

შპს „ჯი-ემ-თი მთაწმინდა“

2017 წლის
შემოკლებული ფინანსური
ანგარიშგება

სარჩევი

დამოუკიდებელ აუდიტორთა დასკვნა	3
შემოკლებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
შემოკლებული მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	5
შემოკლებული ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	6
შემოკლებული კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება	7
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	8



შპს „KPMG Georgia“

ჯი ემ თი პლაზა

მე-5 სართული, თავისუფლების მოედანი №4

თბილისი, საქართველო 0105

ტელეფონი: +995 322 93 5713

ინტერნეტი: www.kpmg.ge

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა შემოკლებულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე

განკუთვნილი შპს „ჯი-ემ-თი მთაწმინდის“ დირექტორთა საბჭოსთვის

დასკვნა

შემოკლებული ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც მოიცავს კომპანიის შემოკლებულ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, შემოკლებული მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებას, კაპიტალში ცვლილებებისა და ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგებას ამავე თარიღებით დასრულებული წლისთვის და ასევე ახსნა განმარტებით შენიშვნებს, შედგენილია შპს „ჯი-ემ-თი მთაწმინდის“ (შემდგომში „კომპანია“) აუდირებული ფინანსური ანგარიშგებიდან 2017 წლის 31 დეკემბრისთვის.

ჩვენი აზრით, წარმოდგენილი შემოკლებული ფინანსური ანგარიშგება არის თანხვედრაში აუდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებასთან, რაც აღწერლია N1 ახსნა განმარტებით შენიშვნაში.

შემოკლებული ფინანსური ანგარიშგება

შემოკლებული ფინანსური ანგარიშგება არ შეიცავს ყველა ახსნა განმარტებით შენიშვნას, რომელსაც მოითხოვს ფინანსური ანგარიშგების სართაშორისო სტანდარტები. შემოკლებული ფინანსური ანგარიშგების და მასზე გაკეთებული ჩვენი დასკვნის წაკითხვა, ვერ ჩაანაცვლებს აუდირებული ფინანსური ანგარიშგების და შემდგომ ჩვენი დასკვნის წაკითხვას. შემოკლებული ფინანსური ანგარიშგება და აუდირებული ფინანსური ანგარიშგება არ ასახავენ ცვლილებებს, რომლებიც მოხდა აუდირებული ფინანსური ანგარიშგებების გამოქვეყნების შემდგომ.

აუდირებული ფინანსური ანგარიშგება და ჩვენი დასკვნა მასზე

ჩვენ ჩვენს დასკვნაში, დათარიღებული 2018 წლის 22 ივნისით, წარმოვადგინეთ არამოდიფიცირებული დასკვნა აუდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებებზე

მენეჯმენტი ვალდებულია მოამზადოს ფინანსური ანგარიშგება ახსნა განმარტებით შენიშვნა N1-ის მიხედვით.

აუდიტორის ვალდებულება

ჩვენი ვალდებულებაა, რომ გამოვცეთ დასკვნა იმის შესახებ, თუ რამდენად სრულყოფილია ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებული ასპექტის გათვალისწინებით და ყველა აუდიტის პროცედურის გათვალისწინებით, რომლებიც ჩატარდა საერთაშორისო აუდიტის სტანდარტის 810 მიხედვით “რეპორტის თანხვედრა ფინანსურ ანგარიშგებებთან”.

კარენ საფარიანი

შპს „KPMG Georgia“

თბილისი, საქართველო

19 დეკემბერი, 2018 წელი

შპს „KPMG Georgia“, რეგისტრირებული საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად, „KPMG“-ის ქსელის დამოუკიდებელი ფირმების წევრი, რომელიც ერთიანდება შვეიცარიულ ორგანიზაციაში „KPMG International Cooperative („KPMG International“).



