

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„ზოდი პლიუსი“ ს/ს 202424313

***ფინანსური ანგარიშგება და
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა***

31 დეკემბერი 2018 წელი

ორიგინალი ქართულ ენაზე

შინაარსი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

ფინანსური ანგარიშგება

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება6

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება7

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება8

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება9

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები10-28

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობასა და კაპიტალში ცვლილებებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს“) შესაბამისად.

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
- გონივრულ მსჯელობასა და შეფასებაზე;
- განცხადებაზე, არის თუ არა ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული მსს ფასს-ის მიხედვით და მსს ფასს-დან მნიშვნელოვანი გადახრები წარმოდგენილი და ახსნილი;
- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაცვით თუ შეუსაბამო არაა ვარაუდი, რომ პროგნოზირებად მომავალში კომპანიის ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება.

ხელმძღვანელობა ასევე პასუხისმგებელია:

- კომპანიის ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება შეესაბამება მსს ფასს-ის მოთხოვნებს;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 27 სექტემბერი 2019 წელი.

დირექტორი ზაურ გაბაიძის

მინდობილი პირი

(მინდობილობის N190057581; 21.01.2019) ჯაბა ფუტკარაძე

მთ. ბუღალტერი: თამარ ჭანკოტაძე

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს „ზოდი პლიუსი“-ს დამფუძნებელს და მენეჯმენტს

პირობითი მოსაზრება

ჩვენ ჩავატარეთ შპს „ზოდი პლიუსი“-ს (შემდგომში „კომპანია“) თანდართული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის, კაპიტალში ცვლილებების, ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებებს 2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის, აგრეთვე ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკის ძირითად პრინციპებსა და სხვა განმარტებით შენიშვნებს („ფინანსური ანგარიშგება“).

ჩვენი აზრით, თანდართული ფინანსური ანგარიშგება, გარდა პირობითი მოსაზრების საფუძვლის აბზაცში ასახული საკითხის შესაძლო ეფექტისა, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის ფინანსურ საქმიანობას და ფულის მოძრაობას ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

პირობითი მოსაზრების საფუძველი

გამომდინარე იქიდან, რომ ჩვენ დავინიშნეთ კომპანიის აუდიტორებად 2018 წლის 31 დეკემბრის შემდგომ პერიოდში, ვერ შევძელით დავკვირვებოდით წლის ბოლოს ჩატარებულ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ინვენტარიზაციას, რომლის ღირებულებამაც შეადგინა 11,913,949 ლარი. ჩვენ ალტერნატიული პროცედურებითაც ვერ დავრწმუნდით 2018 წლის ბოლოს და 2018 წლის დასაწყისში არსებული სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების რაოდენობების სისწორეში. ყოველივე ზემოაღნიშნულის გამო ვერ განვსაზღვრეთ აუცილებელი იყო თუ არა რაიმე კორექტირების შეტანა აღრიცხულ ან აღურიცხავ სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობებთან დაკავშირებით, აგრეთვე მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის, კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებისა და ფულადი ნაკადების ანგარიშგების ელემენტებში. აღნიშნული ფაქტის არსებითი ეფექტის გამო კომპანიის მიმდინარე და შესადარის ფინანსურ მონაცემებზე, ჩვენი მოსაზრება სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობებზე 2018 წლის 31 დეკემბრით არსებულ ნაშთებზე მოდიფიცირებულია.

ჩვენ ჩავატარეთ აუდიტი აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს-ების) შესაბამისად. ამ სტანდარტებით განსაზღვრული ჩვენი პასუხისმგებლობები დეტალურად

აღწერილია ჩვენი დასკვნის „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე“ ნაწილში. ჩვენ დამოუკიდებლობი ვართ კომპანიისგან ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბესსს) „პროფესიონალი ბუღალტრების ეთიკის კოდექსის“ ნორმების შესაბამისად, რომელიც ეხება ჩვენ მიერ ჩატარებულ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტს, გარდა ამისა, შევასრულეთ ბასსს-ის ეთიკის კოდექსით გათვალისწინებული სხვა ეთიკური ვალდებულებებიც. ჩვენ ვთვლით, რომ ჩვენ მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი პირობითი მოსაზრების გამოთქმისათვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად.

ხელმძღვანელობისა და მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილ პირთა პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

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

ფინანსური ანგარიშგების მოზადებისას ხელმძღვანელობას ევალება შეაფასოს კომპანიის ფუნქციონირებადობის უნარი და აუცილებლობის შემთხვევაში, ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში განმარტოს საკითხები, რომლებიც დაკავშირებულია საწარმოს ფუნქციონირებადობასთან და ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენებასთან, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ხელმძღვანელობას განზრახული აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ არა აქვს სხვა რეალური არჩევანი, ასე რომ არ მოიქცეს.

მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილი პირები პასუხისმგებლები არიან კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და წარდგენის პროცესის ზედამხედველობაზე.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი მიზანია, მოვიპოვოთ დასაბუთებული რწმუნება იმის თაობაზე, მოცემული ფინანსური ანგარიშგება შეიცავს თუ არა თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობებს და შევადგინოთ აუდიტორის დასკვნა, რომელიც მოიცავს ჩვენ მოსაზრებას. დასაბუთებული რწმუნება მაღალი დონის რწმუნებაა, მაგრამ არ არის იმის გარანტია, რომ

ასს-ების შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის გამოავლენს ნებისმიერ არსებით უზუსტობას, რომელიც არსებობს. უზუსტობები შეიძლება გამოწვეული იყოს თაღლითობით ან შეცდომით და არსებითად მიიჩნევა იმ შემთხვევაში, თუ გონივრულ ფარგლებში, მოსალოდნელია, რომ ისინი, ცალ-ცალკე ან ერთობლივად, გავლენას მოახდენს იმ მომხმარებლის ეკონომიკურ გადანაწევტილებებზე, რომლებიც დაეყრდნობიან მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებას.

ასს-ების შესაბამისად აუდიტის ჩატარება ითვალისწინებს აუდიტორის მიერ პროფესიული განსჯის გამოყენებას და პროფესიული სკეპტიციზმის შენარჩუნებას აუდიტის პროცესში. გარდა ამისა, ჩვენ :

- ვადგენთ და ვაფასებთ თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ, ფინანსური ანგარიშგების არსებით უზუსტობების რისკებს; გვეგმავთ 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, აუდიტორისათვის წინასწარგანზრახულად არასწორი ინფორმაციის მიწოდებას ან შიდა კონტროლის იგნორირებას.

- ჩვენ შევისწავლით აუდიტისთვის შესაფერის შიდა კონტროლის საშუალებებს, რათა დავგვემოთ 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 დასაბუთებულობასა და შესაბამისი ახსნა-განმარტებების მართებულობას.

- დასკვნა გამოგვაქვს ხელმძღვანელობის მიერ ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს 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 აუდიტორის 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 უკვე აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო.

- ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას მთლიანობაში, მის სტრუქტურასა და შინაარსს, მათ შორის, ახსნა-განმარტებებს და ასევე ფინანსური ანგარიშგება უზრუნველყოფს თუ არა ფინანსური ანგარიშგების საფუძვლად აღებული ოპერაციებისა და მოვლენების სამართლიან წარდგენას.

მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილ პირებს, სხვასთან ერთად, ინფორმაციას ვაწვდით აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა და ვადების, ასევე აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის, შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ.

27 სექტემბერი 2019 წელი

შპს „აუდიტორნი“

მმართველი პარტნიორი: თეიმურაზ კომლაძე

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობასა და კაპიტალში ცვლილებებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს“) შესაბამისად.

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
- გონივრულ მსჯელობასა და შეფასებაზე;
- განცხადებაზე, არის თუ არა ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული მსს ფასს-ის მიხედვით და მსს ფასს-დან მნიშვნელოვანი გადახრები წარმოდგენილი და ახსნილი;
- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაცვით თუ შეუსაბამო არაა ვარაუდი, რომ პროგნოზირებად მომავალში კომპანიის ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება.

ხელმძღვანელობა ასევე პასუხისმგებელია:

- კომპანიის ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება შესაბამეა მსს ფასს-ის მოთხოვნებს;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 27 სექტემბერი 2019 წელი.

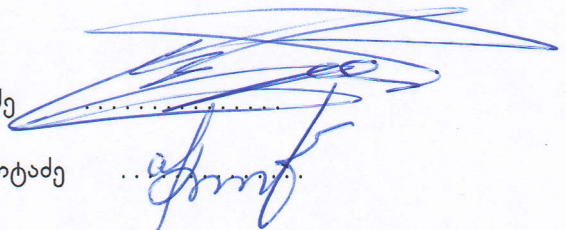
დირექტორი ზაურ გაბაიძის

მინდობილი პირი

(მინდობილობის N190057581; 21.01.2019) ჯაბა ფუტკარაძე

მთ. ბუღალტერი:

თამარ ჭანკოტაძე



- ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას მთლიანობაში, მის სტრუქტურასა და შინაარსს, მათ შორის, ახსნა-განმარტებებს და ასევე ფინანსური ანგარიშგება უზრუნველყოფს თუ არა ფინანსური ანგარიშგების საფუძვლად აღებული ოპერაციებისა და მოვლენების სამართლიან წარდგენას.

მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილ პირებს, სხვასთან ერთად, ინფორმაციას ვაწვდით აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა და ვადების, ასევე აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის, შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ.

27 სექტემბერი 2019 წელი

შპს „აუდიტორნი“

მმართველი პარტნიორი: თეიმურაზ კომლაძე



შპს "ზოდი პლიუსი"

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

გაანგარიშების ერთეული: ქართული ლარი

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება

	შენიშვნა	2018	2017
საოპერაციო შემოსავალი	4	24,069,723	18,294,591
საოპერაციო ხარჯები	4	(16,498,004)	(11,841,158)
საერთო მოგება		7,571,719	6,453,433
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	5	(5,882,918)	(4,919,890)
საოპერაციო მოგება		1,688,801	1,533,544
ფინანსური ხარჯები		(772,693)	(739,636)
წმინდა საკუთრო ზარალი		(45,245)	(673,394)
არასაოპერაციო შემოსავალი		3030340.26	113,657
არასაოპერაციო ხარჯები		(2,006,385)	(66,803)
მოგება (ზარალი) დაბეგვრამდე		1,894,818	167,368
მოგების გადასახადი	6	(10,445)	-
წლის მოგება		1,884,373	167,368
წლის სხვა სრული შემოსავალი	16		9,051,681
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		1,884,373	9,219,049

დირექტორი ზაურ გაბაიძის

მინდობილი პირი

(მინდობილობის N190057581; 21.01.2019)

ბუღალტერი:

ჯაბა ფუტყარაძე

თამარ ჭანკოტაძე

შპს "ზოდი პლიუსი"

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

გაანგარიშების ერთეული: ქართული ლარი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.დეკ.18	31.დეკ.17
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადის აშუალებები	7	13602663.2	14,849,074
სულ გრძელვადიანი აქტივები		13,602,663	14,849,074
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულადი ექვივალენტები	8	192838.39	325,639
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	9	4771369.29	1,951,616
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	9	601628.61	734,001
მარაგები	10	11913949.42	9,885,341
სულ მოკლევადიანი აქტივები		17,479,786	12,896,598
სულ აქტივები		31,082,449	27,745,671
კაპიტალი			
მფლობელთა კაპიტალი	11	300	300
გადაფასების რეზერვი	16	8076558.82	9,051,681
გაუნაწილებელი მოგება		4457667.92	2,573,295
სულ კაპიტალი		12,534,527	11,625,276
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	13	11,010,461	10,892,012
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		11,010,461	10,892,012
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	14	7403630.7	5,228,384
მოკლევადიანი სესხები	12	133,830	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		7,537,461	5,228,384
სულ ვალდებულებები		18,547,922	16,120,396
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		31,082,449	27,745,671

დირექტორი ზაურ გაბაიძის

მინდობილი პირი

(მინდობილობის N190057581; 21.01.2019)

ბუღალტერი:

ჯაბა ფუტკარაძე

თამარ ჭანკოტაძე

შპს "ზოდი პლიუსი"

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

განგარიშების ერთეული: ქართული ლარი

კაპიტალში ცვლილებების განგარიშგება

	შენიშვნა	მფლობელთა კაპიტალი	გაუნაწილებე ლი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2016 წლის 31 დეკემბრისთვის		300	2,465,827	2,466,127
წლის მოგება		-	167,368	167,368
გაცემული დივიდენდი	11	-	(59,900)	(59,900)
გადაფასების რეზერვი	16		9,051,681	9,051,681
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრისთვის		300	11,624,976	11,625,276
წლის მოგება		-	1,894,818	1,894,818
მოგების გადასახადი	11	-	(10,445)	(10,445)
გადაფასების რეზერვი	16		(975,122)	(975,122)
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის		300	12,534,227	12,534,527

დირექტორი ზაურ გაბაიძის

მინდობილი პირი

(მინდობილობის N190057581; 21.01.2019)

ჯაბა ფუტყარაძე

ბუღალტერი:

თამარ ჭანკოტაძე



შპს "ზოდი პლიუსი"

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

გაანგარიშების ერთეული: ქართული ლარი

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მომხმარებელიდან მიღებული ფულადი სახსრები	26,694,727	20,705,436
სავაჭრო ვალდებულებებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(18,889,932)	(16,113,024)
თანამშრომლებისთვის გადახდილი ფულადი სახსრები	(2,048,754)	(1,797,187)
დღგ და სხვა გადასახადები მოგების გადასახადის გარდა	(4,133,844)	(3,067,870)
სხვა გადახდილი საოპერაციო ხარჯები	(201,013)	(345,719)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები	1,421,185	(618,364)
მოგების გადახდილი გადასახადი	(10,445)	
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი სახსრები	1,410,740	(618,364)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა დღგ-ს ჩათვლით	(983,010)	(164,678)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული შემოსავალი	16,270	29,668
საბანკო ანაბარზე დარიცხული პროცენტი	14	271
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(966,726)	(134,739)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
სესხებისა და გადასახდელი ანგარიშების მიღება	1,149,709	11,230,737
სესხებისა და გადასახდელი ანგარიშების დაფარვა	(994,076)	(9,302,015)
გადახდილი დივიდენდი	-	(56,906)
გადახდილი პროცენტი	(669,421)	(733,564)
ფინანსურ საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(513,788)	1,138,252
სავალუტო კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ექვივალენტებზე	(63,027)	(159,539)
ფულადი სახსრებისა და მათი ექვივალენტების წმინდა კლება	(132,800)	225,610
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები წლის დასაწყისში	325,639	100,029
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები წლის ბოლოს	192,838	325,639

დირექტორი ზაურ გაბაიძის
მინდობილი პირი
(მინდობილობის N190057581; 21.01.2019)

ბუღალტერი:

ჯაბა ფუტყარაძე

თამარ ჭანკოტაძე

შპს "ზოდი პლიუსი"

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

გაანგარიშების ერთეული: ქართული ლარი

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება

	შენიშვნა	2018	2017
საოპერაციო შემოსავალი	4	24,069,723	18,294,591
საოპერაციო ხარჯები	4	(16,498,004)	(11,841,158)
საერთო მოგება		7,571,719	6,453,433
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	5	(5,882,918)	(4,919,890)
საოპერაციო მოგება		1,688,801	1,533,544
ფინანსური ხარჯები		(772,693)	(739,636)
წმინდა საკუთრო ზარალი		(45,245)	(673,394)
არასაოპერაციო შემოსავალი		3030340.26	113,657
არასაოპერაციო ხარჯები		(2,006,385)	(66,803)
მოგება (ზარალი) დაბეგვრამდე		1,894,818	167,368
მოგების გადასახადი	6	(10,445)	-
წლის მოგება		1,884,373	167,368
წლის სხვა სრული შემოსავალი	16		9,051,681
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		1,884,373	9,219,049

დირექტორი ზაურ გაბაიძის

მინდობილი პირი

(მინდობილობის N190057581; 21.01.2019)

ჯაბა ფუტკარაძე

ბუღალტერი:

თამარ ჭანკოტაძე

შპს "ზოდი პლიუსი"

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

გაანგარიშების ერთეული: ქართული ლარი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.დეკ.18	31.დეკ.17
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადის აშუალებები	7	13602663.2	14,849,074
სულ გრძელვადიანი აქტივები		13,602,663	14,849,074
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულადი ექვივალენტები	8	192838.39	325,639
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	9	4771369.29	1,951,616
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	9	601628.61	734,001
მარაგები	10	11913949.42	9,885,341
სულ მოკლევადიანი აქტივები		17,479,786	12,896,598
სულ აქტივები		31,082,449	27,745,671

კაპიტალი			
მფლობელთა კაპიტალი	11	300	300
გადაფასების რეზერვი	16	8076558.82	9,051,681
გაუნაწილებელი მოგება		4457667.92	2,573,295
სულ კაპიტალი		12,534,527	11,625,276

გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	13	11,010,461	10,892,012
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		11,010,461	10,892,012
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	14	7403630.7	5,228,384
მოკლევადიანი სესხები	12	133,830	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		7,537,461	5,228,384
სულ ვალდებულებები		18,547,922	16,120,396
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		31,082,449	27,745,671

დირექტორი ზაურ გაბაიძის

მინდობილი პირი

(მინდობილობის N190057581; 21.01.2019)

ჯაბა ფუტკარაძე

ბუღალტერი:

თამარ ჭანკოტაძე

შპს "ზოდი პლიუსი"

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

განგარიშების ერთეული: ქართული ლარი

კაპიტალში ცვლილებების განგარიშგება

	შენიშვნა	მფლობელთა კაპიტალი	გაუნაწილებე ლი მოება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2016 წლის 31 დეკემბრისთვის		300	2,465,827	2,466,127
წლის მოგება		-	167,368	167,368
გაცემული დივიდენდი	11	-	(59,900)	(59,900)
გადაფასების რეზერვი	16		9,051,681	9,051,681
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრისთვის		300	11,624,976	11,625,276
წლის მოგება		-	1,894,818	1,894,818
მოგების გადასახადი	11	-	(10,445)	(10,445)
გადაფასების რეზერვი	16		(975,122)	(975,122)
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის		300	12,534,227	12,534,527

დირექტორი ზაურ გაბაიძის

მინდობილი პირი

(მინდობილობის N190057581; 21.01.2019) ჯაბა ფუტკარაძე

ბუღალტერი:

თამარ ჭანკოტაძე

შპს "ზოდი პლიუსი"

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

გაანგარიშების ერთეული: ქართული ლარი

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მომხმარებელიდან მიღებული ფულადი სახსრები	26,694,727	20,705,436
სავაჭრო ვალდებულებებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(18,889,932)	(16,113,024)
თანამშრომლებისთვის გადახდილი ფულადი სახსრები	(2,048,754)	(1,797,187)
დღგ და სხვა გადასახადები მოგების გადასახადის გარდა	(4,133,844)	(3,067,870)
სხვა გადახდილი საოპერაციო ხარჯები	(201,013)	(345,719)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები	1,421,185	(618,364)
მოგების გადახდილი გადასახადი	(10,445)	
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი სახსრები	1,410,740	(618,364)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა დღგ-ს ჩათვლით	(983,010)	(164,678)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული შემოსავალი	16,270	29,668
საბანკო ანაბარზე დარიცხული პროცენტი	14	271
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(966,726)	(134,739)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
სესხებისა და გადასახდელი ანგარიშების მიღება	1,149,709	11,230,737
სესხებისა და გადასახდელი ანგარიშების დაფარვა	(994,076)	(9,302,015)
გადახდილი დივიდენდი	-	(56,906)
გადახდილი პროცენტი	(669,421)	(733,564)
ფინანსურ საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(513,788)	1,138,252
სავალუტო კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ექვივალენტებზე	(63,027)	(159,539)
ფულადი სახსრებისა და მათი ექვივალენტების წმინდა კლება	(132,800)	225,610
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები წლის დასაწყისში	325,639	100,029
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები წლის ბოლოს	192,838	325,639

დირექტორი ზაურ გაბაიძის

მინდობილი პირი

(მინდობილობის N190057581; 21.01.2019)

ჯაბა ფუტყარაძე

ბუღალტერი:

თამარ ჭანკოტაძე

შპს „ზოდი პლიუსი“

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

გაანგარიშების ერთეული: ქართული ლარი

განმარტებითი შენიშვნები

1. შესავალი

შემდგომი პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ზოდი პლიუსი“ დაფუძნდა 2007 წელს. კომპანიის საქმიანობის სფერო მოიცავს სამშენებლო მასალების იმპორტს და რეალიზაციას. კომპანია საქმიანობას აწარმოებს როგორც აღმოსავლეთ, ასევე დასავლეთ საქართველოს რეგიონებში. კომპანიის იურიდიული მისამართია: თბილისი, აკ. წერეთლის გამზ., N149, მდ. მტკვრის მარცხენა სანაპიროზე, დიღმის ხიდიდან ქსნის ქუჩისკენ ჩასასვლელ გზასთან.

კომპანიის დამფუძნებელი არის ზაურ გაბაიძე - 100% წილით.

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას საშუალოდ დაქირავებული ყავდა 153 თანამშრომელი, ხოლო 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით - 146 თანამშრომელი.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში - ქართულ ლარში (შემდგომში „ლარი“).

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი მონეტარული აქტივებისთვის გამოიყენებოდა შემდეგი გაცვლითი კურსები: 1 აშშ დოლარი - 2,6766 ლარი (2017: 1 აშშ დოლარი - 2,5922 ლარი). 1 ევრო - 3,0701 ლარი (2017: 1 ევრო: 3,1044 ლარი). 1 თურქული ლირა 0,5076 ლარი (2017: 1 თურქული ლირა 0,6874 ლარი). 100 რუსული რუბლი - 3,8588 ლარი (2017: 100 რუსული რუბლი - 4,4935 ლარი).

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მეთოდების შეჯამება

მომზადების საფუძველი. წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) თანახმად, რომლებიც ძალაშია 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის, ფინანსური მდგომარეობის, კაპიტალში ცვლილებების, ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგებებს და

განმარტებით შენიშვნებს. შემოსავლები და ხარჯები, სხვა სრული შემოსავლის კომპონენტების გამოკლებით, აღიარებულია მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში. სხვა სრული შემოსავალი აღიარებულია სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში და მოიცავს შემოსავლების და ხარჯების იმ პუნქტებს (რეკლასიფიცირების კორექტირებების ჩათვლით), რომლებიც არ არის აღიარებული მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც ეს დადგენილი ან დაშვებულია მის ფასს-ის თანახმად. რეკლასიფიცირების კორექტირება არის რაოდენობა, რომელიც მიმდინარე პერიოდში რეკლასიფიცირებულია მოგების ან ზარალის სახით და რომელიც მიმდინარე ან წინა პერიოდებში აღიარებული იყო სხვა სრულ შემოსავლებში. ორგანიზაციის მფლობელებთან განხორციელებული ტრანზაქციები აღიარებულია კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგებაში.

კომპანიის სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ხარჯები კლასიფიცირებულია ფუნქციის მიხედვით. კომპანიის შეხედულებით, ეს მეთოდი ფინანსური ანგარიშგების მკითხველებისთვის უზრუნველყოფს უფრო სასარგებლო ინფორმაციას, რადგანაც იგი უკეთ ასახავს, თუ როგორ ხდება ოპერაციების მართვა ბიზნესის თვალსაზრისით. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების ფორმატი ეფუძნება მიმდინარე/გრძელვადიან დაყოფას.

შეფასების საფუძველი

კომპანიის საანგარიშო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 2018 წლის 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების მეთოდით, თუ ქვემოთ მოცემულ სააღრიცხვო პოლიტიკაში სხვა რამ არ არის აღწერილი (მაგ: გარკვეული ფინანსური ინსტრუმენტები აღირიცხება სამართლიანი ღირებულებით). ისტორიული ღირებულება ზოგადად დაფუძნებულია აქტივების სანაცვლოდ გაცემული თანხის სამართლიან ღირებულებაზე.

