

შპს „ფორმულა კონსტრაქშენი“

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ქართული ლარი)

შპს „ფორმულა კონსტრაქშენი“

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერი

შპს „ფორმულა კონსტრაქშენი“

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ქართული ლარი)

სარჩევი

	გვერდი
ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე	3
ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ	4
ანგარიშგება მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის შესახებ	5
ანგარიშგება საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების შესახებ	6
ანგარიშგება ფულადი ნაკადების მოძრაობის შესახებ	7
წინასწარი ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	8-16

შპს „ფორმულა კონსტრაქშენი“
ფინანსური ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ქართული ლარი)

კომპანიის ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ფორმულა კონსტრაქშენი“-ს (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას, 2018 , 2019 და 2020 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით. კომპანიის საქმიანობის შედეგებსა და კაპიტალში განხორციელებულ ცვლილებებს 2019 და 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის მის ფასს სტანდარტის შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
- გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;
- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე საქმიანობის უწყვეტობის დაშვებით, თუ შეუსაბამო არაა ვარაუდი, რომ პროგნოზირებად მომავალში კომპანიის ბიზნესის ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება.
-

ხელმძღვანელობა ასევე პასუხისმგებელია:

- ეფექტური და სანდო შიდა კონტროლის შემუშავებასა, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება შეესაბამება მის 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 მომზადებული 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2021 წლის 31 აგვისტოს.

მენეჯმენტის სახელით:

დირექტორი:

31 აგვისტო 2021 წელი
თბილისი, საქართველო

შპს „ფორმულა კონსტრუქშენი“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
 (ქართული ლარი)

	შენიშვნები	31 დეკემბერი, 2020	31 დეკემბერი, 2019	31 დეკემბერი 2018
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	3	2,542 557	2,088 521	624 367
		2,542 557	2,088 521	624 367
მიმდინარე აქტივები				
მარაგები	4	183 317	67 933	-
სავაჭრო მოთხოვნები	5	469 712	94 332	305 438
საგადასახადო აქტივი	6	-	49 842	89 756
ფული და ფულის ექვივალენტები	7	44 245	14 462	39 314
		697 274	226 569	434 508
სულაქტივები		3,239 831	2,315 090	1,058 875
კაპიტალიდავალდებულებები				
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		844 967	844 967	727 659
გაუნაწილებელი მოგება		(385 498)	(378 055)	(61 735)
სულკაპიტალი		459 469	466 912	665 924
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	8	1,969 762	1,740 669	352 951
		1,969 762	1,740 669	352 951
მიმდინარე ვალდებულებები				
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	8	30 000	-	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	9	761 873	84 472	40 000
საიჯარო ვალდებულება		-	23 037	-
საგადასახადო ვალდებულებები		15 894	-	-
გადასახდელი პროცენტი		2833	-	-
		810 600	107 509	40 000
სულ ვალდებულებები		2,780 362	1,848 178	392 951
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		3,239 831	2,315 090	1,058 875

მენეჯმენტის სახელით:

დირექტორი:

31 აგვისტო 2021 წელი
 თბილისი, საქართველო

შპს „ფორმულა კონსტრუქშენი“
 სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 2020 და 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
 (ქართული ლარი)

		2020	2019
შემოსავალი რეალიზაციიდან	10	1,790 429	221,183
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	11	(970 984)	(223,073)
საერთო მოგება		819 445	(1,890)
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	12	(862,935)	(326,649)
სადისტრიბუციო ხარჯები	13	(163,407)	(46,683)
სხვა შემოსულობა/ზარალი	-	-	-
სულ საოპერაციო ხარჯები		(1,026 342)	(373,332)
საოპერაციო მოგება		(206 897)	(375,222)
კურსთაშორის სხვაობა	-	(6410)	(1,626)
არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი		205 864	60,528
ფინანსური ხარჯები	-		
მოგება /ზარალი დაბეგვრამდე		(7 443)	(316,320)
მოგების გადასახადი		(-)	(-)
წმინდა მოგება		(7 443)	(316,320)

მენეჯმენტის სახელით:

დირექტორი:

31 აგვისტო 2021 წელი
 თბილისი, საქართველო

შპს „ფორმულა კონსტრუქშენი“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
 (ქართული ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი (შენიშვნა 8)	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
31 დეკემბერი, 2018	727 659	(61 735)	665 924
მიმდინარე პერიოდის მოგება	-	(316 320)	(316 320)
კაპიტალის ცვლილება	117 308	-	117 308
31 დეკემბერი, 2019	844 967	(378 055)	466 912
მიმდინარე პერიოდის მოგება	-	(7 443)	(7 443)
კაპიტალის ცვლილება	-	-	-
31 დეკემბერი, 2020	844 967	(385 498)	459 469

მენეჯმენტის სახელით:

დირექტორი:

31 აგვისტო 2021 წელი
 თბილისი, საქართველო

შპს „ფორმულა კონსტრაქშენი“

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ქართული ლარი)

	2020	2019
საოპერაციო საქმიანობა		
კლიენტებისგან მიღებული თანხები	1,760,265	168,485
მომწოდებლების მიმართ გადახდილი თანხები	(1,223,284)	(1,282 913)
თანამშრომლების მიმართ გადახდილი თანხები	(444,599)	(255,312)
გადახდილი გადასახადები	(170,594)	(-8301)
გადახდილი პროცენტი	(138,703)	(-33,403)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი ნაკადები	(216,915)	(1,411 444)
საინვესტიციო საქმიანობა		
გადახდილი დივიდენდი	-	-
გაცემული სესხები	-	-
საინვესტიციო საქმიანობიდან გამოყენებული ფულადი ნაკადები	-	-
ფინანსური საქმიანობა		
სესხის მიღება /(გადახდა)	253,108	1,388 218
კაპიტალის ზრდა	-	-
ფინანსური საქმიანობიდან გამოყენებული ფულადი ნაკადები	253,108	1,388 218
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	14,462	39,314
უცხოური ვალუტის კურსის გავლენა ფულსა და ფულის ეკვივალენტებზე	(6,410)	(1,626)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	44,245	14,462

მენეჯმენტის სახელით:

დირექტორი:

31 აგვისტო 2021 წელი

თბილისი, საქართველო

1. კორპორაციული ინფორმაცია კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „ფორმულა კონსტრაქშენი“ დაფუძნდა 2018 წელს, მარეგისტრირებული ორგანო: სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო. კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი, საბურთალოს რაიონი, მაგლობლიშვილის ქ., №13, კომერციული ფართი №2.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის კაპიტალის 45% წილის მფლობელია შპს ელემენტ კონსტრაქშენი, 22,5 % წილის მფლობელია ირაკლი ხუნწარია, 22,5 % წილის მფლობელია ზაალ მძელური, 10 % წილის მფლობელია გიგი მძევაშვილი.

კომპანიის დირექტორია ირაკლი ხუნწარია.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს, წებოცემენტის წარმოება და მისი რეალიზაცია საბითუმო და საცალოდ მოვაჭრეებზე.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. მომზადების საფუძვლები

ანგარიშგების შესაბამისობა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

კომპანია იყენებს მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტს. 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის კომპანიამ მოამზადა ფინანსური ანგარიშგება - ფინანსური ანგარიშგების კომპლექტი, რომელიც მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას, სრული შემოსავლის ანგარიშგების და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საერთაშორისო ფინანსური სტანდარტის მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის შესაბამისად, რომელიც გამოიცა და ძალაში შევიდა მოცემული წინასწარი ფინანსური ანგარიშგების მომზადების თარიღისთვის.

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსი, რომელიც გამოყენებულია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას შემდეგნაირია:

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018
1 USD/GEL	3.2766	2.8677	2.6766
1 EUR/GEL	4.0233	3.2095	3.0701

2.2 მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები წარმოდგენილია ქვემოთ. ეს პოლიტიკა თანმიმდევრულად გამოიყენება წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილი ყველა სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში.

