

შპს „ადმშენებლობა-ს.მ.ბ.“

მმართველობის ანგარიშგება

საქართველო, ქ. ბათუმი
2019 წელი

შ ი ნ ა ა რ ს ი

1. დირექტორის მიმართვა.
2. საქმიანობის ანგარიში
3. საქმიანობის ძირითადი ფინანსური მაჩვენებლები.
4. კომპანიის განვითარების პერსპექტივები

1. დირექტორის მიმართვა

შპს DLT-A აუდიტის დირექტორს
ბატონ თამაზ აბუსერიძეს

შპს აღმშენებლობა-ს.მ.ბ. ს/კ 245433829
დირექტორის

მ ი მ ა რ თ ვ ა

შპს აღმშენებლობა-ს.მ.ბ. წარმოგიდგენთ 2018 წლის ინდივიდუალურ-ფინანსურ ანგარიშს, რომლის ვალდებულებაც მოქმედი კანონის მიხედვით გაგვიჩნდა პირველად. ამასთან გაცნობებთ, რომ შპს აღმშენებლობა-ს.მ.ბ. რეგისტრირებულია 1999 წლის 10 სექტემბერს, რეგისტრაციის დღიდან დანიშნული ვარ დირექტორად.

შპს აღმშენებლობა-ს.მ.ბ.-ის დამფუძნებლები არიან:

ფ/პ მურმან ბაკურიძე პ/ნ 61001005681 საქართველოს მოქალაქე 50%-ის წილით;

ფ/პ სულეიმან ბაკურიძე პ/ნ 61001018529 საქართველოს მოქალაქე 50%-ის წილით.

ჩვენი საწარმოს იურიდიული მისამართია ქ ბათუმი, ზუბალაშვილის ქუჩა N2, ხოლო ფაქტიურად სავაჭრო საქმიანობას ვახორციელებთ ქ ბათუმში, ორბელიანის ქ. N16-ში და ლეონიძის ქ N25-ში, სადაც ხდება სარეალიზაციო საქონლის მიღება-დასაწყობება და შემდგომ რეალიზაცია.

ჩვენი საწარმოს საქმიანობა მრავალდარგობრივია, ამჟამად ვახორციელებთ სამშენებლო მასალებით (კერძოდ: რკინის პროფილებით, მილებით, არმატურით, ლითონის ფურცლებით და სხვა მასალებით) ვაჭრობას.

სავაჭრო საქმიანობას წარვმართავთ ნაქირავები ობიექტებიდან.

ფირმას გააჩნია ერთი სავაჭრო ობიექტი ქ თბილისში, ერისთავის ქ N2-ში, რომელიც 2018 წლის ბოლოდან აღარ ფუნქციონირებს.

2018 წელში ვფლობდით სს ანმა-94-ის ს/კ 209453456 წილს, რომელიც გავასხვისეთ 2018 წლის მეორე ნახევარში.

ჩვენი საწარმოს უმთავრესი ამოცანაა ყოველწლიურად გავზარდოთ ეკონომიკური მაჩვენებლები, ამ მიზნით რეკონსტრუქციას ვუტარებთ სავაჭრო ობიექტს, ამასთან უახლოეს პერიოდში ექსპლუატაციაში შეგვყავს თანამედროვე სტილის მაღაზია სამშენებლო მასალების რეალიზაციისათვის. ჩვენი მიზანია შევინარჩუნოთ და საჭიროების შემთხვევაში გავზარდოთ თანამშრომელთა რაოდენობა და მათი სახელფასო ფონდი.

შპს აღმშენებლობა-ს.მ.ბ.-ის მენეჯერთა გუნდი წარმატებით გავართმევთ თავს საზოგადოების თანმიმდევრული და დაბალანსებული განვითარების ამოცანებს.

ჩვენი საწარმოს ფინანსური მაჩვენებლები ასახულია წარმოდგენილ ანგარიშში.



შპს აღმშენებლობა-ს.მ.ბ.-ის

მ. ბაკურიძე

2. საქმიანობის ანგარიში

შპს „აღმშენებლობა-ს.მ.ბ.“ დაფუძნებულია 1999 წლის 30 აგვისტოს. იურიდიულიმისამართია ქ. ბათუმი ს. ზუბალაშვილის ქუჩა # 2. , ხოლო ფაქტიურად საქმიანობას ეწევა ქ ბათუმში, ორბელიანის ქუჩა # 16 და ლეონიძის ქ. # 25.

კომპანიის დამფუძნებლებია არიან მურმან ბაკურიძე (პ/ნ 61001005681) 50 % წილი და სულეიმან ბაკურიძე (პ/ნ 61001018529) 50% წილი.

საზოგადოების წესდების შესაბამისად, ერთპიროვნული ადმასრულებელი ორგანოს უფლებამოსილებას ახორციელებს დირექტორი.

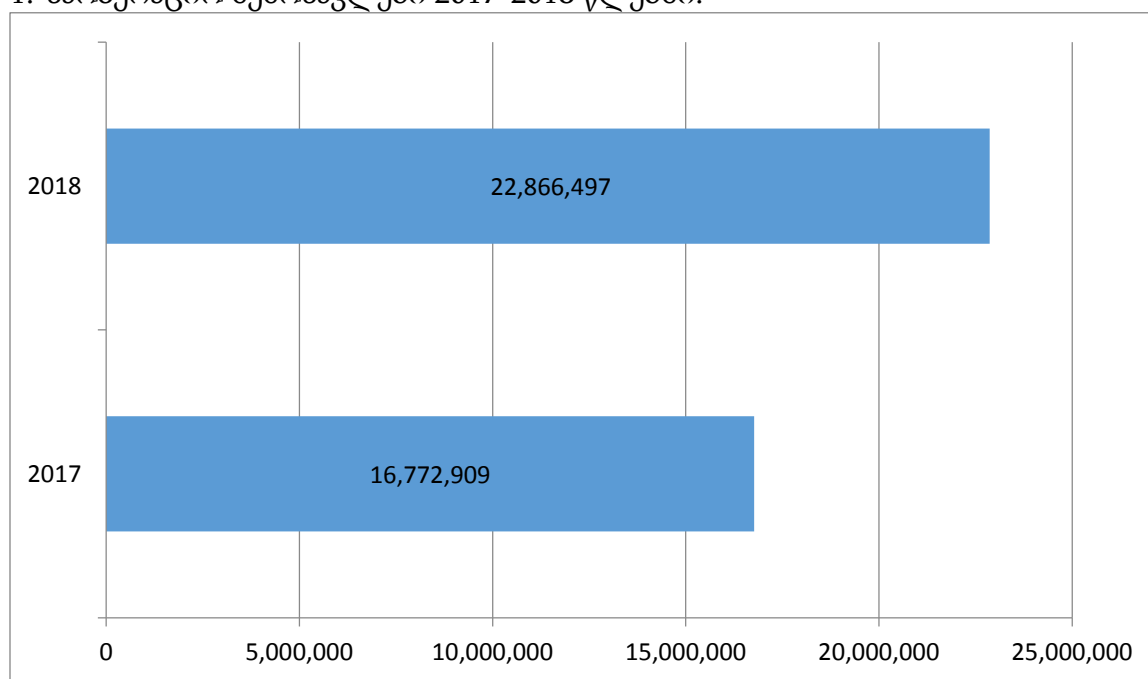
შპს „აღმშენებლობა-ს.მ.ბ.“-ს დირექტორად არჩეულია მურმან ბაკურიძე (61001005681).