სამართლიანი ღირებულება არის თანხა, რომელიც მიიღება აქტივის გაყიდვის შედეგად ან გადაიხდება ვალდებულების გაცემის შედეგად ბაზრის მონაწილეებს შორის ჩვეულებრივი გარიგების პირობებში, შეფასების თარიღისთვის. როდესაც ხდება აქტივის ან ვალდებულების სამართლიანი ღირებულებით შეფასება, კომპანია იყენებს ბაზარზე გავრცელებულ მონაცემებს, რამდენადაც ისინი ხელმისაწვდომია. იმ შემთხვევაში, თუ შეუძლებელია აქტივის ან ვალდებულების სამართლიანი ღირებულების პირდაპირ დადგენა, კომპანია ახორციელებს მის შეფასებას (გარე კვალიფიციურ შემფასებლებთან მჭიდრო თანამშრომლობით) ისეთი შეფასების მეთოდების გამოყენებით, რომელიც მაქსიმალურად იყენებს შესაბამის საბაზრო მონაცემებს და მინიმალურად იყენებს არა საბაზრო მონაცემებს (მაგ: საბაზრო შედარებითი მიდგომის გამოყენებით, რომელიც ასახავს მსგავსი ინსტრუმენტების უახლესი ტრანზაქციის ფასებს, დისკონტირებული ფულის ნაკადის ანალიზით ან ოპციონის ფასის გამოთვლის მოდელებით, რომლებიც ასახავს ემიტენტის გარკვეულ გარემოებებს). მონაცემები შეესაბამება აქტივის/ვალდებულების მახასიათებლებს, რომლებსაც გაითვალისწინებდნენ ბაზრის მონაწილეები.

სამართლიანი ღირებულება იყოფა სამართლიანი ღირებულების იერარქიის სხვადასხვა დონის კატეგორიებად იმის მიხედვით, თუ რამდენად ხელმისაწვდომია შეფასებისთვის საჭირო მონაცემები და მონაცემთა მნიშვნელობა სამართლიანი ღირებულებით შეფასების პროცესში, მთლიანობაში:

შპს „ზოდი პლიუსი“

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

გაანგარიშების ერთეული: ქართული ლარი

- დონე 1 - სამართლიანი ღირებულება გამოითვლება იდენტური აქტივების ან ვალდებულებების შეფასებით მოქმედ ბაზრებზე კოტირებული (არაკოტირებული) ფასებით;
- დონე 2 - სამართლიანი ღირებულება გამოითვლება სხვა მდგენელების მიხედვით, გარდა დონე 1-ში გათვალისწინებული კოტირებული ფასებისა, რომლებიც ფიქსირდება აქტივისა და ვალდებულებისათვის ან პირდაპირი სახით (მაგ: ფასების სახით) ან არაპირდაპირი სახით (მაგ: ფასებიდან გამოთვლილი მონაცემების სახით);
- დონე 3 – სამართლიანი ღირებულება გამოითვლება შეფასების მეთოდების გამოყენებით, რომელიც მოიცავს აქტივების ან ვალდებულებების მონაცემებს, რომლებიც არ ეყრდნობა საბაზრო ფასებს (არასაბაზრო მონაცემები).

გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

შემოსავალი რეალიზაციიდან. შემოსავალი სასაქონლო-მატერიალური მარაგების რეალიზაციიდან აღიარდება საქონლის მიწოდების პერიოდის მიხედვით. დასრულებული მიწოდების სტადია განისაზღვრება საქონლის უშუალოდ მყიდველისთვის მიწოდებისთან მიმართებაში.

სხვა შემოსავალი: განეული მომსახურებიდან სხვა შემოსავალი აღიარდება, როდესაც შემოსავლის თანხის ოდენობა შესაძლოა შეფასდეს საიმედოდ; სავარაუდოა, რომ კომპანია მიიღებს სამომავლო ეკონომიკურ სარგებელს.

ხარჯები: ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე და აღიარდება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც ხარჯები მოხდა და სავარაუდოა, რომ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი გავიდეს კომპანიიდან;

ფინანსური ინსტრუმენტები-შეფასების ძირითადი საფუძვლები. მათი კლასიფიკაციიდან გამომდინარე, ფინანსური ინსტრუმენტები წარმოდგენილია სამართლიანი ღირებულებით, თვითღირებულებით ან ამორტიზირებული ღირებულებით, როგორც ეს აღწერილია ქვევით.

სამართლიანი ღირებულება არის ფასი რომელიც მიიღება აქტივის გაყიდვით ან გადაიხდება საიმედოდ რომ მოხდეს ვალდებულების დაფარვა კანონიერი გარიგების საშუალებით ბაზრის მონაწილეებს შორის სამართლიანი ღირებულების დადგენის თარიღისას. სამართლიანი ღირებულების საუკეთესო მტკიცებულება არის აქტიურ ბაზარზე კოტირებული ფასი. აქტიური ბაზარი არის ბაზარი, სადაც აქტივისა და ვალდებულებებთან დაკავშირებული ოპერაციები საკმარისი სიხშირით და მოცულობით ხდება საიმედოდ რომ უზრუნველყოს ფასების შესახებ მუდმივი ინფორმაცია. აქტიურ ბაზარზე სავაჭროდ გამოტანილი ფინანსური ინსტრუმენტების სამართლიანი ღირებულება იზომება როგორც პროდუქტი კოტირებული ფასით ინდივიდუალური აქტივისთვის ან ვალდებულებისთვის, რომელიც არის კომპანიის მფლობელობაში. ასეა მაშინაც კი თუ ბაზრის ჩვეულებრივი ყოველდღიური ვაჭრობის მოცულობა არ არის საკმარისად საიმედოდ, რომ აითვისოს მფლობელობაში არსებული რაოდენობა და ერთი ოპერაციით პოზიციის გაყიდვისთვის დაკვეთების განთავსებამ შესაძლოა გავლენა მოახდინოს კოტირებულ ფასზე. იმ ფინანსური ინსტრუმენტის სამართლიანი ღირებულების

განსაზღვრის მიზნით, რომელთან დაკავშირებითაც არ მოიპოვება ინფორმაცია გარე საბაზრო ფასის შესახებ, გამოიყენება ისეთი შეფასების მეთოდები, როგორიცაა დისკონტირებული ფულადი ნაკადის მოდელები ან ბოლოდროინდელი კომერციული გარიგებების მიხედვით შექმნილი მოდელები ან იმ საწარმოების ფინანსური მონაცემების განხილვა, რომელშიც განხორციელდა ინვესტიცია.

შეფასების მეთოდების გამოყენებას შეიძლება დასჭირდეს დაშვებები, რომელიც არ ეფუძნება ბაზრის მონაცემებს. წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია განმარტებითი შენიშვნები, თუ რომელიმე დაშვების ცვლილება გამოიწვევს მოგების, შემოსავლის, აქტივების და ვალდებულებების ჯამის არსებით შეცვლას. სამართლიანი ღირებულების შეფასებების ანალიზი ხორციელდება სამართლიანი ღირებულების იერარქიაში (დონეები) არსებული შემდეგი დონეების მიხედვით: პირველ დონეზე წარმოდგენილია აქტიურ ბაზარზე მიმოქცევაში არსებული ფინანსური ინსტრუმენტების სამართლიანი ღირებულება (ისეთი, როგორიცაა საჭარო გაყიდვაში არსებული წარმოებული ინსტრუმენტები, სავაჭრო და გაყიდვის განკუთვნილი ფასიანი ქაღალდები) დაფუძნებულია საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ბაზრის კვოტირებულ ფასებზე. მეორე დონეზე წარმოდგენილია იმ ფინანსური ინსტრუმენტების სამართლიანი ღირებულება, რომლებიც არ არის მიმოქცევაში აქტიურ ბაზარზე (მაგალითად: არასაბირჟო წარმოებული ინსტრუმენტები) დგინდება იმ შეფასების მეთოდების გამოყენებით, რომელიც მაქსიმალურად იყენებს დაკვირვებადი ბაზრის მონაცემებს და რაც შეიძლება ნაკლებად ეყრდნობა კომპანიის სპეციფიკის შეფასებას. თუ არსებობს ყველა მნიშვნელოვანი მონაცემი, ინსტრუმენტი მიეკუთვნება დონე 2-ს. და იმ შემთხვევაში, თუ ერთი ან მეტი მნიშვნელოვანი მონაცემი არ წარმოადგენს დაკვირვებადი ბაზრის მაჩვენებელს, ინსტრუმენტი მიეკუთვნება დონე 3-ს. ეს ეხება ბირჟაზე არაკვოტირებულ ფასიან ქაღალდებს.

ფინანსური ინსტრუმენტების თავდაპირველი აღიარება. სავაჭროდ ფლობილი ფასიანი ქაღალდები, დერივატივები და სხვა ფინანსური ინსტრუმენტები, რომლებიც აღირიცხება სამართლიანი ღირებულებით მოგება-ზარალში ასახვით, თავდაპირველად აღიარდება სამართლიანი ღირებულებით. სხვა დანარჩენი ფინანსური ინსტრუმენტები აღიარდება სამართლიანი ღირებულებისა და ტრანზაქციის ხარჯების ჯამით. თავდაპირველი აღიარებისას სამართლიანი ღირებულების საუკეთესო მტკიცებულებაა გარიგების ფასი. მოგება ან ზარალი თავდაპირველ აღიარებისას აღირიცხება მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ სამართლიან ღირებულებასა და გარიგების შსს ფასს შორის არსებობს სხვაობა, რომლის დამტკიცება შესაძლებელია იმავე ინსტრუმენტში სხვა დაკვირვებადი მიმდინარე საბაზრო გარიგებების საფუძველზე ან ისეთი შეფასების მეთოდით, რომლის მონაცემებიც მოიცავს მხოლოდ დაკვირვებადი ბაზრების მაჩვენებლებს. ფინანსური აქტივების ყველა ის შესყიდვა და გაყიდვა, რომელთა მიზნობაც მოითხოვება მარეგულირებელი ან საბაზრო შეთანხმებით დადგენილ ვადებში (“რეგულარული” ყიდვა-გაყიდვის გარიგებები), აღირიცხება გარიგების დღეს, რომელიც ის დღეა, რომელზეც კომპანია კისრულობს ფინანსური აქტივის მიწოდების ვალდებულებას. ყველა სხვა შესყიდვის აღიარება ხდება მაშინ, როცა კომპანია გახდება ინსტრუმენტის სახელმეკრულებო პირობების მხარე.

სასაქონლო მატერიალური მარაგები. სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებასა და მის ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ხარჯის დასადგენად გამოიყენება საშუალო შეწონილი

შპს „ზოდი პლიუსი“

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

გაანგარიშების ერთეული: ქართული ლარი

მეთოდი. დასრულებულ და მიმდინარე პროექტების ღირებულება მოიცავს სასაქონლო მატერიალური მარაგების ღირებულებას და სხვა ხარჯებს გარდა მიღებული სესხებისა. სარეალიზაციო ღირებულებად მიჩნეულია ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდ მსს ფასს გამოკლებული აქტივის დასრულებასა და გაყიდვასთან დაკავშირებული შეფასებითი დანახარჯები.

ფული და ფულის ექვივალენტები. ფული და ფულის ექვივალენტები ის პუნქტებია, რომლებიც თავისუფლად კონვერტირდება ფულად თანხებად და რომელთა ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. თანხები, რომელთა გატანაც დეპონირებიდან სამ თვეზე მეტი ხნის განმავლობაში არ შეიძლება, არ მიეკუთვნება ფულს და ფულად ექვივალენტებს. ფული და ფულადი ექვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით.

გაცემული მოთხოვნები. კლიენტებზე გაცემული მოთხოვნები აღირიცხება, როდესაც კომპანია გასცემს კლიენტზე არაკვოტირებული არადერივაციული დებიტორული დავალიანების შესყიდვის ან წარმოქმნის მიზნით, რომელიც გადასახდელია დადგენილ ან განსაზღვრულ ვადებში და არ აქვს დებიტორული დავალიანების გაყიდვის განზრახვა. გაცემული მოთხოვნები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით.

