

შპს „ორექსუს კონსტრაქშენი“

ფინანსური ანგარიშგება მსს ფასს-ის მიხედვით

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

შინაარსი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში	1
ფინანსური ანგარიშგება	
სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება.....	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	4
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....	5

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ორექსუს ქონსტრაქშენი“-ს (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის, საქმიანობის შედეგებს და კაპიტალში ცვლილებებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს“) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
- გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;
- ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ის მიხედვით.
- ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი

საწარმოს დაშვებით, რაც იმას ნიშნავს, რომ საწარმო არ აპირებს და ასევე პროგნოზირებად მომავალში საქმიანობის შეჩერებას და ორიენტირებულია მოგების გაზრდაზე.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- კომპანიის ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
 - ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება შეესაბამება მსს ფასს-ის მოთხოვნებს;
 - სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;
 - კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
 - თაღლითობისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.
- ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2019 წლის 31 დეკემბრის თარიღისათვის, ხელმძღვანელობის მიერ

დამტკიცდა გამოსაშვებად 2020 წლის 26 სექტემბერს

დირექტორი: გიგა გორგოძე

შპს „ორექსუს ქონსტრაქშენი“

სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება
2018-2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 (ერთეული ლარი)

	2019 წ.	2018 წ.
შემოსავალი	8,600,065	9,937,123
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	(6,523,374)	(4,455,678)
საერთო მოგება	2,076,691	5,481,446
საერთო ადმინისტრაციული ხარჯი	(303,253)	(236,309)
საოპერაციო მოგება	1,773,438	5,245,137
ფინანსური ხარჯები	(1,685,915)	(629,258)
(ზარალი)/მოგება საკუროსო სხვაობიდან	(474,400)	(215,431)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	385,391	14,661
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე	(1486)	4,415,109
მოგების გადასახადი	0	0
წმინდა მოგება/ზარალი	(1486)	4,415,109

დირექტორი: გიგა გორგოძე

შპს „ორექსუს ქონსტრაქშენი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
(ერთეული ლარი)

	31.12.2019	31.12.2018
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	67,903	69,345
საინვესტიციო ქონება	2,422,573	3,141,873
არამატერიალური აქტივი	4,011	4,011
სულ გრძელვადიანი აქტივები	2,494,487	3,215,229
მოკლევადიანი აქტივები		
ფული და ფულის ექვივალენტები	89,206	148,895
სავაჭრო მოთხოვნები	201,207	527,029
გადახდილი ავანსები	0	46,344
მარაგები	17,839,607	14,160,512
სხვა მიმდინარე აქტივები	2,365,796	2,365,796
სულ მოკლევადიანი აქტივები	20,495,816	17,248,576
სულ აქტივები	22,990,303	20,463,805
კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	3,289,501	3,289,501
გაუნაწილებელი მოგება	3,530,907	3,532,393
სულ კაპიტალი	6,820,408	6,821,894
ვალდებულებები		
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
სასესხო ვალდებულებები	838,235	3,070,842
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულება	6,700,464	7,736,191
სასესხო ვალდებულებები	6,654,905	1,038,433
სხვა ვალდებულებები	1,976,718	1,796,445
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	15,332,087	10,571,069
სულ ვალდებულებები	16,169,895	13,641,911
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	22,990,303	20,463,805

ხელმოწერილი პირი:

დირექტორი: გიგა გორგოძე

შპს „ორექსუს ქონსტრაქშენი“

კაპიტალში ცვლილებების
ანგარიშგება

(ერთეული ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
01 იანვარი 2018 წელი	3,289,501	(882,716)	2,406,785
პერიოდის მოგება	0	4,415,109	
გაცემული დივიდენდი	0	0	
31 დეკემბერი 2018 წელი	3,289,501	3,532,393	6,821,894
პერიოდის მოგება	0	(1,486)	
გაცემული დივიდენდი	0	0	
31 დეკემბერი 2019 წელი	3,289,501	3,530,907	6,820,408

ხელმოწერი პირი:

დირექტორი: გიგა გორგოძე

ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ორექსუს ქონსტრაქშენი (შემდგომში „კომპანია“) დარეგისტრირდა 2013 წლის 29 იანვარს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიული და ფაქტიური მისამართია ქ.თბილისი ალმასიანის ქუჩა #8/3. საქმიანობის საგანს წარმოადგენს საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი ბინების მშენებლობა. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია 404436384.