შემოსავლის აღიარება

შემოსავალი აღიარდება, როცა მოსალოდნელია, რომ კომპანია ეკონომიკურ სარგებელს მიიღებს და შემოსავლის გაზომვა საიმედოდაა შესაძლებელი, მიუხედავად იმისა, თუ როდის გახორციელდება თანხის მიღება. ამონაგების შეფასება უნდა მოხდეს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ხელშეკრულებით განსაზღვრული პირობების გათვალისწინებითა და გადასახადების გამოკლებით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. შესაძლო გაუფასურების დანაკარგი აღირიცხება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, თუ არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულება არის ვალდებულება, რომელიც ბიზნესის ნორმალური ფუნქციონირების პირობებში წარმოიქმნება უკვე მიწოდებული საქონლით ან/და გაწეული მომსახურებით, რომლის საფასურიც ჯერ არ არის გადახდილი. ეს დავალიანებები კლასიფიცირებულია მოკლევადიან ვალდებულებებად. თუ მათი დაფარვის ვადა ერთ წელზე ნაკლებია. იმ შემთხვევაში, როცა დაფარვის ვადა აღემატება ერთ წელს, ვალდებულება კლასიფიცირდება როგორც გრძელვადიანი. არსებული მდგომარეობით, მოსალოდნელია რომ კომპანია თავის სავაჭრო ვალდებულებებს დაფარავს ერთი წლის განმავლობაში და ისინი კლასიფიცირებულია მოკლევადიან ვალდებულებებად.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება მათი თვითღირებულებით

ძირითადი საშუალების თვითღირებულება შედგება შესყიდვის ფასისგან, მასთან დაკავშირებული იმპორტის გადასახადების, გამოუქვითავი გადასახადების და სხვა პირდაპირი ხარჯების ჩათვლით.

ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა/რეალიზაციიდან მისაღები თანხების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით განსაზღვრული სარგებელი და ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში.

ცვეთა

დაუმთავრებელ მშენებლობას ცვეთა არ ერიცხება. ცვეთის დარიცხვა იწყება მას მერე, რაც აქტივი შედის გამოყენებაში. ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოითვლება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით.

აქტივების გაუფასურება

აქტივის ტესტირება გაუფასურებაზე ხდება მაშინ, როდესაც გარკვეული მოვლენები ან გარემოებების ცვლილებები მიუთითებს რომ აქტივის საბალანსო ღირებულება მეტია მის ანაზღაურებად ღირებულებაზე. შესაბამისად, აქტივის გაუფასურება ხდება მაშინ, როდესაც მისი საბალანსო ღირებულება მეტია მის ანაზღაურებად ღირებულებაზე. გაუფასურების ზარალი არის თანხა, რომლითაც აქტივის, ან ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის საბალანსო ღირებულება აღემატება მის ანაზღაურებად ღირებულებას. ანაზღაურებადი ღირებულება არის აქტივის ან ფულადი სახსრების წარმოქმნილი ერთეულის გასვლის დანახარჯებით შემცირებულ რეალურ ღირებულებასა და აქტივის გამოყენების ღირებულებას შორის უდიდესი. გაუფასურებაზე ტესტირებისთვის აქტივები იყოფა ჯგუფებად და შესაძლებელია მათი ფულადი სახსრების წარმომქმნელ ერთეულზე მიკუთვნება.

სესხის დანახარჯები

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები, აღიარდება იმ პერიოდის მოგება/ზარალში, როდესაც იქნა გაწეული.

მარაგები

მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესით. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება განისაზღვრება გასაყიდ ფასსა და დამთავრებისა დაგაყიდვის მოსალოდნელი ხარჯების სხვაობით.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფულადი საშუალებები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი საშუალებებისგან ფულადი ნაკადების ანგარიშგების მიზნებისთვის. შეზღუდული ნაშთები რომელთა გამოყენება არ შეიძლება თორმეტი თვის განმავლობაში ვალდებულებების დასაფარად ან სხვა გაცვლითი ტრანზაქციებში გამოყენებისაგან, აღიარდება ბალანსზე როგორც სხვა გრძელვადიანი აქტივები.

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

თავდაპირველი აღიარება და შეფასება

თავდაპირველი აღიარებისას ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები აღიარდება გარიგების ფასით, გარიგების დანახარჯების ჩათვლით, ისეთი ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებებისა გარდა, რომლებიც შემდგომში უნდა შეფასდეს რეალური ღირებულებით, მოგებაში ან ზარალში ასახვით.

