



შეზღუდული პასუხისმგებლობის  
საზოგადოება  
"ლუკა"

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული  
წლისათვის

## შინაარსი:

1. ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში
2. დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა
3. სრული შემოსავლის ანგარიშგება
4. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
5. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
6. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
7. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები



Sps luka

სპს სპს ლუკა

ბათუმი, ბაგრატიონის 112/ მელიქიშვილი 98  
Georgia, Batumi, str. Bagrationi 112/ Melikishvili 98,

N 2

20.09.2019წ.

**შპს „ლუკა“-ს ხელმძღვანელობის  
პასუხისმგებლობის ანგარიში**

**2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე**

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ლუკა“-ს (შემდგომში „საწარმო“) ფინანსურ მდგომარეობას 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობასა და კაპიტალში ცვლილებებს მოცემული თარიღით დასრულებული წლისათვის, ფინანსური ანგარიშგების (მსს ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

**ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:**

- მართებული სააღრიცხვო პოლიტიკის არჩევისა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
- ინფორმაციის წარდგენაზე, სააღრიცხვო პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესაძარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- დამატებითი ინფორმაციის წარდგენის უზრუნველყოფაზე, იმ შემთხვევაში, თუ ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების სპეციფიური მოთხოვნები არ არის საკმარისი იმისათვის, რომ მომხმარებელმა გააანალიზოს კონკრეტული გარიგების, სხვა მოვლენებისა და პირობების გავლენა საწარმოს ფინანსურ მდგომარეობასა და ფინანსურ შედეგებზე;
- საწარმოს ფუნქციონირებადობის შეფასებაზე და ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაცვით, თუ შეუსაბამო არაა ვარაუდი, რომ პროგნოზირებად მომავალში საწარმოს ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება.

**ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:**

- საწარმოს ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც წარმოადგენს და ასახავს საწარმოს გარიგებებს და ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს საწარმოს ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და მსს ფასს-ის მოთხოვნებთან ფინანსური ანგარიშგების შესაბამისობას;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;
- საწარმოს აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება საწარმოს დირექტორის მიერ დამტკიცებულია გამოსაშვებად 2019 წლის 20 სექტემბერს.

პატივისცემით,  
შპს „ლუკა“-ს  
დირექტორი:

ბადრი ჩხიკვაძე



ტელ: მობ +995595 33 22 89, ს/ნ: 445395796  
ბანკი: თიბისი ბანკი GE50TB7218636080100001  
ბანკის კოდი: TBCBGE22

Mob: +995595 33 22 89, Id N: 445395796  
Bank: Tbc Bank GE50TB7218636080100001  
Bank Id Number: TBCBGE22



## დამოუკიდებელი აუდიტორის

### დასკვნა

შპს „ლუკა“-ს

დამფუძნებლებს

### დასკვნა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

#### პირობითი მოსაზრება

ჩავატარეთ შპს „ლუკა“-ს ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც შედგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებისგან, აღნიშნული თარიღით დამთავრებული წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგების და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებისგან, ასევე ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნებისგან, მათ შორის, ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვისგან.

ჩვენი აზრით, გარდა ჩვენი დასკვნის - „პირობითი მოსაზრების საფუძველი“- ნაწილში აღწერილი საკითხის შესაძლო გავლენისა, თანდართული ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანად ასახავს შპს „ლუკა“-ს 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 საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

#### პირობითი მოსაზრების საფუძველი

ჩვენ ვერ შევძელით საკმარისი და შესაფერისი აუდიტორული მტკიცებულებების მოპოვება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ასახულ სავაჭრო მოთხოვნების შესახებ; ვერ განვსაზღვრეთ, აუცილებელი იყო თუ არა, რაიმე კორექტირების შეტანა ფინანსურ ანგარიშგებაში 1.390.492 ლარის ოდენობით ასახულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების მუხლში, მათი აღრიცხვის და გაუფასურების მდგომარეობასთან დაკავშირებით.

აუდიტს წარვმართავდით აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს-ების) შესაბამისად. ამ სტანდარტებით განსაზღვრული ჩვენი პასუხისმგებლობები დეტალურად აღწერილია ჩვენი დასკვნის - „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე“ - ნაწილში. ჩვენ დამოუკიდებლობის ვართ შპს „ლუკა“-ს საგან იმ ეთიკური ნორმების შესაბამისად, რომლებიც ეხება ჩვენ მიერ ჩატარებულ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტს საქართველოში; გარდა ამისა, შევასრულეთ ამ ნორმებით გათვალისწინებული სხვა ეთიკური ვალდებულებებიც. გვჯერა, რომ ჩვენ მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად.

#### სხვა ინფორმაცია

სხვა ინფორმაციაზე პასუხისმგებელია ხელმძღვანელობა. სხვა ინფორმაცია მოიცავს მმართველობის ანგარიშგებას, რომელიც წარმოდგენილია საქმიანობის მიმოხილვის სახით და შედგება აუცილებელი ძირითადი ფინანსური და არაფინანსური მაჩვენებლებისგან. საქმიანობის მიმოხილვა არ მოიცავს ფინანსურ ანგარიშგებასა და ჩვენ მიერ მასზე გაცემულ აუდიტორის დასკვნას.

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

ჩვენ მიერ ჩატარებულ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან დაკავშირებით ჩვენი პასუხისმგებლობა იმაში მდგომარეობს, რომ გავცნოთ 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. თუ ჩვენ შესრულებულ სამუშაოზე დაყრდნობით დავასკვნით, რომ არსებითი უზუსტობა არსებობს ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციაში, გვევალება ამ ფაქტის ინფორმირება. ამასთან დაკავშირებით, ჩვენ არ აღმოგვიჩენია ისეთი საკითხი, რომლის შესახებაც აუცილებელი იქნებოდა ინფორმირება.

### **ხელმძღვანელობის პასუხისმგებელ პირთა პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე**

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია თანდართული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე მცირე და საშუალო საწარმოების 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 შპს „ლუკას“ 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 საწარმოს ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ არა აქვს სხვა რეალური არჩევანი, ასე რომ არ მოიქცეს.

### **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 დაყრდნობიან მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებას.

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

1. 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.
2. შევისწავლით აუდიტისთვის შესაფერის შიდა კონტროლის საშუალებებს, რათა დავგეგმოთ კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ შპს „ლუკას“ შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე.
3. ვაფასებთ ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის მიზანშეწონილობას, ხელმძღვანელობის მიერ განსაზღვრული სააღრიცხვო

შეფასებების დასაბუთებულობასა და შესაბამისი ახსნა-განმარტებების მართებულობას.

4. 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 შპს „ლუკას“ ფუნქციონირებადობის უნართან დაკავშირებით. თუ დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი განუსაზღვრელობა, გვევალება ჩვენს აუდიტორის დასკვნაში ყურადღების გამახვილება ფინანსური ანგარიშგების შესაბამისი 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 შპს „ლუკას“ უკვე აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო.
5. 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.

ხელმძღვანელობას ინფორმაციას ვაწვდით აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა და ვადების, ასევე აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის, შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ.

ამასთან, ხელმძღვანელობას გადავცემთ დოკუმენტს, სადაც ვადასტურებთ, რომ დავიცავით დამოუკიდებლობასთან დაკავშირებული შესაფერისი ეთიკური ნორმები.

### **დასკვნა სხვა საკანონმდებლო და მარეგულირებელ მოთხოვნებზე**

„ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის (შემდგომ - კანონი) მიხედვით შპს „ლუკა“ ა ვალდებულია წარადგინოს მმართველობის ანგარიშგება საქმიანობის მიმოხილვის სახით.

ჩვენი პასუხისმგებლობა იმაში მდგომარეობს, რომ: გავცნოთ ზემოაღნიშნულ მმართველობის ანგარიშგებას; შევამოწმოთ ასახულია თუ არა მმართველობის ანგარიშგებაში კანონით მოთხოვნილი ინფორმაცია; და ჩატარებული პროცედურების საფუძველზე გამოვთქვათ მოსაზრება რამდენად შეესაბამება მარეგულირებელ ნორმატიულ აქტებს მმართველობის ანგარიშგება.

ჩვენი ვალდებულებაა ასევე, განვსაზღვროთ არსებითი უზუსტობები და საჭიროების შემთხვევაში მივუთითოთ მათი არსი.

### **მოსაზრება მმართველობის ანგარიშგებაზე**

ჩვენი აზრით, მმართველობის ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტების გათვალისწინებით, შეესაბამება მარეგულირებელი ნორმატიული აქტების მოთხოვნებს და 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური ანგარიშგების თანხვედრილია.

**აუდიტორი**

**კ. დათიაშვილი**

20.09.2019წ.

შეფასებების დასაბუთებულობასა და შესაბამისი ახსნა-განმარტებების მართებულობას.

4. 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 ექვს გამოიწვევდა შპს „ლუკას“ 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 შპს „ლუკას“ უკვე აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო.
5. ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას მთლიანობაში, მის სტრუქტურასა და შინაარსს, მათ შორის, ახსნა-განმარტებებს და ასევე, ფინანსური ანგარიშგება უზრუნველყოფს თუ არა ფინანსური ანგარიშგების საფუძველად აღებული ოპერაციებისა და მოვლენების სამართლიან წარდგენას.

ხელმძღვანელობას ინფორმაციას ვაწვდით აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა და ვადების, ასევე აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის, შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ.

ამასთან, ხელმძღვანელობას გადავცემთ დოკუმენტს, სადაც ვადასტურებთ, რომ დავიცავით დამოუკიდებლობასთან დაკავშირებული შესაფერისი ეთიკური ნორმები.

**დასკვნა სხვა საკანონმდებლო და მარეგულირებელ მოთხოვნებზე**

„ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის (შემდგომ - კანონი) მიხედვით შპს „ლუკა“ ა ვალდებულია წარადგინოს მმართველობის ანგარიშგება საქმიანობის მიმოხილვის სახით.

ჩვენი პასუხისმგებლობა იმაში მდგომარეობს, რომ: გავეცნოთ ზემოაღნიშნულ მმართველობის ანგარიშგებას; შევამოწმოთ ასახულია თუ არა მმართველობის ანგარიშგებაში კანონით მოთხოვნილი ინფორმაცია; და ჩატარებული პროცედურების საფუძველზე გამოვთქვათ მოსაზრება რამდენად შეესაბამება მარეგულირებელ ნორმატიულ აქტებს მმართველობის ანგარიშგება.

ჩვენი ვალდებულებაა ასევე, განვსაზღვროთ არსებითი უზუსტობები და საჭიროების შემთხვევაში მიგუთითებდეს მათი არსი.

**მოსაზრება მმართველობის ანგარიშგებაზე**

ჩვენი აზრით, მმართველობის ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტების გათვალისწინებით, შეესაბამება მარეგულირებელი ნორმატიული აქტების მოთხოვნებს და 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური ანგარიშგების თანხვედრილია.

აუდიტორი  
კ. დათიაშვილი



20.09.2019წ.