2018 წლის 1 იანვრიდან 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის დამფუძნებელთა სტრუქტურა შემდეგნაირია:

	2019 წ.	2018 წ.
შპს „ბანი 2007“ (ს/ნ 206316388)	50%	50%
შპს „გუთი“ ს/ნ (405167705)	50%	50%

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ

მომზადების საფუძვლები**მსს ფასს-ის პირველად გამოყენება**

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად, რაც გამოქვეყნებულია საერთაშორისო საბუღალტრო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ. 2019 წელს კომპანია ამზადებს ამ სტანდარტის მიხედვით ანგარიშგებას, ახალ სტანდარტზე გადასვლის თარიღია 2017 წლის 1 იანვარი, რაც განხორციელდა მსს ფასს სტანდარტის სათანადო მოთხოვნების მიხედვით. ყველა თანხა წარმოდგენილია ქართულ ლარში და დამრგვალებულია ერთეულ ლარამდე.

ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებით. ამ განსჯის დროს კომპანიის ხელმძღვანელობამ შეაფასა კომპანიის მიმდინარე მდგომარეობა, მომგებიანობა,

ფულადი ნაკადები, რაც საშუალებას მისცემს კომპანიას განაგრძოს ფუნქციონირება ანგარიშგების თარიღიდან მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე. ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს-ის მიხედვით მომზადება კომპანიის ხელმძღვანელობისაგან ითხოვს გარკვეული შეფასებების გაკეთებას, რაც გავლენას იქონიებს აქტივებისა და ვალდებულებების სააღრიცხვო ღირებულებაზე ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის, ასევე იმოქმედებს შემოსავლებსა და ხარჯებზე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში. ფაქტიური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებისაგან, შეფასებების გადახედვა მოხდება ყოველწლიურად და კორექტირებები აისახება იმ წლის ფინანსურ ანგარიშგებაში, როდესაც შესაბამისი ცვლილება მოხდა.

სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლევადიანად და გრძელვადიანად

აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლევადიანად და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე. აქტივი მოკლევადიანად როდესაც:

- მოსალოდნელია ან განზრახულია მათი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში.
- ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა.
- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ანგარიშგების პერიოდიდან 12 თვის განმავლობაში.
- აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს ან მათ ექვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მათი გადაცვლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში ანგარიშგების შედგენის თარიღიდან.

ყველა დანარჩენი აქტივი გრძელვადიანია.

ვალდებულება მოკლევადიანია როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის ან 12 თვის განმავლობაში(რომელიც უფრო გრძელია).

- ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ ვალდებულების დაფარვის მინიმუმ 12 თვით გადავადების უპირობო უფლება არ არსებობს.

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას კომპანია „გრძელვადიანის“ კატეგორიას მიაკუთვნებს.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულების გაუფასურების შეფასება ხდება მაშინ, როდესაც მოვლენები ან შიდა და გარე ფაქტორები მიანიშნებენ, რომ საბალანსო ღირებულების ამოღება შესაძლებელია ვერ მოხდეს. ასეთ შემთხვევაში გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში სხვა არასაოპერაციო ხარჯების ნაწილში. შეკეთება-განახლების ხარჯები აღიარდება დარიცხვის მეთოდით და შედის საოპერაციო ხარჯებში, თუ ისინი არ ექვემდებარება კაპიტალიზაციას. აქტივის ცვეთა დაირიცხება იმ თარიღიდან როდესაც ის მზად არის ექსპლუატაციისათვის. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით, ძირითადი საშუალების მომსახურების ვადის განმავლობაში შემდეგი შეფასებითი მაჩვენებლების მიხედვით:

2018-2019 წწ

მანქანა - დანადგარები	5-6
კომპიუტერული ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობები	5-6
სპეციალური ინსტრუმენტები	3-5
მსუბუქი ავტომობილები	5-7
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5-7

ძირითადი საშუალებების ნარჩენი ღირებულებისა და სასარგებლო მომსახურების ვადის გადახედვა და შესაბამისად კორექტირება ხდება ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასხვისების ან ჩამოწერის დროს. ჩამოწერა ხდება მაშინ როცა მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტიდან წარმოშობილი ნებისმიერი

მოგება ან ზარალი(რომელიც გამოითვლება აქტივის გასხვისების შედეგად მიღებულ შემოსავალსა და მის საბალანსო რირებულებას შორის სხვაობის ოდენობით) აღირიცხება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში იმ პერიოდისათვის როდესაც მოხდა აქტივის აღიარების შეწყვეტა.

ძირითადი საშუალებები

(ერთეული ლარი)

	შენობა ნაგებობები	მანქანა დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	სხვა ძირითადი საშუალებები	სულ
ბალანსი 2018 წლის 01 იანვარი	-	279	5,624	130,365	136,268
მატება					
ჩამოწერა	-	3,271	5,592	0	8,863
ბალანსი 2018 წლის 31 დეკემბერი	-	3,550	11,216	130,365	145,131
მატება					
ჩამოწერა		0	1,127	0	1,127
ბალანსი 2019 წლის 31 დეკემბერი	-	3,550	12,343	130,365	146,258
დაგროვილი ცვეთა					
ბალანსი 2018 წლის 01 იანვარი	-	9	542	73,362	73,913
ცვეთის ხარჯი					
გაყიდვა		465	1,408	0	1,873
ბალანსი 2018 წლის 31 დეკემბერი	-	474	1,950	73,362	75,786
ცვეთის ხარჯი	-	615	1,954	0	2,569
ბალანსი 2019 წლის 31 დეკემბერი		1,089	3,904	73,362	78,355
ნარჩენი ღირებულება					
01 იანვარი 2018 წელი	-	270	5,082	57,003	62,355
31 დეკემბერი 2018 წელი	-	3,076	9,266	57,003	69,345
31 დეკემბერი 2019 წელი	-	2,461	8,439	57,003	67,903

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შეძენასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, აგრეთვე იმ დანახარჯებს რომელიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირების ჩათვლით.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შეძენის დანახარჯები მოიცავს მათი შეძენის ღირებულებას, საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს სატრანსპორტო, დატვირთვა-გადმოტვირთვის დანახარჯებს და სხვა დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ არის დაკავშირებული მარაგების შეძენასთან.

მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

კომპანიის მარაგები ძირითადად მოიცავს პროდუქციის მარაგებს, რომელიც განკუთვნილია გადასაყიდად. კომპანიაში მარაგების ჩამოწერა ხორციელდება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით.

სასაქონლო მატერიალური მარაგები (ერთეული ლარი)	31.12.2019	31.12.2018
მარაგები (საქონელი)	17,454,846	13,960,290
სხვა მარაგები	384,761	200,222
სულ სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	17,839,607	14,160,512

**სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები
(ერთეული ლარი)**

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	31.12.2019წ	31.12.2018 წ
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	201,207	527,029
მოთხოვნები მეკავშირე საწარმოს მიმართ	2,365,796	2,365,796
გადახდილი ავანსები	0	46,343
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2,567,003	2,939,168

ამონაგების აღიარება

ამონაგების აღიარება ხდება: საჯარო რეესტრში ბინების რეგისტრაციის მიხედვით ანუ საქონლის გაყიდვიდან ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ როდესაც საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, ეს არის საკუთრების უფლების გადაცემის მომენტი, და შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ შეფასება. ამონაგები მისაღები ან მიღებული ანაზღაურების რეალური ღირებულების ტოლია.

საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი აღიარდება ნომინალური ღირებულებით და კვალიფიცირდება, როგორც საწესდებო კაპიტალი. კომპანიის შემთხვევაში დივიდენდის გამოცხადება ან/და განაწილება არ მომხდარა.

