორი

თ. ექიზაშვილი

15 აგვისტო 2019 წელი