ამორტიზირებული ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური აქტივების გაუფასურება. გაუფასურების ზარალი აღირიცხება მოგება-ზარალში, როდესაც იგი წარმოიქმნება ერთი ან მეტი შემთხვევის დადგომის შედეგად (“ზარალის შემთხვევები”), რომლებიც მოხდა ფინანსური აქტივის თავდაპირველი აღიარების შემდეგ და რომლებიც გავლენას ახდენს ფინანსური აქტივის ან ფინანსური აქტივების ჯგუფის სავარუდო მომავალი ფულადი ნაკადების ოდენობაზე და დაფარვის დროზე, და რომლის საიმედოდ შეფასებაც შესაძლებელია. თუ განსაზღვრავს, რომ არ არსებობს არანაირი ობიექტური საფუძველი იმისა, რომ მოხდა გაუფასურება (მნიშვნელოვანი ან უმნიშვნელო) ინდივიდუალურად შეფასებულ ფინანსურ აქტივზე, ის აქტივს მიაკუთვნებს მსგავსი საკრედიტო რისკ-მახასიათებლების მქონე ფინანსური აქტივების ჯგუფს და გაუფასურების თვალსაზრისით ერთობლივად აფასებს მათ. ძირითადი ფაქტორები, რომელთა მიხედვითაც განსაზღვრავს, არის თუ არა ფინანსური აქტივი გაუფასურებული, არის მისი ვადაგადაცილების სტატუსი და შესაბამისი უზრუნველყოფის რეალიზებადობა, თუ ასეთი არსებობს. ქვემოთ მითითებული სხვა ძირითადი კრიტერიუმები ასევე გამოიყენება იმის განსაზღვრისთვის, არსებობს თუ არა ობიექტური საფუძველი იმისა, რომ მოხდა გაუფასურება:

გაუფასურების ზარალის აღიარება ყოველთვის ხორციელდება რეზერვის ანგარიშის მეშვეობით აქტივის საბალანსო ღირებულების მოსალოდნელი ფულადი ნაკადების (რომლებშიც არ შედის მოსალოდნელ საკრედიტო დანაკარგები, რომლებიც არ დამდგარა) მიმდინარე ღირებულებამდე ჩამოწმებით, რომელიც დისკონტირებულია აქტივის თავდაპირველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით. უზრუნველყოფილი ფინანსური აქტივის საანგარიშო მომავალი ფულადი ნაკადების მიმდინარე ღირებულების გაანგარიშება ასახავს დასაკუთრებიდან მიღებულ ფულად ნაკადებს, მინუს

შპს „ზოდი პლიუსი“

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

გაანგარიშების ერთეული: ქართული ლარი

უზრუნველყოფის მიღებისა და გაყიდვის ხარჯები, მიუხედავად იმისა დასაკუთრება მოსალოდნელია თუ არა.

თუ რომელიმე მომდევნო პერიოდში გაუფასურების ზარალის თანხა შემცირდა და შემცირება ობიექტურად დაკავშირებულია იმ შემთხვევასთან, რომელიც მოხდა გაუფასურების აღიარების შემდეგ (როგორცაა გაუმჯობესება დებიტორის საკრედიტო რეიტინგში), მანამდე აღიარებული გაუფასურების ზარალი გაუქმდება რეზერვის ანგარიშის კორექტირებით, რომელიც ასახავს ჰპოვებს მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალში.

ამოუღებელი (უიმედო) აქტივები ჩამოიწერება შესაბამის გაუფასურების ანარიცხის ხარჯზე – ამგვარი თანხები ჩამოიწერება აქტივების დაბრუნების ყველა აუცილებელი პროცედურის დასრულების და ზარალის თანხის განსაზღვრის შემდეგ.

ფინანსური აქტივების აღიარების გაუქმება. კომპანია ფინანსური აქტივის აღიარებას აუქმებს მაშინ, როცა: (ა) აქტივები გადახდილია ან უფლებები აღნიშნული აქტივებიდან მისაღებ ფულად ნაკადებზე სხვაგვარად ამოიწერა ან (ბ) მ გადასცა უფლებები ფინანსური აქტივებიდან მისაღებ ფულად ნაკადებზე ან გაათორმა კვალიფიციური გადაცემის ხელშეკრულება და ამასთან ერთად (i) განახორციელა აქტივების საკუთრებასა და კონტროლთან დაკავშირებული არსებითად ყველა რისკის გადაცემა ან (ii) საკუთრებასა და კონტროლთან დაკავშირებული არსებითად ყველა რისკი და სარგებელი არც გადაუცია, არც შეუნარჩუნებია, მაგრამ კონტროლი არ შეუნარჩუნებია. კონტროლის შენარჩუნება ხდება, თუ კონტრაგენტს არ აქვს გაყიდვაზე დამატებითი შეზღუდვების დაკისრების გარეშე არადაკავშირებულ მესამე მხარისთვის აქტივის მთლიანად მიყიდვის პრაქტიკული უნარი.

ძირითადი საშუალებები. ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია თვითღირებულებით, აკუმულირებული ამორტიზაციისა და გაუფასურების ანარიცხების გამოკლებით, როდესაც ეს არის საჭირო. რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები აღირიცხება მათი განვებისას. ძირითადი საშუალებების ძირითადი ნაწილების და მოწყობილობის კომპონენტების შეცვლის ღირებულება კაპიტალიზდება, ხოლო გამოცვლილი ნაწილი ჩამოიწერება.

თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ხელმძღვანელობა აფასებს, ხომ არ არსებობს ძირითადი საშუალებების გაუფასურების რაიმე ნიშანი. თუ ასეთი ნიშანი არსებობს, ხელმძღვანელობა გაიანგარიშებს ანაზღაურების ღირებულებას, რომელიც განისაზღვრება, როგორც შემდეგი ორიდან უფრო მაღალი ღირებულება: აქტივის სამართლიანი ღირებულება სარეალიზაციო ხარჯების გამოკლებით, და აქტივის გამოყენების ღირებულება. საბალანსო ღირებულება მცირდება ანაზღაურების ღირებულებამდე და გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება წლის მოგებაში ან ზარალში. წინა წლებში აღიარებული აქტივის გაუფასურების ზარალის უკან დაბრუნება (რევერსირება) ხდება იმ შემთხვევაში, თუ მოცემული აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების გაანგარიშებისას გამოყენებულ მონაცემებში შემდგომში ცვლილება მოხდა.

ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად მიღებული მოგება და ზარალი, რომელიც განისაზღვრება შემოსავლების ნარჩენ საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით, აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში (სხვა არასაოპერაციო შემოსავალში ან ხარჯში).

შპს „ზოდი პლიუსი“

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

გაანგარიშების ერთეული: ქართული ლარი

ძირითადი საშუალებების გაუფასურების შემთხვევაში, მათი ღირებულება ჩამოიწერება იმ ღირებულებებს შორის უმსხვილეს მნიშვნელობაზე, რომელიც მიიღება გამოყენების შედეგად ან სამართლიანი ღირებულებით გაყიდვის ხარჯის გათვალისწინებით. საბალანსო ღირებულების კლება, რომელიც გამოწვეულია ასეთი ძირითადი საშუალებების გადაფასებით მიიჩნევა ხარჯად იმ ხარისხით, რა ხარისხითაც აღემატება გადაფასებულ ღირებულებას, რომელიც წარმოიქმნება მოცემული აქტივის გადაფასებით. წინა წლებში აღიარებული აქტივის გაუფასურების ზარალის უკან დაბრუნება (რევერსირება) ხდება იმ შემთხვევაში, თუ მოცემული აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების გაანგარიშებისას გამოყენებულ მონაცემებში შემდგომში ცვლილება მოხდა.

ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად მიღებული მოგება და ზარალი, რომელიც განისაზღვრება შემოსავლების ნარჩენ საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით, აღიარებულია როგორც მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან.

ცვეთა

ძირითად საშუალებებზე ცვეთა გამოითვლება წრფივი მეთოდის გამოყენებით :

მიწა	ცვეთა არ ერიცხება
შენობები	50 წელი
მანქანა-დანადარები	10 წელი
მძიმე ტექნიკა	20 წელი
მსუბუქი ავტომობილები	10 წელი
კომპიუტერული ტექნიკა და მონაცემილობები	8 წელი

აქტივის ნარჩენი/სალიკვიდაციო ღირებულება არის ის საანგარიშო თანხა, რომელსაც კომპანია ახლა მიიღებდა აქტივის გასვლიდან, აქტივის გასვლასთან დაკავშირებული ხარჯების გამოკლებით, იმ შემთხვევაში თუ აქტივი იმ მდგომარეობაში იქნებოდა, რომელიც მოსალოდნელია მისი სასარგებლო გამოყენების ვადის ბოლოს. აქტივების ნარჩენი ღირებულება უდრის ნულს იმ შემთხვევაში, თუ აპირებს ობიექტის გამოყენებას მისი გამოყენების ფიზიკური ვადის დასრულებამდე. აქტივების ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო გამოყენების ვადა ექვემდებარება გადახედვას და, საჭიროების შემთხვევაში, კორექტირდება თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს.

შპს „ზოდი პლიუსი“

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

გაანგარიშების ერთეული: ქართული ლარი

არამატერიალური აქტივები. კომპანიის ყველა არამატერიალურ აქტივს აქვს სასრული მომსახურების ვადა და პირველ რიგში მოიცავს კომპიუტერულ პროგრამებს. შეძენილი კომპიუტერული პროგრამების ლიცენზიები კაპიტალიზირდება მათ შესაძენად გადახდილი თანხის და მათ სამუშაო მდგომარეობამდე მიყვანის ხარჯების შესაბამისად.

განვითარების ხარჯები, რომლებიც უშუალოდ უკავშირდება კომპანიის მიერ კონტროლირებად იდენტიფიცირებად და უნიკალურ პროგრამებს, აღირიცხება როგორც არამატერიალური აქტივები, თუ დამატებითი სარგებელი გადააჭარბებს სავარაუდო ხარჯებს.

კომპიუტერული პროგრამები ამორტიზირდება წრფივი მეთოდით.

საოპერაციო იჯარა. როდესაც კომპანია არის მოიჯარე და როდესაც მეიჯარესგან საკუთრების უფლების გადაცემისას მასზე მთლიანად არ ხდება ყველა რისკის და სარგებლის გადასვლა, იჯარის არსებობის მთელ პერიოდზე, მთლიანი საიჯარო გადახდების აღიარება ხდება წრფივი მეთოდით მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

მიღებული სესხები. სესხები აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

მოგების გადასახადი.

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება და რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით (საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 981-ე მუხლითა და 309-ე მუხლის 99-ე და 103-ე ნაწილებით გათვალისწინებული გამონაკლისების გარდა). მოგების გადასახადის ვალდებულება გამოითვლება როგორც 15/85 განაწილებული დივიდენდის თანხიდან.

საგადასახადო დაბეგვრის სისტემის სპეციფიურობიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს აღარ აქვთ დროებითი სხვაობები საგადასახადო კუთხით არსებულ აქტივებსა/ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებას შორის, შესაბამისად აღარ წარმოიქმნება გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი და ვალდებულება.

კომპანია საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც შეიძლება წარმოიქმნას მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს. სახელმწიფო ბიუჯეტში წინასწარ გადახდილი თანხები წარმოადგენს დღგ-ს აქტივს.

დივიდენდები. დივიდენდების კაპიტალში აღიარება ხორციელდება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა. საანგარიშო პერიოდის შემდეგ და ფინანსური ანგარიშგების გამოსაშვებად დამტკიცებამდე გამოცხადებული დივიდენდი აისახება შემდგომი მოვლენების განმარტებით შენიშვნებში.