აკუმულირებული მოგება-ზარალი მოიცავს მიმდინარე და წინა პერიოდების აკუმულირებულ მოგება-ზარალს.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

(ერთეული ლარი)

	31.12.2019 წ	31.12.2018წ
სავაჭრო ვალდებულებები	6,700,464	7,736,191
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	6,654,905	1,038,433
სხვა ვალდებულებები	1,976,291	1,796,445
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	15,331,660	10,571,069

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების სამართლიან ღირებულებასა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა არა არის.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა. პროცენტის ხარჯი აღიარებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მიხედვით.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

მოცემული ფინანსური ანგარიშგების შეფასების და წარდგენის ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს,

ოპერაციები სხვა ვალუტაში განიხილება, როგორც ოპერაცია უცხოურ ვალუტაში და აღირიცხება მსს ფასს მოთხოვნის შესაბამისად. კერძოდ: უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ტრანზაქციები აისახება საანგარიშგებო ვალუტაში(ლარი) ტრანზაქციის განხორციელების დღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები გადაფასდება, ამ თარიღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით, საკურსო სხვაობები აისახება მოგება-ზარალის უწყისში იმავე პერიოდში. უცხოური ვალუტით მიღებული არაფულადი მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით, მათი გადაფასება საანგარიშგებო თარიღისათვის არ ხდება.

საოპერაციო შემოსავალი

(ერთეული ლარი)

შემოსავალი	2019 წ.
შემოსავალი გაყიდვიდან	8,590,743
სხვა შემოსავალი	9,322
სულ შემოსავალი	8,600.065

გასაყიდი პროდუქციის თვითღირებულება

(ერთეული ლარი)

	2019 წ
საქონელი	6,523,374

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები
(ერთეული ლარი)

	2019 წ.
ხელფასი	132,168
ცვეთა და ამორტიზაცია	2,569
საჯარო რეესტრის მომსახურების ხარჯი	14,611
ფ/პ მომსახურების ხარჯი	86,535
სანოტარო მომსახურების ხარჯი	3,400
საკონსულტაციო ხარჯი	48,942
საოფისე და სამეურნეო ხარჯი	106
საგადასახადო ხარჯი	1,111
ბანკის საკომისიო	4,228
სხვა ხარჯი	9,583
სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები:	303,253

გადასახადები

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შესული ცვლილების თანახმად შეიცვალა მოგების გადასახადი, ახალი კანონის მიხედვით გადასახადის განაკვეთი ნულოვანია იმ შემთხვევაში თუ არ მოხდება მოგების განაწილება და დარჩება კომპანიაში გაუნაწილებელი მოგების სახით, ხოლო 15%-ით დაიბეგრება დივიდენდად განაწილებული მოგება.

ზოგიერთი ტრანზაქცია რაც საგადასახადო კოდექსის მიხედვით ითვლება მოგების განაწილებად. მოგების გადასახადის ახალი მოდელის თანახმად მოგების გადასახადით დაბეგვრის საგანს წარმოადგენს:

- დივიდენდების გაცემა
- სხვაობა ხელშეკრულების თანხასა და რეალურ ღირებულებას შორის

- ხარჯები, რომლებიც არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობას
- უსასყიდლოდ გადაცემები და საჩუქრები
- ლიმიტს ზემოთ გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯები

დივიდენდის განაწილების შედეგად წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგების გადასახადის ხარჯი იმ პერიოდში, როდესაც გამოცხადდა დივიდენდები, მიუხედავად ფაქტიურად გადახდის თარიღისა. 2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე პერიოდში აკუმულირებულ მოგების განაწილებისას თუ ასეთი მოგება ნაწილდება 2017-2018 წლებში ხდება წინა წლებში გადახდილი მოგების გადასახადის ჩათვლა, რომელიც არ უნდა აღემატებოდეს განაწილებულ მოგებაზე ფაქტიურად დარიცხულ მოგების გადასახადს, აღნიშნული აღირიცხება, როგორც შესაბამის განაწილებასთან დაკავშირებულ მოგების გადასახადის ხარჯის შემცირება.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესული ცვლილების მიხედვით, 2016 წლის პირველი იანვრიდან, გადასახადების გადახდა ხდება ხაზინის ერთიანი ანგარიშის გადასახადებისათვის განკუთვნილ ერთიან სახაზინო კოდზე. შედეგად 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიას საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები წარმოდგენილი აქვს ურთიერთგადახურვით.