შპს „აღმშენებლობა-ს.მ.ბ.“-ს ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საბითუმო ვაჭრობა სამშენებლო მასალებით.



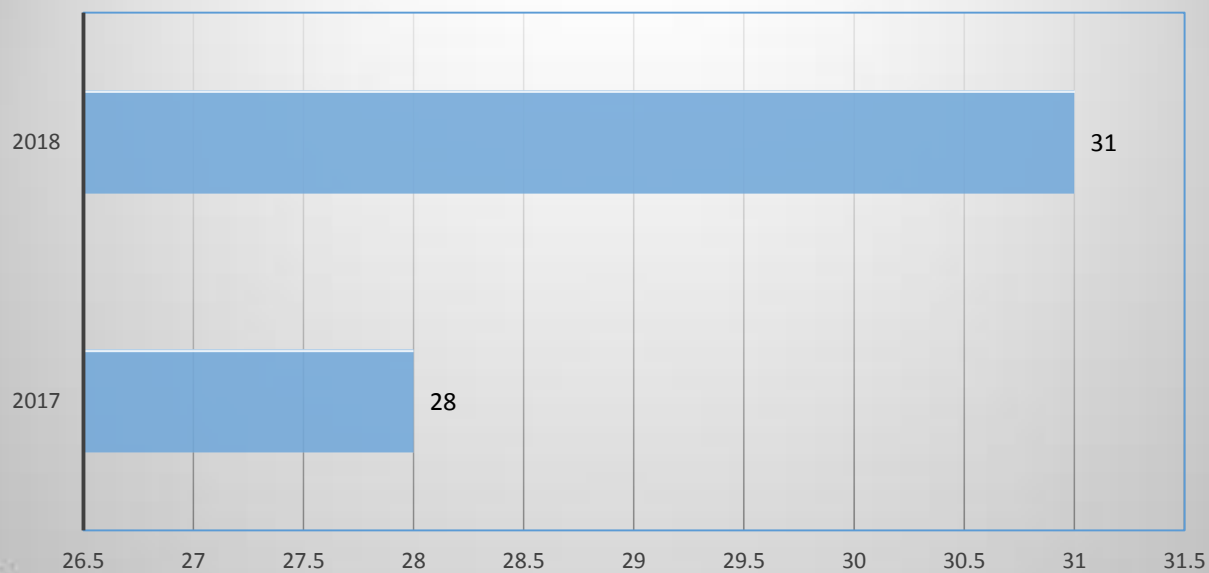


1. საოპერაციო შემოსავლები 2017-2018 წლებში:

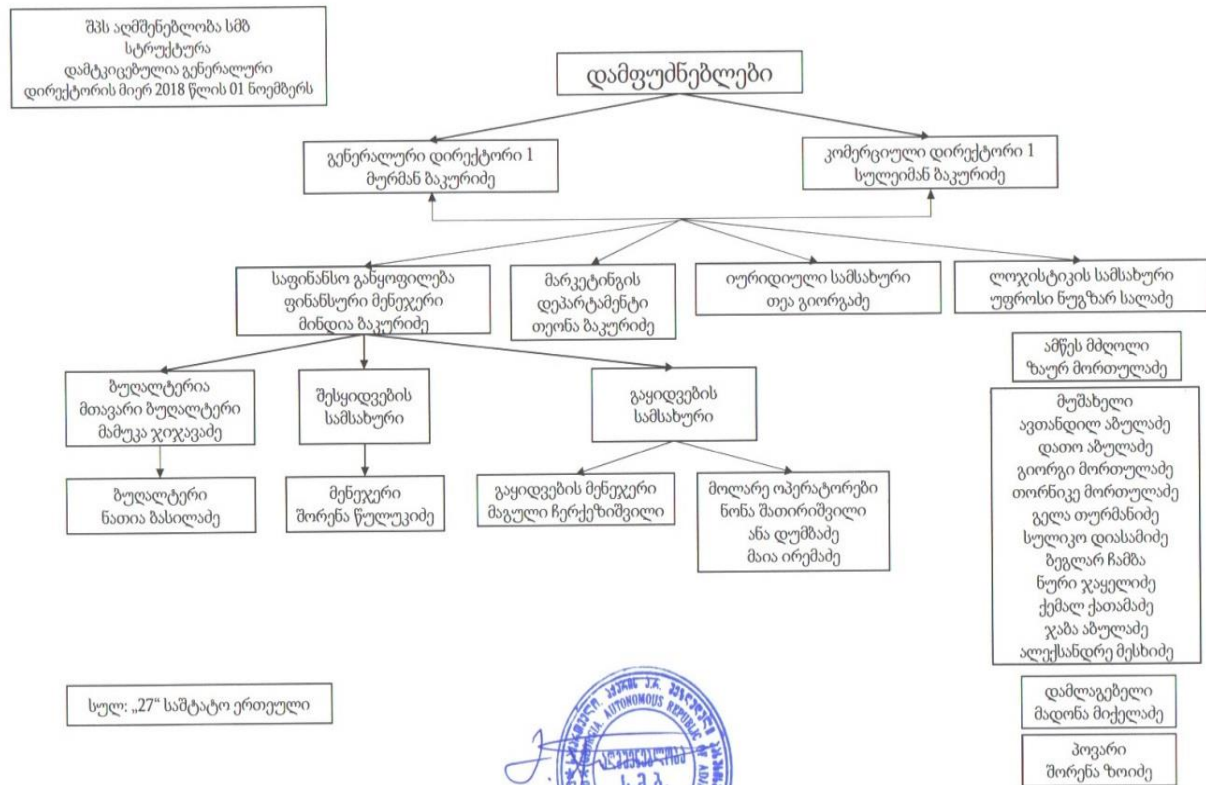


2. დასაქმებულთა რაოდენობის დინამიკა 2017-2018 წლებში

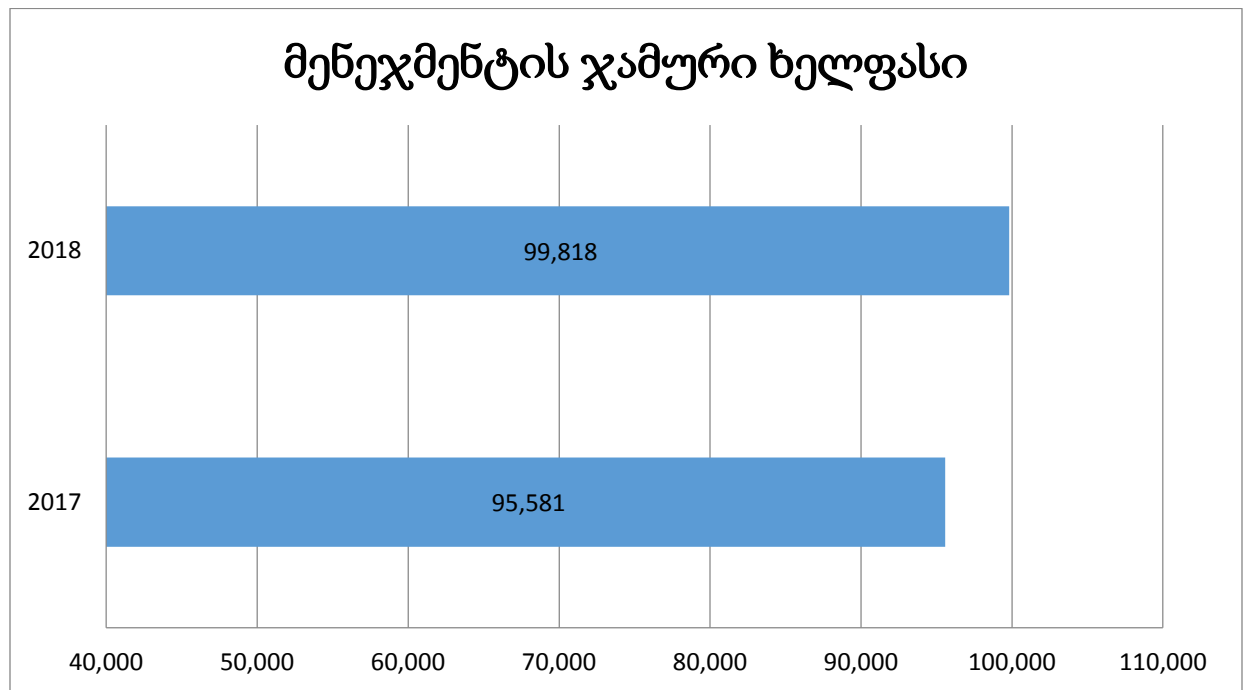
დასაქმებულთა რაოდენობა



3. სამტატო სტრუქტურა.



მენეჯმენტის ხელფასის დინამიკა 2017-2018 წწ.



3. საქმიანობის ძირითადი ფინანსური მაჩვენებლები.

2018 წლის ფინანსური მდგომარეობის კოეფიციენტები:

- მიმდინარე ლიკვიდობის კოეფიციენტი = $\frac{\text{მიმდინარე აქტივები}}{\text{მიმდინარე ვალდებულებები}}$ =

$$\frac{10,091,928}{457,851} = 22.04$$

- აქტივების ბრუნვალობა = $\frac{\text{შემოსავალი რეალიზაციიდან}}{\text{სულ აქტივები}} = \frac{19,848,502}{10,797,240} = 1.84$

- ძ. ს. გამოყენების ინტესივობა = $\frac{\text{შემოსავალი რეალიზაციიდან}}{\text{ძ.საშუალების ღირებულება}} = \frac{19,848,502}{816,067} = 24.32$

4. საზოგადოების განვითარების პერსპექტივები

შპს “აღმშენებლობა ს.მ.ბ.”-ის უახლოესი პერსპექტივაა ეკონომიკური მაჩვენებლებისა და საქმიანობის მოცულობის ზრდა. ამ მიზნით რეკონსტრუქცია უტარდება სავაჭრო ობიექტს და კეთდება თანამედროვე სტილის მაღაზია სამშენებლო მასალების რეალიზაციისთვის.

მმართველობის ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა მმართველობითი ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა, 2019 წლის 31 ივლისს.

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

მურმან ბაკურიძე

მამუკა ჯიჯავაძე

31.07.2019 წ.

4. საზოგადოების განვითარების პერსპექტივები

შპს "აღმშენებლობა ს.მ.პ."-ის უახლოესი პერსპექტივაა ეკონომიკური მაჩვენებლებისა და საქმიანობის მოცულობის ზრდა. ამ მიზნით რეკონსტრუქცია უტარდება სავაჭრო ობიექტს და კეთდება თანამედროვე სტილის მაღაზია სამშენებლო მასალების რეალიზაციისთვის.

მმართველობის ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა მმართველობითი ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა, 2019 წლის 31 ივლისს.

დირექტორი



მურმან ბაკურიძე

31.07.2019 წ.



მთავარი ბუღალტერი



მამუკა ჯიგავაძე

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„აღმშენებლობა-ს.მ.პ.“

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შინაარსი:

1. ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე
2. დასკვნა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე
3. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
4. სრული შემოსავლების ანგარიშგება
5. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
6. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
7. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

1. ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცების თაობაზე
2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „აღმშენებლობა-ს.მ.ბ.“ (ს/კ 245433829) ფინანსურ მდგომარეობას 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების ანგარიშგებასა და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს“) შესაბამისად.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე, გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;
 - განცხადებაზე, არის თუ არა ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული ფასის მიხედვით;
 - ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე ფუნქციონირებადი საწარმო პრინციპის დაცვით თუ შეუსაბამო არაა ვარაუდი, რომ პროგნოზირებად მომავალში კომპანიის ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება;
 - ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:
 - კომპანიაში ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
 - ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმენას, რომ კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის 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 მდგომარეობის ანგარიშგება მომზადებულია 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, რომელიც ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად.

შპს „აღმშენებლობა-ს.მ.ბ.“- ს

დირექტორი



მ. ბაკურიძე

მ. ჯიჯავაძე

2. დასკვნა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

პირობითი მოსაზრება

ჩვენ ჩავატარეთ შპს „აღმშენებლობა-ს.მ.ბ.“-ის ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც შედგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშისგან, აღნიშნული თარიღით დამთავრებული წლის სრული შემოსავლების ანგარიშისგან, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგების, ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგებისა და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებისგან, ასევე ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნებისგან, მათ შორის, ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვისგან.