საპროცენტო შემოსავლისა და ხარჯების აღიარება. საპროცენტო შემოსავალი და ხარჯები აღირიცხება მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშში ყველა ვალის

შპს „ზოდი პლიუსი“

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

გაანგარიშების ერთეული: ქართული ლარი

ინსტრუმენტისათვის დარიცხვის საფუძველზე ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. ეს მეთოდი განსაზღვრავს, როგორც საპროცენტო შემოსავლის ან ხარჯების ნაწილს, ხელშეკრულების მხარეებს შორის გადახდილ ან მიღებულ ყველა საფასურს, რომელიც ეფექტიანი საპროცენტო განაკვეთის განუყოფელი ნაწილია, ტრანზაქციის ხარჯებს და სხვა პრემიებს ან ფასდაკლებები. როდესაც სესხებისა და სხვა სავალ ინსტრუმენტების შეგროვება საეჭვოა, ისინი ჩამოფასდება მოსალოდნელი ფულადი ნაკადების მიმდინარე ღირებულებაზე და ამის შემდგომ საპროცენტო შემოსავალი აღირიცხება ახალი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით როლმლის გამოყენებაც მოხდა გაუფასურების ანარიცხის განსაზღვრისთვის.

მფლობელთა კაპიტალი. მფლობელთა კაპიტალი განისაზღვრება დამფუძნებლის გადანაცვტილებებით.

უცხოური ვალუტაში გადაანგარიშება. კომპანიის საოპერაციო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა – ლარი. მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები სუბიექტის საოპერაციო ვალუტაში გადაიყვანება შესაბამისი საანგარიში პერიოდის დასრულებისას არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის („სებ“) ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით. მონეტარული აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციის საოპერაციო ვალუტაში წლის ბოლოს არსებული სებ-ის ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით და ტრანზაქციების განხორციელების შედეგად წარმოქმნილი საკურსო მოგება-ზარალი (ტრანზაქციის დღეს არსებული კურსით) აღიარებულია მოგება-ზარალში. კონვერტაცია წლის ბოლოს არსებული კურსის მიხედვით არ გამოიყენება არაფულად პუნქტებთან დაკავშირებით. გაცვლითი კურსის ცვლილების შედეგად მიღებული ცვლილებები სამართლიანი ღირებულებით წარდგენილ წილობრივ ინსტრუმენტებში აღირიცხება როგორც სამართლიანი ღირებულების ცვლილების მოგება-ზარალში ასახვის ნაწილი.

ურთიერთგადაფარვა. ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები ურთიერთგადაიფარება და წმინდა თანხა აღირიცხება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ, როდესაც არსებობს იურიდიულად განხორციელებადი უფლება აღიარებული თანხების ურთიერთგადაფარვაზე და გამიზნულია დარეგულირდეს ნეტო საფუძველზე ან ერთრდოულად მოხდეს აქტივის რეალიზაცია და ვალდებულების დაფარვა.

3. ახალი ან შეცვლილი სტანდარტებისა და ინტერპრეტაციების მიღება

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად სავალდებულოა შემდეგი ახალი, შესწორებული ან შეცვლილი სტანდარტების გამოყენება 2018 წლის 1 იანვარს დაწყებული ფისკალური წლისთვის.

კომპანიას არ გამოუყენებია ახალი, შესწორებული ან შეცვლილი სტანდარტები, რომლებიც გამოიცა ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ, მაგრამ ჯერ არ არის ძალაში შესული 2019 წლის 1 იანვარს დაწყებული ფისკალური წლისთვის.

შპს „ზოდი პლიუსი“

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

გაანგარიშების ერთეული: ქართული ლარი

ხელმძღვანელობის მოლოდინით, ახალი სტანდარტები, ცვლილებები და ინტერპრეტაციები კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ძალაში შესვლის შემდეგ. კომპანიამ შეაფასა, შესაძლებლობისამებრ, ყველა ამ ახალი სტანდარტისა და ცვლილების შესაძლო გავლენა, რომელიც ძალაში შევა მომავალი პერიოდებისთვის.

შპს "ზოდი პლიუსი"

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

გაანგარიშების ერთეული: ქართული ლარი

4 შემოსავალი და გაწეული ხარჯები

	2018 წელი	2017 წელი
შემოსავლები		
შემოსავალი ნედლეულის და მასალების გაყიდვიდან	24069723	18294591
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		
ნედლეულის და მასალების ღირებულება	(16,498,004)	(11,841,158)
წმინდა საოპერაციო შემოსავალი	7571719	6453433

შპს "ზოდი პლიუსი"

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

გაანგარიშების ერთეული: ქართული ლარი

5 საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2018 ლარი	2017 ლარი
ხელფასის ხარჯი	(2,666,702)	(2,207,862)
რეკლამა/მარკეტინგული ხარჯი	(458,314)	(329,045)
საგადასახადო ხარჯი	(116,022)	(71,269)
კომუნალურები/კომუნიკაცია	(216,486)	(188,260)
სხვა ხარჯები	(1,677,436)	(1,370,270)
იჯარა	(487,104)	(571,711)
ცვეთა და ამორტიზაცია-პირდაპირი	(260,854)	(181,472)
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(5,882,918)	(4,919,890)

6 მოგების გადასახადი

	2018 ლარი	2017 ლარი
მოგების გადასახადი	(10,445)	-
გადავადებული გადასახადი		-
სულ მოგების გადასახადი	(10,445)	-

2016 წლის მაისში საქართველოს პარლამენტმა დაამტკიცა საქართველოს საგადასახადო კოდექსში მნიშვნელოვანი ცვლილებები, რომლებიც ძირითადად ეხება მოგების გადასახადით დაბეგვრას. სხვა დაბეგვრის რეჟიმებთან ერთად, ცვლილებებში ერთ-ერთი მნიშვნელოვანი პუნქტი არის ის, რომ დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება და რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით. ცვლილებები ძალაში შევიდა 2017 წლის იანვრიდან.

საგადასახადო სისტემის ასეთი ცვლილების შემდეგ, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს აღარ აქვთ დროებითი სხვაობები საგადასახადო კუთხით არსებულ აქტივებსა /ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებას შორის, სესაბამისად აღარ წარმოიქმნება გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი და ვალდებულება.

პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულება რომელიც შეიძლება წარმოიშვას მომავალ პერიოდში მოგების განაწილების .შედგად, არ არის აღიარებული ფინანსურ ანგარიშგებაში.

შპს "ზოდი პლიუსი"

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

გაანგარიშების ერთეული: ქართული ლარი

7 ძირითადი საშუალებები

	მინა	კომპიუტერული აღჭურვილობა	დაუმთავრებელი მშენებლობა	მანქანები და აღჭურვილობა	სხვა აღჭურვილობა	შენობები	სულ
თვითღირებულება							
2017 წლის 1 იანვარი	1,515,907	45,757	-	605,668	415,116	3,693,269	6,275,716
შეძენა		17,903		54,570	71,891	-	144,364
გასვლა/გაყიდვა				(48,097)	(1,831)	-	(49,928)
ტრანსფერი						-	-
გადაფასება	3,985,099					5,066,582	9,051,681
2017 წლის 31 დეკემბერი	5,501,006	63,660	-	612,140	485,176	8,759,851	15,421,834
შეძენა		24,462	104,874	168,942	329,271	273,455	901,003
გასვლა/გაყიდვა	(729,006)	(3,557)		(58,552)	(12,894)	(1,114,214)	(1,918,222)
ტრანსფერი							-
გადაფასება							-
2018 წლის 31 დეკემბერი	4,772,000	84,565	104,874	722,529	801,554	7,919,092	14,404,614

დაგროვილი ცვეთა

2017 წლის 1 იანვარი	-	12,099	-	127,548	166,445	104,823	410,914
ცვეთა	-	6,936	-	37,955	62,716	73,865	181,472
მინუს: გაყიდული ძირითადი საშუალებების							
დაგროვილი ცვეთა	-	-	-	(18,848)	(778)	-	(19,626)
2017 წლის 31 დეკემბერი	-	19,035	-	146,654	228,383	178,688	572,760
ცვეთა	-	8,541	-	39,598	54,726	157,989	260,854
მინუს: გაყიდული ძირითადი საშუალებების							
დაგროვილი ცვეთა	-	(1,857)	-	(22,082)	(3,528)	(4,197)	(31,663)
2018 წლის 31 დეკემბერი	-	25,719	-	164,170	279,581	332,481	801,951

ნარჩენი ღირებულება

2017 წლის 31 დეკემბერი	5,501,006	44,625	-	465,486	256,793	8,581,163	14,849,074
2018 წლის 31 დეკემბერი	4,772,000	58,847	104,874	558,359	521,972	7,586,611	13,602,663

შპს "ზოდი პლიუსი"

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

გაანგარიშების ერთეული: ქართული ლარი

8 ფული და ფულის ექვივალენტები

	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
ფული სალაროში	138101	259571
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე	54737	66068
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	192838	325639

2017 და 2018 წლის ბოლოს არ არის არსებითი განსხვავება ფულის და ფულის ექვივალენტების საბალანსო და სამართლიან ღირებულებებს შორის.

9 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
სავაჭრო მოთხოვნები	4771369	1951616
საგადასახადო მოთხოვნები		0
წინასწარ გადახდები	596945	734001
საექვო სავაჭრო მოთხოვნების რეზერვი		0
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5368314.43	2685617

შპს "ზოდი პლიუსი"

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

გაანგარიშების ერთეული: ქართული ლარი

10 მარაგები

	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
ნედლეული	11450003	9867647
საწვავი	2976	1918
სხვა მარაგები	460971	15777
სულ მარაგები	11913949	9885341

ნედლეული მოიცავს სარეალიზაციოდ განკუთვნილ პროდუქციას. საწვავი განკუთვნილია ორგანიზაციის კუთვნილი ავტომობილებისთვის. სხვა მარაგები მოიცავს ძირითადი საშუალებების შესაქმნელ მასალა-ნედლეულს.

მარაგები 2018 და 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არ არის დაგირავებული მიღებული სესხების უზრუნველყოფის მიზნით.

11 მფლობელთა კაპიტალი

მფლობელთა კაპიტალი განისაზღვრება გენერალური დირექტორის ბრძანება და შეადგენს 300 ლარს. კომპანიის მფლობელი ამჟამად არის ზაურ გაბაიძე - 100% წილით.

2018 წელს დივიდენდები არ გაცემულა.

შპს "ზოდი პლიუსი"

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

გაანგარიშების ერთეული: ქართული ლარი

12 მოკლევადიანი სესხები

	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
ს/ს თიბისი ბანკი	0	0
ფიზიკური პირები	133830	0
სულ სესხები	133830	0

მოკლევადიანი სესხი აღებულია ფიზიკური პირისაგან აშშ დოლარში. საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს 7,58% არ არის არსებითი განსხვავება სესხის ეფექტურ და წლიურ საპროცენტო განაკვეთებს შორის. 2019 წლის მდგომარეობით სესხის ძირითადი ნაწილი დაფარულია და დარჩენილია 1300 აშშ დოლარის ოდენობით. ფიზიკური პირისათვის პროცენტის გადახდა ხდება ყოველთვიურად.

არ არის მატერიალური განსხვავება სესხის საბალანსო და სამართლიან ღირებულებებს შორის.

13 გრძელვადიანი სესხები

	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
ს/ს თიბისი ბანკი	0	0
ს/ს საქართველოს ბანკი	11010461	10762402
ფიზიკური პირები	0	129610
სულ სესხები	11010461	10892012

საქართველოს ბანკიდან მიღებულ სესხებზე საპროცენტო განაკვეთი 2018 წლის მდგომარეობით სხვადასხვა ვალუტაში შეადგენს: დოლარში - 7.5 %, ევროში - 6.5 % და ლარში - 12%. ლარის სესხი აღებულია პროექტ აწარმოე საქართველოს ფარგლებში და ხდება 10%-ის პროცენტის სუფსიდირება სახელმწიფოს მხრიდან. სუფსიდირების ვადა განსაზღვრულია ორი წლით.

ს/ს საქართველოს ბანკიდან მიღებულ სესხებზე გადახდის გრაფიკი განსაზღვრული იყო ყოველთვიურად ძირის და პროცენტის დაფარვით.

არ არის მატერიალური განსხვავება სესხის საბალანსო და სამართლიან ღირებულებებს შორის.

