



შეზღუდული პასუხისმგებლობის
საზოგადოება
"ლუკა"

ფინანსური ანგარიშგება

2017 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

საქართველო, ქ. ბათუმი
2017 წელი



შპს „ლუკა“

LLC LUKA

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

N

27.09.2018წ.

შპს „ლუკა“-ს ხელმძღვანელობის
პასუხისმგებლობის ანგარიში

2017 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 2017 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, შესადარის 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.

2017 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება საწარმოს დირექტორის მიერ დამტკიცებულია გამოსაშვებად 2018 წლის 27 სექტემბერს.

პატივისცემით,
შპს „ლუკას“
დირექტორი:





დამოუკიდებელი აუდიტორის

დასკვნა

შპს „ლუკა“-ს

დამფუძნებლებს

დასკვნა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

მოსაზრება

ჩავატარეთ შპს „ლუკა“-ს ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც შედგება 2017 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, თანდართული ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანად ასახავს შპს „ლუკა“-ს ფინანსურ მდგომარეობას 2017 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.

მოსაზრების საფუძველი

აუდიტს წარმართავდით აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს-ების) შესაბამისად. ამ სტანდარტებით განსაზღვრული ჩვენი პასუხისმგებლობები დეტალურად აღწერილია ჩვენი დასკვნის - „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე“ - ნაწილში. ჩვენ დამოუკიდებლები ვართ შპს „ლუკა“-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 მაჩვენებლებისაგან. 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.

სხვა გარემოებები

შპს „ლუკას“ 2016 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება არ არის აუდიტირებული.

ხელმძღვანელობისა და მეთვალყურეობაზე 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 მოიცეს.

მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელი პირები პასუხისმგებლები არიან შპს „ლუკას“ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის პროცესის ზედამხედველობაზე.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი მიზანია, მოვიპოვოთ დასაბუთებული რწმუნება იმის თაობაზე, მოცემული ფინანსური ანგარიშგება შეიცავს თუ არა თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას და შევადგინოთ აუდიტორის დასკვნა, რომელიც მოიცავს ჩვენს მოსაზრებას. დასაბუთებული რწმუნება მაღალი დონის რწმუნებაა, მაგრამ არ არის იმის გარანტია, რომ ასს-ების შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის გამოავლენს ნებისმიერ არსებით უზუსტობას, რომელიც არსებობს. უზუსტობები შეიძლება გამოწვეული იყოს თაღლითობით ან შეცდომით და არსებითად მიიჩნევა იმ შემთხვევაში, თუ გონივრულ ფარგლებში, მოსალოდნელია, რომ ისინი, ცალ-ცალკე ან ერთობლივად, გავლენას მოახდენს იმ მომხმარებლების ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე, რომლებიც დაეყრდნობიან მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებას.

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

- ვადგენთ და ვაფასებთ თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ, ფინანსური ანგარიშგების არსებითი უზუსტობის რისკებს; ვგეგმავთ და ვატარებთ ამ რისკებზე რეაგირებისთვის გამოხმულ აუდიტორულ პროცედურებს და ვკრებთ ისეთ აუდიტორულ მტკიცებულებებს, რომლებიც საკმარისი და შესაფერისი იქნება ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად. რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება თაღლითობით გამოწვეული არსებითი უზუსტობა უფრო მაღალია, ვიდრე რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება შეცდომით გამოწვეული უზუსტობა, რადგან თაღლითობა შეიძლება გულისხმობდეს ფარულ შეთანხმებას, გაყალბებას, ოპერაციების განზრახ გამოტოვებას, აუდიტორისთვის წინასწარგანზრახულად არასწორი ინფორმაციის მიწოდებას ან შიდა კონტროლის იგნორირებას.
- შევისწავლით აუდიტისთვის შესაფერის შიდა კონტროლის საშუალებებს, რათა დავგეგმოთ კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ შპს „ლუკას“ შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე.
- ვაფასებთ ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის მიზანშეწონილობას, ხელმძღვანელობის მიერ განსაზღვრული სააღრიცხვო შეფასებების დასაბუთებულობასა და შესაბამისი ახსნა-განმარტებების მართებულობას.

- დასკვნა გამოგვაქვს ხელმძღვანელობის მიერ ანგარიშგების საფუძველად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენების მიზანშეწონილობაზე, ხოლო მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე დაყრდნობით ვადგენთ, არსებობს თუ არა რაიმე მოვლენებთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც მნიშვნელოვან ეჭვს გამოიწვევდა 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.
- 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.

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

ამასთან, მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირებს გადავცემთ დოკუმენტს, სადაც ვადასტურებთ, რომ დავიცავით დამოუკიდებლობასთან დაკავშირებული შესაფერისი ეთიკური ნორმები და მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირებს ვაცნობთ ყველა ურთიერთობისა და სხვა საკითხების შესახებ, რომლებიც, გონივრულ ფარგლებში, შეიძლება მიჩნეულიყო, რომ დაკავშირებულია ჩვენს დამოუკიდებლობასთან, ასევე შესაბამისი დამცავი ზომების შესახებ, აუცილებლობის შემთხვევაში.

დასკვნა სხვა საკანონმდებლო და მარეგულირებელ მოთხოვნებზე

ჩვენი ვალდებულებაა ჩატარებული პროცედურების საფუძველზე გამოვთქვათ მოსაზრება შპს „ლუკას“ მიერ წარმოდგენილი, „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონით (კანონი) განსაზღვრული, მმართველობითი ანგარიშგების ნაწილის - „საქმიანობის მიმოხილვა“, ამ კანონთან შესაბამისობაზე და არსებითი უზუსტობის შემთხვევაში მიგუვუთითოთ მათ არსზე.

ჩვენი აზრით, შპს „ლუკას“ საქმიანობის მიმოხილვა, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, შეესაბამება კანონის მოთხოვნებს.

აუდიტორი

კ. დათიაშვილი

28.09.2018წ.

- 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.
- 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.

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

ამასთან, მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირებს გადავცემთ დოკუმენტს, სადაც ვადასტურებთ, რომ დავიცავით დამოუკიდებლობასთან დაკავშირებული შესაფერისი ეთიკური ნორმები და მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირებს ვაცნობთ ყველა ურთიერთობისა და სხვა საკითხების შესახებ, რომლებიც, გონივრულ ფარგლებში, შეიძლება მიჩნეულიყო, რომ დაკავშირებულია ჩვენს დამოუკიდებლობასთან, ასევე შესაბამისი დამცავი ზომების შესახებ, აუცილებლობის შემთხვევაში.