## სრული შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

|                                                    |   | 31.12.2018       | 31.12.2017       |
|----------------------------------------------------|---|------------------|------------------|
| ამონაგები                                          | 4 | 18 838 465       | 18 148 255       |
| სხვა შემოსავლები                                   | 5 | 100 103          | 541 823          |
| შესრულებული კაპიტალიზებული სამუშაოები              | 6 | 118 818          | 411 900          |
| ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში        |   | 119 638          | 2 466 541        |
| სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის შეძენა            |   | (15 227 048)     | (17 055 486)     |
| დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი           |   | (860 422)        | (604 498)        |
| ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი                       |   | (567 802)        | (434 742)        |
| შემენილი მომსახურების ხარჯი                        | 7 | (563 197)        | (448 999)        |
| საგადასახადო ხარჯი                                 |   | (43 435)         | (35 811)         |
| საკურსო სხვაობის ხარჯი                             |   | (100 519)        | (389 503)        |
| სხვა ხარჯი                                         | 8 | (174 159)        | (305 675)        |
| <b>მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან</b>      |   | <b>1 640 442</b> | <b>2 293 805</b> |
| ფინანსური ხარჯი                                    |   | (329 781)        | (256 384)        |
| <b>მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე</b>                   |   | <b>1 310 661</b> | <b>2 037 421</b> |
| მოგების გადასახადი                                 |   | (58 156)         | -                |
| <b>საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი</b>    |   | <b>1 252 505</b> | <b>2 037 421</b> |
| <b>გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი წლის დასაწყისში</b> |   | <b>6 369 944</b> | <b>4 865 473</b> |
| წინა პერიოდის შეცდომების შესწორება                 |   | (39 021)         | 562              |
| წლის განმავლობაში გადახადილი დივიდენდი             |   | (752 874)        | (533 512)        |
| <b>გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი წლის ბოლოს</b>      |   | <b>6 830 554</b> | <b>6 369 944</b> |

დირექტორი

ბადრი ჩხიკვაძე

მთ. ბუღალტერი

გიორგი დათუაშვილი

## სრული შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანაგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

|                                                    |   | 31.12.2018       | 31.12.2017       |
|----------------------------------------------------|---|------------------|------------------|
| ამონაგები                                          | 4 | 18 838 465       | 18 148 255       |
| სხვა შემოსავლები                                   | 5 | 100 103          | 541 823          |
| შესრულებული კაპიტალიზებული სამუშაოები              | 6 | 118 818          | 411 900          |
| ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში        |   | 119 638          | 2 466 541        |
| სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის შეძენა            |   | (15 227 048)     | (17 055 486)     |
| დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი           |   | (860 422)        | (604 498)        |
| ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი                       |   | (567 802)        | (434 742)        |
| შეძენილი მომსახურების ხარჯი                        | 7 | (563 197)        | (448 999)        |
| საგადასახადო ხარჯი                                 |   | (43 435)         | (35 811)         |
| საკუროს სხვაობის ხარჯი                             |   | (100 519)        | (389 503)        |
| სხვა ხარჯი                                         | 8 | (174 159)        | (305 675)        |
| <b>მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან</b>      |   | <b>1 640 442</b> | <b>2 293 805</b> |
| ფინანსური ხარჯი                                    |   | (329 781)        | (256 384)        |
| <b>მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე</b>                   |   | <b>1 310 661</b> | <b>2 037 421</b> |
| მოგების გადასახადი                                 |   | (58 156)         | -                |
| <b>საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი</b>    |   | <b>1 252 505</b> | <b>2 037 421</b> |
| <b>გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი წლის დასაწყისში</b> |   | <b>6 369 944</b> | <b>4 865 473</b> |
| წინა პერიოდის შეცდომების შესწორება                 |   | (39 021)         | 562              |
| წლის განმავლობაში გადახადილი დივიდენდი             |   | (752 874)        | (533 512)        |
| <b>გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი წლის ბოლოს</b>      |   | <b>6 830 554</b> | <b>6 369 944</b> |

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



ზადრი ჩხიკვაძე

გიორგი დათუაშვილი

## ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

|                                               |    | 31.12.2018               | 31.12.2017               |
|-----------------------------------------------|----|--------------------------|--------------------------|
| <b>აქტივები</b>                               |    |                          |                          |
| <b>მიმდინარე აქტივები</b>                     |    |                          |                          |
| ფულადი სახსრები და                            | 9  | 288 231                  | 325 466                  |
| ექვივალენტები                                 |    |                          |                          |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                    | 10 | 1 390 492                | 1 287 285                |
| საგადასახადო მოთხოვნები                       | 11 | -                        | 77 249                   |
| მარაგი                                        | 12 | 4 859 597                | 4 740 258                |
| <b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>                 |    | <u>6 538 320</u>         | <u>6 430 259</u>         |
| <b>გრძელვადიანი აქტივები</b>                  |    |                          |                          |
| ძირითადი საშუალებები                          | 13 | 5 176 860                | 4 679 542                |
| არამატერიალური აქტივები                       | 14 | 654                      | 1 048                    |
| <b>სულ გრძელვადიანი აქტივი</b>                |    | <u>5 177 514</u>         | <u>4 680 590</u>         |
| <b>სულ აქტივები</b>                           |    | <u><b>11 715 835</b></u> | <u><b>11 110 849</b></u> |
| <b>საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b>     |    |                          |                          |
| <b>მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>             |    |                          |                          |
| სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები                 | 15 | 529 879                  | 443 765                  |
| საგადასახადო ვალდებულებები                    | 16 | 147 114                  | -                        |
| სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები               | 17 | 515 351                  | -                        |
| <b>სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>         |    | <u>1 192 343</u>         | <u>443 765</u>           |
| <b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>             |    |                          |                          |
| გრძელვადიანი სესხი                            | 18 | 3 692 738                | 4 296 940                |
| <b>სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>         |    | <u>3 692 738</u>         | <u>4 296 940</u>         |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                      |    |                          |                          |
| საწესდებო კაპიტალი                            |    | 200                      | 200                      |
| გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი                   |    | 6 830 554                | 6 369 944                |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>                  |    | <u>6 830 754</u>         | <u>6 370 144</u>         |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b> |    | <u><b>11 715 835</b></u> | <u><b>11 110 849</b></u> |

დირექტორი

ბადრი ჩხიკვაძე

მთ. ბუღალტერი

გიორგი დათუაშვილი

## ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

|                                               |    | 31.12.2018        | 31.12.2017        |
|-----------------------------------------------|----|-------------------|-------------------|
| <b>აქტივები</b>                               |    |                   |                   |
| <b>მიმდინარე აქტივები</b>                     |    |                   |                   |
| ფულადი სახსრები და                            | 9  | 288 231           | 325 466           |
| ექვივალენტები                                 |    |                   |                   |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                    | 10 | 1 390 492         | 1 287 285         |
| საგადასახადო მოთხოვნები                       | 11 | -                 | 77 249            |
| მარაგი                                        | 12 | 4 859 597         | 4 740 258         |
| <b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>                 |    | <b>6 538 320</b>  | <b>6 430 259</b>  |
| <b>გრძელვადიანი აქტივები</b>                  |    |                   |                   |
| ძირითადი საშუალებები                          | 13 | 5 176 860         | 4 679 542         |
| არამატერიალური აქტივები                       | 14 | 654               | 1 048             |
| <b>სულ გრძელვადიანი აქტივი</b>                |    | <b>5 177 514</b>  | <b>4 680 590</b>  |
| <b>სულ აქტივები</b>                           |    | <b>11 715 835</b> | <b>11 110 849</b> |
| <b>საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b>     |    |                   |                   |
| <b>მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>             |    |                   |                   |
| სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები                 | 15 | 529 879           | 443 765           |
| საგადასახადო ვალდებულებები                    | 16 | 147 114           | -                 |
| სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები               | 17 | 515 351           | -                 |
| <b>სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>         |    | <b>1 192 343</b>  | <b>443 765</b>    |
| <b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>             |    |                   |                   |
| გრძელვადიანი სესხი                            | 18 | 3 692 738         | 4 296 940         |
| <b>სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>         |    | <b>3 692 738</b>  | <b>4 296 940</b>  |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                      |    |                   |                   |
| საწესდებო კაპიტალი                            |    | 200               | 200               |
| გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი                   |    | 6 830 554         | 6 369 944         |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>                  |    | <b>6 830 754</b>  | <b>6 370 144</b>  |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b> |    | <b>11 715 835</b> | <b>11 110 849</b> |

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



ბადრი ჩხიკვაძე

გიორგი დათუაშვილი

## ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

|                                                                                | 31.12.2018         | 31.12.2017         |
|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>                                |                    |                    |
| კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები                                            | 19 804 426         | 18 515 499         |
| მომწოდებლებზე გადახდილი ფული                                                   | (14 397 932)       | (16 029 943)       |
| თანამშრომლებზე გადახდილი ფული                                                  | (644 702)          | (525 089)          |
| <i>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები</i>                               | 4 761 792          | 1 960 468          |
| გადახდილი გადასახდელები                                                        | (2 661 663)        | (2 645 706)        |
| <b>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>                         | <b>2 100 129</b>   | <b>(685 239)</b>   |
| <b>ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>                              |                    |                    |
| ძირითადი საშუალების შეძენა                                                     | (1 054 410)        | (1 008 308)        |
| ძირითადი საშუალების რეალიზაცია                                                 | 197 826            | -                  |
| მიღებული საპროცენტო შემოსავლები                                                | 2 205              | 5 933              |
| მიღებული/გადახდილი დივიდენდი                                                   | (721 059)          | (509 497)          |
| <b>საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</b>       | <b>(1 575 437)</b> | <b>(1 511 871)</b> |
| <b>ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან</b>                                 |                    |                    |
| სესხის მიღება                                                                  | 5 752 913          | 5 993 902          |
| სესხის დაფარვა                                                                 | (5 994 895)        | (4 232 649)        |
| სესხის პროცენტის დაფარვა                                                       | (329 781)          | (256 384)          |
| სავალუტო გადაფასების შემოსავალი                                                | 18 238             | 5 089              |
| სავალუტო გადაფასების ხარჯი                                                     | (8 402)            | (48 607)           |
| <b>საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</b>          | <b>(561 927)</b>   | <b>1 461 351</b>   |
| <b>ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება</b>           | <b>(37 235)</b>    | <b>(735 758)</b>   |
| <b>ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის</b> | <b>325 466</b>     | <b>1 061 225</b>   |
| <b>ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის</b>      | <b>288 231</b>     | <b>325 466</b>     |

დირექტორი

ზადრი ჩხიკვაძე

მთ. ბუღალტერი

გიორგი დათუაშვილი

## ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

|                                                                                | 31.12.2018         | 31.12.2017         |
|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>                                |                    |                    |
| კლიენტებიდან მიღებული ფულადი სახსრები                                          | 19 804 426         | 18 515 499         |
| მომწოდებლებზე გადახდილი ფული                                                   | (14 397 932)       | (16 029 943)       |
| თანამშრომლებზე გადახდილი ფული                                                  | (644 702)          | (525 089)          |
| საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები                                      | 4 761 792          | 1 960 468          |
| გადახდილი გადასახდები                                                          | (2 661 663)        | (2 645 706)        |
| <b>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>                         | <b>2 100 129</b>   | <b>(685 239)</b>   |
| <b>ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>                              |                    |                    |
| ძირითადი საშუალების შეძენა                                                     | (1 054 410)        | (1 008 308)        |
| ძირითადი საშუალების რეალიზაცია                                                 | 197 826            | -                  |
| მიღებული საპროცენტო შემოსავლები                                                | 2 205              | 5 933              |
| მიღებული/გადახდილი დივიდენდი                                                   | (721 059)          | (509 497)          |
| <b>საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</b>       | <b>(1 575 437)</b> | <b>(1 511 871)</b> |
| <b>ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან</b>                                 |                    |                    |
| სესხის მიღება                                                                  | 5 752 913          | 5 993 902          |
| სესხის დაფარვა                                                                 | (5 994 895)        | (4 232 649)        |
| სესხის პროცენტის დაფარვა                                                       | (329 781)          | (256 384)          |
| სავალუტო გადაფასების შემოსავალი                                                | 18 238             | 5 089              |
| სავალუტო გადაფასების ხარჯი                                                     | (8 402)            | (48 607)           |
| <b>საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</b>          | <b>(561 927)</b>   | <b>1 461 351</b>   |
| <b>ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრადა/შემცირება</b>          | <b>(37 235)</b>    | <b>(735 758)</b>   |
| <b>ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის</b> | <b>325 466</b>     | <b>1 061 225</b>   |
| <b>ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის</b>      | <b>288 231</b>     | <b>325 466</b>     |

დირექტორი

ზადრი ჩხიკვაძე

მთ. ბუღალტერი

გიორგი დათუაშვილი

## ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

**2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული  
წლისთვის**

### 1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ლუკა“ წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნებულია და ფუნქციონირებს საქართველოში. რეგისტრირებულია სამეწარმეო და საგადასახადო რეესტრში 2011 წლის 31 მარტიდან და წარმოადგენს კერძო სამართლის იურიდიულ პირს. საწარმოს საიდენტიფიკაციო ნომერია 445395796, იურიდიული მისამართია საქართველო, ბათუმი, ბაგრატიონის N112/მელიქიშვილის ქ. N98, ხოლო ფაქტიური ქ. ბათუმი გ. ბრწყინვალეს ქ. # 20.