ჩვენი აზრით, ჩვენი დასკვნის - „პირობითი მოსაზრების საფუძველი“ - ნაწილში აღწერილი საკითხის გავლენით განპირობებული შესაძლო შედეგის გარდა, ცალკეული ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანად ასახავს შპს „აღმშენებლობა-ს.მ.ბ.“-ის ფინანსურ მდგომარეობას 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას იმ წლისთვის, რომელიც დასრულდა მოცემული თარიღით, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

პირობითი მოსაზრების საფუძველი

კომპანიის სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 4,278,522 ლარს (2,660,530 ლარს 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით). ჩვენ არ დავსწრებივართ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ინვენტარიზაციას საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში და ბოლოს. ჩვენ არ გვქონდა შესაძლებლობა, ალტერნატიული მეთოდებით მიგვეღო რწმუნება 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფასეულობების რაოდენობასთან დაკავშირებით, რაც წარმოდგენილი იყო ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, შედეგად ჩვენ არ გვქონდა შესაძლებლობა განგვესაზღვრა, საჭირო იყო თუ არა კორექტირება აღრიცხულ ან აღურიცხავ მარაგებთან დაკავშირებით და აგრეთვე გამოყენებულ მარაგებთან დაკავშირებით, რაც შეადგენს რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულებას სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

აუდიტს წარვმართავდით აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს-ების) შესაბამისად. ჩვენ დამოუკიდებლები ვართ შპს „აღმშენებლობა-ს.მ.ბ.“-გან ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს პროფესიონალი ბუღალტრების ეთიკის კოდექსის შესაბამისად; გარდა ამისა, შევასრულეთ ამ ნორმებით გათვალისწინებული სხვა ეთიკური ვალდებულებებიც. გვჯერა, რომ ჩვენ მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი პირობითი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად.

სხვა ინფორმაცია

სხვა ინფორმაციაზე პასუხისმგებელია მენეჯმენტი. სხვა ინფორმაცია მოიცავს ინფორმაციას რომელიც შეტანილია წლიურ ანგარიშგებაში, მაგრამ არ მოიცავს ფინანსურ ანგარიშგებასა და ჩვენს მიერ მასზე გაცემულ აუდიტორის დასკვნას. ჩვენ მოველით, რომ წლიური ანგარიშგება იქნება ხელმისაწვდომი ამ აუდიტის დასკვნის გამოცემის შემდგომ .

ჩვენი მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშგებაზე არ მოიცავს ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას და არანაირი ფორმის მარწმუნებელ დასკვნას არ წარმოვადგენთ მასზე.

ჩვენ მიერ ჩატარებული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან დაკავშირებით ჩვენი პასუხისმგებლობა იმაში მდგომარეობს, რომ გავეცნოთ ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას და განვიხილოთ, სხვა ინფორმაცია არის თუ არა არსებითად შეუსაბამო ფინანსურ ანგარიშგებასთან ან აუდიტის პროცესში ჩვენ მიერ მოპოვებულ ინფორმაციასთან, ან სხვა მხრივ ხომ არ ტოვებს ისეთ შთაბეჭდილებას, რომ არსებითად მცდარია.

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია თანდართული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად, ასევე შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი

აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას 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. მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელი პირები პასუხისმგებლები არიან კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა 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 უზუსტობას და შევადგინოთ აუდიტორის დასკვნა, რომელიც მოიცავს ჩვენს 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 მომხმარებლების ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე, რომლებიც დაეყრდნობიან მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებას. ასს-ების შესაბამისად ჩვენ მივმართავთ პროფესიული განსჯის გამოყენებას და პროფესიული სკეპტიციზმის შენარჩუნებას აუდიტის პროცესში. გარდა ამისა, ჩვენ:

- ვადგენთ და ვაფასებთ თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ, ფინანსური ანგარიშგების არსებითი უზუსტობის რისკებს; ვგეგმავთ და ვატარებთ ამ რისკებზე რეაგირებისთვის გამიზნულ აუდიტორულ პროცედურებს და ვკრებთ ისეთ აუდიტორულ მტკიცებულებებს, რომლებიც საკმარისი და შესაფერისი იქნება ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად. რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება თაღლითობით გამოწვეული არსებითი უზუსტობა უფრო მაღალია, ვიდრე რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება შეცდომით გამოწვეული უზუსტობა, რადგან თაღლითობა შეიძლება გულისხმობდეს ფარულ შეთანხმებას, გაყალბებას, ოპერაციების განზრახ გამოტოვებას, აუდიტორისთვის

წინასწარგანზრახულად არასწორი ინფორმაციის მიწოდებას ან შიდა კონტროლის იგნორირებას.

- შევისწავლით აუდიტისთვის შესაფერის შიდა კონტროლის საშუალებებს, რათა დავგეგმოთ 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 საფუძველად 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 კომპანია უკვე აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო. მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ 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.

გარიგების პარტნიორი

თამაზ აბუსერიძე

.....

შპს „DLT-A აუდიტი“-ს სახელით

2019 წლის 28 სექტემბერი

წინასწარგანზრახულად არასწორი ინფორმაციის მიწოდებას ან შიდა კონტროლის იგნორირებას.

- შევისწავლით აუდიტისთვის შესაფერის შიდა კონტროლის საშუალებებს, რათა დავგეგმოთ 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 საფუძველად 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 ჩვენი 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 კომპანია უკვე აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო. მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ 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.