დასკვნა სხვა საკანონმდებლო და მარეგულირებელ მოთხოვნებზე

ჩვენი ვალდებულებაა ჩატარებული პროცედურების საფუძველზე გამოვთქვათ მოსაზრება შპს „ლუკას“ მიერ წარმოდგენილი, „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონით (კანონი) განსაზღვრული, მმართველობითი ანგარიშგების ნაწილის - „საქმიანობის მიმოხილვა“, ამ კანონთან შესაბამისობაზე და არსებითი უზუსტობის შემთხვევაში მიგუფუთითოთ მათ არსზე.

ჩვენი აზრით, შპს „ლუკას“ საქმიანობის მიმოხილვა, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, შესაბამეა კანონის მოთხოვნებს.

აუდიტორი

კ. დათიაშვილი



28.09.2018წ.

სრული შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

2017 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

არაუადრეობი

		31.12.2017	31.12.2016
ამონაგები	1	18 148 255	11 746 081
სხვა შემოსავლები	2	541 823	650 171
შესრულებული კაპიტალიზებული სამუშაოები	3	411 900	504 226
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		2 466 541	596 985
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის შემენა		(17 055 486)	(9 521 341)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(604 498)	(520 496)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(434 742)	(259 461)
შემენილი მომსახურების ხარჯი	4	(448 999)	(272 572)
საგადასახადო ხარჯი		(35 811)	(26 512)
საკუროსო სხვაობის ხარჯი		(389 503)	(345 829)
სხვა ხარჯი	5	(305 675)	(70 092)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		2 293 805	2 481 162
ფინანსური ხარჯი		(256 384)	(169 876)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		2 037 421	2 311 286
მოგების გადასახადი		-	(132 157)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		2 037 421	2 179 129
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი წლის დასაწყისში		4 865 473	3 543 424
წინა პერიოდის შეცდომების შესწორება		562	-
წლის განმავლობაში გადახადილი დივიდენდი		(533 512)	(857 080)
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი წლის ბოლოს		6 369 944	4 865 473

დირექტორი

ზადრი ჩხიკვაძე

მთ. ბუღალტერი

გიორგი დათუაშვილი

საქართველო, ქ. ბათუმი
2017 წელი

სრული შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

2017 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

არაუადირებული

		31.12.2017	31.12.2016
ამონაგები	1	18 148 255	11 746 081
სხვა შემოსავლები	2	541 823	650 171
შესრულებული კაპიტალიზებული სამუშაოები	3	411 900	504 226
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		2 466 541	596 985
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის შეძენა		(17 055 486)	(9 521 341)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(604 498)	(520 496)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(434 742)	(259 461)
შემენილი მომსახურების ხარჯი	4	(448 999)	(272 572)
საგადასახადო ხარჯი		(35 811)	(26 512)
საკუროსო სხვაობის ხარჯი		(389 503)	(345 829)
სხვა ხარჯი	5	(305 675)	(70 092)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		2 293 805	2 481 162
ფინანსური ხარჯი		(256 384)	(169 876)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		2 037 421	2 311 286
მოგების გადასახადი		-	(132 157)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		2 037 421	2 179 129
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი წლის დასაწყისში		4 865 473	3 543 424
წინა პერიოდის შეცდომების შესწორება		562	-
წლის განმავლობაში გადახადილი დივიდენდი		(533 512)	(857 080)
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი წლის ბოლოს		6 369 944	4 865 473

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

საქართველო, ქ. ბათუმი
2017 წელი

ბადრი ჩხიკვაძე

გიორგი დათუაშვილი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

არააუდიტებული

		31.12.2017	31.12.2016
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	6	325 466	1 061 225
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	1 287 285	844 011
საგადასახადო მოთხოვნები	8	77 249	-
მარაგი	9	4 740 258	2 273 717
სულ მიმდინარე აქტივები		<u>6 430 259</u>	<u>4 178 952</u>
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	10	4 679 542	3 646 176
არამატერიალური აქტივები	11	1 048	1 443
სულ გრძელვადიანი აქტივი		<u>4 680 590</u>	<u>3 647 619</u>
სულ აქტივები		<u>11 110 849</u>	<u>7 826 571</u>
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	443 765	435 735
საგადასახადო ვალდებულებები	13	-	15 879
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	14	-	3 944
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		<u>443 765</u>	<u>455 558</u>
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხი	15	4 296 940	2 505 339
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		<u>4 296 940</u>	<u>2 505 339</u>
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		200	200
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		6 369 944	4 865 473
სულ საკუთარი კაპიტალი		<u>6 370 144</u>	<u>4 865 673</u>
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		<u>11 110 849</u>	<u>7 826 571</u>

დირექტორი

ბადრი ჩხიკვაძე

მთ. ბუღალტერი

გიორგი დათუაშვილი

საქართველო, ქ. ბათუმი
2017 წელი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

არაუღიარებული

		31.12.2017	31.12.2016
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	6	325 466	1 061 225
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	1 287 285	844 011
საგადასახადო მოთხოვნები	8	77 249	-
მარაგი	9	4 740 258	2 273 717
სულ მიმდინარე აქტივები		6 430 259	4 178 952
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	10	4 679 542	3 646 176
არამატერიალური აქტივები	11	1 048	1 443
სულ გრძელვადიანი აქტივი		4 680 590	3 647 619
სულ აქტივები		11 110 849	7 826 571
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	443 765	435 735
საგადასახადო ვალდებულებები	13	-	15 879
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	14	-	3 944
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		443 765	455 558
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხი	15	4 296 940	2 505 339
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		4 296 940	2 505 339
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		200	200
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		6 369 944	4 865 473
სულ საკუთარი კაპიტალი		6 370 144	4 865 673
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		11 110 849	7 826 571

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

ზადრი ჩხიკვაძე

გიორგი დათუაშვილი

საქართველო, ქ. ბათუმი
2017 წელი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2017 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

არააუდირებული

	31.12.2017	31.12.2016
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	18 515 499	8 431 676
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(16 029 943)	(4 550 905)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(525 089)	(265 880)
<i>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები</i>	1 960 468	3 614 891
გადახდილი გადასახდები	(2 645 706)	(1 672 934)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(685 239)	1 941 957
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	(1 008 308)	(578 193)
მიღებული საპროცენტო შემოსავლები	5 933	3 274
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	(509 497)	(857 000)
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(1 511 871)	(1 431 919)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	5 993 902	2 668 012
სესხის დაფარვა	(4 232 649)	(2 661 666)
სესხის პროცენტის დაფარვა	(256 384)	(169 876)
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	5 089	56 354
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(48 607)	(198)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	1 461 351	(107 374)
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	(735 758)	402 664
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	1 061 225	658 560
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	325 466	1 061 225

დირექტორი

ბადრი ჩხიკვაძე

მთ. ბუღალტერი

გიორგი დათუაშვილი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2017 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

არაუდირებელი

	31.12.2017	31.12.2016
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	18 515 499	8 431 676
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(16 029 943)	(4 550 905)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(525 089)	(265 880)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	1 960 468	3 614 891
გადახდილი გადასახდები	(2 645 706)	(1 672 934)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(685 239)	1 941 957
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	(1 008 308)	(578 193)
მიღებული საპროცენტო შემოსავლები	5 933	3 274
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	(509 497)	(857 000)
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(1 511 871)	(1 431 919)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	5 993 902	2 668 012
სესხის დაფარვა	(4 232 649)	(2 661 666)
სესხის პროცენტის დაფარვა	(256 384)	(169 876)
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	5 089	56 354
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(48 607)	(198)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	1 461 351	(107 374)
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	(735 758)	402 664
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	1 061 225	658 560
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	325 466	1 061 225

დირექტორი

ზადრი ჩხიკვაძე

მთ. ბუღალტერი

გიორგი დათუაშვილი

საქართველო, ქ. ბათუმი
2017 წელი

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

2017 წლის 31 დეკემბერს 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, ხოლო იურიდიული მისამართია ქ. ბათუმი გ. ბრწყინვალეს ქ.# 20.

საწარმოს პარტნიორი და 100%-ის წილის მფლობელია 2017 წლის 9 ივნისამდე, შპს „ლუკა 2010“ რომელიც თავის მხრივ დაფუძნებულია და ფუნქციონირებს საქართველოში. ის რეგისტრირებული იყო სამეწარმეო და საგადასახადო რეესტრში 2008 წლის 21 აპრილიდან და წარმოადგენდა კერძო სამართლის იურიდიულ პირს. საწარმოს საიდენტიფიკაციო ნომერი იყო 245617989, ხოლო იურიდიული მისამართია ქ. ბათუმი გ. ბრწყინვალეს ქ.# 20. საწარმოს დამფუძნებლები იყო სამი ფიზიკური პირი, კერძოდ:

№	საწარმოს წილობრივი ხასიათი	ბენეფიციარი მესაკუთრე	წილი %
1	ჩვეულებრივი მოწილე/პარტნიორი	ჯაბა ქურიძე	25%
2	ჩვეულებრივი მოწილე/პარტნიორი	ბადრი ჩხიკვაძე	25%
3	ჩვეულებრივი მოწილე/პარტნიორი	ვიტალი ბიბილეიშვილი	50%

საწარმოს საწესდებო კაპიტალი შერწყმის ოპერაციების შემდგომ განსაზღვრული აქვს 200 ლარით, რაც თავის მხრივ შევსებული აქვს სრულყოფილად და დამფუძნებლებს კაპიტალის შევსების ვალდებულება არ აკისრია. საწარმოს დამფუძნებელი პარტნიორების და მოწილეთა მდგომარეობა საწარმოთა შერწყმის ოპერაციების შემდგომ 2017 წლის ბოლოსათვის შემდეგია:

№	საწარმოს წილობრივი ხასიათი	ბენეფიციარი მესაკუთრე	წილი %
1	ჩვეულებრივი მოწილე/პარტნიორი	ჯაბა ქურიძე	10%

საქართველო, ქ. ბათუმი
2017 წელი

2	ჩვეულებრივი მოწილე/პარტნიორი	ბადრი ჩხიკვაძე	30%
3	ჩვეულებრივი მოწილე/პარტნიორი	ვიტალი ბიბილეიშვილი	45%
4	ჩვეულებრივი მოწილე/პარტნიორი	ირაკლი ანუშიძე	5%
5	ჩვეულებრივი 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 განახორციელოს 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 2017 წლის 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით. ამ პერიოდში მომხდარი სამეურნეო ოპერაციები განზოგადებულია საწარმოს სრული შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგებაში; 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 სხვადასხვა 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 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. საწარმო ფინანსური ანგარიშგებისათვის წარსადგენ ვალუტად იყენებს საქართველოში მოქმედ ეროვნულ ვალუტას „ლარს“. ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენილი რიცხვების სიზუსტის ხარისხი დაყვანილია „ლარამდე“

2017 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და

საქართველო, ქ. ბათუმი
2017 წელი

აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

საზოგადოება (მსს ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის იყენებს პირველად.

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.

3.1 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, ფასდათმობებისა და საგადასახადო კანონმდებლობით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

3.2 მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი შედგება მიმდინარე მოგების გადასახადისაგან. მოგების გადასახადის გაანგარიშება ხდება საქართველოს საგადასახადო კოდექსით დადგენილი საგადასახადო განაკვეთების საფუძველზე. მიმდინარე მოგების გადასახადი მოიცავს საანგარიშგებო პერიოდში განაწილებული დივიდენდიდან გამომდინარე გადასახდელი მოგებიდან გადასახადის თანხას. საანგარიშგებო პერიოდში გამოცხადებული დივიდენდის განაწილებიდან წარმოშობილი გადასახდელი მოგების გადასახადი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე საანგარიშო პერიოდების დივიდენდის განაწილებასთან დაკავშირებული მოგების გადასახადი აღიარდება დივიდენდის გამოცხადებისთანავე მოგებაში ან ზარალში.

3.3 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. გადაფასებით წარმოქმნილი 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.

3.4 ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

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

3.5 მარაგი

საწარმოს მარაგი შეფასებულია მის თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით.

მარაგის თვითღირებულება მოიცავს: მათი შეძენის ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (გარდა დამატებული ღირებულების გადასახადისა), სატრანსპორტო, დატვირთვა-გადმოტვირთვის დანახარჯებს და, იმ დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ არის დაკავშირებული შეძენასთან. სავაჭრო დათმობა, სხვადასხვა სახის ფასდათმობები არ ჩაირთვება შეძენის დანახარჯების გაანგარიშებებში.

ყველა მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისათვის საწარმო იყენებს საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულას.

მარაგის ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებამდე ჩამოწერის ნებისმიერი თანხა აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯებად, როცა მოხდა ჩამოწერა. მარაგის ნეტო სარეალიზაციო ღირებულების გაზრდით გამოწვეული ნებისმიერი ჩამოწერის უკუგატარების (ანუღირების) თანხა აღიარდება უკუგატარების პერიოდში ხარჯად აღიარებული მარაგის თანხის შემცირებად.

3.6 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.

3.7 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 გაწევისთანავე.

3.8 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: ლიცენზიებისათვის - მათი გამოყენების ვადის საფუძველზე; პროგრამული უზრუნველყოფისათვის 15% განაკვეთით.

3.9 აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგეო 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 საანგარიშგეო 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.

3.10 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.

3.11 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.

3.12 მომუშავეთა გასამრჯელო

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

3.13 ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

3.14 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	ნაშთი 31.12.2017	ნაშთი 31.12.2016
1	შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	18 109 750	11 727 232
2	შემოსავალი კვების მომსახურებიდან	29 193	14 578
3	სატრანსპორტო მომსახურება	7 712	4 271
4	სხვა საოპერაციო შემოსავალი	1 600	-
	ამონაგები მიწოდებიდან	18 148 255	11 746 081

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	ნაშთი 31.12.2017	ნაშთი 31.12.2016
1	საპროცენტო შემოსავალი	5 933	3 274
2	შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან	363 727	411 117
3	ჯარტის რეალიზაცია	13 282	6 188
4	ივენტარიზაციიდან მიღებული შემოსავალი	38 808	36 044
5	სხვა შემოსავლები	120 072	193 549
	ამონაგები მიწოდებიდან	541 823	650 171

სხვა შემოსავლების სახით საწარმოს გაერთიანებული აქვს სავაჭრო ოპერაციებით მიღებული ფასდაკლების თანხები და ხანდაზმული კრედიტორების ჩამოწერის შემოსავლად აღიარების შემოსავალი, ასევე მიმდინარე სხვა შემოსავლები.

6. კაპიტალიზებული შემოსავლები

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2017	ნაშთი 31.12.2016
1	კაპიტალიზებული მარაგი	284 803	250 304
2	შეძენილი მომსახურება	106 948	85 798
3	ხელფასი და სხვა განაცემების ხარჯი	20 149	168 125
	სრული კაპიტალიზაცია	411 900	504 226

7. შეძენილი მომსახურების ხარჯები

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2017	ნაშთი 31.12.2016
1	ბანკის ხარჯი	18 721	12 980
2	საიჯარო ხარჯი	37 890	43 067
3	კომპიუტერული ხარჯი	292	989
4	კომუნიკაციის ხარჯი	7 867	5 404
5	დაზღვევის ხარჯი	3 936	3 891
6	საკონსულტაციო მომსახურების ხარჯი	24 949	24 000
7	კომუნალური ხარჯი	25 483	7 049
8	რეკლამის ხარჯი	12 803	1 356
9	ტრანსპორტის ხარჯი	77 707	29 032
10	მივლინების ხარჯი	42 278	5 871
11	სამეურნეო ხარჯი	196 237	101 769
12	სხვა ხარჯები	835	37 166
	ჯამი:	448 999	272 572

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

8. სხვა ხარჯები

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2017	ნაშთი 31.12.2016
1	წარმომადგენლობითი ხარჯი	5 295	1 963
2	ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგი	18 542	-
3	საექვო მოთხოვნების რეზერვის ხარჯი	280 974	-
4	ვალის პატიებიდან წარმოშობილი ხარჯი	864	68 129
	ჯამი:	305 675	70 092

საქართველო, ქ. ბათუმი
2017 წელი

9. ფულადი სახსრები

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2017	ნაშთი 31.12.2016
1	ფული საბანკო ანგარიშზე - ლარი	38 284	482 273
2	ფული საბანკო ანგარიშზე - ვალუტა	141 860	368 763
3	ფული სალაროში	145 322	210 189
	ჯამი:	325 466	1 061 225

2017 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	910
ქ. ბათუმი, ბაგრატიონის # 112-GET000000200	142812,9
ქ. ბათუმი, პუშკინის # 23-DY00080191	126
ჯამი:	143 848,90

10. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2017	ნაშთი 31.12.2016
1	სავაჭრო მოთხოვნები	962 951	573 036
2	მოთხოვნები მომსახურებიდან	307 472	270 974
3	სხვა მოთხოვნები	16 862	-
	ჯამი:	1 287 285	844 011

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	257773
არარეზიდენტი საწარმოები	23201
ჯამი:	280 974

11. საგადასახადო მოთხოვნები

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2017	ნაშთი 31.12.2016
1	მოგების გადასახადი	26 534	-
2	საშემოსავლო გადასახადი	(33 044)	-
3	დღგ	135 808	-
4	ქონების გადასახადი	(49 043)	-
5	მიწის გადასახადი	(3 006)	-
	ჯამი:	77 249	-

12. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობა

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2017	ნაშთი 31.12.2016
1	ხარჯად აღიარებული მარაგი	14 588 945	8 924 355
2	მარაგის ნაშთი წლის დასაწყისში	2 273 717	1 676 731
3	მარაგის ნაშთი წლის ბოლოს	4 740 258	2 273 717

13. ძირითადი საშუალებები

დასახელება	მიწა	დაუმთავრებელი შენიშვნები	შენიშვნები	ნაგებობები	მანქანა დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	აგეჯი და სხვა ინვენტარი	სხვა გრძელვადიანი აქტივები	სულ
საწყისი (ისტორიული) ღირებულება									
ნაშთი: 31.12.2015	<u>768542,8</u>	<u>492323,74</u>	<u>638233,8</u>	<u>3559,32</u>	<u>1156270,51</u>	<u>47475,02</u>	<u>15639,98</u>	<u>265098,8</u>	<u>3387143,97</u>
აქტივების შეძენა		504226,1	996549,84	0	333818,25	7316,53	30407,54	208886,1	2081204,36
აქტივების გასვლა		-996549,84	0	0					-996549,84
ნაშთი: 31.12.2016	<u>768542,8</u>	<u>0</u>	<u>1634783,64</u>	<u>3559,32</u>	<u>1490088,76</u>	<u>54791,55</u>	<u>46047,52</u>	<u>473984,9</u>	<u>4471798,49</u>
აქტივების შეძენა		411899,95			434583,78	45548,56	16805,61	577418,18	1486256,08
აქტივების გასვლა								-66048,31	-66048,31
ნაშთი: 31.12.2017	<u>768542,8</u>	<u>411899,95</u>	<u>1634783,64</u>	<u>3559,32</u>	<u>1924672,5</u>	<u>100340,1</u>	<u>62853,13</u>	<u>985354,77</u>	<u>5892006,26</u>

საქართველო, ქ. ბათუმი
2017 წელი

	8		4		4	1			
აღიარებული ცვეთა									
ნაშთი: 31.12.2015	0	0	73016,27	2296,59	377383,71	24938,79	8512,64	80408,07	566556,07
ცვეთის დარიცხვა			22538,06	508,47	165588,97	6371,65	2851,51	61207,9	259066,56
ცვეთის ჩამოწერა									0
ნაშთი: 31.12.2016	0	0	95554,33	2805,06	542972,68	31310,44	11364,15	141615,97	825622,63
ცვეთის დარიცხვა			68213,26	508,47	234001,51	13746,19	4103,79	113774,7	434347,92
ცვეთის ჩამოწერა								-47505,86	-47505,86
ნაშთი: 31.12.2017	0	0	163767,59	3313,53	776974,19	45056,63	15467,94	207884,81	1212464,69
საბალანსო ღირებულება									
სნდ-31.12.2015	768542,8	492323,74	565217,53	1262,73	778886,8	22536,23	7127,34	184690,73	2 820 588
სნდ-31.12.2016	768542,8	0		754,26	947116,08	23481,11	34683,37	332368,93	3 646 176
სნდ-31.12.2017	768542,8	411899,95		245,79	1147698,35	55283,48	47385,19	777469,96	4 679 542

ძირითადი საშუალებების ცვეთა დარიცხულია წრფივი მეთოდით, აქტივები ბალანსში ასახულია თვითღირებულებიდან აკუმულირებული ცვეთის თანხის გამოკლებით.

საწარმო ითვლება დაუმთავრებელი მშენებლობის მესაკუთრედ, მას საამშენებლო მასალების გადამამუშავებელ ქარხანაში დაწყებული აქვს ანტრესოლის სართულის მოწყობის სამუშაოები საერთო ღირებულებით 167 613 ლარი, ასევე დაწყებულია სავაჭრო დარბაზზე დამატებითი სართულის მოწყობის კაპიტალური სამუშაოები საერთო ღირებულებით 244 036 ლარი, სულ 2017 წელსი კაპიტალიზებულმა სამუშაოებმა შეადგინა 411 900 ლარის შესრულებულმა სამუშაოებმა.

საწარმოს საბანკო სესხის საგარანტიოდ სს „თუ ბი სი ბანკის“ მიერ იპოტეკით დატვირთული აქვს 2017 წლის ბოლოსათვის ბალანსზე არსებული არაიდენტიფიცირებადი მოძრავი ქონება, აღნიშნული ქონება რეგისტრირებულია რესტრში.

14. არამატერიალური აქტივები

	აქტივის დასახელება	31.12.2017	შემოსვლა	გასვლა	31.12.2016
	შემენის ღირებულება				
1	საბუღ. პროგ. „ორისი“	851,33	0	0	851,33
2	საბუღ. პროგ. „ფინა“	1059,32	0	0	1059,32
3	ჯმს ენტერპრაის	1700	0	0	1700
	ჯამი	3610,65	0	0	3610,65
	ამორტიზაცია	31.12.2017	დარიცხვა	ჩამოწერა	31.12.2016
1	საბუღ. პროგ. „ორისი“	666,89	0	0	666,89
2	საბუღ. პროგ. „ფინა“	680,99	151,33	0	529,66
3	ჯმს ენტერპრაის	1214,3	242,86	0	971,44
	ჯამი	2562,18	0	0	2167,99
	საბალანსო ღირებულება	1048	0	0	1443

საქართველო, ქ. ბათუმი
2017 წელი

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

15. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2017	ნაშთი 31.12.2016
1	სავაჭრო ვალდებულებები - რეზიდენტი საწარმოები	267 834	236 409
2	სავაჭრო ვალდებულებები - არარეზიდენტი საწარმოები	160 364	63 636
3	მიღებული ავანსები	15 567	17 571
4	ვალდებულებები დაქირავებულ პერსონალთან	-	118 119
	ჯამი:	443 765	435 735

16. საგადასახადო ვალდებულებები

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2017	ნაშთი 31.12.2016
1	მოგების გადასახადი	-	(26 534)
2	საშემოსავლო გადასახადი	-	280
3	დღგ	-	14 700
4	ქონების გადასახადი	-	26 295
5	მიწის გადასახადი	-	1 142
6	აქციზის გადასახადი	-	(4)
	ჯამი:	-	15 879

17. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2017	ნაშთი 31.12.2016
1	ანგარიშვალდებული პირები	-	3 894
2	სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	-	50
	ჯამი:	-	3 944

18. გრძელვადიანი სესხი

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2017	ნაშთი 31.12.2016
--	------------	---------------------	---------------------

საქართველო, ქ. ბათუმი
2017 წელი

	„თი ბი სი“ - ბანკი		
1	ხელშ. # 2162186-8550973	-	1 497 220
2	ხელშ. # 2162186-8551012	-	1 008 119
3	ხელშ. # 2162186-8843588	388 830	-
4	ხელშ. # 2162186-9069573	1 534 459	-
5	ხელშ. # 2162186-9069596	904 717	-
6	ხელშ. # 2162186-9074913	691 274	-
7	ხელშ. # 2162186-9340359	777 660	-
	ჯამი:	4 296 940	2 505 339

19. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

ა) შპს „ლუკა“ - მაკონტროლებელი ურთიერთობები

2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საწარმოს კაპიტალის 100%-ის მფლობელია ხუთი ფიზიკური პირი, საწარმოს 2017 წლის ბოლოსათვის სხვა წილობრივი ურთიერთობები არ ერიცხება.

№	საწარმოს წილობრივი ხასიათი	ბენეფიციარი მესაკუთრე	წილი %
1	პარტნიორი	ჯაბა ქურიძე	10%
2	პარტნიორი	ბადრი ჩხიკვაძე	30%
3	პარტნიორი	ვიტალი ბიბილეიშვილი	45%
4	პარტნიორი	ირაკლი ანუშიძე	5%
5	პარტნიორი	დავით ქურიძე	10%
	ჯამი:		100%

ბ) ოპერაციები ხელმძღვანელობასთან

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

	2017 წელი ლარი	2016 წელი ლარი
პარტნიორები	52 892	44 766
დირექტორი	22 750	22 750

20. კაპიტალის მართვა

საქართველო, ქ. ბათუმი
2017 წელი

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 შემოსოს მესაკუთრეებისათვის მოგების მიცემა.

21. მსს ფასს-ის პირველად გამოყენების გავლენა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

საწარმოს 2017 წლის ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს მსს ფასს-ით მომხმარებელ პირველ ფინანსურ ანგარიშგებას.

წინა საანგარიშგები პერიოდებში ფინანსური ანგარიშგების მიმართულებით საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკა განსაზღვრული ჰქონდა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების საფუძველზე. მსს ფასს-ის პირველად გამოყენების დროს განსაზღვრული სააღრიცხვო პოლიტიკა არსებითად არ განსხვავდება მანამდე გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკისაგან შესაბამისად, მსს ფასს-ის პირველად გამოყენებას არ გამოუწვევია ცვლილებები საწარმოს კაპიტალში და სრული შემოსავლების აგარიშგებაში მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღისთვის და 2016 წლის 31 დეკემბრისთვის.

22. 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.

23. რისკების მართვის პოლიტიკა და პროცედურები

ხელმძღვანელობის მიერ შემუშავებული რისკების მართვის პოლიტიკა მიზნად ისახავს საწარმოს წინაშე არსებული რისკების იდენტიფიცირებას, ანალიზსა და მართვას, სათანადო რისკების ლიმიტების დაწესების, საკონტროლო მექანიზმების განსაზღვრისა და რისკების დონისა და ლიმიტების დაცვის რეგულარული მონიტორინგის გზით.

საწარმოს ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია რისკების მართვის სტრუქტურისა და ძირითადი რისკების მართვის ზედამხედველობაზე, რისკების მართვის პოლიტიკისა და პროცედურების განახლებაზე და საწარმოზე არსებითი გავლენის მქონე რისკების დამტკიცებაზე.

24. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ლუკა“-ს დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2018 წლის 27 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

2017 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 2017 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.

2017 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 შეძენის 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.

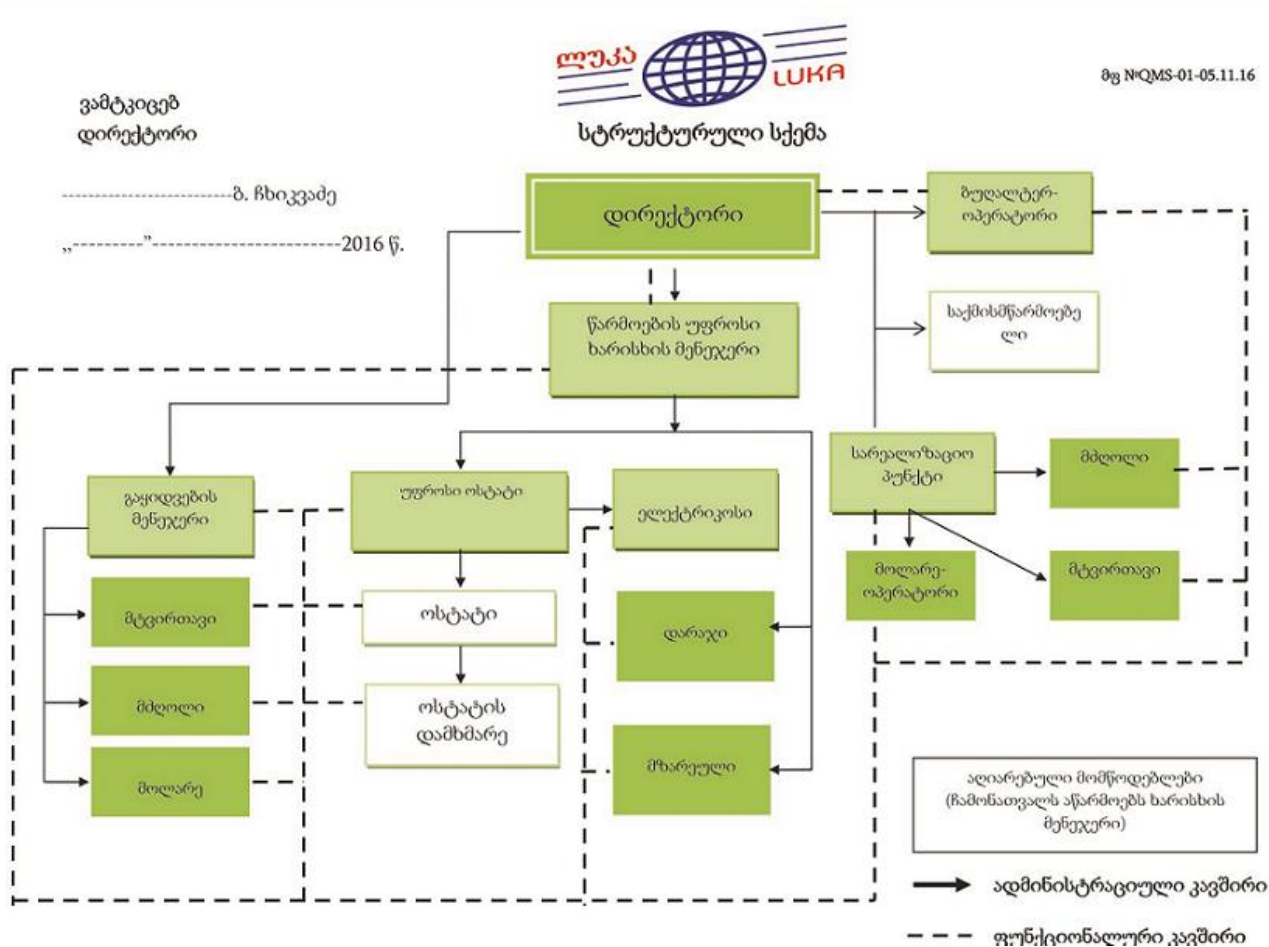
საზოგადოების დამფუძნებელთა კრების გადაწყვეტილებით (2011 წლის 29 მარტი ოქმი #01) 2011 წლის 31 მარტიდან შპს „ლუკა“-ს დირექტორად არჩეულ იქნა ბადრი ჩხიკვაძე დაბადების წელი 1972, საქართველოს მოქალაქე, საზოგადოების 30%-ის მფლობელი.

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.

2017 წელს საწარმოს მიერ შესრულდა მსხვილი პროექტები:

N	თითოეული ხელშეკრულების ფარგლებში შესრულებული სამუშაოების დასახელება	შემსყიდველის დასახელება	ხელშეკრულების მოქმედების ვადები	სამუშაოების ღირებულება (ლარი)
1	2	3	4	6
1	მოთუთიებული ნაგლინის ფურცელი ბრტყელის 0,60 მმ მიწოდება	შპს““კნაუფ გიპს““	01.05.2017 31.12.2017	589 646.4
2	მოთუთიებული ნაგლინის ფურცელი ბრტყელის 0,60 მმ მიწოდება	შპს““კნაუფ გიპს““	27.06.2017 31.12.2017	190 192.5
3	მოთუთიებული ნაგლინის ფურცელი ბრტყელის 0,60 მმ მიწოდება	შპს““კნაუფ გიპს““	15.06.2017 31.12.2017	582 039.15
4	მოთუთიებული ნაგლინის ფურცელი ბრტყელის 0,60 მმ მიწოდება	შპს““კნაუფ გიპს““	23.08.2017 31.12.2017	198 477.9

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:

- 2017 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 მაღალხარისხოვნად 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;

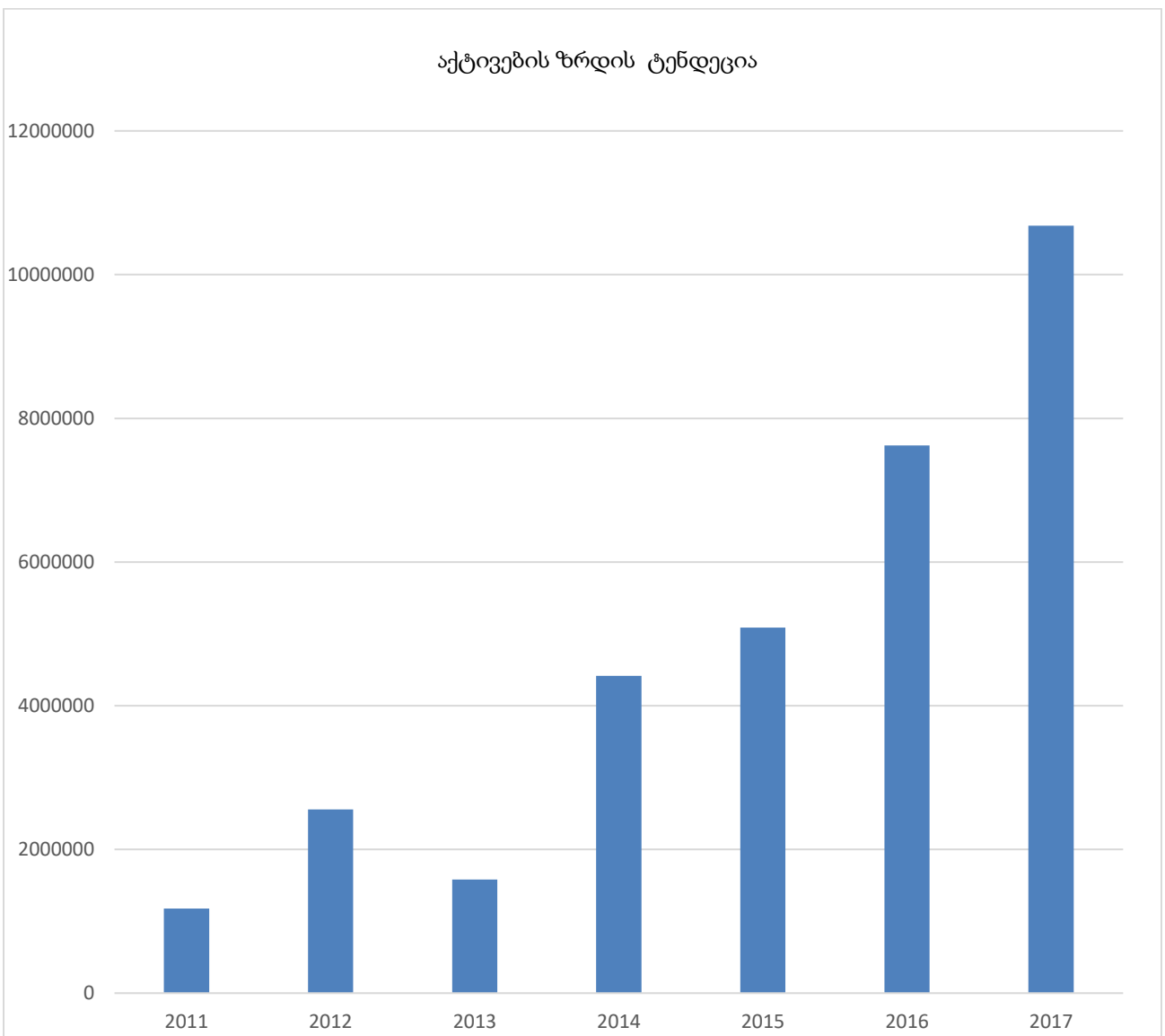
- მინაპლასტიკური არმატურის დასამზადებელი დანადგარი;
- ცივსაგლინი დგარი ლითონის დამუშავებისთვის;
- ჩარხი ლითონის პროფილების დასამზადებელი;
- ლითონის ფურცლოვანი მასალების დასამუშავებელი ჩარხი;

მნიშვნელოვანია გადაიარაღების მიზნით გატარებული ღონისძიებები. კერძოდ:

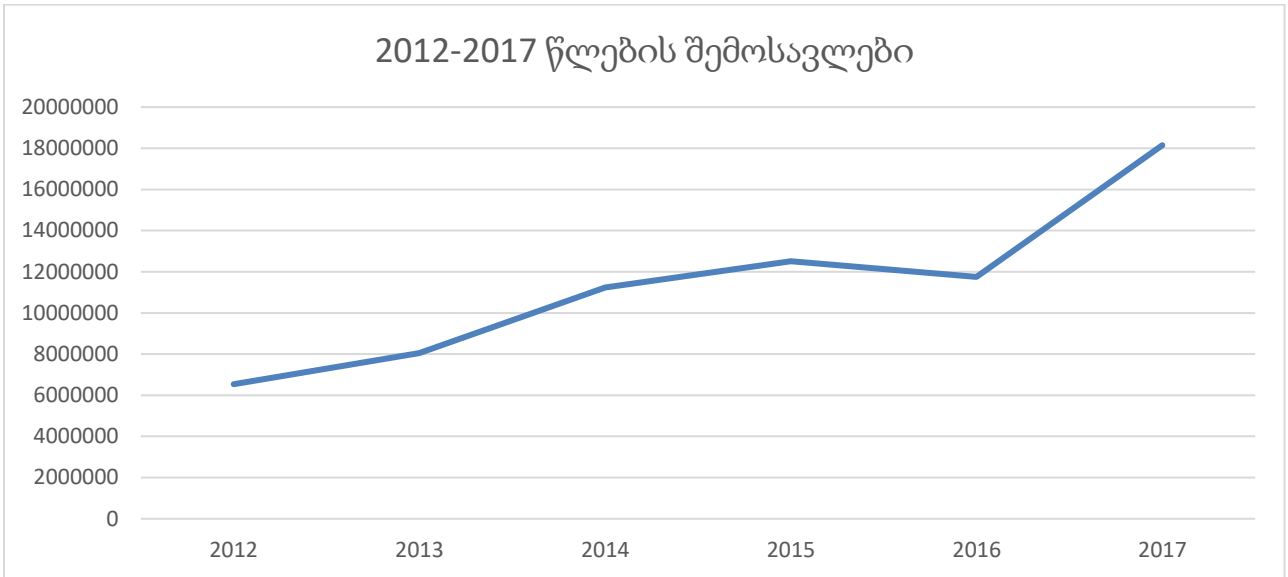
- გაახლდა ავტოპარკი.

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

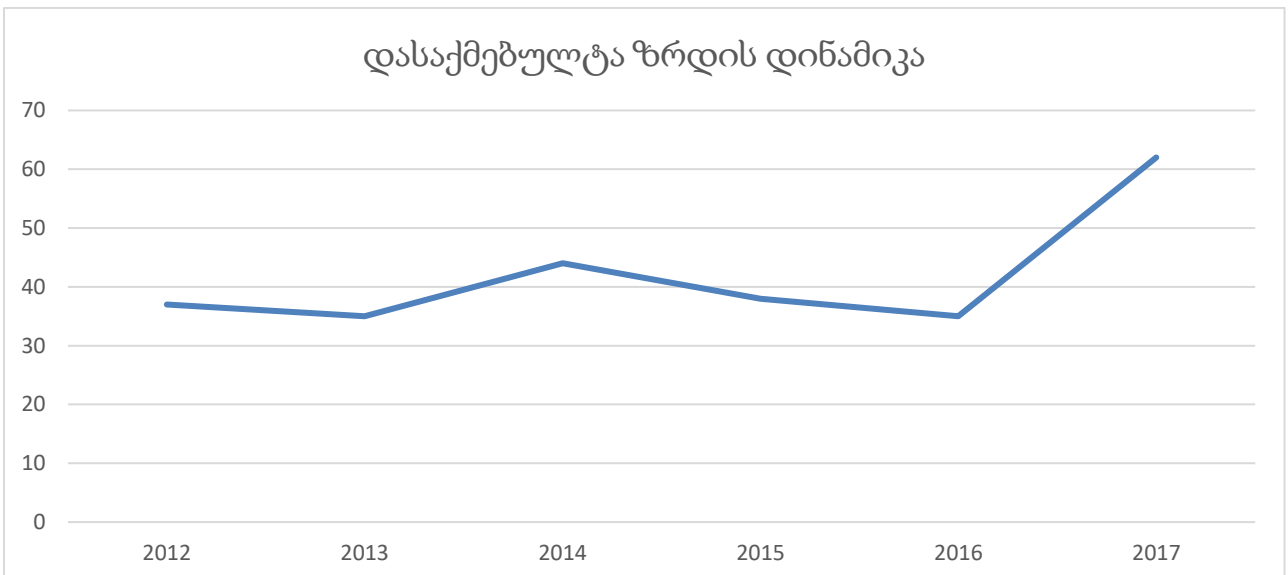
1. ბოლო 7 წელში აქტივების ზრდა



2. შემოსავლების დინამიკა 2012 წლიდან 2017 წლის ჩათვლით



3. დასაქმებულთა რაოდენობის დინამიკა 2012-2017 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 ტრეინინგებით 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.

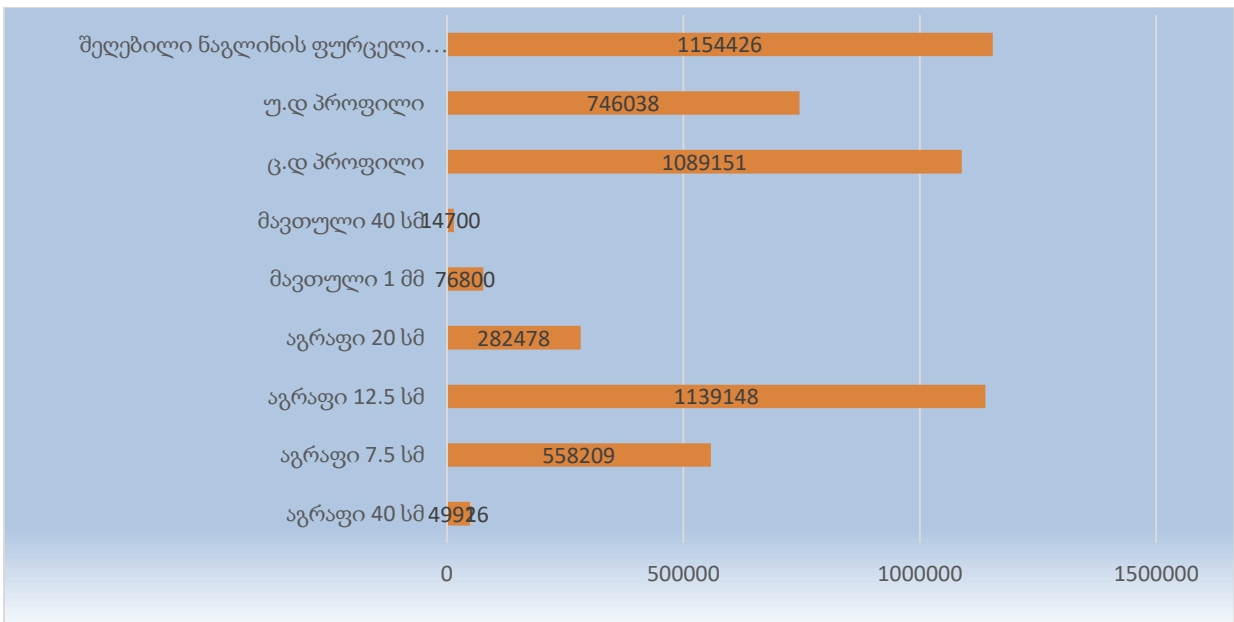
შპს „ლუკა“ მუშაობს გამჭვირვალედ და სამართლებრივი ჩარჩოების ფარგლებში, ასევე მჭიდროდ თანამშრომლობს ნემისმიერ ორგანიზაციასთან ადამიანთა უფლებათა დაცვის საკითხების სათანადო შესწავლის და დაცვის მიზნით განხორციელებულ ღონისძიებებში.

თავი V

საქმიანობის ძირითადი ფინანსური და არაფინანსური მაჩვენებლები

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

დასახელება	რეალიზებული ცალი	წარმოებული ცალი
აგრაფი 40 სმ	46387	49926
აგრაფი 7.5 სმ	547836	558209
აგრაფი 12.5 სმ	1061749	1139148
აგრაფი 20 სმ	274144	282478
მავთული 1 მმ	63466	76800
მავთული 40 სმ	14335	14700
ც.დ პროფილი	1039770	1089151
უ.დ პროფილი	736157	746038
შეღებილი ნაგლინის ფურცელი ტრაპეცია	1154271	1154426
ჯამი	4938115	5110876



ინფორმაცია ენერგეტიკული რესურსების გამოყენების მოცულობის შესახებ

2017 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	136	23648
2	ბუნებრივი აირი	ათასი კმ³	4.493	4627.8
3	დიზელის საწვავი	ლიტრი	86801	129987
4	ბენზინი	ლიტრი	17122	26543

საზოგადოების ფინანსური მდგრადობის მაჩვენებლები

2017 წლის ფინანსური მდგომარეობის კოეფიციენტები:

$$\text{ლიკვიდობის კოეფიციენტი} = \frac{\text{საბრუნავი აქტივები}}{\text{მოკლევადიანი ვალდებულებები}} = \frac{5\,792\,930}{382\,006} = 15,16$$

2017 წლის ინვესტიციების გამოყენების კოეფიციენტები:

$$\text{აქტივების ბრუნვა} = \frac{\text{შემოსავალი რეალიზაციიდან}}{\text{სულ აქტივები}} = \frac{18\,148\,255}{11\,110\,849} = 1,63$$

$$\text{მ. ს. გამოყენების ინტენსივობა} = \frac{\text{შემოსავალი რეალიზაციიდან}}{\text{მ.ს. ღირებულება}} = \frac{18\,148\,255}{4\,680\,590} = 3.88$$

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 სათანადარიგო 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
- პასუხიშემგებელი არიან მიმდგრებულ 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, 2018 წლის 28 სექტემბერს.

- საზოგადოება ხარჯავს დიდ დროს და თანხებს.
- გაიცემა მაღალი ანაზღაურება.
- სისტემატიურად იგზავნებიან კვალიფიკაციის ასამაღლებელ კურსებზე
- პასუხიმგებელი 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 ანგარიშების დამტკიცება

დირექტორმა მმართველობითი ანგარიშება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა, 2018 წლის 28 სექტემბერს.