14 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
სავაჭრო ვალდებულებები	6963723	4941819
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ	68295	51934
გადასახდელი პროცენტი	147368	40362
საგადასახდლო ვალდებულებები	224246	194270
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	7403631	5228384

15 დაკავშირებული მხარეები

ზოგადად, მხარეები დაკავშირებულად განიხილებიან, თუ ისინი საერთო კონტროლის ქვეშ არიან ან ერთ მხარეს აქვს მეორეს კონტროლის შესაძლებლობა ან ერთ მხარეს შეუძლია მნიშვნელოვანი გავლენა იქონიოს მეორე მხარის ფინანსურ თუ საოპერაციო გადაწყვეტილებებზე. სავარაუდო დაკავშირებული

შპს "ზოდი პლიუსი"

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

გაანგარიშების ერთეული: ქართული ლარი

მხარის ურთიერთობების განხილვისას, ყურადღება ექცევა ურთიერთობის შინაარსს და არა უბრალოდ იურიდიულ ფორმას :

	2018	2017
31 დეკემბრისთვის არსებული საბალანსო ნაშთები		
სავაჭრო მოთხოვნები	2,168,407	86319
სავაჭრო ვალდებულებები	42,308	178180

სავაჭრო მოთხოვნებში შედის ივორ გაბაიძის (ყოფილი პარტნიორის) მიმართ მოთხოვნა(2141280 ლარი), რომელიც წარმოქმნილია შპს ზოდი პლიუსის მიერ 2018 წელს დაფუძნებული შპს გაბის 100 %-იანი წილის გაყიდვიდან.

ხელმძღვანელობის შრომის ანაზღაურება შემდეგია:

	2018	2017
მოკლევადიანი ანაზღაურება - ხელფასები და ბონუსები	152105	155753
სულ:	152105	155753

16 ძირითადი საშუალებების გადაფასება

ძირითადი საშუალება, რომლის რეალური ღირებულების საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია, საწარმომ უნდა ასახოს გადაფასებული ღირებულებით, შემდგომში დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის თანხების გამოკლებით. თუ გადაფასების შედეგად აქტივის საბალანსო ღირებულება იზრდება, ნამეტი უნდა აღიარდეს სხვა სრულ შემოსავალში, დაგროვდეს საკუთარი კაპიტალის განყოფილებაში და ეწოდოს "გადაფასების ნამეტი"

2017 წლის დეკემბერში მოწვეული დამოუკიდებელი ექსპერტის მიერ გადაფასებული იქნა კომპანიის კუთვნილი მიწის ნაკვეთები და მათზე დამაგრებული შენობა-ნაგებობები.

17 ფინანსური რისკების მართვა

საოპერაციო, საინვესტიციო და ფინანსური აქტივობების აღსრულებისას კომპანია შემდეგი შესაძლოა რისკების წინაშე დგას:

1) საკრედიტო რისკი: შესაძლებლობა იმისა, რომ დებეტორმა დროულად, სრულად ან ნაწილობრივ არ დაუაროს მის მიერ აღებული სასესხო ვალდებულება და აქედან გამომდინარე, დააზარალოს კომპანია.

შპს "ზოდი პლიუსი"

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

გაანგარიშების ერთეული: ქართული ლარი

2) ლიკვიდურობის რისკი: რისკი იმისა, რომ კომპანიამ ვერ შეძლოს საჭირო ვადებში ფულადი რესურსების მოძიება და აქედან გამომდინარე ვერ შეძლოს ფინანსური ვალდებულებების დაფარვა.

3) საბაზრო რისკი: არასტაბილური საბაზრო ფასებით გამოწვეული ფინანსური ინსტრუმენტების, კონკრეტულად, სამართლიანი ღირებულებისა და სამომავლო ფულადი ნაკადების, არამდგრადობის რისკი. ძირითადად კომპანია სამი საბაზრო რისკის წინაშე დგას:

- საპროცენტო განაკვეთის რისკი;
- გაცვლითი კურსის რისკი;
- კაპიტალის ღირებულების რისკი.

რისკების მართვა ხორციელდება მენეჯმენტის მიერ კომპანიის საოპერაციო ერთეულებთან ერთად. კომპანიის საოპერაციო სიმარტივიდან გამომდინარე, არ არსებობს წერილობითი პოლიტიკა საერთო რისკის მართვის შესახებ.

შემდეგ ცხრილში შეჯამებულია ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულება :

	2018	2017
ფინანსური აქტივები		
ფული და ფულის ექვივალენტები	192838	325639
სავაჭრო მოთხოვნები	5372998	2685617
სულ ფინანსური აქტივები	5565836	3011256
ფინანსური ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	7403631	5228384
მიღებული სესხები	11010461	10892012
სულ ფინანსური ვალდებულებები	18414092	16120396

საბაზრო რისკი. კომპანია განიცდის საბაზრო რისკის მიმართ მგრძნობიარობას. საბაზრო რისკი გამომდინარეობს (ა)საპროცენტო რისკში, ვალუტაში, რომლებზეც ზეგავლენას ახდენს ბაზარზე მიმდინარე ზოგადი და კონკრეტული ცვლილებები. (ბ)აქტივები და ვალდებულებები რომლებსაც პროცენტი ერიცხებათ (გ) და კაპიტალის შემადგენელი მუხლები, რომლებზეც გავლენას ახდენს ბაზარზე მიმდინარე ზოგადი და კონკრეტული ცვლილებები.

სავალუტო რისკი. ორგანიზაციაზე ზემოქმედებას ახდენს მის ფინანსურ პოზიციაზე და ფულადი სახსრების მოძრაობაზე სავალუტო გაცვლითი კურსის დომინანტურ დონეებში მომხდარი ცვლილებები. მენეჯმენტი აწესებს ლიმიტებს სავალუტო რისკის დონეზე და მთლიანობაში ერთდღიან და რამდენიმედღიან პოზიციებზე, რომელთა მონიტორინგიც ყოველდღიურად ხორციელდება.

ლიკვიდობის რისკი. ლიკვიდობის რისკი არის იმის რისკი, რომ სუბიექტს გაუძნელდება ფინანსურ ვალდებულებებთან დაკავშირებული ვალდებულებების შესრულება. ლიკვიდობის რისკი ეხება სესხის გადინების და სხვა ფინანსური ვალდებულებების უზრუნველსაყოფად საკმარისი სახსრების

შპს "ზოდი პლიუსი"

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

გაანგარიშების ერთეული: ქართული ლარი

არსებობას, რომლებიც უკავშირდება ფინანსურ ინსტიტუტებს მათი დაფარვის ვადის დადგომისას. ლიკვიდობის რისკი არსებობს მაშინ, როცა აქტივებისა და ვალდებულებების დაფარვის ვადები ერთმანეთს არ ემთხვევა. აქტივებისა და ვალდებულებების დაფარვის ვადებისა და საპროცენტო განაკვეთის დამთხვევა ან დარეგულირებული დაუმთხვევლობა არსებითად მნიშვნელოვანია ფინანსური ინსტიტუტების მენეჯმენტისთვის. ლიკვიდურობის რისკის მართვის მიზნით, კომპანია აწარმოებს კლიენტის და კომპანიის ოპერაციებთან დაკავშირებული მომავალი მოსალოდნელი ფულადი სახსრების ყოველდღიურ მონიტორინგს, რაც არის აქტივებისა და ვალდებულებების მართვის პროცესის ნაწილი.

ქვემოთ წარმოდგენილია სახელშეკრულებო ვადიანობის ანალიზი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

	1 წლამდე	1-5 წლამდე	5 წელზე მეტი	სულ
ფინანსური აქტივები				
საგაჭრო მოთხოვნები	2907221	2461094	0	5368314
ფული და ფულის ექვივალენტები	192838	0	0	192838
სულ ფინანსური აქტივები	3100059	2461094	0	5561153
ფინანსური ვალდებულებები				
მიღებული სესხები	0	335296	10675166	11010461
საგაჭრო და სხვა ვალდებულებები	7403631	0	0	7403631
სულ ფინანსური ვალდებულებები	7403631	335296	10675166	18414092
ლიკვიდურობის პოზიცია	(4,303,572)	2,125,798	(10,675,166)	(12,852,939)

ქვემოთ წარმოდგენილია სახელშეკრულებო ვადიანობის ანალიზი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

	1 წლამდე	1-5 წლამდე	5 წელზე მეტი	სულ
ფინანსური აქტივები				
საგაჭრო მოთხოვნები	2412360	273257	0	2685617
ფული და ფულის ექვივალენტები	325639	0	0	325639
სულ ფინანსური აქტივები	2737999	273257	0	3011256
ფინანსური ვალდებულებები				
მიღებული სესხები	0	580047	10311965	10892012
საგაჭრო და სხვა ვალდებულებები	5228384	0	0	5228384
სულ ფინანსური ვალდებულებები	5228384	580047	10311965	16120396
ლიკვიდურობის პოზიცია	(2,490,385)	(306,790)	(10,311,965)	(13,109,140)

18 საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ კომპანიამ საწარმოო საშუალებების გაზრდის მიზნით აიღო დამატებითი სესხი ბანკისაგან. ანგარიშგების მომზადების დროისათვის ათვისებული სესხის ოდენობა : 2596441,74 ლარს

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ზოდი პლიუსი“

მმართველობის ანგარიშგება
(2018 წლის 31 დეკემბრის დამთავრებული წლისთვის)

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2018 წლის 31 დეკემბრის დამთავრებული წლისთვის წარმოდგენილი მმართველობის ანგარიშების მომზადებასა და წარდგენაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია მმართველობის ანგარიშების მომზადებასა და წარდგენაზე „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

2018 წლის 31 დეკემბრით დამთავრებული წლისთვის წარმოდგენილი მმართველობის ანგარიშება შპს „ზოდი პლიუსის“ დირექტორის მიერ დამტკიცებულია გამოსაშვებად 2019 წლის 1 ოქტომბერს.

შპს „ზოდი პლიუსის“ სახელით:

დირექტორი ბაურ გაბაიძის
მინდობილი პირი ჯაბა ფუტკარაძე
(მინდობილობის N190057581; 21.01.2019)

1 ოქტომბერი, 2019 წელი
თბილისი, საქართველო

ზოგადი ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

კომპანიის რეგისტრაციის/დაფუძნების თარიღი: 2007 წლის 25 სექტემბერი.

კომპანიის სამართლებრივი ფორმა: შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება.

კომპანიის ბენეფიციარი მესაკუთრეები 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით: ზაურ გაბაიძე (61002000241) - კომპანიის წილის, 100 %-ის მფლობელი.

კომპანიის ხელმძღვანელობითი და წარმომადგენლობითი უფლებამოსილების მქონე პირი: ზაურ გაბაიძე (61002000241) - გენერალური დირექტორი.

დასაქმებულთა რაოდენობა 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით: 167 ადამიანი.

ინფორმაცია კომპანიის საქმიანობის შესახებ:

შპს „ზოდი პლიუსი“ საქმიანობის ძირითადი მიმართულებაა სამშენებლო-სარემონტო მასალების იმპორტი, წარმოება, გადამუშავება და რეალიზაცია საქართველოს ბაზარზე. იგი ლიდერია ბუნებრივი ქვებისა და ინტერიერისა და ექსტერიერის კარების ბაზარზე საქართველოში. გარდა აღნიშნულისა, კომპანია ახორციელებს თითქმის ყველა სახის სარემონტო და მოსაპირკეთებელი მასალის იმპორტსა და რეალიზაციას, მათ შორის კერამიკული ფილების, აბაზანის აქსესუარების, იატაკის მოსაპირკეთებელი მასალების, გათბობა-კონდენსირების სისტემების და სხვა. კომპანიის მფლობელობაშია მაღალკვალიფიციური პერსონალითა და შესაბამისი დაზგა-დანადგარებით დაკომპლექტებული ქვის საამქრო, სადაც მომხმარებლისთვის სასურველი ღირებულების ქვის ნაკეთობები მზადდება. კომპანიას სავაჭრო ურთიერთობები აქვს მსოფლიოს სხვადასხვა ქვეყანასთან, მათ შორის იტალიასთან, პოლონეთთან, უკრაინასთან, ბელორუსიასთან, რუსეთთან, ჩინეთთან, თურქეთთან, ირანთან და ინდოეთთან. შპს „ზოდი პლიუსი“ ექსკლუზიური პარტნიორია საქართველოში არაერთი ცნობილი საერთაშორისო ბრენდის სარემონტო-მოსაპირკეთებელი მასალების სფეროში.