გარიგების პარტნიორი აუდიტი

თამაზ აბუსერიძე



თ. აბუსერიძე

შპს „DLT-A აუდიტი“-ს სახელით

2019 წლის 28 სექტემბერი

3. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შპს „აღმშენებლობა-ს.მ.ბ.“

ლარი

	31 დეკემბერი, 2018	31 დეკემბერი, 2017	01 იანვარი, 2017
ნაღდი ფული	659,465	350,817	132,032
ფული საბანკო ანგარიშზე	733,794	1,423,531	692,084
მოთხოვნები მომსახურებიდან და მიწოდებიდან	3,043,265	2,010,862	1,493,028
მოთხოვნა გაცემული სესხებიდან	775,037	704,597	634,157
მოთხოვნები თანამშრომლების მიმართ	-	73,682	26
გადახდილი ავანსები	300,713	674,863	580,757
მარაგები	4,278,522	2,660,530	1,983,603
გადახდილი გადასახადები	301,131	375,834	329,937
ძირითადი საშუალებები	816,067	848,243	900,616
დაუმთავრებელი მშენებლობა	1,196,686	308,353	-
ინვესტიცია შვილობილში	-	55,636	55,636
არამატერიალური აქტივები	1,008	1,842	2,677
სულ აქტივები	12,105,689	9,488,791	6,804,555
ვალდებულებები მომსახურებიდან და მიწოდებიდან	397,622	560,604	141,279
მიღებული ავანსები	60,229	55,856	75,013
ვალდებულება თანამშრომლების წინაშე	-	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები	-	-	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	-	-	-
სულ ვალდებულებები	457,851	616,460	216,292
საწესდებო კაპიტალი	2,000	2,000	2,000
გაუნაწილებელი მოგება	11,645,838	8,870,331	6,586,262
სულ კაპიტალი	11,647,838	8,872,331	6,588,262
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	12,105,689	9,488,791	6,804,555

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

მურმან ბაკურიძე

მამუკა ჯიჯავაძე

31.07.2019 წ.

3. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
შპს „ადამიანებლობა-ს.მ.ბ.“

ლარი	31 დეკემბერი, 2018	31 დეკემბერი, 2017	01 იანვარი, 2017
ნაღდი ფული	659,465	350,817	132,032
ფული საბანკო ანგარიშზე	733,794	1,423,531	692,084
მოთხოვნები მომსახურებიდან და მიწოდებიდან	3,043,265	2,010,862	1,493,028
მოთხოვნა გაცემული სესხებიდან	775,037	704,597	634,157
მოთხოვნები თანამშრომლების მიმართ	-	73,682	26
გადახდილი ავანსები	300,713	674,863	580,757
მარაგები	4,278,522	2,660,530	1,983,603
გადახდილი გადასახადები	301,131	375,834	329,937
ძირითადი საშუალებები	816,067	848,243	900,616
დაუმთავრებელი მშენებლობა	1,196,686	308,353	-
ინვესტიცია შვილობილში	-	55,636	55,636
არამატერიალური აქტივები	1,008	1,842	2,677
სულ აქტივები	12,105,689	9,488,791	6,804,555
ვალდებულებები მომსახურებიდან და მიწოდებიდან	397,622	560,604	141,279
მიღებული ავანსები	60,229	55,856	75,013
ვალდებულება თანამშრომლების წინაშე	-	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები	-	-	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	-	-	-
სულ ვალდებულებები	457,851	616,460	216,292
საწესდებო კაპიტალი	2,000	2,000	2,000
გაუნაწილებელი მოგება	11,645,838	8,870,331	6,586,262
სულ კაპიტალი	11,647,838	8,872,331	6,588,262
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	12,105,689	9,488,791	6,804,555

დირექტორი

მურმან ბაკურიძე
31.07.2019 წ.



მთავარი ბუღალტერი

მამუკა ჯოჯავაძე

4. სრული შემოსავლების ანგარიშგება

შპს „აღმშენებლობა-ს.მ.ბ.“

ლარი

<i>შემოსავლები:</i>	<i>2018 წელი</i>	<i>2017 წელი</i>
მთლიანი საოპერაციო შემოსავალი	22,977,322	16,810,082
ფასდაკლება და უკან დაბრუნებული გაყიდული საქონელი	110,826	37,173
<i>წმინდა ამონაგები</i>	22,866,497	16,772,909
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება:	19,678,197	13,996,100
<i>საერთო მოგება</i>	<i>3,188,299</i>	<i>2,776,809</i>
<i>საოპერაციო ხარჯები</i>		
სახელფასო ხარჯები	397,761	326,033
იჯარა	46,050	46,050
საოფისე ხარჯები	2,509	2,672
კომუნიკაციის ხარჯი	2,456	4,570
ტრანსპორტირების ხარჯები	100,815	73,003
კომუნალური ხარჯები	7,371	7,073
დაცვის ხარჯი	9,153	11,199
ბუღალტერია/აუდიტი/კონსულტაცია/ნოტარიუსი	1,638	-
ცვეთა და ამორტიზაცია	54,306	53,963
საბანკო მომსახურების ხარჯები	19,523	9,194
ქონების/მიწის გადასახადი	7,964	8,810
მივლინება	653	2,219
სხვა ხარჯი	13,369	6,772
<i>მთლიანი საოპერაციო ხარჯები</i>	<i>663,567</i>	<i>551,555</i>
<i>საოპერაციო მოგება/ზარალი</i>	<i>2,524,733</i>	<i>2,225,253</i>
საპროცენტო შემოსავალი	70,858	72,265

საპროცენტო ხარჯი	-	3,108
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	244,160	22,098
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	64,244	32,441
წმინდა მოგება (ზარალი)	2,775,507	2,284,067

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

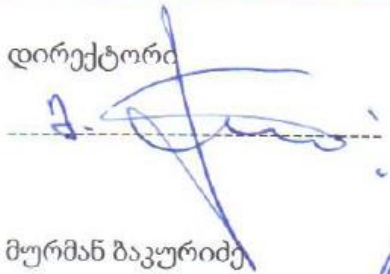
მურმან ბაკურიძე

მამუკა ჯიჯავაძე

31.07.2019 წ.

საპროცენტო ხარჯი	-	3,108
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	244,160	22,098
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	64,244	32,441
წმინდა მოგება (ზარალი)	2,775,507	2,284,067

დირექტორი



მურმან ბაკურიძე

31.07.2019 წ.



მთავარი ბუღალტერი



მამუკა ჯიგავაძე

5. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

შპს „აღმშენებლობა-ს.მ.პ.“

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

ლარი

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
01.01.2017 წაშთი	2,000	6,586,262	6,588,262
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)			-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება- ზარალი 31.12.2017		2,284,067	2,284,067
31.12.2017 წაშთი	2,000	8,870,329	8,872,329
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)			-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება- ზარალი 31.12.2018		2,775,507	2,775,507
31.12.2018 წაშთი	2,000	11,645,836	11,647,836

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

მურმან ბაკურიძე

მამუკა ჯიჯავაძე

28.09.2019 წ.

5. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

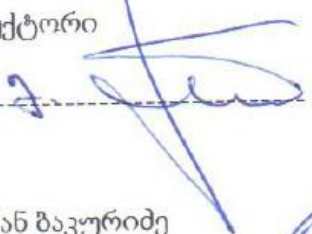
შპს „აღმშენებლობა-ს.მ.ბ.“

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

ლარი

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
01.01.2017 ნაშთი	2,000	6,586,262	6,588,262
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)			-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება- ზარალი 31.12.2017		2,284,067	2,284,067
31.12.2017 ნაშთი	2,000	8,870,329	8,872,329
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)			-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება- ზარალი 31.12.2018		2,775,507	2,775,507
31.12.2018 ნაშთი	2,000	11,645,836	11,647,836

დირექტორი



მურმან ბაკურიძე

28.09.2019 წ.

მთავარი ბუღალტერი



მამუკა ჯიჯავაძე



6. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

შპს „აღმშენებლობა-ს.მ.ბ.“

ლარი

	31 დეკემბერი 2018 წელი	31 დეკემბერი 2017 წელი
შემოსავლები:		
გაყიდვებიდან/მომსახურებიდან მიღებული თანხები	25,740,997	19,233,593
ავანსად მიღებული თანხები	58,523	3,610
სესხის პროცენტის მიღება	418	1,825
სულ შემოსული თანხები	25,799,939	19,239,028
საოპერაციო ხარჯები:		
მომწოდებლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(24,065,486)	(15,957,759)
თანამშრომლებზე გადახდილი ხარჯები	(323,656)	(348,246)
სესხის პროცენტის დაფარვა	-	(3,108)
გადახდილი გადასახადები	(1,358,175)	(1,711,599)
სულ გაცემული თანხები	(25,747,317)	(18,020,712)
ფულადი შემოსავალი ოპერაციებიდან	52,622	1,218,316
ფულადი მოძრაობა ინვესტიციებიდან:		
წილის გასხვისებიდან მიღებული თანხები	263,380	-
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(678,873)	(255,568)
სულ ფულადი შემოსავალი ინვესტიციებიდან:	(415,493)	(255,568)
სულ ფულადი შემოსავალი ფინანსური ოპერაციებიდან	-	-
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	(362,870)	962,748
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისისთვის	1,774,348	824,116
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	25,127	3,512

სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(43,345)	(16,028)
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	1,393,260	1,774,348

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

მურმან ბაკურიძე

მამუკა ჯიჯავაძე

31.07.2019 წ.

	25,127	3,512
სავალუტო გადაფასების ზარჯი	(43,345)	(16,028)
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	1,393,260	1,774,348

დირექტორი



მურმან ზაკურიძე

31.07.2019 წ.



მთავარი ბუღალტერი



მამუკა ჯიგავაძე

7. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბერი

1. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

შ.პ.ს. „აღმშენებლობა-ს.მ.ბ.“ ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად, ფულად ერთეულში - ქართული ლარი და მასში მოქცეულია ყველა ოპერაცია, ნაშთი, შემოსავალი და ხარჯი. საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

2. ამონაგების აღიარება

კომპანია შემოსავლებს აღირებს დარიცხვის მეთოდით ყოველდღიურად გაწეული მომსახურების/მიწოდებული საქონლის შესაბამისად.

3. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგება/ზარალში, როდესაც გაწეული იქნა.

4. მოგების გადასახადი

საწარმოების მიერ მიღებული წლიური მოგება, გარდა ბანკებისა, სადაზღვევო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან არ იბეგრება საქართველოში. აღნიშნული თარიღიდან მოგების გადასახადადით დაბეგვრის ობიექტი გახდა განაწილებული მოგება. კომპანიას არ გააჩნია 2017-2018 საანგარიშო პერიოდებში დივიდენდის გაცემა არ უფიქსირდება.

5. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შესყიდვის ფასს და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს. ძირითადი საშუალებები კლასიფიცირებულია გამოყენების ფორმის შესაბამისად. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება მოგება ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდის საშუალებით, თითოეული აქტივების სასიცოცხლო პერიოდის შეფასების საფუძველზე. ცვეთის დარიცხვა იწყება მას მერე, რაც აქტივი შედის გამოყენებაში. აქტივების სასიცოცხლო პერიოდი შემდეგნაირად ნაწილდება:

<i>ძირითადი საშუალების ჯგუფი</i>	<i>სასარგებლო პერიოდის ვადა</i>
შენობები	20 წელი
მანქანა დანადგარები	5 წელი
ავეჯი და სხვა საოფისე აღჭურვილობა	5 წელი
სპეციალური ტექნიკა	10 წელი

ცვეთის თანხის აკუმულირება ხდება ცალკე საბალანსო ანგარიშებზე და არ ხდება აქტივების ღირებულების პირდაპირი შემცირება.

თუ არსებობს რამე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება შესაბამისად.

6. არამატერიალური აქტივები

ცალკე ანგარიშზე აისახება არამატერიალური აქტივები, რომელიც შედგება ორგანიზაციის ფუნქციონირებისათვის საჭირო კომპიუტერული პროგრამებისგან. არამატერიალური აქტივების ცვეთის ნორმა განსაზღვრულია 10-20%-ით.

7. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, რომლებიც კომპანიის მიერ გამოიყენება საქმიანობის პროცესში, საბალანსო ანგარიშებზე მათი ასახვა ხდება გამოყენების ფორმის მიხედვით (სარეალიზაციო საქონელი და საწვავ საცხები მასალები).

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები აღირიცხება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის ყველზე დაბალი ღირებულებით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

კომპანიის მიერ სასაქონლო მატერიალური მარაგების ჩამოწერა ხდება მათი რეალიზაციის/გახარჯვისთანავე. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, რომელთა ფასი მცირეა და მათი გამოყენება ხდება დროის უმცირეს მონაკვეთში (სამეურნეო და საკანცელარიო საქონელი) პირდაპირ აღირიცხება მოგება-ზარალის ანგარიშებში, ხარჯებში.

8. სავაჭრო ვალდებულებები, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

საქონელზე ან მომსახურებებზე სავაჭრო ურთიერთობების განხორციელებისას კონტრაგენტი საბალანსო ანგარიშებში ფორმირდება გადახდილი ან გადასახდელი ღირებულების ფორმის შესაბამისად დებიტორად ან კრედიტორად, თუმცა განგრძობადი ურთიერთობის შემდგომ არ ხდება მისი საბალანსო მდგომარეობის შეცვლა და შესაბამისად აღნიშნულ ანგარიშებზე შესაძლოა წარმოიშვას უარყოფითი ნაშთი. დებიტორულ და ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ სავაჭრო ვალდებულებებს პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო მოთხოვნა-ვალდებულებები გადაანგარიშდება ორგანიზაციის ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით, საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება არასაოპერაციო შემოსავალში ან არასაოპერაციო ხარჯებში.