საწარმოს პარტნიორი და 100%-ის წილის მფლობელია 5 ფიზიკური პირი, საწარმოს საწესდებო კაპიტალი განსაზღვრული აქვს 200 ლარით, რაც თავის მხრივ შევსებული აქვს სრულყოფილად და დამფუძნებლებს კაპიტალის შევსების ვალდებულება არ აკისრია. საწარმოს დამფუძნებელი პარტნიორების წილობრივი მდგომარეობა შემდეგია:

| # | საწარმოს წილობრივი<br>ხასიათი   | ბენეფიციარი<br>მესაკუთრე | წილი<br>% |
|---|---------------------------------|--------------------------|-----------|
| 1 | ჩვეულებრივი<br>მოწილე/პარტნიორი | ჯაბა ქურიძე              | 10%       |
| 2 | ჩვეულებრივი<br>მოწილე/პარტნიორი | ბადრი ჩხიკვაძე           | 30%       |
| 3 | ჩვეულებრივი<br>მოწილე/პარტნიორი | ვიტალი ბიბილეიშვილი      | 45%       |
| 4 | ჩვეულებრივი<br>მოწილე/პარტნიორი | ირაკლი ანუშიძე           | 5%        |
| 5 | ჩვეულებრივი<br>მოწილე/პარტნიორი | დავით ქურიძე             | 10%       |

საწარმოს ძირითადი საქმიანობა არის საამშენებლო მასალებისა და საამშენებლო კონსტრუქციების წარმოება და მიწოდება, ასევე თავის სავაჭრო დარბაზების მეშვეობით საამშენებლო ინდუსტრიული და სხვა სამრეწველო საქონლის წარმოება, შეძენა და რეალიზაცია საბითუმოდ და საცალოდ, ექსპორტ-იმპორტის ოპერაციებს, აღნიშნული საქმიანობის განხორციელებისათვის საწარმო მარაგის და სხვა საქონლის შეძენა-რეალიზაციას ახორციელებდა როგორც რეზიდენტ, ასევე არარეზიდენტ კომპანიებთან თანამშრომლობით. საწარმო უფლებამოსილია განხორციელოს კანონით აუკრძალავი ნებისმიერი საქმიანობა, შესყიდვა, რეალიზაცია, ექსპორტი, იმპორტი და სხვა. საქმიანობა რომელიც საჭიროებს სპეციალურ ნებართვას, საზოგადოება ახორციელებს ამ ნებართვის მიღების შემდეგ.

ანგარიშგება მოიცავს საანგარიშგებო პერიოდს 2018 წლის 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით. ამ პერიოდში მომხდარი სამეურნეო ოპერაციები განხორციელებულია საწარმოს სრული შემოსავლებისა და

გაუნაწილებელი მოგების ანაგარიშგებაში; ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში პერიოდის დასასრულისთვის; პერიოდის ფულადი ნაკადების ანგარიშგებაში და ახსნა განმარტებით შენიშვნებში მოტანილია დამატებითი ინფორმაცია, რომელიც მოითხოვება მსს ფასს-ით.

### **ბიზნეს გარემო საქართველოში**

საწარმოს საქმიანობა ვაჭრობა-მომსახურების ნაწილში არ რეგულირდება სპეციალური საკანონმდებლო-ნორმატიული აქტებით. საწარმოს საქმიანობა ხორციელდება საქართველოს ტერიტორიაზე. შესაბამისად, დამოკიდებულია საქართველოს ეკონომიკურ და ფინანსურ ბაზრებზე, რომლებიც წარმოადგენენ განვითარებადი ქვეყნების ბაზრებს. სამართლებრივი, საგადასახადო და მარეგულირებელი ბაზები ჯერ კიდევ ვითარდება და განიცდის სხავდასხვა ინტერპრეტაციებსა და ცვლილებებს მათი სრულყოფის მიმართულებით.

## **2. მომზადების საფუძველი**

საწარმოს წლიური ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ემყარება ფუნქციონირებადობისა და დარიცხვის მეთოდის ძირითად დაშვებებს. საწარმოს მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადობის დაშვება შესაბამისია საწარმოსათვის.

საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს. ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. საწარმო ფინანსური ანგარიშგებისათვის წარსადგენ ვალუტად იყენებს საქართველოში მოქმედ ეროვნულ ვალუტას „ლარს“. ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენილი რიცხვების სიზუსტის ხარისხი დაყვანილია „ლარამდე“

2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

სამეურნეო ოპერაციების შეფასებისას გამოყენებულია პირვანდელი ღირებულებით შეფასების მეთოდი.

## **3. არსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკა**

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს სტანდარტის საფუძველზე მოსამზადებლად განისაზღვრა შესაბამისი სააღრიცხვო პოლიტიკა. იგი არსებითად არაა განსხვავებული იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისაგან, რომელიც საწარმოს გამოყენებული ჰქონდა წინა საანგარიშგებო პერიოდების ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად. ქვემოთ მოცემულია ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა. იგი თანმიმდევრულად არის გამოყენებული ამ ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილ ყველა პერიოდთან მიმართებაში.

### **ამონაგების აღიარება**

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

თუ შესაძლებელია მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ განსაზღვრა, ამ ოპერაციასთან დაკავშირებული ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

თუ პრაქტიკულად მომსახურების გაწევა ხდება მრავალჯერადი აქტის შედეგად გარკვეული პერიოდის განმავლობაში, საწარმო ამონაგებს აღიარებს მომსახურების გაწევის მთელი პერიოდის განმავლობაში.

სამშენებლო კონტრაქტთან დაკავშირებული ამონაგები და დანახარჯები აღიარდება, როგორც ამონაგები და ხარჯი, საკონტრაქტო სამუშაოების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობისა და საგადასახადო კანონმდებლობით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

### **მოგების გადასახადი**

მოგების გადასახადის გაანგარიშება ხდება საქართველოს საგადასახადო კოდექსით დადგენილი საგადასახადო განაკვეთების საფუძველზე. მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი მოგების გადასახადი. მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადები ეფუძნება მიმდინარე წელს დივიდენდის სახით განაწილებულ მოგებას.

### **ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში**

ფინანსური ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება ეროვნულ ვალუტაში ტრანზაქციის განხორციელების თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საანგარიშო თარიღში უცხოურ ვალუტაში დაფიქსირებული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების გადაფასება ხორციელდება ამ თარიღისათვის არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საკურსო სხვაობები აღიარდება მოგება-ზარალში.

ფულად აქტივებსა და ვალდებულებებთან დაკავშირებული საკურსო სხვაობით გამოწვეული მოგება ან ზარალი არის პერიოდის დასაწყისში სამუშაო ვალუტაში განსაზღვრულ ამორტიზირებულ ღირებულებასა და პერიოდის ბოლოს არსებული გაცვლითი კურსით უცხოურ ვალუტაში კონვერტირებულ ამორტიზირებულ ღირებულებას შორის სხვაობა.

უცხოურ ვალუტაში ისტორიული ღირებულებით აღრიცხული არაფულადი მუხლების კონვერტაცია ხდება ოპერაციის განხორციელების დღისათვის დადგენილი გაცვლითი კურსით, კონვერტაციით გამოწვეული საკურსო სხვაობები აისახება მოგებაში ან ზარალში.

### **ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები**

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები შედგება ხელთ არსებული ბანკნოტებისა და მონეტებისგან და ბანკებში არსებული შეუზღუდავი მიმდინარე ანგარიშებისაგან.

### **მარაგი**

მარაგის აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით.

მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისათვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულა. მარაგის ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებამდე ჩამოწერის ნებისმიერი თანხა აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯებად, როცა მოხდა ჩამოწერა.

### **იჯარა**

იჯარა კლასიფიცირდება, როგორც ფინანსური იჯარა, როდესაც იჯარის პირობებით გათვალისწინებულია იჯარით აღებული აქტივის მფლობელობასთან დაკავშირებული ყველა რისკისა და სარგებლის ძირეული გადასვლა საწარმოზე. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირებულია, როგორც საოპერაციო იჯარა.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

### **ძირითადი საშუალებები**

ძირითადი საშუალებების ერთეულების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. ცვეთის დარიცხვა ხდება იმგვარად, რომ

აქტივის ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების განაწილება მოხდეს აქტივის მთელი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის საფუძველზე. ძირითადი საშუალებების ცვეთის გაანგარიშებისთვის გამოიყენება შემდეგი განაკვეთები:

- |                             |          |
|-----------------------------|----------|
| ➤ შენობა-ნაგებობები         | - 5%     |
| ➤ მანქანა-დანადგარები       | - 10-15% |
| ➤ საოფისე აღჭურვილობა       | - 20-30% |
| ➤ ავეჯი და მოწყობილობები    | - 14-20% |
| ➤ სატრანსპორტო საშუალებები  | - 10-20% |
| ➤ სხვა ძირითადი საშუალებები | - 5-20%  |

თუ არსებობს რაიმე მინიშნება, რომ ცვეთის განაკვეთებში, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადაში ან ნარჩენ ღირებულებაში მოხდა რაიმე მნიშვნელოვანი ცვლილება, მოხდება აქტივის ცვეთის გადახედვა და კორექტირება, რათა ასახოს მიმდინარე შეფასებები აქტივის მოსალოდნელ გამოყენებასთან დაკავშირებით. ძირითადი საშუალებების მიმდინარე მომსახურების ხარჯების აღიარება ხდება მოგებაში ან ზარალში მათი გაწვევისთანავე.

#### არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. ცვეთის დარიცხვა ხდება იმგვარად, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების განაწილება მოხდეს აქტივის მთელი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის საფუძველზე: პროგრამული უზრუნველყოფისათვის - მათი გამოყენების ვადის საფუძველზე 15% განაკვეთით.

#### აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება მარაგის გაუფასურება, რისთვისაც მარაგის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ მარაგის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (მარაგის შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა

აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

#### სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ჩვეულებრივ სავაჭრო მოთხოვნებზე პროცენტის დარიცხვა არ ხდება. როდესაც რეალიზაციის ოპერაცია ცილდება ნორმალურ საკრედიტო პირობებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საწარმო ახდენს სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების შეფასებას, რათა განისაზღვროს, ხომ არ არსებობს თანხების ამოუღებლობის რაიმე ობიექტური მტკიცებულება. ასეთის არსებობის შემთხვევაში, დაუყოვნებლივ ხდება საექვო მოთხოვნების შეფასება და გაუფასურების ზარალის აღიარება მოგებაში ან ზარალში.

#### სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში განხორციელებული ოპერაციების დროს წარმოშობილ ვალდებულებებს, რომლებიც პროცენტის მატარებელი არ არის. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული სავაჭრო ვალდებულებების გადაყვანა ხდება ეროვნულ ფულად ერთეულში საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული გასაცვლელი კურსის გამოყენებით. კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება ან ზარალი აღიარდება სხვა შემოსავალში და ხარჯებში.

#### მომუშავეთა გასამრჯელო

საწარმო დასაქმებულ პირებზე გადასხდელი გასამრჯელოს ვალდებულებას, რომელიც დაკავშირებულია ხელფასთან, ფასიან შვებულებასთან და ბიულეტენტან, აღიარებს იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც დასაქმებული პირები გასწევნ შესაბამის მომსახურებას.

ვალდებულების სახით აღიარებული მოკლევადიანი გასამრჯელო აღიარდება როგორც ხარჯი, ანაზღაურებადი შვებულების ფორმის დასაქმებული პირის მოკლევადიანი გასამრჯელოებისთვის მოსალოდნელი დანახარჯი აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც დაფიქსირდება სამუშაოზე არყოფნის ფაქტი.

#### ბანკის სესხები და ოფერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

#### დივიდენდები

საწარმოს შესაძლებლობა, გამოაცხადოს და გადაიხადოს დივიდენდი, ექვემდებარება საქართველოს კანონმდებლობის მიერ დაწესებულ წესებსა და ნორმებს. წილობრივ მონაწილეობასთან დაკავშირებული დივიდენდების ასახვა ხორციელდება გაუნაწილებელ მოგებაში, მათი გამოცხადების პერიოდში.