შპს „KPMG Georgia“
ჯი ემ თი პლაზა
მე-5 სართული, თავისუფლების მოედანი №4
თბილისი, საქართველო 0105
ტელეფონი: +995 322 93 5713
ინტერნეტი: www.kpmg.ge

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა შემოკლებულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე

განკუთვნილი შპს „ჯი-ემ-თი მთაწმინდის“ დირექტორთა საბჭოსთვის

დასკვნა

შემოკლებული ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც მოიცავს კომპანიის შემოკლებულ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, შემოკლებული მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებას, კაპიტალში ცვლილებებისა და ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგებას ამავე თარიღებით დასრულებული წლისთვის და ასევე ახსნა განმარტებით შენიშვნებს, შედგენილია შპს „ჯი-ემ-თი მთაწმინდის“ (შემდგომში „კომპანია“) აუდირებული ფინანსური ანგარიშგებიდან 2017 წლის 31 დეკემბრისთვის.

ჩვენი აზრით, წარმოდგენილი შემოკლებული ფინანსური ანგარიშგება არის თანხვედრაში აუდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებასთან, რაც აღწერილია N1 ახსნა განმარტებით შენიშვნაში.

შემოკლებული ფინანსური ანგარიშგება

შემოკლებული ფინანსური ანგარიშგება არ შეიცავს ყველა ახსნა განმარტებით შენიშვნას, რომელსაც მოითხოვს ფინანსური ანგარიშგების სართაშორისო სტანდარტები. შემოკლებული ფინანსური ანგარიშგების და მასზე გაკეთებული ჩვენი დასკვნის წაკითხვა, ვერ ჩაანაცვლებს აუდირებული ფინანსური ანგარიშგების და შემდგომ ჩვენი დასკვნის წაკითხვას. შემოკლებული ფინანსური ანგარიშგება და აუდირებული ფინანსური ანგარიშგება არ ასახავენ ცვლილებებს, რომლებიც მოხდა აუდირებული ფინანსური ანგარიშგებების გამოქვეყნების შემდგომ.

აუდირებული ფინანსური ანგარიშგება და ჩვენი დასკვნა მასზე

ჩვენ ჩვენს დასკვნაში, დათარიღებული 2018 წლის 22 ივნისით, წარმოვადგინეთ არამოდიფიცირებული დასკვნა აუდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებებზე

მენეჯმენტი ვალდებულია მოამზადოს ფინანსური ანგარიშგება ახსნა განმარტებით შენიშვნა N1-ის მიხედვით.

აუდიტორის ვალდებულება

ჩვენი ვალდებულებაა, რომ გამოვცეთ დასკვნა იმის შესახებ, თუ რამდენად სრულყოფილია ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებული ასპექტის გათვალისწინებით და ყველა აუდიტის პროცედურის გათვალისწინებით, რომლებიც ჩატარდა საერთაშორისო აუდიტის სტანდარტის 810 მიხედვით “რეპორტის თანხვედრა ფინანსურ ანგარიშგებებთან”.

კარენ საფარიანი

შპს „KPMG Georgia“

• თბილისი, საქართველო
19 დეკემბერი, 2018 წელი

შპს „KPMG Georgia“, რეგისტრირებული საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად, „KPMG“-ის ქსელის დამოუკიდებელი ფირმების წევრი, რომელიც ერთიანდება შვეიცარიულ ორგანიზაციაში „KPMG International Cooperative („KPMG International“).



შპს „ჯი-ემ-თი მთაწმინდა“

შემოკლებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

’000 აშშ დოლარი	31 დეკემბერი, 2017 წელი	31 დეკემბერი, 2016 წელი
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	12,571	12,656
ავანსები გრძელვადიანი აქტივებზე	30	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები	12,601	12,656
მიმდინარე აქტივები		
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1,404	1,039
ავანსები და სხვა მოთხოვნები	74	94
მარაგები	95	78
სულ მიმდინარე აქტივები	1,573	1,211
სულ აქტივები	14,174	13,867
კაპიტალი და ვალდებულებები		
კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი	3,579	3,579
დამატებით გადახდილი კაპიტალი	9,328	9,328
კონვერტირების რეზერვი	(757)	(667)
დაგროვილი ზარალი	(17,791)	(17,335)
სულ კაპიტალი	(5,641)	(5,095)
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სესხები და კრედიტები	19,053	18,442
გადახდები მშენებლობის შემსრულებლების მიმართ	102	100
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	19,155	18,542
მიმდინარე ვალდებულებები		
მოკლევადიანი სესხები და კრედიტები	416	216
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	244	204
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	660	420
სულ ვალდებულებები	19,815	18,962
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	14,174	13,867

თანდართული შემოკლებული ფინანსური
19 დეკემბერს, 2018 წლის და ხელმოწერილი იქნა:

ანგარიშგება

დამოწმებული

იქნა

გიორგი თავაძე
გენერალური დირექტორი

ჯანო ჯიქია
ფინანსური დირექტორი

შემოკლებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება წაკითხულ უნდა იქნას თანდართულ შენიშვნებთან ერთად, რომლებიც ფინანსური ანგარიშგების ნაწილს წარმოადგენენ.