ფული და ფულის ექვივალენტები

(ერთეული ლარი)

ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება სალაროში არსებული ფულისაგან და ბანკის ანგარიშებისაგან.

ფული და ფულის ექვივალენტები	31.12.2019 წ	31.12.2018 წ
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	27,949	25,494
ნაღდი ფული უცხოურ ვალუტაში	-	-
მიმდინარე ანგარიშები ეროვნულ ვალუტაში	61,254	123,254
მიმდინარე ანგარიშები უცხოურ ვალუტაში	3	147
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	89,206	148,895

ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივი და ფინანსური ვალდებულება აღიარდება მას შემდეგ, რაც საწარმოო ხდება ფინანსური ინსტრუმენტების შესახებ სახელშეკრულებო ურთიერთობის მონაწილე.

ფინანსური აქტივის აღიარება წყდება როდესაც ფინანსური სარგებლის მიღების სახელშეკრულებო უფლება ამოიწურება, ან როდესაც ფინანსური აქტივი და მასთან დაკავშირებული რისკის მნიშვნელოვანი წილი გადადის სხვა მხარეზე.

ფინანსური ვალდებულების აღიარება წყდება მაშინ, როდესაც მისი სასიცოცხლო ვადა ამოიწურება.

ფინანსური ვალდებულებებისა და ფინანსური აქტივების თავდაპირველი აღიარება ხდება გარიგების ფასით, რომელსაც ემატება ან აკლდება გარიგების დანახარჯები, რაც პირდაპირ არის დაკავშირებული მათ შეძენასთან.

არასაოპერაციო შემოსავალი	2019 წ
არასაოპერაციო მოგება	385,391

ფინანსური ხარჯი (ერთეული ლარი)	2019 წ
---	---------------

საპროცენტო ხარჯი	137,199
საკურსო სხვაობით მიღებული ზარალი	474,400
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	1,548,716
სულ ფინანსური ხარჯი	2,160,315

საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები.

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ მნიშვნელოვანი ცლილებები არ დაფიქსირებულა.

დირექტორი: გიგა გორგოძე

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ორექსუს ქონსტრაქშენი“-ს (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის, საქმიანობის შედეგებს და კაპიტალში ცვლილებებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს“) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
- გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;
- ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ის მიხედვით.
- ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი

საწარმოს დაშვებით, რაც იმას ნიშნავს, რომ საწარმო არ აპირებს და ასევე პროგნოზირებად მომავალში საქმიანობის შეჩერებას და ორიენტირებულია მოგების გაზრდაზე.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- კომპანიის ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
 - ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება შეესაბამება მსს ფასს-ის მოთხოვნებს;
 - სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;
 - კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
 - თაღლითობისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.
- ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2019 წლის 31 დეკემბრის თარიღისათვის, ხელმძღვანელობის მიერ

დამტკიცდა გამოსაშვებად 2020 წლის 26 სექტემბერს

დირექტორი: გიგა გორგოძე



შპს „ორექსუს ქონსტრაქშენი“

სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება
2018-2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ერთეული ლარი)

	2019 წ.	2018 წ.
შემოსავალი	8,600,065	9,937,123
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	(6,523,374)	(4,455,678)
საერთო მოგება	2,076,691	5,481,446
საერთო ადმინისტრაციული ხარჯი	(303,253)	(236,309)
საოპერაციო მოგება	1,773,438	5,245,137
ფინანსური ხარჯები	(1,685,915)	(629,258)
(ზარალი)/მოგება საკურსო სხვაობიდან	(474,400)	(215,431)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	385,391	14,661
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე	(1486)	4,415,109
მოგების გადასახადი	0	0
წმინდა მოგება/ზარალი	(1486)	4,415,109
დირექტორი: გიგა გორგოძე		