#### 4. ამონაგები

|   | დასახელება                        | 2018<br>წელი      | 2017<br>წელი      |
|---|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1 | შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან | 18 793 306        | 18 109 750        |
| 2 | შემოსავალი მომსახურებიდან         | 42 881            | 36 905            |
| 3 | სხვა საოპერაციო შემოსავალი        | 2 279             | 1 600             |
|   | <b>ამონაგები მიწოდებიდან</b>      | <b>18 838 465</b> | <b>18 148 255</b> |

შემოსავლების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. შემოსულობები განიხილება იმ პერიოდის შემოსავლებად, რომელ პერიოდშიც იქნება გამომუშავებული, მიუხედავად მისი სანაცვლო ფულადი სახსრებისა ან სხვა ეკონომიკური კომპენსაციის ფაქტიურად მიღების მომენტისა. შემოსავლები აღირიცხება და ანგარიშგებაში აღიარდება ნეტო ღირებულებით ე.ი. მესამე პირის სახელით ამოღებული თანხების (დღგ) გარეშე.

#### 5. სხვა შემოსავლები

|   | დასახელება                           | 2018<br>წელი   | 2017<br>წელი   |
|---|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 1 | საპროცენტო შემოსავალი                | 2 205          | 5 933          |
| 2 | შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან    | -              | 363 727        |
| 3 | ჯარტის რეალიზაცია                    | 11 090         | 13 282         |
| 4 | ივენტარიზაციიდან მიღებული შემოსავალი | 66 742         | 38 808         |
| 5 | სხვა შემოსავლები                     | 20 066         | 120 072        |
|   | <b>ამონაგები მიწოდებიდან</b>         | <b>100 103</b> | <b>541 823</b> |

სხვა შემოსავლების სახით საწარმოს გაერთიანებული აქვს კრედიტორული დავალიანების ჩამოწერით მიღებულისარგებელი და სავალუტო საკურსო სხვაობით მიღებული ნეტო შემოსავალი.

#### 6. კაპიტალიზებული შემოსავლები

|   | დასახელება                        | 2018<br>წელი   | 2017<br>წელი   |
|---|-----------------------------------|----------------|----------------|
| 1 | კაპიტალიზებული მარაგი             | 79 696         | 284 803        |
| 2 | შემცენილი მომსახურება             | 38 434         | 106 948        |
| 3 | ხელფასი და სხვა განაცემების ხარჯი | 688            | 20 149         |
|   | <b>სრული კაპიტალიზაცია</b>        | <b>118 818</b> | <b>411 900</b> |

#### 7. შემცენილი მომსახურების ხარჯები

|   | დასახელება                       | 2018<br>წელი | 2017<br>წელი |
|---|----------------------------------|--------------|--------------|
| 1 | ბანკის ხარჯი                     | 29 478       | 18 721       |
| 2 | საიჯარო ხარჯი                    | 37 322       | 37 890       |
| 3 | კომპიუტერული ხარჯი               | 2 143        | 292          |
| 4 | კომუნიკაციის ხარჯი               | 10 617       | 7 867        |
| 5 | დაზღვევის ხარჯი                  | 17 914       | 3 936        |
| 6 | საკონსულტაციო მომსახურების ხარჯი | 45 424       | 24 949       |
| 7 | კომუნალური ხარჯი                 | 44 942       | 25 483       |

|    |                   |                |                |
|----|-------------------|----------------|----------------|
| 8  | რეკლამის ხარჯი    | 3 279          | 12 803         |
| 9  | ტრანსპორტის ხარჯი | 53 648         | 77 707         |
| 10 | მივლინების ხარჯი  | 148 299        | 42 278         |
| 11 | სამეურნეო ხარჯი   | 122 257        | 196 237        |
| 12 | სხვა ხარჯები      | 9 440          | 835            |
|    | <b>ჯამი:</b>      | <b>524 763</b> | <b>448 999</b> |

ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. დანახარჯები განიხილება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც იგი წარმოიშვა და უზრუნველყო ეკონომიური სარგებლის მიღება, მიუხედავად ხარჯების ფაქტიურად დაფარვის.

#### 8. სხვა ხარჯები

|   | დასახელება                         | 2018<br>წელი   | 2017<br>წელი   |
|---|------------------------------------|----------------|----------------|
| 1 | წარმომადგენლობითი ხარჯი            | -              | 5 295          |
| 2 | ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგი | 123 833        | 18 542         |
| 3 | საეჭვო მოთხოვნების რეზერვის ხარჯი  | 50 326         | 280 974        |
| 4 | ვალის პატიებიდან წარმოშობილი ხარჯი | -              | 864            |
|   | <b>ჯამი:</b>                       | <b>174 159</b> | <b>305 675</b> |

#### 9. ფულადი სახსრები

|   | დასახელება                      | ნაშთი<br>31.12.2018 | ნაშთი<br>31.12.2017 |
|---|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1 | ფული საბანკო ანგარიშზე - ლარი   | 238 452             | 38 284              |
| 2 | ფული საბანკო ანგარიშზე - ვალუტა | 27 877              | 141 860             |
| 3 | ფული სალაროში                   | 21 903              | 145 322             |
|   | <b>ჯამი:</b>                    | <b>288 231</b>      | <b>325 466</b>      |

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, საწარმოს ფულადი სახსრების უმეტესობა, მიუხედავად საცალო ქსელში არსებული ნაღდი ფულის ნაშთისა, განთავსებულია საბანკო ანგარიშებზე.

საცალო ქსელის ნაშთი:

|                                           |                  |
|-------------------------------------------|------------------|
| ქ. ბათუმი, ოპიზრების # 67-DY00166985      | 196.50           |
| ქ. ბათუმი, ბაგრატიონის # 112-GET000000200 | 21628.30         |
| ქ. ბათუმი, პუშკინის # 23-DY00080191       | 78               |
| <b>ჯამი:</b>                              | <b>21 902.80</b> |

#### 10. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

|   | დასახელება                                      | ნაშთი<br>31.12.2018 | ნაშთი<br>31.12.2017 |
|---|-------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1 | სავაჭრო დებიტორები                              | 1 020 485           | 1 551 397           |
| 2 | გაუფასურების ზარალის თანხა                      | (325 586)           | (280 974)           |
|   | <b>სავაჭრო დებიტორების საბალანსო ღირებულება</b> | <b>694 899</b>      | <b>1 270 423</b>    |
| 4 | მ.შ. დაკავშირებული მხარეებისაგან მისაღები       | -                   | -                   |
|   | - სხვა მხარეებისაგან მისაღები                   | <b>694 899</b>      | <b>1 270 423</b>    |
| 5 | წინასწარი გადახდები                             | 679 202             | 16 862              |
| 6 | მოთხოვნები დარიცხული შემოსავლებიდან             | 16 391              | -                   |
|   | <b>ჯამი:</b>                                    | <b>1 390 492</b>    | <b>1 287 285</b>    |

ზემოთ აღნიშნული მუხლი მოიცავს მოთხოვნებს, რომელთა დაფარვის ვადა მომდევნო წელს იწურება. სავაჭრო მოთხოვნები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია საექვო მოთხოვნების (რეზერვის) გამოკლებით.

#### საექვო მოთხოვნები (რეზერვი)

|                         |                   |
|-------------------------|-------------------|
| რეზიდენტი საწარმოები    | 303872.16         |
| არარეზიდენტი საწარმოები | 21713.63          |
| <b>ჯამი:</b>            | <b>325 585.79</b> |

#### 11. საგადასახადო მოთხოვნები

|   | დასახელება             | ნაშთი<br>31.12.2018 | ნაშთი<br>31.12.2017 |
|---|------------------------|---------------------|---------------------|
| 1 | მოგების გადასახადი     | -                   | 26 534              |
| 2 | საშემოსავლო გადასახადი | -                   | (33 044)            |
| 3 | დღგ                    | -                   | 135 808             |
| 4 | ქონების გადასახადი     | -                   | (49 043)            |
| 5 | მიწის გადასახადი       | -                   | (3 006)             |
|   | <b>ჯამი:</b>           | <b>-</b>            | <b>77 249</b>       |

#### 12. მარაგი

|   | დასახელება           | ნაშთი<br>31.12.2018 | ნაშთი<br>31.12.2017 |
|---|----------------------|---------------------|---------------------|
| 1 | ნედლეული და მასალები | 4 843 717           | 4686794             |
| 2 | სხვა მარაგი          | 15 881              | 53 464              |
|   | <b>ჯამი</b>          | <b>4 859 597</b>    | <b>4 740 258</b>    |

|                                                   |            |            |
|---------------------------------------------------|------------|------------|
| პერიოდის ხარჯად აღიარებული მარაგის თვითღირებულება | 15 107 410 | 14 304 142 |
|---------------------------------------------------|------------|------------|

### 13. ძირითადი საშუალებები

| დასახელება                                    | მიწა          | დაუმთავრებელი<br>შენიშვნა | შენიშვნა       | ნაგებობები  | მანქანა<br>დანადგარები | ოფისის<br>აღჭურვილობა | ავიჯი და სხვა<br>ინვენტარი | სხვა გრძელვადიანი<br>აქტივები | სულ            |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------------------|----------------|-------------|------------------------|-----------------------|----------------------------|-------------------------------|----------------|
| <b>საწყისი<br/>(ისტორიული)<br/>ღირებულება</b> |               |                           |                |             |                        |                       |                            |                               |                |
| ნაშთი:<br>31.12.2017                          | <u>768543</u> | <u>411900</u>             | <u>1634784</u> | <u>3559</u> | <u>1924673</u>         | <u>100340</u>         | <u>62853</u>               | <u>985355</u>                 | <u>5892006</u> |
| აქტივების<br>შეძენა                           | 45000         | 118818                    | 530718         | 0           | 187757                 | 11523                 | 50142                      | 775319                        | 1719277        |
| აქტივების<br>გასვლა                           | 0             | (530718)                  |                | 0           | 0                      | 0                     | (2161)                     | (195665)                      | (728544)       |
| ნაშთი:<br>31.12.2018                          | <u>813543</u> | <u>0</u>                  | <u>2165502</u> | <u>3559</u> | <u>2112430</u>         | <u>111864</u>         | <u>110834</u>              | <u>1565009</u>                | <u>6882740</u> |
| <b>აღიარებული<br/>ცვეთა</b>                   |               |                           |                |             |                        |                       |                            |                               |                |
| ნაშთი:<br>31.12.2017                          | <u>0</u>      | <u>0</u>                  | <u>163768</u>  | <u>3314</u> | <u>776974</u>          | <u>45057</u>          | <u>15468</u>               | <u>207885</u>                 | <u>1212465</u> |
| ცვეთის<br>დარიცხვა                            | 0             | 0                         | 68503          | 0           | 278810                 | 14860                 | 14902                      | 190332                        | 567408         |
| ცვეთის<br>ჩამოწერა                            | 0             | 0                         | 0              | 0           | 0                      | 0                     | (454)                      | (73539)                       | (73993)        |
| ნაშთი:<br>31.12.2018                          | <u>0</u>      | <u>0</u>                  | <u>232271</u>  | <u>3314</u> | <u>1055785</u>         | <u>59917</u>          | <u>29916</u>               | <u>324678</u>                 | <u>1705880</u> |
|                                               |               |                           |                |             |                        |                       |                            |                               |                |
| <b>საბალანსო<br/>ღირებულება</b>               |               |                           |                |             |                        |                       |                            |                               |                |
| სნდ-31.12.2017                                | 768543        | 411900                    | 0              | 246         | 1147698                | 55283                 | 47385                      | 777470                        | 4679542        |
| სნდ-31.12.2018                                | 813543        | 0                         | 0              | 246         | 1056645                | 51947                 | 80918                      | 1240331                       | 5176860        |

საწარმოს საბანკო სესხის საგარანტიოდ სს „თი ბი სი ბანკის“ მიერ იპოტეკით დატვირთული აქვს 2018 წლის ბოლოსათვის ბალანსზე არსებული არაიდენტიფიცირებადი მოძრავი ქონება, აღნიშნული ქონება რეგისტრირებულია რეესტრში.