'000 აშშ დოლარი	31 დეკემბერი, 2017 წელი	31 დეკემბერი, 2016 წელი
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	12,571	12,656
ავანსები გრძელვადიანი აქტივებზე	30	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები	12,601	12,656
მიმდინარე აქტივები		
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1,404	1,039
ავანსები და სხვა მოთხოვნები	74	94
მარაგები	95	78
სულ მიმდინარე აქტივები	1,573	1,211
სულ აქტივები	14,174	13,867
კაპიტალი და ვალდებულებები		
კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი	3,579	3,579
დამატებით გადახდილი კაპიტალი	9,328	9,328
კონვერტირების რეზერვი	(757)	(667)
დაგროვილი ზარალი	(17,791)	(17,335)
სულ კაპიტალი	(5,641)	(5,095)
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სესხები და კრედიტები	19,053	18,442
გადახდები მშენებლობის შემსრულებლების მიმართ	102	100
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	19,155	18,542
მიმდინარე ვალდებულებები		
მოკლევადიანი სესხები და კრედიტები	416	216
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	244	204
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	660	420
სულ ვალდებულებები	19,815	18,962
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	14,174	13,867

თანდართული შემოკლებული ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებული იქნა
19 დეკემბერს, 2018 წლის და ხელმოწერილი იქნა

გიორგი თავაძე
გენერალური დირექტორი

ჯანო ჯიქია
ფინანსური დირექტორი

შემოკლებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება წაკითხულ უნდა იქნას თანდართულ შენიშვნებთან ერთად, რომლებიც ფინანსური ანგარიშგების ნაწილს წარმოადგენენ.

შპს „ჯი-ემ-თი მთაწმინდა“

2017 წლის შემოკლებული მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

'000 აშშ დოლარი	2017 წელი	2016 წელი
შემოსავალი	4,470	4,121
გასაყიდი ღირებულება	(2,646)	(2,723)
სულ მოგება	1,824	1,398
ადმინისტრაციული ხარჯი	(1,056)	(997)
სხვა შემოსავალი/(ხარჯი)	6	(33)
შედგები საოპერაციო საქმიანობებიდან	774	368
ფინანსური შემოსავალი	434	4
ფინანსური ხარჯი	(1,664)	(3,427)
წმინდა ფინანსური ხარჯი	(1,230)	(3,423)
ზარალი დაბეგვრამდე	(456)	(3,055)
მოგების გადასახადის სარგებელი	-	264
წლის ზარალი	(456)	(2,791)
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)		
უცხოური ვალუტის კონვერტაციით გამოწვეული სხვაობა, რომელიც რეკლასიფიცირებულ არ იქნება მოგებაში ან ზარალში	(90)	23
წლის სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი), მოგების გადასახადის გამოკლებით	(90)	23
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	(546)	(2,768)

შემოკლებული მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება წაკითხულ უნდა იქნას თანდართულ შენიშვნებთან ერთად, რომლებიც ფინანსური ანგარიშგების ნაწილს წარმოადგენენ.

შპს „ჯი-ემ-თი მთაწმინდა“
2017 წლის შემოკლებული ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