ურთიერთგადახურვა

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები ერთმანეთში გადაიხურება და ფინანსურ ანგარიშგებებში წარდგება ნეტო თანხა, მხოლოდ მაშინ, როდესაც არსებობს შესაბამისი იურიდიული უფლება და სურვილი აღნიშნული არსებითი თანხების ურთიერთგადახურვისთვის.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არა-ფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესაბამისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

შპს „ფორმულა კონსტრუქშენი“

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ქართული ლარი)

3. ძირითადი საშუალებები

კომპანიის ძირითადი საშუალებები 2020 წლის 31 დეკემბრისა 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	მიწა	შენობა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარე ბი	კომპიუტერები და საოფისე ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	ავიჯი და ფურნიტურა	სხვა	დაუმთ. მშენებლობა	სულ
ღირებულება/ დასაშვები საწყისი									
2019 წლის 31 დეკემბერი	50,520	782,319	1,009 643	12,477	133,940	11,26 1	36,740	51,621	2,088 521
შემოსვლა		489,779	12,500	6,206	135,364	298	16,737	438,158	1,099 043
გასვლა		-	-	-	-	-	(489,779)	-	(489,779)
ცვეთის ხარჯი		(39,116)	(80,771)	(3,177)	(21,501)	(2,287)	(8,376)		(155,228)
2020 წლის 31 დეკემბერი	50,520	1,232 983	928,872	15,506	247.803	9,273	57,600		2,542 557

შპს „ფორმულა კონსტრაქშენი“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
 (ქართული ლარი)

4. მარაგები

კომპანიის მარაგები 2020 წლის 31 დეკემბრის და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი, 2020	31 დეკემბერი 2019
ნედლეული და მარაგები	102,073	37,384
მზა პროდუქცია	50,358	21,043
საწვავი და საპოხი მასალები	149	146
დაუსრულებელი წარმოება	-	-
სხვა მარაგები	30,737	9,360
სულ	183,316	67,933

5. სავაჭრო მოთხოვნები

კომპანიის სავაჭრო მოთხოვნები 2020 წლის 31 დეკემბრის და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი, 2020	31 დეკემბერი 2019
სავაჭრო მოთხოვნები	465,082	92,840
გადახდილი ავანსები	4,630	1,492
	469,712	94,332

6. საგადასახადო აქტივი და საგადასახადო ვალდებულებები

კომპანიის საგადასახადო აქტივი/ვალდებულება წარმოდგენილია, როგორც ერთი მთლიანი თანხა კომპანიის ბარათის მიხედვით, იმის გათვალისწინებით, რომ საქართველოს საგადასახადო კანონის მიხედვით საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები, გაერთიანებულად უნდა იქნას აღიარებული.

შპს „ფორმულა კონსტრაქშენი“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
 (ქართული ლარი)

7. ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები 2020 წლის 31 დეკემბრისა და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი, 2020	31 დეკემბერი 2019
ფული და ფულის ეკვივალენტები ბანკში, ეროვნულ ვალუტაში	23,221	3,095
ფული და ფულის ეკვივალენტები ბანკში, უცხოურ ვალუტაში	2	17
თანხა სალაროში	21,022	11,350
სულ	44,245	14,462

ფული და ფულადი ეკვივალენტების ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკი არსებობს, ისინი განთავსებულია კრედიტუნარიან ქართულ ბანკებში.

8. გრძელვადიანი და მიმდინარე სესხები

კომპანიის სესხები 2020 წლის 31 დეკემბრისა და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

სესხი	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
სს „ბანკი ქართუ“	1,969 762	1,740 669
ირაკლი ხუნწარია	30,000	-
	1,999 762	1,740 669

შპს „ფორმულა კონსტრაქშენი“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ქართული ლარი)

9. სავაჭრო ვალდებულებები

კომპანიის სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2020 წლის 31 დეკემბრისა და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი, 2019	31 დეკემბერი, 2019
სავაჭრო ვალდებულებები	737,668	80,326
მიღებული ავანსები	24,205	309
	761,873	80,635

10. ამონაგები

კომპანიის ამონაგები 2020 და 2019 წლის განმავლობაში არის შემდეგი:

	2020	2019
შემოსავალი სამშენებლო მასალების რეალიზაციიდან	1,630 446	191,544
სხვა შემოსავლები	159,983	29,639
	1,790 426	221,193

11. გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება

კომპანიის გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება 2020 და 2019 წლის განმავლობაში:

	2020	2019
ნედლეული და მასალები	669,720	90,675
კომუნალური ხარჯები	42,333	12,667
თანამშრომელთა სარგებელი	98,555	47,097
ცვეთა და ამორტიზაცია	136,593	66,542
ზედნადები ხარჯი	10,910	3,949
სარემონტო ხარჯები	12,873	2,143
	970,984	223,073

შპს „ფორმულა კონსტრაქშენი“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ქართული ლარი)

12. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

კომპანიის ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები 2020 და 2019 წლის განმავლობაში:

	2020	2019
თანამშრომელთა სარგებელი	360,398	188,775
ცვეთადა ამორტიზაცია	17,996	7,742
სხვა	83,180	82,388
კომუნიკაციის ხარჯი	2,918	2,646
საპროცენტო ხარჯი	339,571	35,784
რეკლამის ხარჯი	47,913	9,314
იჯარის ხარჯი	5,243	-
დაზღვევის ხარჯი	5,716	-
	862,935	326,649

13. სადისტრიბუციო ხარჯები

კომპანიის სადისტრიბუციო ხარჯები 2020 და 2019 წლის განმავლობაში:

	2020	2019
თანამშრომელთა სარგებელი	106,111	23,862
გაყიდული საქონლის ტრანსპორტირება	57,296	22,821
	163,407	46,683

14. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2020 წლის 31 დეკემბრიდან ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებამდე, კომპანიაში არ მომხდარა მნიშვნელოვანი მოვლენები, მიუხედავად იმისა რომ COVID 19-ის ვირუსის გავრცელებასთან დაკავშირებით მსოფლიო და მათ შორის საქართველოს ეკონომიკური გარემო შექმნილი ვითარების გამო, გამოწვევების წინაშე დადგა. კომპანიამ მოახდინა არსებული სიტუაციის პირობებში სამომავლო პერსპექტივის შეფასება და შედეგად, კომპანიის ხელმძღვანელობა მიიჩნევს, რომ არ არსებობს ეჭვი კომპანიის ფუნქციონირებადობასთან დაკავშირებით ანგარიშგების პერიოდის შემდგომ მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში.

შპს „ფორმულა კონსტრაქშენი“

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ქართული ლარი)

კომპანიის ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ფორმულა კონსტრაქშენი“-ს (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას, 2018 , 2019 და 2020 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით. კომპანიის საქმიანობის შედეგებსა და კაპიტალში განხორციელებულ ცვლილებებს 2019 და 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის მსს ფასს სტანდარტის შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
- გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;
- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე საქმიანობის უწყვეტობის დაშვებით, თუ შეუსაბამო არაა ვარაუდი, რომ პროგნოზირებად მომავალში კომპანიის ბიზნესის ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება.

ხელმძღვანელობა ასევე პასუხისმგებელია:

- ეფექტური და სანდო შიდა კონტროლის შემუშავებასა, 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 მომზადებული 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2021 წლის 31 აგვისტოს.

მენეჯმენტის სახელით:

დირექტორი:

31 აგვისტო 2021 წელი

თბილისი, საქართველო



შპს „ფორმულა კონსტრუქციები“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
 (ქართული ლარი)

შენიშვნები	31 დეკემბერი, 2020	31 დეკემბერი, 2019	31 დეკემბერი 2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	<u>3</u>	2,542 557	2,088 521
		2,542 557	624 367
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	<u>4</u>	183 317	67 933
სავაჭრო მოთხოვნები	<u>5</u>	469 712	94 332
საგადასახადო აქტივი	<u>6</u>	-	49 842
ფული და ფულის ექვივალენტები	<u>7</u>	44 245	14 462
		697 274	226 569
			434 508
სულაქტივები		3,239 831	2,315 090
კაპიტალიდავალდებულებები			
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		844 967	844 967
გაუნაწილებელი მოგება		(385 498)	(378 055)
სულკაპიტალი		459 469	466 912
			665 924
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	<u>8</u>	1,969 762	1,740 669
		1, 969 762	1,740 669
			352 951
მიმდინარე ვალდებულებები			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	<u>8</u>	30 000	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	<u>9</u>	761 873	84 472
საიჯარო ვალდებულება		-	23 037
საგადასახადო ვალდებულებები		15 894	-
გადასახდელი პროცენტი		2833	-
		810 600	107 509
			40 000
სულ ვალდებულებები		2,780 362	1,848 178
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		3,239 831	2,315 090
			1,058 875