### 14. არამატერიალური აქტივები

|   | აქტივის დასახელება        | 31.12.2018 | შემოსვლა | გასვლა | 31.12.2017 |
|---|---------------------------|------------|----------|--------|------------|
|   | <b>შეძენის ღირებულება</b> |            |          |        |            |
| 1 | საბუღ. პროგ. „ორისი“      | 851,33     | 0        | 0      | 851,33     |
| 2 | საბუღ. პროგ. „ფინა“       | 1059,32    | 0        | 0      | 1059,32    |
| 3 | ჯგუფ ენტერპრაის           | 1700       | 0        | 0      | 1700       |

|   |                      |            |          |          |            |
|---|----------------------|------------|----------|----------|------------|
|   | ჯამი                 | 3610,65    | 0        | 0        | 3610,65    |
|   | ამორტიზაცია          | 31.12.2018 | დარიცხვა | ჩამოწერა | 31.12.2017 |
| 1 | საბუღ. პროგ. „ორისი“ | 666,89     | 0        | 0        | 666,89     |
| 2 | საბუღ. პროგ. „ფინა“  | 832,32     | 151,33   | 0        | 680,99     |
| 3 | ჯგუფ ენტერპრაის      | 1457,16    | 242,86   | 0        | 1214,3     |
|   | ჯამი                 | 2956,37    | 0        | 0        | 2562,18    |
|   |                      |            |          |          |            |
|   | საბალანსო ღირებულება | 654        | 0        | 0        | 1048       |

არამატერიალური აქტივების ცვეთა დარიცხულია წრფივი მეთოდით, აქტივები ბალანსში ასახულია თვითღირებულებიდან აკუმულირებული ცვეთის თანხის გამოკლებით.

#### 15. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

| დასახელება                                        | ნაშთი<br>31.12.2018 | ნაშთი<br>31.12.2017 |
|---------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1 სავაჭრო ვალდებულებები - რეზიდენტი საწარმოები    | 485 160             | 267 834             |
| 2 სავაჭრო ვალდებულებები - არარეზიდენტი საწარმოები | 31 539              | 160 364             |
| 3 მიღებული ავანსები                               | 13 180              | 15 567              |
| ჯამი:                                             | 529 879             | 443 765             |

#### 16. საგადასახადო ვალდებულებები

| დასახელება               | ნაშთი<br>31.12.2018 | ნაშთი<br>31.12.2017 |
|--------------------------|---------------------|---------------------|
| 1 მოგების გადასახადი     | 12 165              | -                   |
| 2 საშემოსავლო გადასახადი | (9 270)             | -                   |
| 3 დღგ                    | 92 873              | -                   |
| 4 ქონების გადასახადი     | 45 323              | -                   |
| 5 მიწის გადასახადი       | 6 028               | -                   |
| 6 აქციზის გადასახადი     | (4)                 | -                   |
| ჯამი:                    | 147 114             | -                   |

#### 17. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

| დასახელება                              | ნაშთი<br>31.12.2018 | ნაშთი<br>31.12.2017 |
|-----------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1 ვალდებულებები დაქირავებულ პერსონალთან | 1 525               | -                   |

|   |                                       |                |          |
|---|---------------------------------------|----------------|----------|
| 2 | ანგარიშვალდებული პირები               | 82 765         | -        |
| 3 | გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე წილი* | 430 686        | -        |
| 4 | სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები       | 375            | -        |
|   | <b>ჯამი:</b>                          | <b>515 351</b> | <b>-</b> |

\* გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებების მიმდინარე წილი

|   | სავალო ინსტრუმენტების პირობები          | სესხის<br>ვალუტა | ნაშთი<br>31.12.2018 |                | განაკვეთი<br>% | დაფარვის<br>ვადა | გადახდის<br>გრაფიკი |
|---|-----------------------------------------|------------------|---------------------|----------------|----------------|------------------|---------------------|
|   |                                         |                  | უცხოური<br>ვალუტა   | ლარში          |                |                  |                     |
|   | <b>ვალუტა</b>                           |                  |                     |                |                |                  |                     |
| 1 | სს „თი ბი სი ბანი“ - # 2162186-9847827  | EUR              | 42 567              | 130 686        | 5,5            | 5-თვე            | 12.05.2019          |
|   | <b>ჯამი:</b>                            |                  | <b>42 567</b>       | <b>130 686</b> |                |                  |                     |
|   | <b>ლარი</b>                             |                  |                     |                |                |                  |                     |
| 2 | სს „თი ბი სი ბანი“ - # 2162186-10263775 | GEL              | 300 000             | 300 000        | 10,5           | 6-თვე            | 12.06.2019          |
|   | <b>ჯამი:</b>                            |                  | <b>300 000</b>      | <b>300 000</b> |                |                  |                     |
|   | <b>სულ ჯამი:</b>                        |                  |                     | <b>430 686</b> |                |                  |                     |

18. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

|   | სავალო ინსტრუმენტების პირობები          | სესხის<br>ვალუტა | ნაშთი<br>31.12.2018 |                  | განაკვეთი<br>% | დაფარვის<br>ვადა | გადახდის<br>გრაფიკი |
|---|-----------------------------------------|------------------|---------------------|------------------|----------------|------------------|---------------------|
|   |                                         |                  | უცხოური<br>ვალუტა   | ლარში            |                |                  |                     |
|   | <b>ბანკის გრძელვადიანი სესხი</b>        |                  |                     |                  |                |                  |                     |
|   | <b>ვალუტა</b>                           |                  |                     |                  |                |                  |                     |
| 1 | სს „თი ბი სი ბანი“ - # 2162186-9074913  | USD              | 233 916             | 626 099          | 6,3            | 66-თვე           | 25.06.2024          |
|   | <b>ჯამი:</b>                            |                  | <b>233 916</b>      | <b>626 099</b>   |                |                  |                     |
|   | <b>ლარი</b>                             |                  |                     |                  |                |                  |                     |
| 1 | სს „თი ბი სი ბანი“ - # 2162186-10110778 | GEL              | 2 049 686           | 2 049 686        | 9,5            | 27-თვე           | 25.03.2021          |
| 2 | სს „თი ბი სი ბანი“ - # 2162186-10150557 | GEL              | 950 694             | 950 694          | 9,5            | 34-თვე           | 10.10.2021          |
| 3 | სს „თი ბი სი ბანი“ - # 2162186-10220330 | GEL              | 66 258              | 66 258           | 9,5            | 17-თვე           | 15.05.2020          |
|   | <b>ჯამი:</b>                            |                  | <b>3 066 639</b>    | <b>3 066 639</b> |                |                  |                     |
|   | <b>სულ ჯამი:</b>                        |                  |                     | <b>3 692 738</b> |                |                  |                     |

19. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

ა) შპს „ლუკა“ - მაკონტროლებელი ურთიერთობები

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საწარმოს კაპიტალის 100%-ის მფლობელია ხუთი ფიზიკური პირი, საწარმოს 2018 წლის ბოლოსათვის სხვა წილობრივი ურთიერთობები არ ერიცხება.

ბ) ოპერაციები ხელმძღვანელობასთან

შემდეგ ცხრილში მოტანილია ინფორმაცია საწარმოს ხელმძღვანელობის და ბიზნესში აქტიური პარტნიორების შრომის ანაზღაურების შესახებ.

|             | 2018<br>წელი | 2017<br>წელი |
|-------------|--------------|--------------|
| პარტნიორები | 44 375       | 52 892       |
| დირექტორი   | 22 500       | 22 750       |

დეტალები კომპანიასთან დაკავშირებული პირების შესახებ

| N |                     | 2018 წლის<br>დარიცხული<br>ხელფასი | 2018 წელში<br>მიღებული სხვა<br>სარგებელი<br>(კვება სხვა) | 2018 წელში<br>მიღებული<br>დივიდენდი | შენიშვნა  |
|---|---------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------|
| 1 | ჯაბა ქურიძე         | 15000                             | 1552                                                     | 109 606                             | პარტნიორი |
| 2 | ბადრი ჩხიკვაძე      | 22500                             | 862                                                      | 181 834                             | დირექტორი |
| 3 | ვიტალი ბიბილეიშვილი | 0                                 | 0                                                        | 351 110                             | პარტნიორი |
| 4 | ირაკლი ანუშიძე      | 17375                             | 861                                                      | 41 455                              | პარტნიორი |
| 5 | დავით ქურიძე        | 12000                             | 861                                                      | 68 869                              | პარტნიორი |
|   | <b>ჯამი</b>         | <b>66875</b>                      | <b>4136</b>                                              | <b>752874</b>                       |           |

## 20. კაპიტალის მართვა

საქართველოს კანონმდებლობით დადგენილი და შეზღუდული არ არის შესაბამის საქმიანობის პირობებში კაპიტალის მინიმალური სიდიდის მოთხოვნები.

კაპიტალის მართვასთან დაკავშირებით საწარმოს მიზანია შეინარჩუნოს და გააგრძელოს საქმიანობა შემდგომში, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ ისე, რომ კვლავ შეძლოს მესაკუთრეებისათვის მოგების მიცემა.

## 21. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები, ფინანსური ანგარიშგების ხელმოწერის თარიღამდე, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან საწარმოს ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ საწარმოს ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

## 22. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ლუკა“-ს დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2019 წლის 20 სექტემბერს.



შპს „ლუკა“

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

საქმიანობის მიმოხილვა

საქართველო, ქ. ბათუმი

2018 წელი

**შპს „ლუკა“**

ს/ნ: 445395796

რეგისტრირებული, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება 2011 წლის მარტში.

იურიდიული მისამართი: ქ.ბათუმი,ბაგრატიონის ქ. # 112/ მელიქიშვილის ქ.# 98

ფაქტობრივი მისამართი: ქ.ბათუმი,ბაგრატიონის ქ. # 112/ მელიქიშვილის ქ.# 98

**დირექტორი: ბადრი ჩხიკვაძე**

ტელ: (+995)595332289

## **შ ი ნ ა ა რ ს ი**

1. დირექტორის მიმართვა.
2. თავი I - საქმიანობის ანგარიში: საზოგადოების მართვა, ძირითადი მიღწევები, საქმიანობის განვითარება, შედეგებისა და მდგომარეობის აღწერა, სოციალური და ადამიანურ რესურსებთან მუშაობა.
3. თავი II საზოგადოების განვითარების პერსპექტივები.
4. თავი III - განვითარების სფეროში ჩატარებული ღონისძიებების მიმოხილვა.
5. თავი IV- სოციალური და დასაქმების საკითხები.
6. თავი V - საქმიანობის ძირითადი ფინანსური და არაფინანსური მაჩვენებლები.
7. თავი VI - გარემოს დაცვა და ნარჩენების მართვა.
8. თავი VII - ძირითადი რისკები და გაურკვევლობები.

## მ ი მ ა რ თ ვ ა

### მკირფასო პარტნიორებო, ფინანსური და მმართველობითი ანგარიშის მომხმარებლებო

წარმოგიდგენთ შპს „ლუკა“-ს 2018 წლის ანგარიშს, რომლის ვალდებულებაც კანონის მიხედვით გაგვიჩნდა პირველად. შპს „ლუკა“-ს დირექტორად დანიშნული ვარ 2011 წლის 31 მარტიდან სადამფუძნებო კრების მიერ.

როგორც მოგეხსენებათ, 2011 წელს აუქციონის წესით ქ. ბათუმში, კერძოდ სამრეწველო ზონაში ოპიზრების 67 -ში შევიძინეთ 6 492 კვ.მ. მიწის ნაკვეთი, რომელზეც საკუთარი ძალებით მოვახდინეთ 3854 კვადრატული მეტრი შენობა ნაგებობის აშენება, სადაც განთავსდა საოფისე ფართები და სამრეწველო დანადგარები წარმოების დასაწყებად. კომპანიის თავის დროზე დაფუძნებულ იქნა შპს „ლუკა 2010“ ის მიერ, რომელმაც მოახდინა შპს ლუკა-ს ინვესტირება დანადგარებითა და ფულადი სახსრებით. 2011 წლიდან ჩვენს მიერ შესრულებულ იქნა არაერთი მნიშვნელოვანი პროექტი ქ. ბათუმში, პირველებმა მოვახერხეთ ქართული ბაზრისთვის მიგვეწოდებინა საქართველოში შექმნილი პროდუქტი. წარმოების ხაზის განვითარებამ და პარტნიორთა სწორმა მიმართულებამ არ დააყოვნა, დაიწყო კომპანიის საბრუნავი საშუალებების ზრდა, ასევე მნიშვნელოვანი იყო კომპანიისთვის ბანკის მხარდაჭერა, რომელიც ახდენდა ბიზნესის განვითარებისთვის საჭირო ფინანსური სახსრებით უზრუნველყოფას. კომპანიის დამფუძნებლების ძირითადი მიზანია შევქმნათ ადგილობრივი წარმოების პროდუქტები, რომელიც ჯანსაღ კონკურენციას გაუწევს იმპორტირებულ საქონელს. ასევე დიდი როლს თამაშობს საბოლოო მომხმარებლის მხარდაჭერა შესყიდვის საქონლის რეალიზაციის მომენტში, მათთვის ერთგვარად სტიმულია შეიძინონ ადგილობრივი წარმოების პროდუქტი.