’000 აშშ დოლარი	2017 წელი	2016 წელი
საოპერაციო საქმიანობები		
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობებიდან		
წაგება დაბეგვრამდე	(456)	(3,055)
<i>ცვლილებები:</i>		
ცვეთასა და ამორტიზაციაში	503	753
უცხოური ვალუტის კონვერტაციით გამოწვეულ არარეალიზებულ (მოგებაში)/წაგებაში	(430)	1,877
საპროცენტო შემოსავალში	(4)	(4)
საპროცენტო ხარჯში	1,664	1,550
ზარალში ძირითადი საშუალებების გაყიდვიდან	7	-
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობებიდან სამუშაო კაპიტალის ცვლილებამდე	1,284	1,121
ცვლილება მარაგებში	(16)	26
ცვლილება ავანსებსა და სხვა მოთხოვნებში	(9)	(30)
ცვლილება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებში	37	22
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობებიდან	1,296	1,139
საინვესტიციო საქმიანობები		
მიღებული პროცენტი	4	4
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(143)	(16)
საინვესტიციო საქმიანობებში გამოყენებული ფულადი ნაკადები	(139)	(12)
ფინანსური საქმიანობები		
გადახდილი პროცენტი	(829)	(602)
ფინანსურ საქმიანობებში გამოყენებული ფულადი ნაკადები	(829)	(602)
წმინდა ზრდა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებში	328	525
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	1,039	545
გაცვლით კურსის მერყეობის ეფექტი ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	37	(31)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები წლის ბოლოს	1,404	1,039

შემოკლებული ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება წაკითხულ უნდა იქნას თანდართულ შენიშვნებთან ერთად, რომლებიც ფინანსური ანგარიშგების ნაწილს წარმოადგენენ.

შპს „ჯი-ემ-თი მთაწმინდა“
2017 წლის შემოკლებული კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

'000 აშშ დოლარი	სააქციო კაპიტალი	დამატებით გადახდილი კაპიტალი	კონვერტირების რეზერვი	დაგროვილი ზარალი	სულ
ნაშთი 2016 წლის 1 იანვარს	3,579	7,812	(690)	(14,544)	(3,843)
წლის მთლიანი სრული ზარალი					
წლის ზარალი	-	-	-	(2,791)	(2,791)
სხვა სრული შემოსავალი					
უცხოური ვალუტის კონვერტაციით წარმოქმნილი სხვაობები	-	-	23	-	23
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)	-	-	23	(2,791)	(2,768)
ოპერაციები კომპანიის მესაკუთრეებთან					
გადავადებული საგადასახადო ეფექტის დაბრუნება	-	1,516	-	-	1,516
სულ ოპერაციები კომპანიის მესაკუთრეებთან	-	1,516	-	-	1,516
ნაშთი 2016 წლის 31 დეკემბერს	3,579	9,328	(667)	(17,335)	(5,095)
ნაშთი 2017 წლის 1 იანვარს	3,579	9,328	(667)	(17,335)	(5,095)
წლის მთლიანი სრული ზარალი					
წლის ზარალი	-	-	-	(456)	(456)
სხვა სრული ზარალი					
უცხოური ვალუტის კონვერტაციით წარმოქმნილი სხვაობები	-	-	(90)	-	(90)
წლის მთლიანი სრული ზარალი	-	-	(90)	(456)	(546)
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბერს	3,579	9,328	(757)	(17,791)	(5,641)

შემოკლებული კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება წაკითხულ უნდა იქნას მასზე დართულ განმარტებით შენიშვნებთან ერთად, რომლებიც ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს წარმოადგენენ.

საბაზისო ნაწილი

შემოკლებული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგება შპს „ჯი-ემ-თი მთაწმინდა“ (კომპანია) აუდირებული ფინანსური ანგარიშგებიდან 2017 წლის 31 დეკემბრისთვის, რომელიც გამოცემულ იქნა 2018 წლის 22 ივნისს. ფინანსური ანგარიშგების შეჯამება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის მიხედვით და შეიცავს მხოლოდ შემაჯამებელ დებულებას კომპანიის შემოკლებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების (2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით), შემოკლებული მოგება-ზარალის და სხვა შემოსავლების ანგარიშგების, კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგების, ფულადის სახსრების მოძრაობის ანგარიშგების შესახებ, აღებული აუდირებული ფინანსური ანგარიშგებების 4-7 გვერდებიდან ყოველგვარი ცვლილების გარეშე. ფინანსური ანგარიშგებების შეჯამება/შემოკლება არ შეიცავს დამატებით ჩანაწერებს აუდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში. აუდირებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმისაწვდომია მოთხოვნის შესაბამისად კომპანიის რეგისტრირებული ოფისიდან, თავისუფლების მოედანი N4, თბილისი 0105, საქართველო.