გარკვეული პერიოდულობით გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნა-ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი ან გადასახდელი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი ან შემოსავალი აღიარდება მოგება/ზარალში.

9. დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

ხელფასები, შვებულება და ბიულეტენი, პრემიები, წილობრივი ანაზღაურება და სხვა სარგებელი ირიცხება იმ პერიოდში, რომელშიც შესაბამისი მომსახურება გაიწია კომპანიის თანამშრომლების მიერ.

10. ხარჯად აღიარება

მოგება ზარალის ანგარიშებში ხარჯების აღიარება ხდება მიღებულ საქონელზე ან მომსახურებაზე ყველა უფლების სრულად მიღების მომენტში გაცემული ან გასაცემი კომპენსაციის ოდენობით.

11. ფულადი სახსრები და უცხოური ვალუტის კონვერტაცია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოდგენილი ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები შედგება ნაღდი ფულის ნაშთისგან საღაროში და მიმდინარე საბანკო ანგარიშებისგან. უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლის კურსის შესაბამისად.

12. რისკები და გაურკვევლობები

კომპანია საკუთარ კაპიტალს მართავს იმისათვის, რომ შეძლოს ჩვეულ რეჟიმში ფუნქციონირების გაგრძელება, რათა მოზიდული სახსრებისა და კაპიტალის ნაშთების ოპტიმიზაციის საშუალებით მოახდინოს დამფუძნებლების უკუგების მაქსიმიზაცია. ხელმძღვანელობასა და დამფუძნებლებს განზრახული აქვთ, მომავალშიც განავითარონ ბიზნესი.

კომპანიის საქმიანობაში რისკების მართვა მნიშვნელოვან როლს ასრულებს და არის კომპანიის ოპერაციების მნიშვნელოვანი ელემენტი.

საქმიანობისათვის დამახასიათებელი ძირითადი რისკები მოიცავს:

- საკრედიტო რისკს
- სავალუტო რისკს

საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი ნიშნავს იმას რომ კონტრაქტორი ვერ შეასრულებს კონტრაქტით გათვალისწინებულ ნაკისრ ვალდებულებებს, რის შედეგადაც კომპანია მიიღებს ფინანსურ ზარალს. კომპანიას საქმიანობის მიმართულებიდან გამომდინარე გააჩნია დებიტორული დავალიანება სხვადასხვა მომხმარებლებთან გარკვეული პერიოდების განმავლობაში, ხშირ შემთხვევაში თანხების ამოსაღებად შეიძლება საჭირო გახდეს სასამართლოს წესით დავა.

სავალუტო რისკი

კომპანიის მიერ განხორციელებული გარკვეული ტრანზაქციები წარმოდგენილია უცხოურ ვალუტაში. შესაბამისად წარმოიშვება საკურსო სხვობები.

კომპანიის ოპერაციების დიდი ნაწილი ხორციელდება ლარში. სირთულე წამოიშვება სავალუტო კურსისგან, რომელიც ჩნდება კომპანიის შენაძენებიდან, რომლებიც ძირითადად ხორციელდება დოლარში.

13. შემოსავლები 2018 წელი.

ლარი

საოპერაციო შემოსავლები

შემოსავლები სამშენებლო მასალების რეალიზაციიდან	22,866,497
სულ საოპერაციო შემოსავლები	22,866,497

არასაოპერაციო შემოსავლები

დადებითი საკურსი სხვაობა	36,416
აქციების რეალიზაციიდან მიღებული ნამეტი შემოსავალი	207,744
საპროცენტო შემოსავალი	70,858
სულ არასაოპერაციო შემოსავლები	315,018

სულ შემოსავალი	23,181,514
-----------------------	-------------------

14. ხარჯები 2018 წელი

ლარი

გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	19,678,197
სხვა საოპერაციო ხარჯები	663,567
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	59,044
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	5,200

სულ ხარჯები	20,406,007
--------------------	-------------------

15. მოგება/ზარალი 2018 წელი

ლარი

სულ შემოსავალი	23,181,514
სულ ხარჯი	20,406,007
მოგება	2,775,507

16. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

ვალდებულებები მომსახურებიდან და მიწოდებიდან	397,622	560,604
შპს მშენიშპექსი	63,099	-
შპს სჯმ	44,348	-
ნიაზ აბაშიძე	74,963	38,653
baSatli boru	37,856	36,662
შპს მ.ჯ.	-	5,783
შპს ბი ემ სი გორგია	6,611	5,109
შპს რუსთავის ფოლადი	8,516	376,923
kefilı sanai BISSE	9,267	8,975
სხვა ვალდებულებები	152,962	88,500
მიღებული ავანსები		

	60,229	55,856
სულ ვალდებულებები	457,851	616,460

17. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები
ლარი

	2018 წელი 31 დეკემბერი	2017 წელი 31 დეკემბერი
სავაჭრო მოთხოვნები		
შპს ზიმო-7	35980	42266
შპს ენერჯი ინვესტი 2009	108117	22395
შპს ბერკეტი 404382841	33156	33156
შპს ჯორჯია გაზ პროჯექტ	351396	26496
შპს ნიუპოვერ	88136	2500
შპს საბა კონსტრაქშენ	53841	-
შპს ლ.მეტალი	76587	76587
შპს ვექტორი	33590	18743
შპს წერეთლის 19	220042	256913
შპს მშენებელი+	101384	69879
შპს დმს ჯგუფი	280000	160000
შპს ორბი ჯგუფი ბათუმი	31545	915
შპს დს კონსტრაქშენ	54425	-
შპს capital city group	45800	-
შპს ჩვენი ეზო 492, 446974515	34354	-
შპს სთოუნნი	44348	44348
სხვა სავაჭრო მოთხოვნები	1450562	1256664
სულ სავაჭრო მოთხოვნები	3043264.93	2010862.14
მოთხოვნა გაცემული სესხებიდან		
შპს დ.მ.ს ჯგუფი (სესხის ძირი)	587000	587000
შპს დ.მ.ს ჯგუფი (პროცენტი)	188021	117581

შპს ანძა (პროცენტი)	16	16
სულ მოთხოვნა გაცემული სესხებიდან	775037	704597
მოთხოვნები თანამშრომლების მიმართ	-	73,682
გადახდილი ავანსები	300,713	674,863
სულ მოთხოვნები	4,119,015	3,464,005

18. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები
ლარი

	2018 წელი 31 დეკემბერი	2017 წელი 31 დეკემბერი
სამშენებლო მასალები (რეალიზაციისთვის გამიზნული)	4,273,589	2,658,976
საწვავ-საცხები მასალები	4,933	1,554
სულ საქონელი	4,278,522	2,660,530