კომპანიის წარმატების ერთ-ერთი განმსაზღვრელი იყო, შეგვეძინა დანადგარები რომლითაც მოხდებოდა პროდუქციის წარმოება. დამფუძნებლების მხრიდან ყოველთვის არსებობდა მზაობა ინვესტიციები გაგვეხორციელებინა დანადგარებში, რაც ერთობლივ გადაწყვეტილებას წარმოადგენდა.

კომპანიისთვის ასევე მნიშვნელოვანი იყო სავაჭრო წერტილით უზრუნველყოფა, გაზრდილი კონკურენციის ფარგლებში ბაზარზე შესაბამისი სარეალიზაციო წერტილის არსებობა აუცილებელი გახდა, რადგანაც საბოლოო მომხმარებელთან პირდაპირ მოგვეხდინა პროდუქციის მიწოდება. 2014 წელს კომპანიამ ქ. ბათუმში ბაგრატიონის ქ. 112 ში შეიძინა მიწის ნაკვეთი, სადაც ასევე საკუთარი ძალებით მოახდინა კაპიტალური შენობა ნაგებობის ე.წ „მაღაზია ევროპული სახლის“ სახელის ქვეშ სავაჭრო წერტილის ორგანიზება.

კომპანია "ლუკა" წარმოადგენს გერმანული ბრენდის KNAUF -ის ოფიციალურ პარტნიორს აჭარის რეგიონში. მომხმარებლებს ვთავაზობთ კომპანია კნაუფის მიერ წარმოებულ თაბაშირ-მუყაოს ფილებს, ფითხებს, საშენ მასალებს როგორც საბითუმო, ისე საცალო ფასებში.

კომპანია "ლუკა" აწარმოებს თაბაშირ-მუყაოს ფილის პროფილებისა და აქსესუარების ნაირსახეობას. ასევე კომპანია აწარმოებს მაღალი ხარისხის მოთუთიებულ (გალვანიზირებული, შეღებილი) თუნუქისგან შენობა-ნაგებობების გადასახურ სხვადასხვა სახის (გოფირებული თუნუქი, პროფილირებული ანუ პროფნასტილი, მეტალოკრამიტი, ბრტყელი ნაგლინი) მასალებს და მის აქსესუარებს.

კომპანია "ლუკა" აღჭურვილია თანამედროვე კომპიუტერული დანადგარებით, რომელიც უზრუნველყოფს პროგრამულ დამუშავებას, ეს კი გაძლევთ შესაძლებლობას, შეუკვეთოთ და მიიღოთ თქვენთვის სასურველი პროდუქცია როგორც პროფილის, ასევე გადასახური მასალის.

2016 წლიდან აქტიურად დავიწყეთ ევროპული საშენი და სარემონტო მასალების მწარმოებელი კომპანიებისგან უმაღლესი ხარისხის პროდუქციის იმპორტი, რომელიც მნიშვნელონი ფაქტორი იყო კომპანიის შემოსავლებისა და მოგების ზრდისათვის.

კომპანია "ლუკა" სერთიფიცირებულია საერთაშორისო სტანდარტ ISO 9001:2015 შესაბამისობაზე.

წარმატებები, რომელიც მიღწეულია დაკავშირებულია საწარმოში მომუშავე პროფესიონალ კადრებთან ,რომლებიც ძალას არ იშურებენ წარმატებისთვის.

2018 წელს მიღწეული შედეგები გვაძლევს რწმენას იმისა, რომ, ხელსაყრელ გარემოებებში, მომავალში საზოგადოება შესძლებს გააუმჯობესოს მიღწეული მაჩვენებლები. დასახული მიზნების თანმიმდევრული მიღწევით, რთული ამოცანების გადაჭრით, საზოგადოებას განზრახული აქვს 2018 წელსაც გააგრძელოს მუშაობა ახალი ტექნოლოგიების დანერგვაზე, მართვის სისტემის სრულყოფაზე, შემსყიდველების მომსახურების ხარისხის გაუმჯობესებაზე და ფინანსურ-ეკონომიკური მაჩვენებლების ამაღლებაზე.

**შპს „ლუკა“-ს**

**დირექტორი**

**ბადრი ჩხიკვაძე**

კომპანია "ლუკა" აღჭურვილია თანამედროვე კომპიუტერული დანადგარებით, რომელიც უზრუნველყოფს პროგრამულ დამუშავებას, ეს კი გაძლევთ შესაძლებლობას, შეუკვეთოთ და მიიღოთ თქვენთვის სასურველი პროდუქცია როგორც პროფილის, ასევე გადასახური მასალის.

2016 წლიდან აქტიურად დავიწყეთ ევროპული საშენი და სარემონტო მასალების მწარმოებელი კომპანიებისგან უმაღლესი ხარისხის პროდუქციის იმპორტი, რომელიც მნიშვნელონი ფაქტორი იყო კომპანიის შემოსავლებისა და მოგების ზრდისათვის.

კომპანია "ლუკა" სერთიფიცირებულია საერთაშორისო სტანდარტ ISO 9001:2015 შესაბამისობაზე.

წარმატებები, რომელიც მიღწეულია დაკავშირებულია საწარმოში მომუშავე პროფესიონალ კადრებთან, რომლებიც ძალას არ იშურებენ წარმატებისთვის.

2018 წელს მიღწეული შედეგები გვაძლევს რწმენას იმისა, რომ, ხელსაყრელ გარემოებებში, მომავალში საზოგადოება შესძლებს გააუმჯობესოს მიღწეული მაჩვენებლები. დასახული მიზნების თანმიმდევრული მიღწევით, რთული ამოცანების გადაჭრით, საზოგადოებას განზრახული აქვს 2018 წელსაც გააგრძელოს მუშაობა ახალი ტექნოლოგიების დანერგვაზე, მართვის სისტემის სრულყოფაზე, შემსყიდველების მომსახურების ხარისხის გაუმჯობესებაზე და ფინანსურ-ეკონომიკური მაჩვენებლების ამაღლებაზე.

შპს „ლუკა“-ს

დირექტორი

ბადრი ჩხიკვაძე



## თავი I

### საქმიანობის ანგარიში

#### საზოგადოების მართვა

##### საზოგადოების კრება

საერთო კრება წარმოადგენს საზოგადოების მართვის უმაღლეს ორგანოს.

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

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

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

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

პარტნიორთა საერთო კრება წარმოადგენს საზოგადოების მართვის უმაღლეს ორგანოს.

საზოგადოების წესდებით საზოგადოების წევრს არ აქვს უფლება წილი გაასხვისოს პარტნიორთა თანხმობის გარეშე. ამასთან ერთად „მეწარმეთა შესახებ კანონში“ დამატებული მუხლები წილის გასხვისების უფლებას არ იძლევა თუ ყველა პარტნიორი არ იქნა თანახმა. რის გამოც რამდენიმე პარტნიორს შეეძენა ბარიერი წილის გასხვისებასთან დაკავშირებით. (ორი პარტნიორი გარდაცვლილია და მემკვიდრეობა არ არის აღდგენილი, რამოდენიმე იმყოფება უცხოეთში).

ამასთან დაკავშირებით იგეგმება საკითხის პარტნიორთა კრებაზე განხილვა და წესდებაში შესაბამისი ცვლილების შეტანა:

- პარტნიორს თავისი წილი ან წილის ნაწილი შეეძლება გაასხვისოს ნებისმიერ სხვა პირზე და საზოგადოების პარტნიორები წილის ან წილის ნაწილის შემენის უპირატესი უფლებით არ ისარგებლებენ.
- პარტნიორის მიერ წილის ან წილის ნაწილის გასხვისებას ან დაგირავებას არ სჭირდება პარტნიორთა კრების თანხმობა.
- წილის (წილის ნაწილის) გასხვისების შემდეგ, შემძენზე გადადის ყოფილი პარტნიორის ყველა უფლება-მოვალეობა.
- პარტნიორის წილი გადადის მემკვიდრეობით და მემკვიდრის (მემკვიდრეთა) მიერ წილის მიღება არ საჭიროებს პარტნიორთა კრების თანხმობას. წილის მემკვიდრე(ები) ხდება (ხდებიან) საზოგადოების პარტნიორ(ებ)ი.

აღნიშნული ცვლილებით პარტნიორის უფლება ექნება თავისი კუთვნილი წილი თავისუფლად განკარგოს

## საზოგადოების დირექტორი

საზოგადოების წესდების შესაბამისად, ერთპიროვნული აღმასრულებელი ორგანოს უფლებამოსილებას ანხორციელებს დირექტორი.

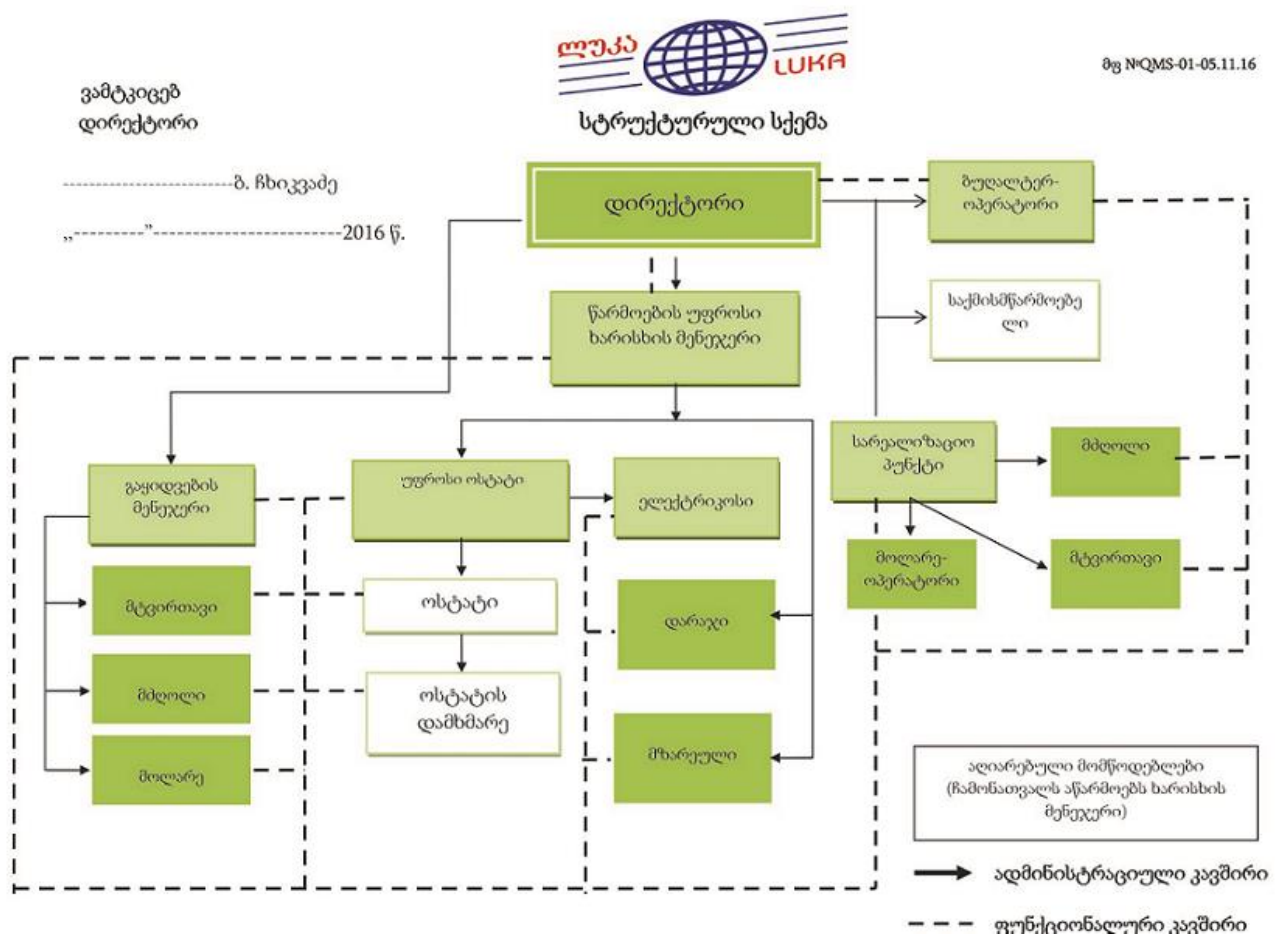
საზოგადოების დამფუძნებელთა კრების გადაწყვეტილებით (2011 წლის 29 მარტი ოქმი #01) 2011 წლის 31 მარტიდან შპს „ლუკა“-ს დირექტორად არჩეულ იქნა ბადრი ჩხიკვაძე დაბადების წელი 1972, საქართველოს მოქალაქე, საზოგადოების 30%-ის მფლობელი.