მენეჯმენტის სახელით:

დირექტორი:

31 აგვისტო 2021 წელი
 თბილისი, საქართველო



შპს „ფორმულა კონსტრუქშენი“
 სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 2020 და 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
 (ქართული ლარი)

		2020	2019
შემოსავალი რეალიზაციიდან	10	1,790 429	221,183
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	11	(970 984)	(223,073)
საერთო მოგება		819 445	(1,890)
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	12	(862,935)	(326,649)
სადისტრიბუციო ხარჯები	13	(163,407)	(46,683)
სხვა შემოსულობა/ზარალი	-	-	-
სულ საოპერაციო ხარჯები		(1,026 342)	(373,332)
საოპერაციო მოგება		(206 897)	(375,222)
კურსთაშორის სხვაობა	-	(6410)	(1,626)
არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი		205 864	60,528
ფინანსური ხარჯები	-	-	-
მოგება /ზარალი დაბეგვრამდე		(7 443)	(316,320)
მოგების გადასახადი		(-)	(-)
წმინდა მოგება		(7 443)	(316,320)

მენეჯმენტის სახელით:

დირექტორი:

31 აგვისტო 2021 წელი
 თბილისი, საქართველო



შპს „ფორმულა კონსტრაქშენი“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
 (ქართული ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი (შენიშვნა 8)	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
31 დეკემბერი, 2018	727 659	(61 735)	665 924
მიმდინარე პერიოდის მოგება	-	(316 320)	(316 320)
კაპიტალის ცვლილება	117 308	-	117 308
31 დეკემბერი, 2019	844 967	(378 055)	466 912
მიმდინარე პერიოდის მოგება	-	(7 443)	(7 443)
კაპიტალის ცვლილება	-	-	-
31 დეკემბერი, 2020	844 967	(385 498)	459 469

მენეჯმენტის სახელით

დირექტორი:

31 აგვისტო 2021 წელი
 თბილისი, საქართველო



შპს „ფორმულა კონსტრაქშენი“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
 (ქართული ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი (შენიშვნა 8)	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
31 დეკემბერი, 2018	727 659	(61 735)	665 924
მიმდინარე პერიოდის მოგება	-	(316 320)	(316 320)
კაპიტალის ცვლილება	117 308	-	117 308
31 დეკემბერი, 2019	844 967	(378 055)	466 912
მიმდინარე პერიოდის მოგება	-	(7 443)	(7 443)
კაპიტალის ცვლილება	-	-	-
31 დეკემბერი, 2020	844 967	(385 498)	459 469

მენეჯმენტის სახელით

დირექტორი:

31 აგვისტო 2021 წელი
 თბილისი, საქართველო



შპს „ფორმულა კონსტრუქციონი“
 ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
 (ქართული ლარი)

	2020	2019
საოპერაციო საქმიანობა		
კლიენტებისგან მიღებული თანხები	1,760,265	168,485
მომწოდებლების მიმართ გადახდილი თანხები	(1,223,284)	(1,282 913)
თანამშრომლების მიმართ გადახდილი თანხები	(444,599)	(255,312)
გადახდილი გადასახადები	(170,594)	(-8301)
გადახდილი პროცენტი	(138,703)	(-33,403)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი ნაკადები	(216,915)	(1,411 444)
საინვესტიციო საქმიანობა		
გადახდილი დივიდენდი	-	-
გაცემული სესხები	-	-
საინვესტიციო საქმიანობიდან გამოყენებული ფულადი ნაკადები	-	-
ფინანსური საქმიანობა		
სესხის მიღება /(გადახდა)	253,108	1,388 218
კაპიტალის ზრდა	-	-
ფინანსური საქმიანობიდან გამოყენებული ფულადი ნაკადები	253,108	1,388 218
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	14,462	39,314
უცხოური ვალუტის კურსის გავლენა ფულსა და ფულის ეკვივალენტებზე	(6,410)	(1,626)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	44,245	14,462

მენეჯმენტის სახელით:

დირექტორი:

31 აგვისტო 2021 წელი

თბილისი, საქართველო