შპს „ორექსუს ქონსტრაქშენი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
(ერთეული ლარი)

	31.12.2019	31.12.2018
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	67,903	69,345
საინვესტიციო ქონება	2,422,573	3,141,873
არამატერიალური აქტივი	4,011	4,011
სულ გრძელვადიანი აქტივები	2,494,487	3,215,229
მოკლევადიანი აქტივები		
ფული და ფულის ექვივალენტები	89,206	148,895
სავაჭრო მოთხოვნები	201,207	527,029
გადახდილი ავანსები	0	46,344
მარაგები	17,839,607	14,160,512
სხვა მიმდინარე აქტივები	2,365,796	2,365,796
სულ მოკლევადიანი აქტივები	20,495,816	17,248,576
სულ აქტივები	22,990,303	20,463,805
კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	3,289,501	3,289,501
გაუნაწილებელი მოგება	3,530,907	3,532,393
სულ კაპიტალი	6,820,408	6,821,894
ვალდებულებები		
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
სასესხო ვალდებულებები	838,235	3,070,842
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულება	6,700,464	7,736,191
სასესხო ვალდებულებები	6,654,905	1,038,433
სხვა ვალდებულებები	1,976,718	1,796,445
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	15,332,087	10,571,069
სულ ვალდებულებები	16,169,895	13,641,911
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	22,990,303	20,463,805

ხელმოწერილი პირი:

დირექტორი: გიგა გორგოძე



შპს „ორექსუს ქონსტრაქშენი“

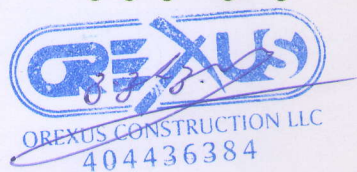
კაპიტალში ცვლილებების
ანგარიშგება

(ერთეული ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
01 იანვარი 2018 წელი	3,289,501	(882,716)	2,406,785
პერიოდის მოგება	0	4,415,109	
გაცემული დივიდენდი	0	0	
31 დეკემბერი 2018 წელი	3,289,501	3,532,393	6,821,894
პერიოდის მოგება	0	(1,486)	
გაცემული დივიდენდი	0	0	
31 დეკემბერი 2019 წელი	3,289,501	3,530,907	6,820,408

ხელმოწერილი პირი:

დირექტორი: გიგა გორგოძე



ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივი და ფინანსური ვალდებულება აღიარდება მას შემდეგ, რაც საწარმო ხდენ ფინანსური ინსტრუმენტების შესახებ სახელშეკრულებო ურთიერთობის მონაწილე.

ფინანსური აქტივის აღიარება წყდება როდესაც ფინანსური სარგებლის მიღება სახელშეკრულებო უფლება ამოიწურება, ან როდესაც ფინანსური აქტივი და მასთან დაკავშირებული რისკის მნიშვნელოვანი წილი გადადის სხვა მხარეზე.

ფინანსური ვალდებულების აღიარება წყდება მაშინ, როდესაც მისი სასიცოცხლო ვადა ამოიწურება.

ფინანსური ვალდებულებებისა და ფინანსური აქტივების თავდაპირველი აღიარება ხდება გარიგების ფასით, რომელსაც ემატება ან აკლდება გარიგების დანახარჯები, რაც პირდაპირ არის დაკავშირებული მათ შეძენასთან.

არასაოპერაციო შემოსავალი

2019 წ

არასაოპერაციო მოგება

385,391

ფინანსური ხარჯი
(ერთეული ლარი)

2019 წ

საპროცენტო ხარჯი

137,199

საკუროს სხვაობით მიღებული ზარალი

474,400

სხვა არასაოპერაციო ხარჯი

1,548,716

სულ ფინანსური ხარჯი

2,160,315

საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები.

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ მნიშვნელოვანი ცვლილებები არ დაფიქსირებულა.

დირექტორი: გიგა გორგოძე