## მართვის სტრუქტურა

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

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

დირექტორი საზოგადოების მართვას ანხორციელებს ქვემოთ მოცემული სტრუქტურის მეშვეობით.



## საქმიანობის მიმოხილვა

შპს „ლუკა“ საქმიანობის ძირითადი სახეობებია:

1. შეკიდული ჭერის პროფილებისა და გადასახური მასალების წარმოება.
2. საცალო და საბითუმო სამშენებლო მასალების რეალიზაცია.

**2018 წელს საწარმოს მიერ შესრულდა მსხვილი პროექტები:**

| N | თითოეული<br>ხელშეკრულების ფარგლებში<br>შესრულებული სამუშაოების დასახელება | შემსყიდველის<br>დასახელება | ხელშეკრულების<br>მოქმედების<br>ვადები | სამუშაოების<br>ღირებულება<br>(ლარი) |
|---|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|
| 1 | 2                                                                         | 3                          | 4                                     | 6                                   |
| 1 | მოთუთიებული ნაგლინის ფურცელი<br>ბრტყელის 0,60 მმ მიწოდება                 | შპს “კნაუფ გიპს“           | 11.02.2018<br>31.12.2018              | 3 302 992                           |
| 2 | მოთუთიებული ნაგლინის ფურცელი<br>ბრტყელის 0,60 მმ მიწოდება                 | შპს “კნაუფ გიპს“           |                                       |                                     |
| 3 | მოთუთიებული ნაგლინის ფურცელი<br>ბრტყელის 0,60 მმ მიწოდება                 | შპს “კნაუფ გიპს“           |                                       |                                     |
| 4 | მოთუთიებული ნაგლინის ფურცელი<br>ბრტყელის 0,60 მმ მიწოდება                 | შპს “კნაუფ გიპს“           |                                       |                                     |

## თავი II.

### საზოგადოების განვითარების პერსპექტივები

საზოგადოების განვითარების ძირითადი პერსპექტივებია:

- საზოგადოების შემოსავლების ზრდა და დებიტორული დავალიანების შემცირება;
- მომხმარებლების მომსახურების საიმედოობის და ხარისხის ამაღლება;
- არსებული ძირითადი საშუალებების ექსპლოატაცია ნორმების და მისთვის განსაზღვრული პირობების შენარჩუნებით, თავისდროული მიმდინარე და კაპიტალური შეკეთება;

მიმდინარე გეგმები:

- 2018 წლის ბოლოდან დაწყებული იგეგმება წარმოებული საქონლის ექსპორტად გატანა.
- ახალი ინვესტიციების მოზიდვა

განვითარების რესურსები:

- კომპანიას აქვს შესაბამისი მატერიალური ბაზა პროდუქციის ერთეულის წარმოების გაზრდისთვის
- გვაქვს შესაბამისი ავტომობილები, რომლითაც შესაძლებელია ლოჯისტიკური მიმართულებების ათვისება.
- კომპანიას აქვს შესაბამისი ფინანსური რესურსი
- არსებული რესურსები საკმარისია სოლიდური სამუშაოების საწარმოებლად.





### თავი III

#### განვითარების სფეროში ჩატარებული ღონისძიებების მიმოხილვა

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

აღნიშნულ მოთხოვნებს სრულად პასუხობს ბოლო წლებში შეძენილი ტექნიკა:

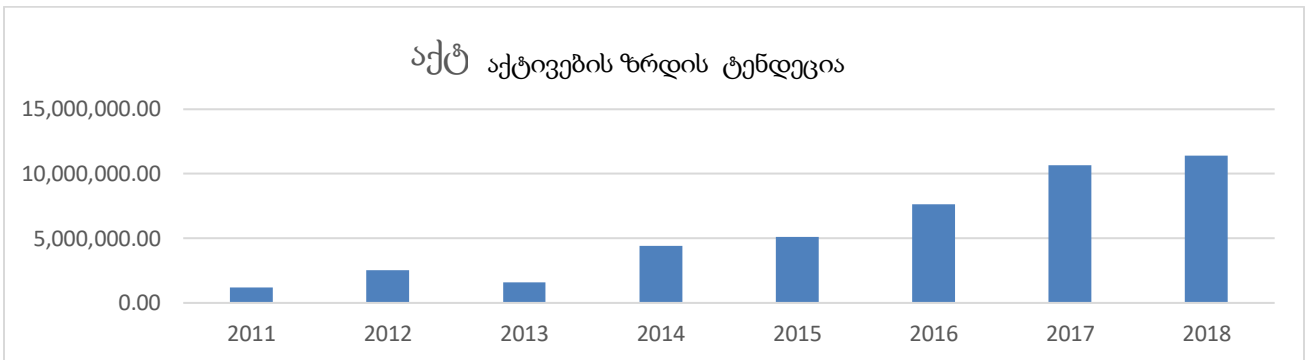
- შეძენილ იქნა პენოპლასტის 3D საჭრელი მოწყობილობა;
- უ. დ პროფილის დასამზადებელი დანადგარი
- პენოპლასტის საჭრელი და შესაფუთი მოწყობილობა;
- ც.დ პროფილის დასამზადებელი დანადგარი;
- ტრაპეციული სახურავის დასამზადებელი მანქანა დანადგარი;
- პენოპლასტის გადასამუშავებელი დანადგარი;
- მინაპლასტიკური არმატურის დასამზადებელი დანადგარი;
- ცივსაგლინი დგარი ლითონის დამუშავებისთვის;
- ჩარხი ლითონის პროფილების დასამზადებელი;
- ლითონის ფურცლოვანი მასალების დასამუშავებელი ჩარხი;

*მნიშვნელოვანია გადაიარაღების მიზნით გატარებული ღონისძიებები. კერძოდ:*

- გაახლდა ავტოპარკი.

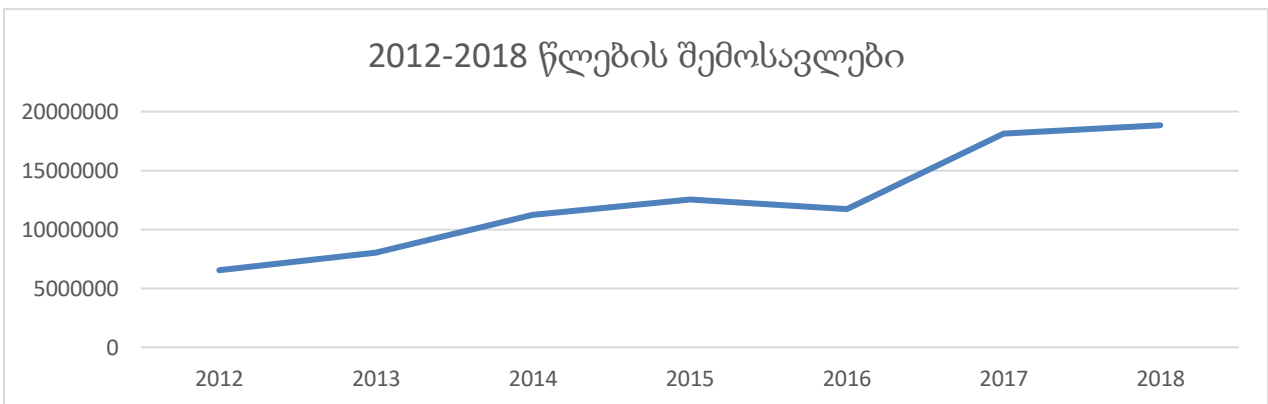
საზოგადოება წლიდან წლამდე ზრდის ინვენსტიციებს საწარმოში, დასტურად წარმოვადგენთ რამდენიმე სქემას:

### 1. ბოლო 8 წელში აქტივების ზრდა

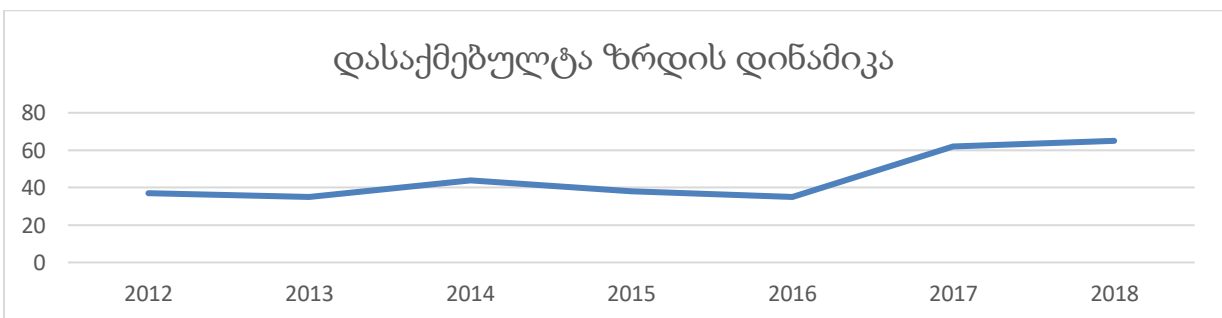


ინვენსტიციების მოცულობა

### 2. შემოსავლების დინამიკა 2012 წლიდან 2018 წლის ჩათვლით



### 3. დასაქმებულთა რაოდენობის დინამიკა 2012-2018 წლებში



## თავი IV

### სოციალური და დასაქმების საკითხები

შესასრულებელი პროექტების და საწარმოს წარმატებით ფუნქციონირებისათვის მნიშვნელოვანია მომუშავე პერსონალი. ამ საკითხებთან მუშაობს ადამიანურ რესურსების მართვის სამსახური.

პერსონალთან მუშაობა იწყება მიღების დღიდან. პირველ რიგში ვაცნობთ საწარმოს შიგა განაწეს, თანამდებობრივ ინსტრუქციას, უსაფრთხოების წესებს და სამსახურში მიღება ხდება საგამოცდო ვადით.

მუშაკის მოტივაციის გაზრდის მიზნით შემუშავებული გვაქვს თანრიგების სისტემა, თითოეულ თანრიგს აქვს თავის ანაზღაურება. საწარმოში ანაზღაურება გვაქვს საათობრივი, დღიურად, შესრულებული ერთეულის მიხედვით და სარგო. აღნიშნული სისტემა შემუშავებულია წინა პერიოდების გამოცდილებით და ემსახურება პერსონალის მოტივაციის გაზრდას, სამართლიან ანაზღაურებას და საბოლოო ჯამში სამუშაოს ხარისხიანად და დროულად შესრულებას.

მკაცრად ხდება შრომის კოდექსით მოთხოვნილი პირობების დაცვა.

მუშაკს მოეთხოვება მასზე დაკისრებული ვალდებულებების შესრულება, მისი დარღვევისთვის სასჯელი განსაზღვრულია გაფრთხილებიდან განთავისუფლებამდე.

შპს „ლუკა“ აღიარებს და მოქმედებს საქართველოში არსებული შრომითი კანონმდებლობის ფარგლებში, ასევე ითვალისწინებს ამ დროისთვის საქართველოს მიერ “შრომის საერთაშორისო ორგანიზაციის (ILO)” რატიფიცირებულ 16-ვე კონვენციას.

საზოგადოება უზრუნველყოფს, თანამშრომლებისთვის სისტემატიურ ყოველთვიურ ანაზღაურებას, მათი შრომისუნარიანობისა და კვალიფიკაციის ზრდას. შპს “ლუკა“-ს მიზანი საზოგადოების მაღალკვალიფიციური კადრებით უზრუნველყოფაა. შესაბამისად ანხორციელებს თანამშრომელთა კვალიფიკაციის ასამაღლებელი კურსების დაგეგმვა-ადმინისტრირებას და მათ პროფესიულ გადამზადებას სხვადასხვა თემატური ტრენინგებით და მოდულებით, როგორც ქართველი ისე უცხოელი სპეციალისტების დახმარებით.