2018 წელს კომპანიამ „აწარმოე საქართველოში“ პროგრამის მხარდაჭერით დაიწყო ქართული ბუნებრივი ქვის საწარმოს პროექტი, რომელიც ითვალისწინებს საქართველოში მოპოვებული ბუნებრივი ქვების (ბაზალტი, გრანიტი) წარმოებას.

ინფორმაცია კომპანიის ფილიალების შესახებ.

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანია ბაზარზე წარმოდგენილი იყო ხუთი ფილიალით (სავაჭრო დარბაზით) საქართველოს შემდეგ ქალაქებში: თბილისი, რუსთავი, მარნეული, გორი, ქუთაისი.

გარდა აღნიშნულისა, კომპანიის მფლობელობაშია ქალაქ თბილისში განთავსებული ქვის საამქრო, რომელშიც ხდება ბუნებრივი ქვის დაჭრა-დამუშავება და ქვის ნაკეთობების დამზადება.

ინფორმაცია კომპანიის მატერიალურ-ტექნიკური ბაზის შესახებ

კომპანიის საკუთრებაშია ქ. თბილისში, აკ. წერეთლის გამზირზე მდებარე, 4001 კვ. მეტრი და 3276 კვ. მეტრი მიწის ნაკვეთები, რომლებზეც განთავსებულია „ზოდი პლიუსი“ ცენტრალური ფილიალი, ქვის საამქრო და სასაწყობე ფართები. კომპანია საკუთრების უფლებით ფლობს ქ. გორში, ცხინვალის გზატკეცილზე მდებარე, 1280 კვ. მეტრ მიწის ნაკვეთს, მასზე განთავსებული შენობა-ნაგებობით, რომელიც წარმოადგენს გორის ფილიალის სავაჭრო დარბაზს.

„ზოდი პლიუსი“ იჯარის უფლებით ფლობს ქ. თბილისში, დ. გურამიშვილის გამზირზე მდებარე, 4900 კვ. მეტრ სასაწყობე ფართსა და 7000 კვ. მეტრ მიწის ნაკვეთს.

გარდა ამისა, კომპანია იჯარის უფლებით ფლობს ქ. ქუთაისში, ი. ჭავჭავაძის გამზირზე მდებარე, 162.29 კვ. მეტრ შენობა-ნაგებობას, რომელიც წარმოადგენს ქუთაისის ფილიალის სავაჭრო დარბაზს, და ქ. ქუთაისში, აკ. წერეთლის ქუჩაზე მდებარე, 600 კვ. მეტრ სასაწყობე ფართს. კომპანია ქ. რუსთავში იჯარის უფლებით ფლობს 260 კვ. მეტრ შენობა-ნაგებობას, რომელშიც განთავსებულია რუსთავის ფილიალის სავაჭრო დარბაზი, ხოლო ქ. მარნეულში, სულხან-საბას ქუჩაზე, „ზოდი პლიუსი“ იჯარის უფლებით ფლობს 120 კვ. მეტრ შენობა-ნაგებობას, რომელშიც განთავსებულია მარნეულის ფილიალის სავაჭრო დარბაზი, და 150 კვ. მეტრ სასაწყობე ფართს, სადაც განთავსებულია მარნეულის ფილიალისთვის განკუთვნილი მარაგები.

კომპანიის განვითარების მიმოხილვა

საწყის ეტაპზე, კომპანიის საქმიანობა შემოიფარგლებოდა სარემონტო მასალების იმპორტითა და რეალიზაციით.

2012 წლის დასაწყისში „ზოდი პლიუსი“, ქ. თბილისში წარმოდგენილი იყო სამი სავაჭრო დარბაზითა და სამი სასაწყობე ფართით. თავდაპირველად, კომპანიის ძირითად მიმართულებას წარმოადგენდა კარის იმპორტი და მისი რეალიზაცია, ხოლო შემდგომ ეტაპებზე დაიწყო აქტიური განვითარება ქვის მიმართულებით. ამასთან, მცირე რაოდენობით,

სავაჭრო დარბაზებში დაიწყო შერეული სარემონტო მასალებისა და ლამინირებული იატაკის წარმოდგენა.

2012 წლის ივნისის თვეში, კომპანია ძირეულად განვითარდა ქვის მიმართულებით, რომლის ფარგლებშიც, გაიზარდა ქვის სასაწყობე ფართობის რაოდენობა, დაიწყო ქვის სახეობების გაფართოება, ქვის კატეგორიაში ჩამოყალიბდა სამი ძირითადი პროდუქტი: მარმარილო, ბუნებრივი გრანიტი და კვარცი, ქვის საამქროში დაიდგა თანამედროვე დანადგარი, რომლის საშუალებითაც ხდებოდა ქვის ნებისმიერ ზომაზე კორექცია, დამუშავება და მომხმარებელამდე მიწოდება. იმ დროისთვის, კომპანიის მიერ სარეალიზაციო ქვის ნომენკლატურული ჩამონათვალი გაიზარდა 2000-მდე, ხოლო ორგანიზაციაში დასაქმებულ პირთა რაოდენობა 50-იდან 55 დასაქმებულამდე. ამავე წელს, კომპანიამ ქ. თბილისში, აკ. წერეთლის გამზირზე დამატებით გახსნა ერთი სავაჭრო დარბაზი და ცალკე დეპარტამენტად ჩამოყალიბდა კორპორატიული გაყიდვების მიმართულება.

2013 წლის დასაწყისში, ზოდი პლიუსმა აქტიურად დაიწყო რეგიონალური ბაზრის ათვისება, რომლის ფარგლებშიც, ქალაქ რუსთავში, ქალაქ გორსა და ქალაქ მარნეულში გაიხსნა სამი სავაჭრო დარბაზი. ასევე, განხორციელდა ისეთი კატეგორიების მიმართულების ფორმირებაც, როგორიცაა კერამიკა, ლამინატი, გათბობა და შერეული სამშენებლო პროდუქცია. კომპანიის თანამშრომელთა რაოდენობა 2013 წლის ბოლოსთვის შეადგენდა 75 დასაქმებულს.

2014 წელს კომპანია სტაბილურად ვითარდებოდა და ფართოვდებოდა სასაწყობე ფართობის მიმართულებით. ამავე წელს, ქ. თბილისში, აკ. წერეთლის გამზირზე, ცალკე სასაწყობე ფართი დაეთმო კერამიკის პროდუქციას, რომელშიც, კერამიკულ ფილებთან ერთად განთავსდა ლამინირებული იატაკი და სხვადასხვა სარემონტო აქსესუარი. 2014 წლის ბოლოს, ზოდი პლიუსის თანამშრომელთა რაოდენობა 75-იდან გაიზარდა 84 თანამშრომლამდე, ხოლო სარეალიზაციო პროდუქციის ნომენკლატურული ჩამონათვალი გასცდა 3000-ს.

2015 წელს და 2016 წლის დასაწყისში, კომპანიას კვლავ შენარჩუნებული ჰქონდა სტაბილური მდგომარეობა, მიმდინარეობდა მზადება ახალი სავაჭრო დარბაზისა და ცენტრალური საწყობის გასახსნელად. 2016 წლის ოქტომბერში, ქ. თბილისში, აკ. წერეთლის გამზ. 149-ში გაიხსნა „ზოდის პლიუსის“ ცენტრალური სავაჭრო დარბაზი და იმავე თვეში, ქ. თბილისში, დ. გურამიშვილის გამზირზე გაიხსნა კომპანიის ცენტრალური საწყობი. 2016 წლის ბოლოსთვის, თანამშრომელთა რაოდენობა 84-იდან გაიზარდა 145 დასაქმებულამდე.

2016-2017 წლებში, იმპორტული პროდუქციის სახეობათა გასაფართოებლად და რაოდენობის გასაზრდელად, კომპანია, ევროპისა და აზიის მასშტაბით, დაუკავშირდა არაერთ მომწოდებელს, რომელთაგანაც დაიწყო აქტიური თანამშრომლობა, რამაც მნიშვნელოვანი როლი შეასრულა „ზოდი პლიუსის“ შემდგომ განვითარებაში. აღნიშნულის შედეგად, გაიზარდა, გაფართოვდა და ცალკე ასორტიმენტებად ჩამოყალიბდა კარის, ქვის, ლამინირებული იატაკის, შპალერის, კერამიკისა და შერეული სარემონტო პროდუქციის

სექციები. 2017 წლის ბოლოს, კომპანიის სარეალიზაციო პროდუქციის ნომენკლატურული ჩამონათვალი გასცდა 10000-ს, რაც რეკორდული აღმოჩნდა წინა წლებთან მიმართებაში.

2018 წლის დასაწყისში, განხორციელდა რამოდენიმე ცვლილება, კერძოდ, კომპანიამ მეტი ყურადღება დაუთმო კერამიკისა და აბაზანის აქსესუარების სახეობების რაოდენობის გაზრდას. ცენტრალური სავაჭრო დარბაზის ცალკე სართულზე მოეწყო კერამიკისა და აბაზანის აქსესუარების შოურუმი და მაქსიმალურად მოხდა მათი წარმოჩენა მომხმარებლებისთვის. 2018 წლის დასაწყისში, „ზოდის პლიუსის“ სარეალიზაციო პროდუქციის ნომენკლატურული ჩამონათვალი 12000-მდე გაიზარდა, ხოლო თანამშრომელთა რაოდენობამ 160-ს მიაღწია.

2018 წელს კომპანიამ მიიღო გადაწყვეტილება, რომ 2019 წლისთვის, ქ. თბილისში, დ. გურამიშვილის გამზ. 84-ში, მოეწყოს და გაიხსნას ახალი საოფისე ფართი და ქვის საწარმო, რომელშიც დამონტაჟდება ქვის დასაჭრელი და დასამუშავებელი სპეციალური დანადგარები ქართული ქვის მომავალში საწარმოებლად.

ინფორმაცია ფინანსური რისკების მართვასთან დაკავშირებით

„ზოდი პლიუსი“ ყოველთვიურად ახორციელებს ფინანსური ანგარიშგებისა და სხვადასხვა სახის მოხსენებების მომზადებას, რაც ხელს უწყობს კომპანიის მენეჯმენტს ფინანსური რისკების ანალიზსა და შეფასებაში. ანალიტიკურ მონაცემებზე დაყრდნობით, კომპანიის მენეჯმენტი ადგენს გეგმას, თუ როგორ უნდა განხორციელდეს გადახდისუნარიანობის რისკების დაზღვევა, სესხის მომსახურების კოეფიციენტების დაცვა, ფულადი ნაკადების რისკების მართვა და სხვა მნიშვნელოვანი საკითხები. „ზოდი პლიუსი“ წარმოადგენს სწრაფად პროგრესირებად კომპანიას, რის გამოც, თითქმის ყოველწლიურად უწევს კაპიტალური დანახარჯების გაღება ინფრასტრუქტურისა და საწარმოო ხაზების შესაძენად. კომპანია ფინანსურ პარტნიორებთან ერთად, წინასწარ ახდენს კაპიტალური დანახარჯების, როგორც დადებითი, ასევე უარყოფითი ეფექტების დათვლას, განიხილავს და აფასებს ფინანსური სახსრების მოზიდვის გზებს, კომპანიის სტაბილურობას და მხოლოდ აღნიშნულ ინფორმაციებზე დაყრდნობით იღებს გადაწყვეტილებას კაპიტალური დანახარჯების შესახებ.

ყოველი წლის დასაწყისში, კომპანიის მენეჯმენტი, გაყიდვებისა და შესყიდვების დეპარტამენტებთან ერთად, გასული წლის შედეგებზე და მიმდინარე წლის მოლოდინებზე დაყრდნობით ადგენს თვეების მიხედვით ჩაშლილ გაყიდვების წლიურ გეგმას. აღნიშნული გეგმა ხელს უწყობს კომპანიას ყოველთვიური თანხების მობილიზებაში. ამ პროცესის პარალელურად, იგეგმება განსახორციელებელი შესყიდვები და ბიუჯეტირება, რაც დიდწილად ამცირებს ფულადი სახსრების უკმარისობის რისკს. ყოველთვიურად, კონკრეტული მიმართულებების მიხედვით მიმდინარეობს შედეგების მონიტორინგი და აუცილებლობის შემთხვევაში, შესაბამისი ცვლილებების შეტანა გეგმებსა და ბიუჯეტში.