19. ძირითადი საშუალებები

კომპანიის ძირითადი საშუალებები 2018 წლის 31 დეკემბრის და 2017 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით შემდეგნაირად გამოიყურება:

ლარი

	შენიშვნები	დაუმთავრებელი მშენებლობა	მანქანა - დანადგარები და აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა საოფისე აღჭურვილობა	სპეციალური ტექნიკა	სულ
2017 წლის 1 იანვარი	877,449	-	2,856	38,014	10,182	928,501
შემოსავალი	-	308,353	-	754	-	309,107
გასავალი	-	-	-	-	-	-
გადაფასების რეზერვი	-	-	-	-	-	-
2017 წლის 31 დეკემბერი	877,449	308,353	2,856	38,768	10,182	1,237,608
შემოსავალი	-	888,333	3,788	17,508	-	909,629
გასავალი	-	-	-	-	-	-
2018 წლის 31 დეკემბერი	877,449	1,196,686	6,644	56,275	10,182	2,147,237
დაგროვილი ცვეთა	-	-	-	-	-	-
2017 წლის 1 იანვარი	-	-	892	19,865	7,128	27,885
წლის ცვეთა	43,872	-	571	7,666	1,018	53,128
გასული აქტივის ცვეთა	-	-	-	-	-	-
2017 წლის 31 დეკემბერი	43,872	-	1,464	27,531	8,146	81,012
წლის ცვეთა	43,872	-	634	7,946	1,018	53,471
გასული აქტივის ცვეთა	-	-	-	-	-	-
2018 წლის 31 დეკემბერი	87,745	-	2,098	35,477	9,164	134,484
საბალანსო ღირებულება	-	-	-	-	-	-
2017 წლის 31 დეკემბერი	833,577	308,353	1,392	11,237	2,036	1,156,596
2018 წლის 31 დეკემბერი	789,704	1,196,686	4,546	20,799	1,018	2,012,753

20. არამატერიალური აქტივები

კომპანიის არამატერიალური აქტივები 2018 წლის 31 დეკემბრის და 2017 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით შემდეგნაირად გამოიყურება:

საბალანსო ღირებულება 2017 წლის 01 იანვარი	2,677
გასული არამატერიალური აქტივები	0
შემოსული არამატერიალური აქტივები	0
მიმდინარე ცვეთა	835

საბალანსო ღირებულება 2017 წლის 31 დეკემბერი	1,842
გასული არამატერიალური აქტივები	0
შემოსული არამატერიალური აქტივები	0
მიმდინარე ცვეთა	835
საბალანსო ღირებულება 2018 წლის 31 დეკემბერი	1,008

21. ინვესტიცია შვილობილ კომპანიაში

კომპანიის ინვესტიცია შვილობილ კომპანიაში 2018 წლის 31 დეკემბრის და 2017 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით შემდეგნაირად გამოიყურება:

ლარი

	31 დეკემბერი 2018		31 დეკემბერი 2017		1 იანვარი 2017	
	საკუთრება	თანხა	საკუთრება	თანხა	საკუთრება	თანხა
სს ანმა-94	0.00%	0	9.67%	55,636	9.67%	55,636

22. დაკავშირებული მხარეები

კომპანიის დაკავშირებული მხარეები არიან შპს დ.მ.ს. ჯგუფი და სს ანძა-94 (2018 წლამდე), ასევე სულეიმან ბაკურიძე (პ/ნ 61001018529) 50% წილის მფლობელი საწარმოში და მურმან ბაკურიძე (პ/ნ 61001005681) 50% წილის მფლობელი საწარმოში.

საანგარიშგებო წლის განმავლობაში დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელებული ტრანზაქციები:

		2018	2017
ტრანზაქციის დასახელება	ურთიერთობა	ტრანზაქციის თანხა	ტრანზაქციის თანხა
იჯარის ხარჯი	მაკონტროლებელი (წილის მფლობელი) ფიზიკური პირი	46,050	46,050
გაცემულ სესხზე დარიცხული სარგებელი	საერთო კონტროლის ქვეშ მყოფი პირები	70,440	70,440
გაცემულ სესხზე დარიცხული სარგებელი	შვილობილი კომპანია	418	1,825

დაკავშირებულ მხარეებთან არსებული ნაშთები პერიოდის ბოლოს შემდეგნაირად გამოიყურება:

	31 დეკემბერი, 2018	31 დეკემბერი, 2017
ურთიერთობა	დაკავშირებულ მხარეებთან არსებული ბალანსი	დაკავშირებულ მხარეებთან არსებული ბალანსი
მისაღები სესხის პროცენტი	188,021	117,581
საერთო კონტროლის ქვეშ მყოფი პირები	188,021	117,581
შვილობილი კომპანია	16	16
ვალდებულებები მომსახურებიდან და მიწოდებიდან	48,330	21,490
მაკონტროლებელი (წილის მფლობელი) ფიზიკური პირი	48,330	21,490

23. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ეკვივალენტები 2018 წლის 31 დეკემბრის და 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარებით შემდეგია:

ლარი

	2018 წელი 31 დეკემბერი	2017 წელი 31 დეკემბერი
ფულადი სახსრები სალაროში	659,465	350,817
თიბისი ბანკი	2,217	2,217
პროკრედიტ ბანკი	359,852	18,7124
საქართველოს ბანკი	366,539	55,038
ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშებზე	728,607	244,379
სულ ფულადი სახსრები	1,388,072	595,197

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2019 წლის 31 ივლისს.

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

მურმან ბაკურიძე

მამუკა ჯიჯავაძე

31.07.2019 წ.

23. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ექვივალენტები 2018 წლის 31 დეკემბრის და 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარებით შემდეგია:

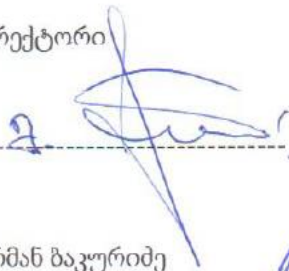
ლარი

	2018 წელი 31 დეკემბერი	2017 წელი 31 დეკემბერი
ფულადი სახსრები სალაროში	659,465	350,817
თიბისი ბანკი	2,217	2,217
პროგრედიტ ბანკი	359,852	18,7124
საქართველოს ბანკი	366,539	55,038
ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშებზე	728,607	244,379
სულ ფულადი სახსრები	1,388,072	595,197

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2019 წლის 31 ივლისს.

დირექტორი



მურმან ბაკურიძე

31.07.2019 წ.



მთავარი ბუღალტერი



მამუკა ჯიგავაძე