შპს „ლუკა“ ანხორციელებს თანამშრომელთა სამუშაო ადგილზე ჯანმრთელობის და უსაფრთხოების ნაკისრი საერთაშორისო ვალდებულებების შესრულებას. რაც გამოიხატება დასაქმებულ-ბისათვის რეგულარული სემინარების ჩატარებით და საზოგადოების „შრომისა და უსაფრთხოების პოლიტიკის“ ფარგლებში ყოველდღიური ინსპექციების განხორციელებით.

საზოგადოება ასევე ითვალისწინებს იმ მომხმარებლებს, რომლებიც მიეკუთვნებიან სოციალურად დაუცველთა ჯგუფს და სთავაზობს მათ შეღავათიან ფასებში თავის პროდუქტსა და მომსახურებას.

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

### ადამინის უფლებების დაცვა

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

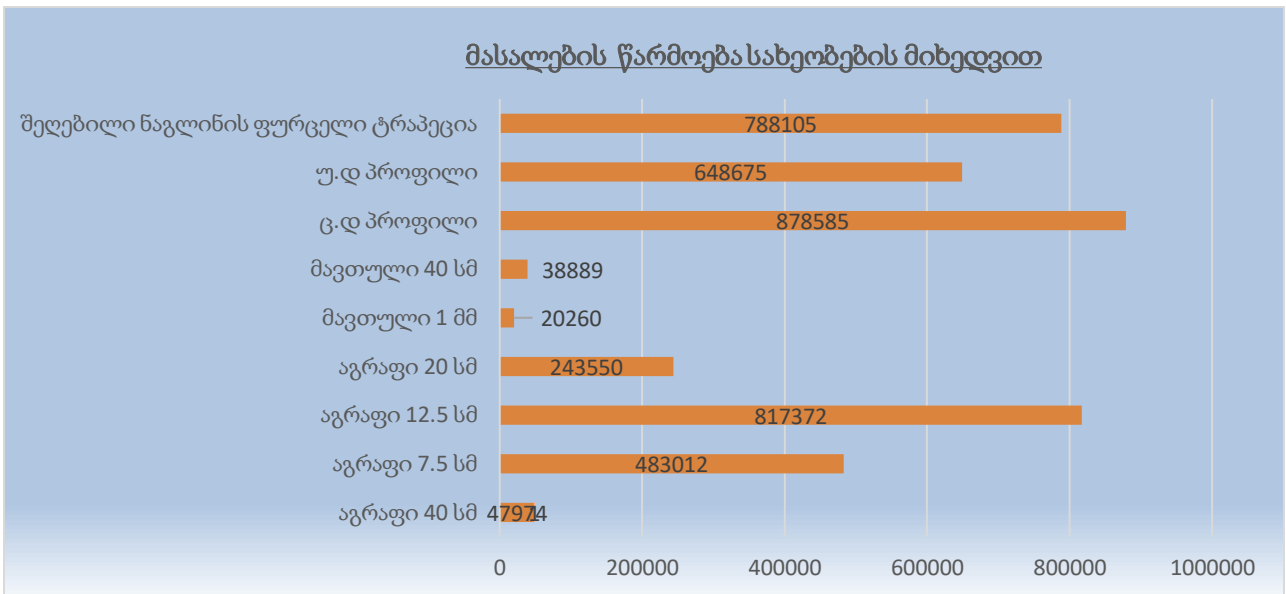
შპს „ლუკა“ მუშაობს გამჭვირვალედ და სამართლებრივი ჩარჩოების ფარგლებში, ასევე მჭიდროდ თანამშრომლობს ნემისმიერ ორგანიზაციასთან ადამიანთა უფლებათა დაცვის საკითხების სათანადო შესწავლის და დაცვის მიზნით განხორციელებულ ღონისძიებებში.

## თავი V

### საქმიანობის ძირითადი ფინანსური და არაფინანსური მაჩვენებლები

საანგარიშო პერიოდში შეკიდული ჭერის პროფილებისა და გადასახური მასალების წარმოება სახეობების მიხედვით:

| დასახელება                         | რეალიზებული<br>ცალი   | წარმოებული<br>ცალი    |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| აგრავი 40 სმ                       | 47367                 | 47974                 |
| აგრავი 7.5 სმ                      | 432600                | 483012                |
| აგრავი 12.5 სმ                     | 869293                | 817372                |
| აგრავი 20 სმ                       | 232211                | 243550                |
| მავთული 1 მმ                       | 30690                 | 20260                 |
| მავთული 40 სმ                      | 22445                 | 38889                 |
| ც.დ პროფილი                        | 854786                | 878585                |
| უ.დ პროფილი                        | 630888                | 648675                |
| შეღებილი ნაგლინის ფურცელი ტრაპეცია | 787937                | 788105                |
| <b>ჯამი</b>                        | <b><u>3908217</u></b> | <b><u>3966422</u></b> |



**ინფორმაცია ენერგეტიკული რესურსების გამოყენების მოცულობის შესახებ**

2018 წელს შპს „ლუკას“ მიერ გამოყენებული იქნა შემდეგი სახეობის ენერგეტიკული რესურსები:

| N | დასახელება      | განზ. ერთეული | რაოდენობა | ღირებულება (ლარი) |
|---|-----------------|---------------|-----------|-------------------|
| 1 | 2               | 3             | 4         | 5                 |
| 1 | ელექტროენერგია  | ათასი. კვტ*სთ | 217       | 40308             |
| 2 | ბუნებრივი აირი  | ათასი კმ      | 10.329    | 13721             |
| 3 | დიზელის საწვავი | ლიტრი         | 196672    | 429411            |
| 4 | ბენზინი         | ლიტრი         | 18761     | 41052             |

**საზოგადოების ფინანსური მდგრადობის მაჩვენებლები**

2018 წლის ფინანსური მდგომარეობის კოეფიციენტები:

$$\text{ლიკვიდობის კოეფიციენტი} = \frac{\text{საბრუნავი აქტივები}}{\text{მოკლევადიანი ვალდებულებები}} = \frac{6\,215\,295}{869\,318} = 7,15$$

2018 წლის ინვესტიციების გამოყენების კოეფიციენტები:

$$\text{აქტივების ბრუნვაძობა} = \frac{\text{შემოსავალი რეალიზაციიდან}}{\text{სულ აქტივები}} = \frac{18\,208\,465}{11\,392\,810} = 1,6$$

## თავი VI

### გარემოს დაცვა და ნარჩენების მართვა

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

საწარმოს მიერ მონიტორინგის ორგანიზება წარმოადგენს შემდეგი ამოცანების გადაჭრას:

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

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

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

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

### ნარჩენების მართვა

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

## თავი VII

### ძირითადი რისკები და გაურკვევლობები

საწარმოს მიერ საქმიანობის წარმატებით განხორციელებისთვის მნიშვნელოვანია რისკის მართვა. ყველა უბანზე და თითოეულ პროექტზე ვადგენთ რისკების მართვის სისტემას. ვითვალისწინებთ საგარეო, შიდა და საქმიანობასთან დაკავშირებულ რისკებს.

ჩვენთვის რისკის მართვის მთავარი ამოცანაა რისკების იდენტიფიკაცია და საპასუხო ღონისძიებების გატარება. რისკის მართვის საშუალებით ვავლენთ პოტენციურ დადებითი, თუ უარყოფითი ფაქტორები, რაც

მნიშვნელოვანი რისკია ტექნიკის მწყობრიდან გამოსვლა, რაც იწვევს სამუშაო პროცესის შეჩერებას და ფინანსურ დანაკარგებს, აღნიშნული რისკის შესამცირებლად:

- ვახდენთ მწყობრიდან გამოსული მექანიზმის ჩანაცვლებას.
- სწრაფად უცვლით დაზიანებულ ნაწილს (მარაგში სულ გვაქვს სათანადო ნაწილები, რომლებიც ადვილად ზიანდება)
- თუ საჭიროება მოითხოვს თურქეთიდან რამდენიმე დღეში ჩამოგვაქვს დაზიანებული ნაწილი ან იქ ვახდენთ ნაწილის აღდგენას.
- თუ მექანიზმის აღდგენას ჭირდება გარკვეული დრო, უბანზე ვცვლით დაგეგმილ სამუშაოებს ოპტიმალური ვარიანტით.

პროექტის მუშაობისას ბუნებრივი მოვლენების შედეგად გამომდინარე რისკია: წყალდიდობა, მიწისძვრა, მეწყერი და სხვა მსგავსი, რომელსაც ვაზღვევთ სადაზღვეო კომპანიის მეშვეობით.

ქონებრივი რისკები დაკავშირებულია საწარმოს ქონების დაკარგვის ალბათობასთან რაც გამოწვეულია ქურდობის, დაუდევრობის, ტექნიკური და ტექნოლოგიური სისტემების უსაფრთხოების უგულველყოფის შედეგად. ასევე ქონება შეიძლება დაზიანდეს ხანძრის, წყალდიდობის, ქარიშხლის ან მრავალი სხვა მიზეზის გამო. ამ რისკების შესამცირებლად:

- გაზრდილი გვაქვს მ/პასუხისმგებელი პირების და უშუალო ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა.
- ვაზღვევთ ქონებას.
- მანქანა/მექანიზმებს უტარდება ტექნიკური შემოწმებები და დათვალიერება.
- ვიძენთ ხარისხიან საწვავ-საცხებ მასალებს. დროულად ხდება ზეთების შეცვლა, რაც ახანგრძლივებს ნაწილების მუშა მდგომარეობაში ყოფნას.

რისკების მართვაში უმნიშვნელოვანესი ადგილი აქვს მაღალი კვალიფიკაციის კადრების ყოფას, რისთვისაც:

- საზოგადოება ხარჯავს დიდ დროს და თანხებს.
- გაიცემა მაღალი ანაზღაურება.
- სისტემატიურად იგზავნებიან კვალიფიკაციის ასამაღლებელ კურსებზე
- პასუხისმგებელი არიან მიმაგრებულ მექანიზმის გამართულ მუშაობაზე და მისთვის დროულად პროფილაქტიკური სამუშაოების ჩატარებაზე.

ფინანსური ინსტრუმენტის რეალური ღირებულება ან მომავალი ფულადი ნაკადები იცვლება საბაზრო ფასების ცვლილებების გამო. ბაზრის რისკი მოიცავს სავალუტო რისკს. საბაზრო რისკი წარმოიშობა

საპროცენტო განაკვეთების მატარებელი ფინანსური ინსტრუმენტების ღია პოზიციებიდან, რომლებიც რეაგირებენ ზოგად და კონკრეტულ საბაზრო ცვლილებებსა და სავალუტო კურსების რყევებზე.

გამოცდილებამ გვიჩვენა, რომ გრძელვადიანი პროექტების შემთხვევაში კურსის ცვლილება მნიშვნელოვან გავლენას ახდენს საზოგადოების ფინანსურ მდგომარეობაზე. ამ რისკის შესამცირებლად ობიექტზე საჭირო მარაგებს ვიძენთ პროექტის დაწყებისთანავე და მთელ მიღებულ ავანსს მივმართავთ ობიექტისთვის საჭირო მასალებზე. მაგრამ ეს მხოლოდ ნაწილობრივ ამცირებს რისკს.

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

### **მმართველობის ანგარიშგების დამტკიცება**

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

საპროცენტო განაკვეთების მატარებელი ფინანსური ინსტრუმენტების ღია პოზიციებიდან, რომლებიც რეაგირებენ ზოგად და კონკრეტულ საბაზრო ცვლილებებსა და სავალუტო კურსების რყევებზე.

გამოცდილებამ გვიჩვენა, რომ გრძელვადიანი პროექტების შემთხვევაში კურსის ცვლილება მნიშვნელოვან გავლენას ახდენს საზოგადოების ფინანსურ მდგომარეობაზე. ამ რისკის შესამცირებლად ობიექტზე საჭირო მარაგებს ვიძენთ პროექტის დაწყებისთანავე და მთელ მიღებულ ავანსს მივმართავთ ობიექტისთვის საჭირო მასალებზე. მაგრამ ეს მხოლოდ ნაწილობრივ ამცირებს რისკს.

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

#### **მმართველობის ანგარიშგების დამტკიცება**

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