ერთ-ერთი ძირითადი ფაქტორი, რამაც შესაძლოა გავლენა მოახდინოს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე არის ვალუტის კურსისა და ფასების მკვეთრი ცვლილება მსოფლიო ბაზარზე. „ზოდი პლიუსის“ მენეჯმენტი განუწყვეტლივ აკონტროლებს კურსთა შორის სხვაობას, როგორც ლართად მიმართებაში, ასევე იმ ქვეყნების ვალუტებთან მიმართებაში, რომელთანაც კომპანიას სავაჭრო ურთიერთობა აკავშირებს. ნებისმიერი ძირეული ცვლილება ისახება პროდუქციის სარეალიზაციო ფასებზე, რაც ამცირებს ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეულ რისკებს. ამავდროულად, „ზოდი პლიუსი“ რეგულარულად ამოწმებს მსოფლიო ბაზარზე, სტრატეგიულად მნიშვნელოვანი პროდუქციის ფასებს.

დღეის მდგომარეობით, „ზოდი პლიუსი“ არ აქვს ფინანსური რისკების მართვის ფორმალიზებული პოლიტიკა და პროცედურები, თუმცა კომპანია გეგმავს მომავალში მის განვითარებას.

კომპანიის განვითარების გეგმები

კომპანია გეგმავს მომავალი წლიდან ძირითადი აქცენტი გააკეთოს ქართული ქვის წარმოებაზე, რისთვისაც ქალაქ თბილისში, დ. გურამიშვილის გამზირზე მოეწყოს ქვის საწარმო. „ზოდი პლიუსის“ მიზანია ქართულ ბაზარზე იმპორტირებული ქვის პროდუქციის ჩანაცვლება საქართველოში წარმოებული მაღალი ხარისხის ქართული ქვის პროდუქციით.

გარდა ამისა, კომპანია გეგმავს აქტიური ნაბიჯების გადადგმას ქსელის და სავაჭრო დარბაზების გასაფართოებლად. 2019 წლის დასაწყისში, დაგეგმილია ახალი ფილიალის გახსნა ქალაქ ბათუმში. უახლოეს წლებში იგეგმება ქ. თბილისში ახალი სავაჭრო დარბაზის აშენება და არსებულის გაფართოვება, რაც კომპანიას შესაძლებლობას მისცემს გაზარდოს სარეალიზაციო პროდუქციის ასორტიმენტი.

კომპანია მომსახურების სტანდარტის გაუმჯობესების მიზნით აპირებს ინტენსიურად ჩაატაროს თანამშრომლების პერიოდული გადამზადება ტრენინგებისა და ვიდეო-ლექციების საშუალებით, რაც კიდევ უფრო კვალიფიციურს გახდის მომხმარებელთა კონსულტირების პროცესს.

„ზოდი პლიუსი“, პროფესიული განვითარების, შრომითი ბაზრის კვალიფიციური კადრებით უზრუნველყოფის, დასაქმების მაჩვენებლისა და კერძო სექტორის როლის ზრდის მიზნით, სხვადასხვა პროფესიულ და უმაღლეს სასწავლო დაწესებულებასთან გეგმავს მემორანდუმის გაფორმებას, რაც სტუდენტებს მისცემს საშუალებას კომპანიის მაღალკვალიფიციური სპეციალისტებისგან მიიღონ სრულფასოვანი სასწავლო-საწარმოო პრაქტიკა, ასევე ხელს შეუწყობს მათ მომავალში დასაქმებას.

ფინანსური მონაცემები

შპს „ზოდი პლუსი“-ს ზოგადი ფინანსური მონაცემები 2017-2018 წლები:

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება

	2018	2017
საოპერაციო შემოსავალი	24,069,723	18,294,591
საოპერაციო ხარჯები	(16,498,004)	(11,841,158)
საერთო მოგება	7,571,719	6,453,433
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(5,882,918)	(4,919,890)
საოპერაციო მოგება	1,688,801	1,533,544
ფინანსური ხარჯები	(772,693)	(739,636)
წმინდა საკურსო ზარალი	(45,245)	(673,394)
არასაოპერაციო შემოსავალი	3030340.26	113,657
არასაოპერაციო ხარჯები	(2,006,385)	(66,803)
მოგება (ზარალი) დაბეგვრამდე	1,894,818	167,368
მოგების გადასახადი	(10,445)	-
წლის მოგება	1,884,373	167,368
წლის სხვა სრული შემოსავალი		9,051,681
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	1,884,373	9,219,049

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	31.დეკ.18	31.დეკ.17
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადის აშუალებები	13602663.2	14,849,074
სულ გრძელვადიანი აქტივები	13,602,663	14,849,074
მოკლევადიანი აქტივები		
ფული და ფულადი ექვივალენტები	192838.39	325,639
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4771369.29	1,951,616
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	601628.61	734,001
მარაგები	11913949.42	9,885,341
სულ მოკლევადიანი აქტივები	17,479,786	12,896,598
სულ აქტივები	31,082,449	27,745,671
კაპიტალი		
მფლობელთა კაპიტალი	300	300
გადაფასების რეზერვი	8076558.82	9,051,681
გაუნაწილებელი მოგება	4457667.92	2,573,295
სულ კაპიტალი	12,534,527	11,625,276
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სესხები	11,010,461	10,892,012
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	11,010,461	10,892,012
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	7403630.7	5,228,384
მოკლევადიანი სესხები	133,830	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	7,537,461	5,228,384
სულ ვალდებულებები	18,547,922	16,120,396
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	31,082,449	27,745,671

შპს „ზოდი პლიუსის“ სახელით:

დირექტორი ზაურ გაბაიძის
 მინდობილი პირი ჯაბა ფუტკარაძე
 (მინდობილობის N190057581; 21.01.2019)

1 ოქტომბერი, 2019 წელი

დამოუკიდებელი აუდიტორის წერილი

შემდეგული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ზოდი პლიუსი“-ს მფლობელებსა და ხელმძღვანელობას:

შესავალი

ჩვენ ჩავატარეთ შპს „ზოდი პლიუსი“-ს („კომპანია“), ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად მომზადებული, 2018 წლის 31 დეკემბრით დამთავრებული წლის მმართველობის ანგარიშგების მიმოხილვა.

ხელმძღვანელობისა და მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირთა პასუხისმგებლობა მმართველობის ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია მმართველობის ანგარიშგების მომზადებასა და წარდგენაზე ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად, ასევე შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი მმართველობის ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელი პირები პასუხისმგებელნი არიან კომპანიის მმართველობის ანგარიშის მომზადებისა და წარდგენის პროცესის ზედამხედველობაზე.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა

ჩვენ არ გამოვხატავთ რაიმე ტიპის მოსაზრებას მმართველობის ანგარიშგებასთან დაკავშირებით. ჩვენი, როგორც აუდიტორების, პასუხისმგებლობა განსაზღვრულია მხოლოდ იმით, რომ გავცნოთ მმართველობის ანგარიშგებას და შევაფასოთ:

- რამდენად არსებითად თანმიმდევრულია სხვა ინფორმაცია ფინანსურ ანგარიშგებასთან;
- რამდენად შეიცავს ყველა იმ ინფორმაციას, რაც დადგენილია ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონით.

ჩვენ გავეცანით თანდართულ მმართველობის ანგარიშგების მიმოხილვას და მივიჩნიეთ, რომ:

- 2018 წლის 31 დეკემბრით დამთავრებული წლის მმართველობის ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად.
- ჩვენ მიერ ჩატარებული პროცედურების შედეგად, არ შეგვიმჩნევია რაიმე არსებითი შეუსაბამობები რაც მიგვანიშნებდა, რომ მმართველობის ანგარიშგება არ არის მომზადებული ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონით გათვალისწინებული მოთხოვნების მიხედვით.
- მმართველობის ანგარიშგებაში მოცემული ინფორმაცია თანხვედრილია 2018 წლის 31 დეკემბრით დამთავრებული წლის აუდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებასთან.

28 სექტემბერი 2019 წელი

შპს „აუდიტორნი“

მმართველი პარტნიორი:

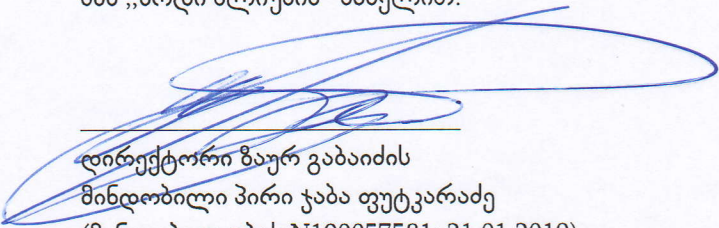
თეიმურაზ კომლაძე

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2018 წლის 31 დეკემბრის დამთავრებული წლისთვის წარმოდგენილი მმართველობის ანგარიშების მომზადებასა და წარდგენაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია მმართველობის ანგარიშების მომზადებასა და წარდგენაზე „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

2018 წლის 31 დეკემბრით დამთავრებული წლისთვის წარმოდგენილი მმართველობის ანგარიშება შპს „ზოდი პლიუსის“ დირექტორის მიერ დამტკიცებულია გამოსაშვებად 2019 წლის 1 ოქტომბერს.

შპს „ზოდი პლიუსის“ სახელით:



დირექტორი ზაურ გაბაიძის
მინდობილი პირი ჯაბა ფუტყარაძე
(მინდობილობის N190057581; 21.01.2019)

1 ოქტომბერი, 2019 წელი
თბილისი, საქართველო

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	31.დეკ.18	31.დეკ.17
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადის აშუალებები	13602663.2	14,849,074
სულ გრძელვადიანი აქტივები	13,602,663	14,849,074
მოკლევადიანი აქტივები		
ფული და ფულადი ექვივალენტები	192838.39	325,639
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4771369.29	1,951,616
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	601628.61	734,001
მარაგები	11913949.42	9,885,341
სულ მოკლევადიანი აქტივები	17,479,786	12,896,598
სულ აქტივები	31,082,449	27,745,671
კაპიტალი		
მფლობელთა კაპიტალი	300	300
გადაფასების რეზერვი	8076558.82	9,051,681
გაუნაწილებელი მოგება	4457667.92	2,573,295
სულ კაპიტალი	12,534,527	11,625,276
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სესხები	11,010,461	10,892,012
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	11,010,461	10,892,012
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	7403630.7	5,228,384
მოკლევადიანი სესხები	133,830	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	7,537,461	5,228,384
სულ ვალდებულებები	18,547,922	16,120,396
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	31,082,449	27,745,671

შპს „ზოდი პლიუსის“ სახელით:

დირექტორი ბაურ გაბაიძის

მინდობილი პირი ჯაბა ფუტკარაძე

(მინდობილობის N190057581; 21.01.2019)

1 ოქტომბერი, 2019 წელი

ჩვენ გავეცანით თანდართულ მმართველობის ანგარიშგების მიმოხილვას და მივიჩნიეთ, რომ:

- 2018 წლის 31 დეკემბრით დამთავრებული წლის მმართველობის ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად.
- ჩვენ მიერ ჩატარებული პროცედურების შედეგად, არ შეგვიძენევია რაიმე არსებითი შეუსაბამოები რაც მიგვანიშნებდა, რომ მმართველობის ანგარიშგება არ არის მომზადებული ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონით გათვალისწინებული მოთხოვნების მიხედვით.
- მმართველობის ანგარიშგებაში მოცემული ინფორმაცია თანხვედრილია 2018 წლის 31 დეკემბრით დამთავრებული წლის აუდიტებულ ფინანსურ ანგარიშგებასთან.

28 სექტემბერი 2019 წელი

შპს „აუდიტორნი“

მმართველი პარტნიორი:

