

დაწერილია აქ.

ანბარი ო	დასახელება	01.01.2015 დებიტი	01.01.2015 კრედიტი
1110	ნაღდი ფული საღარიფო ღარიფო	2 270.42	
1210	ღარიფი აღბილობრივ საბანკო ანბარიფოზე	18 057.98	
1410	მითხოვნიები მიწოდებიდან და მომსახურიებიდან	(7 982.21)	
1430	მითხოვნიები ანბარიფოვალდებული პირების მიმართ	4 619.73	
1620	ნედლეული და მასალები	254.24	
1690	საწვავ-საცხები მასალები	618.91	
1760	წინასწარ ანაზღაურებული დაზღვევა	787.90	
1915	წყენებული პრეტენზიები ღარიფო	10 079.57	
2110	მიწის ნაკვეთები	36 951.73	
2120	დაუმთავრებელი მშენებლობა	84 554.62	
2130	ძირითადი საშუალებები	680 455.28	
2140	ნაბეობები	4 564.48	
2145	მრავალწლიანი ნარბავები	9 025.00	
2151	ქალოვანი, თბოტექნიკური და ტურბინული მოწყობილობები	4 460.75	
2155	კავშირბაგმულობის საშუალებები	1 094.92	
2160	ოფისის აღჭურვილობა, კომპ. ტექნიკის და ავიჯის ბარდა	9 575.33	
2161	კომპიუტ. ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობები	9 436.04	
2170	ავიჯი	10 670.54	
2171	ინვენტარი	7 986.75	
2172	საეციალური ინსტრუმენტები	6 004.58	
2173	სარმკლამო საშუალებები	2 140.00	
2180	მსუბუქი ავტომობილები	9 982.00	
2230	შენობების ცვეთა		130 145.09
2240	ნაბეობების ცვეთა		565.18
2245	მრავალწლიანი ნარბავების ცვეთა		5 438.69
2251	ქალოვანი, თბოტექნ. და ტურბინული მოწყობ.- ების ცვეთა		2 169.59
2255	კავშირბაგმულობის საშუალებების ცვეთა		32.49
2260	ოფისის აღჭ.-ბის ცვეთა, კომპ. ტექნ. და ავიჯის ბარდა		5 957.72
2261	კომპიუტ. ტექნ. და პერიფერიული მოწყობილობების ცვეთა		5 596.15
2270	ავიჯის ცვეთა		8 885.21
2271	ინვენტარის ცვეთა		4 244.10
2272	საეციალური ინსტრუმენტების ცვეთა		3 125.89

კ ა ბ ი ტ ა ლ ი ს მ ო ძ რ ა ო ბ ი ს ა ნ გ ა რ ი შ გ ე ბ ა

	სააქციო (საწესდებო) კაპიტალი	დამატებითი (საემისიო) კაპიტალი	სარეზერვო კაპიტალი	გადაფასები რეზერვები	სხვა რეზერ- გები და დაფინანსება	მოგება	სულ
ნაშთი 2013 წ. 1 იანვრისათვის:	606806				-	-24588	
სააქციო (საწესდებო) კაპიტალის გაზრდა ან შემცირება	-				-		
ქონების გადაფასება	-				-		
ინვესტიციების გადაფასება	-				-		
მოგება-ზარალის ანგ.-ში აუღია= რბელი შემოსულობა ან ზარალი	-				-		
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება ან ზარალი	-				-		
დარიცხული დივიდენდები	-				-		
სხვა ცვლილებები საკუთარ კაპიტალში	-				-		
ნაშთი 2014 წ. 1 იანვრისათვის:	606806					-49510	
სააღრიცხვო პოლიტიკის შეცვლით გამოწვეული ცვლილებები	-				-		
სააქციო (საწესდებო) კაპიტალის გაზრდა ან შემცირება	-				-		
ქონების გადაფასება	-				-		
ინვესტიციების გადაფასება	-				-		
მოგება-ზარალის ანგ.-ში აუღია- რბელი შემოსულობა ან ზარალი	-				-		
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება ან ზარალი	-				-	-52728	
დარიცხული დივიდენდები	-				-		
სხვა ცვლილებები საკუთარ კაპიტალში	-				-		
ნაშთი 2015 წ. 1 იანვრისათვის:	606806				-	-102238	

დირექტორი:

*მ. მამულაშვილი*  
*ს. მამულაშვილი*

შალვა მამულაშვილი/

სამეთვალყურეო საბჭოს წევრი:

ს. მამულაშვილი/



მ ო გ ე ბ ა - ზ ა რ ა ლ ი ს ა ნ გ ა რ ი შ გ ე ბ ა  
(ხარჯების კლასიფიკაცია ფუნქციური დანიშნულების მიხედვით)

	2013 წ.	საანგარიშო 2014 წ.
ა მ ო ნ ა გ ე ბ ი	270160	283141
რეალიზებული პროდუქციის (გაწეული მომსახურების) თ ვ ი თ ღ ი რ ე ბ უ ლ ე ბ ა	( 0.00 )	( 1159 )
სარეალიზაციო მოგება ან ზარალი:	270160	281981
სხვა საწარმოო შემოსავლები	382	308
სულ საოპერაციო შე მო ს ა ვ ლ ე ბ ი :	270542	282289
მიწოდების ხარჯები	( - )	( - )
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	( 314241 )	( 322527 )
სხვა საწარმოო ხარჯები	( 5216 )	( - )
სულ საოპერაციო ხ ა რ ჯ ე ბ ი :	( 319457 )	( 322527 )
მოგება ან ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან:	-48915	-40238
მოგება ძირ. საშ. და არამატ. აქტივების რეალიზაციიდან	25469	42803
ზარალი ძირ. საშ. და არამატ. აქტივების რეალიზაციიდან	( 548 )	( - )
ფინანსური შემოსავლები	300	326
ფინანსური დანახარჯები	( 1229 )	( 15710 )
ზარალი კაპიტალ-მეთოდით აღრ. მკეცავშირე საწარმოებიდან	( - )	( - )
მოგება კაპიტალ-მეთოდით აღრ. ერთობლივი საქმიანობიდან	-	-
ზარალი კაპიტალ-მეთოდით აღრ. ერთობლივი საქმიანობიდან	( - )	( - )
დადებითი საკურსო სხვაობები და სხვა გაუთვ. შემოსავლები	-	-
უარყოფითი საკურსო სხვაობები და სხვა გაუთვალ. ხარჯები	( - )	( 39909 )
მოგება დაბეგვრამდე და განსაკუთრებულ მუხლებამდე:	-24922	-52728
მოგებიდან გადასახადი - %	( - )	( - )
მოგება დაბეგვრის შემდეგ:	-24922	-52728
უმცირესობის წილი	( - )	( - )
წმინდა მოგება ან ზარალი ჩვეულებრივი საქმიანობიდან:	-24922	-52728
განსაკუთრებული ხარჯები	( - )	( - )
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მ ო გ ე ბ ა ან ზ ა რ ა ლ ი :	-24922	-52728

დირექტორი:

*[Handwritten Signature]* /შალვა მამულაშვილი/  
სამეთვალყურეო საბჭოს წევრი: *[Handwritten Signature]* გუგუური მამულაშვილი/



ს ა წ ა რ მ ო ს    ფ ი ნ ა ნ ს უ რ ი    ა ნ გ ა რ ი    შ გ ე ბ ა

2015    წლის    იანვრის    -სთვის

წარედგინება ერთ საწარმოზე თუ საწარმოთა ჯგუფზე

საწარმოს (ჯგუფისათვის - სათაო საწარმოს) საიდენტიფიკაციო ნომერი №

201951780

საფირმო სახელწოდება

სს "მამული"

ორგანიზაციულ-სამართლებრივი ფორმა

სააქციო საზოგადოება

იურიდიული მისამართი

თბილისი, დირმის მას. მე-3 კვ. მიქელაძის №9

დარგი (საქმიანობის სახე)

ქონების მართვა

ზომის ერთეული და სიზუსტის ხარისხი

1 ლარ

	საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	ბოლოს
მამდინარე აქტივები, სულ:	75180	28706
ფულადი სახსრები	1918	20328
მოკლევადიანი ინვესტიციები	-	-
ღებობითური დავალიანება მიწოდ. და მომსახურებიდან	24826	-7982
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	500	4620
სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	27078	873
წინასწარ გაწეული ხარჯი და გადახდილი გადასახადი	-	787
მისაღები დივიდენდები, პროცენტები, ანალოგ. მოთხ.	-	-
სხვა მამდინარე აქტივები	20858	10080
გრძელვადიანი აქტივები, სულ:	653006	707188
ძირითადი საშუალებები	653006	707188
არამატერიალური აქტივები	-	-
გადავადებული საგადასახადო აქტივები	-	-
გრძელვადიანი მოთხოვნები	-	-
გრძელვადიანი ინვესტიციები	-	-
მ.შ. კაპიტალ-მეოდიო აღრიცხვ. ინვესტიციები	-	-
სულ აქტივები:	728186	735894

მოკლევადიანი ვალდებულებები, სულ:	23888	17510
ვალდებულებები, წარმოქმნილი მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	5805	6443
მოკლევადიანი სესხები	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები	3622	-353
გასაცემი დივიდენდები, პროცენტები, ანალოგ. ვალდ.	-	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	14461	11420
გრძელვადიანი ვალდებულებები, სულ:	147022	213816
გრძელვადიანი სესხები	120355	187149
ანარიცხები	-	-
გადავადებული მოგების გადასახადი	26667	26667
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	-
გადავადებული შემოსავალი	-	-
სულ ვალდებულებები:	170890	231326
კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	606806	606806
ვაუნაწილელები მოგება / დაუფარავი ზარალი	-49510	-102238
მ.შ. მამდინარე წლის მოგება / ზარალი	-	-
რეზერვები და დაფინანსება	-	-
უძცარეობის წილი	-	-
სულ კაპიტალი:	557296	504568
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი:	728186	735894

დირექტორი:

*Handwritten signature*

შაველა მამულაშვილი/

სამეთვალყურეთ საბჭოს წევრი:

კუკური მამულაშვილი/



## ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

### შენიშვნა 1. ზოგადი ასპექტი

შს “მამული” დაფუძნდა 1994 წლის 23 აგვისტოს, ხოლო 1996 წლის 1 აგვისტოს მოხდა რეორგანიზაცია. აქციონერები არიან ფიზიკური პირები, რომელთაგან სამი ფლობს (ჯამში) აქციათა 88%-ზე მეტს. საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს მის საკუთრებაში არსებული უძრავი ქონების იჯარით გაცემა. წესდებით საზოგადოებას აქვს ნებისმიერი სხვა (კანონმდებლობით ნებადართული) სახის სამეწარმეო საქმიანობის განხორციელების უფლება. საზოგადოება თვის კუთვნილ ფართზე დიღმის მასივში ამუშავებს აგრაღურ ბაზარს, ხოლო რუსთავეში დაშლილი ავტო ნაწილების ბაზრობას, თუმცა ამ შემთხვევებშიც საწარმოს ფუნქცია შემოიფარგლება სავაჭრო ადგილების (დახლების) მოწყობით და გაქირავებით.

### შენიშვნა 2. ფინანსური ანგარიშგებისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი პრინციპები

#### . წარმოდგენის საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების, ბურაღტერიის საერთაშორისო სტანდარტების და საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად.

#### . ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპები

არსებული რესურსების პირობებში საწარმოს აქვს სრული შესაძლებლობა და უნარი უწყვეტად განახორციელოს საქმიანობა და საგრძნობლად გააფართოვოს საქმიანობის სფერო და მაშტაბები.

#### . შემოსავლები და ხარჯები

შემოსავლები და ხარჯები ასახულია დარიცხვის მეთოდით. ბასს-ის და ფასს-ის შესაბამისად. დაცულია რეალიზაციის და შესაბამისობის პრინციპები.

. კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგებაში პუნქტში “მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება და ზარალი” 52 728 ლარი გამოწვეულია: საზოგადოების მატერიალურ-ტექნიკური ბასის განმტკიცების, ახალი ობიექტების მშენებლობის და არსებული ფართის კეთილმოწყობისთვის გატარებული ღონისძიებების და ფინანსური ხარჯების გამო.

. ძირითადი საშუალებები და ცვეთა

ძირითადი საშუალებები შედგება: მიწის ნაკვეთებისგან, დაუმთავრებელი მშენებლობისგან, შენონა-ნაგებობებისგან, მრავალწლიანი ნარგავებისგან და სხვა ძირითადი საშუალებებისგან (ავეჯი, ინვენტარი, ავტომობილი და ა.შ) იხილეთ დანართი – “ნაშთა უწყისი”. მიწას და დაუმთავრებელ მშენებლობას ცვეთა არ ერიცხება, ხოლო დანარჩენი ძირითადი საშუალებები ბალანსში ასახულია ნარჩენი ღირებულებით (სხვაობა საწყის ღირებულებასა და დაგროვილ ცვეთას შორის). ცვეთა ერიცხება წრფივად: შენობა-ნაგებობებს – 5%; მრავალწლიანი ნარგავებს -15%; დანარჩენ ძირითად საშუალებებს – 20%. ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისში პუნქტში “ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების შექმნა” შეტანილია, როგორც ახლად შექმნილი ძირითადი საშუალებები, ისე “ძველ” ძირითად საშუალებებზე კაპიტალიზირებული ხარჯები (რეკონსტრუქციის, რემონტის და ა.შ. ხარჯები, რომელიც აღემატება ძირითადი საშუალების ღირებულების 5%-ს).

. მარაგების აღრიცხვა

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების აღრიცხვა ხდება მუდმივი მეთოდით, კერძოდ სალდირებული წესით საშუალო შეწონილი მეთოდით.

. დებიტორები და კრედიტორები

საბალანსო პუნქტში “დებიტორული დავალიანება მიწოდებიდან და მომსახურებიდან” ასახულია მოიჯარეთა დავალიანებები, “სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნებში”: ავანსად და ანგარიშვალდებულ პირებზე გაცემული თანხები, ხოლო “სხვა აქტივებში” – საგადასახადო ინსპექციითვის წაყენებული პრეტენზიები. (იხილეთ თანდართული “ნაშთა უწყისი”).

“გრძელვადიანი სესხებში” ასახულია სესხი “პროკრედიტ ბანკიდან” და ფიზიკური პირებისგან. “გასაცემი დივიდენდები, პროცენტები...” ასახულია ფიზიკური პირების სესხებიდან დარიცხული პროცენტები. დანარჩენი (იხილეთ თანდართულ “ნაშთა უწყისში”.)

. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები შედგება სალაროს ნაშთისგან და საბანკო ანგარიშზე არსებული თანხებისგან. (იხილეთ თანდართული ნაშთა უწყისი).

. ანგარიშებში რიცხვების ფრჩხილებში მოქცევა აღნიშნავს “მინუს” ნიშანს.





ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება  
(პირდაპირი მეთოდი)

	2013	2014
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	338980	365801
სხვა შემოსულობანი საოპერაციო საქმიანობიდან	382	326
ზარალის დასაფარავად (ზიანის ასანაზღაურებლად) მიღებული თანხები	-	-
მიმწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	( 122182 )	( 98279 )
გაცემული შრომის ანაზღაურება	( 143472 )	( 143020 )
სამიწვინებო ხარჯების ანაზღაურება	( 3874 )	( - )
თანამშრომლებზე გაცემული სხვა ხარჯების ანაზღაურება და აკანსები	( - )	( - )
გადახდილი გადასახადები (მოგების გადასახადის გარდა)	( 100439 )	( 113486 )
გადახდილი მოგების გადასახადი	( 21095 )	( - )
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები	( - )	( - )
განსაკუთრებული მუხლებიდან შემოსულობანი / გაცემები (ნეტო)	-	-
<b>საოპერაციო საქმიანობიდან ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი</b>	<b>-51700</b>	<b>11342</b>
ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების შეძენა	( 58397 )	( 95100 )
ძირითადი საშუალებებისა და არამატ. აქტივების გასვლიდან შემოსულობანი	34964	50501
გრძელვადიანი ინვესტიციების შეძენა	( - )	( - )
გრძელვადიანი ინვესტიციების გასვლიდან შემოსულობანი	-	-
სესხების გაცემა	( - )	( - )
გაცემული სესხების დაბრუნება	-	-
მიღებული პროცენტები	-	-
მიღებული დივიდენდები	-	-
მიღებული შემოსავალი ერთობლივი საქმიანობიდან	-	-
სხვა შემოსულობანი / გაცემები საინვესტიციო საქმიანობიდან (ნეტო)	-	-
<b>საინვესტიციო საქმიანობიდან ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი</b>	<b>-23433</b>	<b>-44599</b>
ფულადი სახსრების მოძრაობა საფინანსო საქმიანობიდან:		
შემოსულობანი აქციების ემისიისაგან / კაპიტალის ზრდისაგან	-	-
საკუთარი აქციების გამოსყიდვა / გაცემები კაპიტალის შემცირების გამო	( - )	( - )
მოკლევადიანი სესხების აღება	-	-
მოკლევადიანი სესხების დაფარვა	( - )	( - )
გრძელვადიანი სასესხო და სხვა ვალდებულებების აღება	75210	80823
გრძელვადიანი სასესხო და სხვა ვალდებულებების დაფარვა	( 7534 )	( 14030 )
ფინანსურ იჯარასთან დაკავშირებული ვალდებულებების დაფარვა	( - )	( - )
გადახდილი პროცენტები	( 1866 )	( 15126 )
გადახდილი დივიდენდები	( - )	( - )
გადახდილი მოგების წილი ერთობლივი საქმიანობიდან	( - )	( - )
სხვა შემოსულობანი / გაცემები საფინანსო საქმიანობიდან (ნეტო)	-	-
<b>საფინანსო საქმიანობიდან ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი</b>	<b>65810</b>	<b>51667</b>
<b>ვალუტის კურსის ცვლილებებით გამოწვეული ზრდა / კლება (ნეტო)</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>ფულადი სახსრებისა და მათი ექვივალენტების წმინდა ნაზრდი:</b>	<b>-9323</b>	<b>18410</b>
<b>ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები წლის დასაწყისისათვის:</b>	<b>11241</b>	<b>1918</b>
<b>ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები წლის ბოლოსათვის:</b>	<b>1918</b>	<b>20328</b>

დირექტორი:

*[Handwritten Signature]* /შალვა მამულაშვილი/  
სამეთვალყურეო საბჭოს წევრი: *[Handwritten Signature]* /კუკური მამულაშვილი/





ქ. თბილისი  
რეგისტრაციის ნომერი: 08-1505

8 მაისი 2015 წ

## აუდიტორული დასკვნა

სააქციო საზოგადოება "მამული"-ს

2014 წლის ბუღალტრული აღრიცხვისა და ანგარიშგების შესახებ

1. დამოუკიდებელი აუდიტორის ეკატერინე მიქელაძის მიერ ჩატარებული იქნა სააქციო საზოგადოება "მამული"-ს (შემდგომში – *საწარმო*) 2014 წლის ბუღალტრული აღრიცხვისა და წლიური ანგარიშგების აუდიტი. *საწარმო* დარეგისტრებულია "მეწარმეთა შესახებ" საქართველოს კანონის შესაბამისად 01.08.1996 წელს, ქ. თბილისის დიდუბის რაიონული სასამართლოს №2/5-41 დადგენილებით. იურიდიულ მისამართზე: ქ. თბილისი, დიდმის მასივი მე-3 კვ. ევ. მიქელაძის ქ. № 9. მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო კოდი № 201951780.

2. მე ჩავატარე აუდიტი საქართველოს კანონის "აუდიტორული საქმიანობის შესახებ" თანახმად. აუდიტი დაიგეგმა და ჩატარდა ისეთი ფორმით, რომ დავრწმუნებულიყავი ფინანსური ანგარიშგების უტყუარობაში.

3. აუდიტისათვის წარმოდგენილი სააღრიცხვო დოკუმენტების და საანგარიშგებო მონაცემების მომზადებაზე, მათ სისრულეზე და სინამდვილეზე პასუხისმგებლობა აკისრია ზემოთაღნიშნული საწარმოს ხელმძღვანელს. ჩვენი დასკვნა ეფუძნება დაშვებას, რომ საწარმოს მიერ წარმოდგენილი ინფორმაცია უტყუარია. ჩვენს პასუხისმგებლობას შეადგენს ის, რომ ჩატარებული აუდიტის საფუძველზე გამოვხატოთ აზრი მოცემული ანგარიშგების უტყუარობაზე.

4. ჩემი აუდიტორული შემოწმების შედეგების მიხედვით, სს "მამული"-ს 2014 წლის ბუღალტრული აღრიცხვა წარმოებდა აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების მიხედვით (IFRS), საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის გათვალისწინებით. წლიური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფაზს I-ის მოთხოვნების შესაბამისად და ძირითად ასპექტებში მართებულად ასახავს საწარმოს ფინანსურ მდგომარეობას 2015 წლის 1 იანვრისათვის.

დამოუკიდებელი აუდიტორი



ეკატერინე მიქელაძე  
08.05.2015 წ.

2273	სარეკლამო საშუალებების ცვმთა		1 158.45
2280	მსუბუქი ავტომობილების ცვმთა		2 395.68
3110	მოწოდებიდან და მომსახურებ. წარმოქმნ. ვალდებულებები		6 442.76
3130	ღარიცხული ხელფასები		11 420.00
3310	ბაღასახდელი მოგების ბაღასახადი		(10 707.90)
3320	ბაღასახდელი საშემოსავლო ბაღასახადი		6 106.79
3321	საშემოსავლო ბიუჯეტი		(2 114.62)
3322	ფიზიკური პირის პროცენტებიდან ბაღასახადი		(0.32)
3330	ბაღასახდელი დღგ		6 114.45
3340	ბაღასახდელი დღგ		
3370	სოციალური ბაღასახადი		8.10
3380	ქონების ბაღასახადი		897.83
3381	სასოფლო-სამეურნეო მიწის ბაღასახადი		(228.20)
3382	არასასოფლო-სამეურნეო მიწის ბაღასახადი		(62.81)
3390	სხვა საბაღასახადო ვალდებულებები		(365.30)
4140	ბრძელვადიანი სესხები		187 148.71
4210	ბაღასახდელი მოგების ბაღასახადი		26 666.83
5100	საწესდებიო კაპიტალი		606 806.00
5310	ბაუნაწილებელი მოგება		392 917.56
5320	დაუფარავი ზარალი	495 155.56	
სრულად		1 400 764.12	1 400 764.12