

შპს „აღმშენებლობა-ს.მ.ბ.“

მმართველობის ანგარიშგება

შ ი ნ ა რ ს ი

1. დირექტორის მიმართვა.
2. საქმიანობის ანგარიში
3. საქმიანობის ძირითადი ფინანსური მაჩვენებლები.
4. კომპანიის განვითარების პერსპექტივები

1. დირექტორის მიმართვა

**შპს DLT-A აუდიტის დირექტორს
ბატონ თამაზ აბუსერიძეს
შპს აღმშენებლობა-ს.მ.ბ. ს/კ 245433829
დირექტორის
მომართვა**

შპს აღმშენებლობა-ს.მ.ბ. წარმოგიდგენთ 2020 წლის ფინანსურ ანგარიშს, რომლის ვალდებულებაც მოქმედი კანონის მიხედვით გაგვიჩნდა 2018 წლიდან. ამასთან გაცნობებთ, რომ შპს აღმშენებლობა-ს.მ.ბ. რეგისტრირებულია 1999 წლის 10 სექტემბერს. რეგისტრაციის დღიდან ვარ დირექტორი.

შპს აღმშენებლობა-ს.მ.ბ. დამფუძნებლები არიან:

ფ/პ მურმან ბაკურიძე პ/ნ 61001005681, საქართველოს მოქალაქე 50%-ის წილით.
ფ/პ სულეიმან ბაკურიძე პ/ნ 61001018529 საქართველოს მოქალაქე 50%-ის წილით.

ჩვენი საწარმოს იურიდიული მისამართია ქ ბათუმი, ზუბალაშვილის ქ N2, ფაქტიურად სავაჭრო საქმიანობას ვახორციელებთ ქ ბათუმში, ორბელიანის ქ N16-ში და ლეონიძის ქ N25-ში, სადაც ხდება სარეალიზაციო საქონლის მიღება-დასაწყობება და შემდგომ რეალიზაცია.

ჩვენი საწარმოს საქმიანობა მრავალდარგობრივია, ამჟამად ვახორციელებთ საამშენებლო მასალებით, კერძოდ რკინის პროფილებით, მილებით, არმატურით, ლითონის ფურცლებით და სხვა მასალებით ვაჭრობას.

ფირმას ქ თბილისში, ერისთავის ქ N2-ში გააჩნია სავაჭრო ობიექტი, რომელიც ამჟამად გაცემულია იჯარით.

ჩვენს საწარმოში საქმიანი პროცესების სწორად წარმართვის მიზნით ჩამოყალიბებული გვაქვს მწყობრი სტრუქტურული სისტემა. აპარატი დაკომპლექტებული გვყავს გამოცდილი იურიდიული, ფინანსური და სხვა სპეციალობის მქონე პირებით.

ჩვენი საწარმოს უმთავრესი ამოცანაა ყოველწლიურად გავზარდოთ ეკონომიკური მაჩვენებლები და შევინარჩუნოთ დასაქმებულთა რაოდენობა.

2020 წელს და მიმდინარე წლის პირველ ნახევარში შექმნილი რთული პანდემიის პირობებში გარკვეულ წილად შემცირდა რეალიზაციის მოცულობა, რაზედაც ვცდილობთ მომავალში აღვადგინოთ და გავაუმჯობესოთ ეკონომიკური მდგომარეობა.

მენეჯერთა გუნდი წარმატებით გავართმევთ თავს საზოგადოების თანმიმდევრული და დაბალანსებული განვითარების ამოცანებს.

ჩვენი საწარმოს ფინანსური მაჩვენებლები ასახულია წარმოდგენილ ანგარიშში.

შპს აღმშენებლობა-ს.მ.ბ-ის

დირექტორი



მ. ბაკურიძე

2. საქმიანობის ანგარიში

შპს „აღმშენებლობა-ს.მ.ბ.“ დაფუძნებულია 1999 წლის 30 აგვისტოს. იურიდიულმისამართია ქ. ბათუმი ს. ზუბალაშვილის ქუჩა # 2. , ხოლო ფაქტიურად საქმიანობას ეწევა ქ ბათუმში, ორბელიანის ქუჩა # 16 და ლეონიძის ქ. # 25.

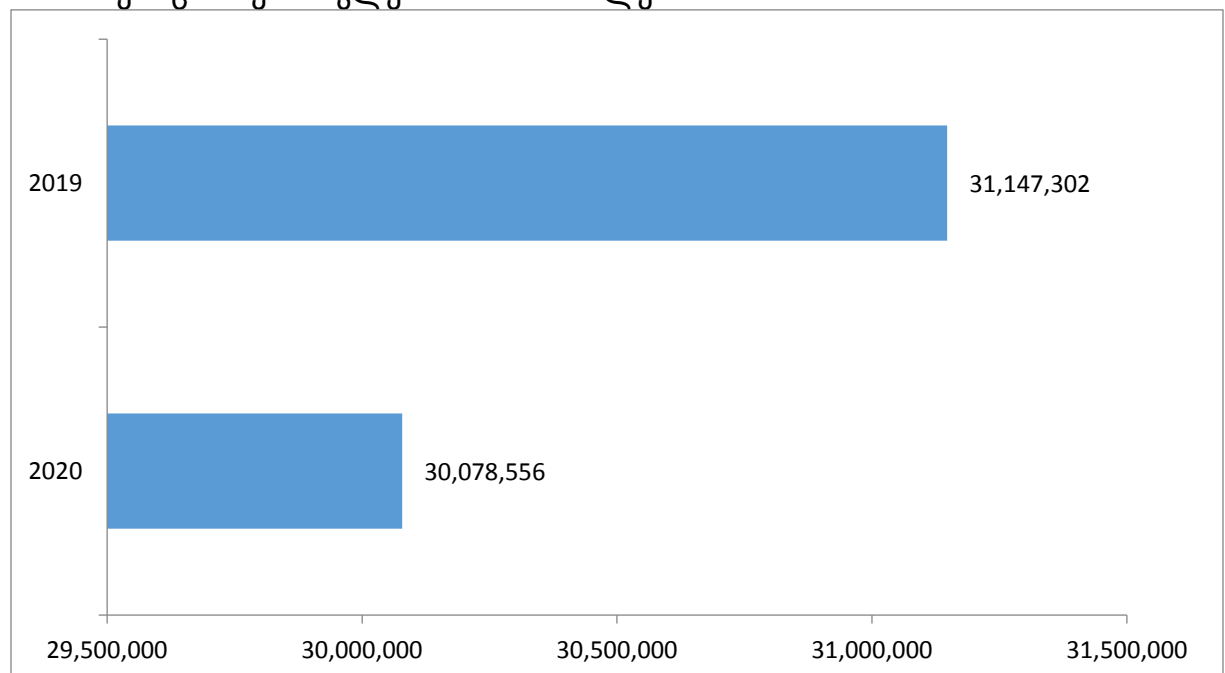
კომპანიის დამფუძნებლებია არიან მურმან ბაკურიძე (პ/ნ 61001005681) 50 % წილი და სულეიმან ბაკურიძე (პ/ნ 61001018529) 50% წილი.

საზოგადოების წესდების შესაბამისად, ერთპიროვნული აღმასრულებელი ორგანოს უფლებამოსილებას ახორციელებს დირექტორი.

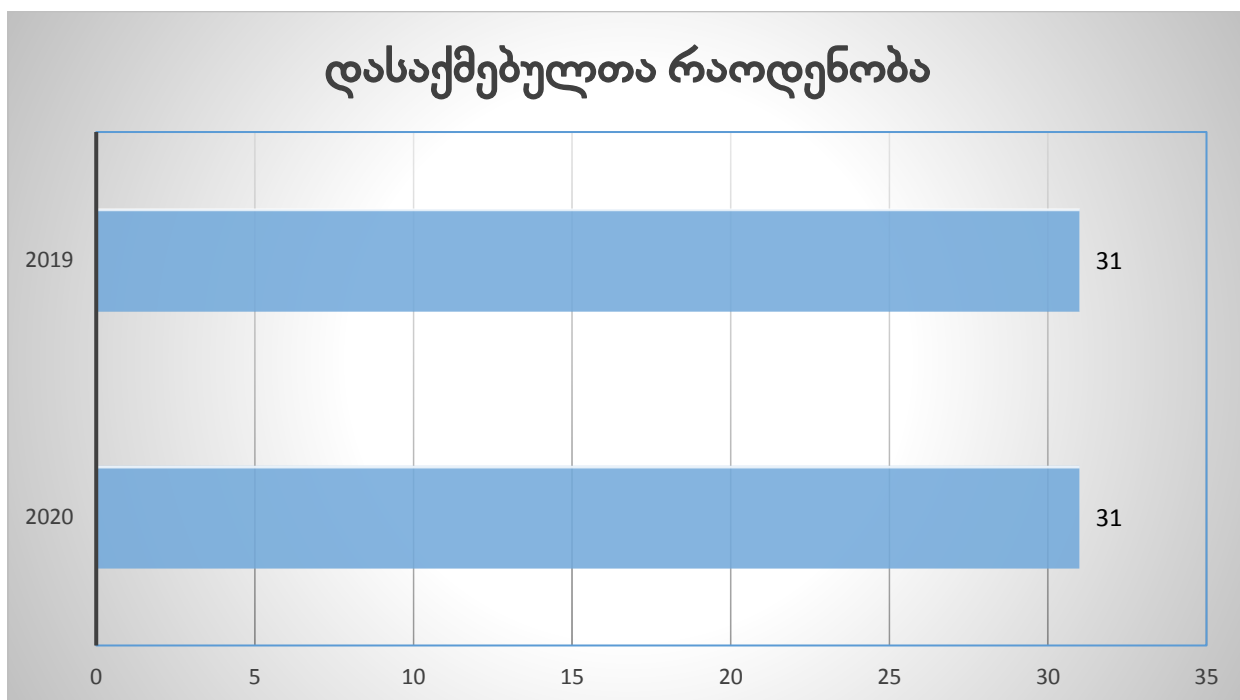
შპს „აღმშენებლობა-ს.მ.ბ.“-ს დირექტორად არჩეულია მურმან ბაკურიძე (61001005681).

შპს „აღმშენებლობა-ს.მ.ბ.“-ს ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საბითუმო ვაჭრობა სამშენებლო მასალებით.

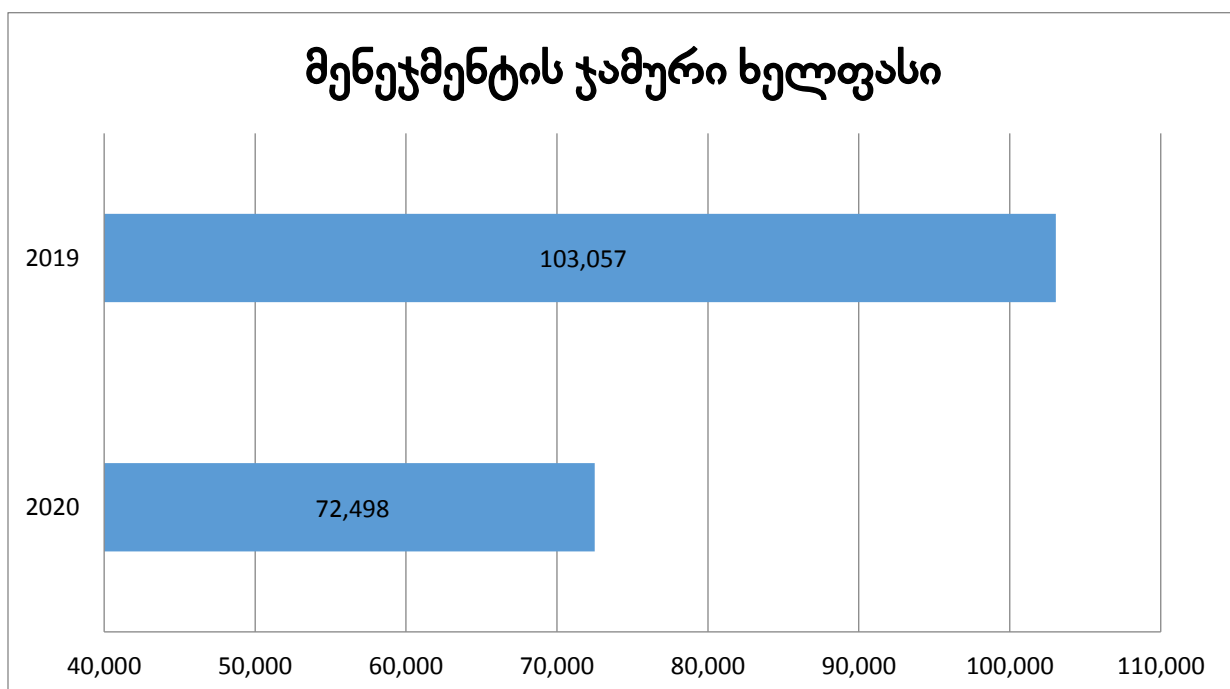
1. საოპერაციო შემოსავლები 2019-2020 წლებში:



2. დასაქმებულთა რაოდენობის დინამიკა 2019-2020 წლებში



3. მენეჯმენტის ხელფასის დინამიკა 2019-2020 წწ.



3. საქმიანობის ძირითადი ფინანსური მაჩვენებლები.

2020 წლის ფინანსური მდგომარეობის კოეფიციენტები:

- მიმდინარე ლიკვიდობის კოეფიციენტი =
$$\frac{\text{მიმდინარე აქტივები}}{\text{მიმდინარე ვალდებულებები}} =$$

$$\frac{13,160,714}{401,114} = 32.81$$

- აქტივების ბრუნვალობა =
$$\frac{\text{შემოსავალი რეალიზაციიდან}}{\text{სულ აქტივები}} = \frac{30,078,556}{15,272,896} =$$

$$= 1.96$$

- დ. ს. გამოყენების ინტენსივობა =
$$\frac{\text{შემოსავალი რეალიზაციიდან}}{\text{დ.საშუალების ღირებულება}} = \frac{30,078,556}{1,959,629} =$$

$$= 15.35$$

4. საზოგადოების განვითარების პერსპექტივები

შპს “აღმშენებლობა ს.მ.ბ.”-ის უახლოესი პერსპექტივაა ეკონომიკური მაჩვენებლებისა და საქმიანობის მოცულობის ზრდა. ამ მიზნით ყოველწლიურად რეკონსტრუქცია უტარდება სავაჭრო ობიექტს და ხდება საქმიანობის გაფართოვება.

მმართველობის ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა მმართველობითი ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა, 2020 წლის 30 ივლისს.

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

მურმან ბაკურიძე

რუსუდან აბულაძე

30.07.2021წ.

4. საზოგადოების განვითარების პერსპექტივები

შპს "აღმშენებლობა ს.პ.პ."-ის უახლოესი პერსპექტივაა, ეკონომიკური მაჩვენებლებისა და საქმიანობის მოცულობის ზრდა. ამ მიზნით ყოველწლიურად რეკონსტრუქცია უტარდება სავაჭრო ობიექტს და ხდება საქმიანობის გაფართოვება.

მმართველობის ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა მმართველობითი ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა, 2020 წლის 30 ივლისს.

დირექტორი



მურმან ზაკურიძე

30.07.2021წ.



მთავარი ბუღალტერი



რუსუდან აბულაძე

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„აღმშენებლობა-ს.მ.ბ.“

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შინაარსი:

1. ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე
2. დასკვნა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე
3. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
4. სრული შემოსავლების ანგარიშგება
5. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
6. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
7. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

1. ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე

1. ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს აღმშენებლობა -ს.მ.პ.-ის ფინანსურ მდგომარეობას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს ფულადი სახსრების ანგარიშგებასა და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს“) შესაბამისად.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

1. მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე, გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებაზე.
2. განცხადებაზე არის თუ არა ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული ფასს-ის მიხედვით.
3. ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაცვით თუ შეუსაბამო არაა ვარაუდი, რომ პროგნოზირებად მომავალში კომპანიის ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

ა) კომპანიის ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე.

ბ) ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმენას, რომ კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება შესაბამემა მსს ფასს-ის მოთხოვნებს.

გ) სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

დ) კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ჭმედებების განხორციელებაზე.

ე) თაღლითობისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა თავიდან აცილებაზე.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მომზადებულია 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაქვეყნად 2021 წლის 20 ივლისს.

შპს აღმშენებლობა ს.მ.პ.-ის

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



მ. ბაკურიძე

რ. აბულაძე

2. დასკვნა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

პირობითი მოსაზრება

ჩვენ ჩავატარეთ შპს „აღმშენებლობა-ს.მ.ბ.“-ის ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც შედგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშისგან, აღნიშნული თარიღით დამთავრებული წლის სრული შემოსავლების ანგარიშისგან, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგების, ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგებისა და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებისგან, ასევე ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნებისგან, მათ შორის, ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვისგან.

ჩვენი აზრით, ჩვენი დასკვნის - „პირობითი მოსაზრების საფუძველი“ - ნაწილში აღწერილი საკითხის გავლენით განპირობებული შესაძლო შედეგის გარდა, ცალკეული ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანად ასახავს შპს „აღმშენებლობა-ს.მ.ბ.“-ის ფინანსურ მდგომარეობას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას იმ წლისთვის, რომელიც დასრულდა მოცემული თარიღით, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

პირობითი მოსაზრების საფუძველი

კომპანიის სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 7,405,995 ლარს (5,593,649 ლარს 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით). ჩვენ არ გვქონდა შესაძლებლობა დავსწრებოდით სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ინვენტარიზაციას საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში და ბოლოს ან/და ალტერნატიული მეთოდებით მიგვეღო რწმუნება 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფასეულობების რაოდენობასთან დაკავშირებით, რაც წარმოდგენილი იყო ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, შედეგად ჩვენ არ გვქონდა შესაძლებლობა განგვესაზღვრა, საჭირო იყო თუ არა კორექტირება აღრიცხულ ან აღურიცხავ მარაგებთან დაკავშირებით და აგრეთვე გამოყენებულ მარაგებთან დაკავშირებით, რაც შეადგენს რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულებას სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

აუდიტს წარვმართავდით აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს-ების) შესაბამისად. ჩვენ დამოუკიდებლობი ვართ შპს „აღმშენებლობა-ს.მ.ბ.“-გან ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს პროფესიონალი ბუღალტრების ეთიკის კოდექსის შესაბამისად; გარდა ამისა, შევასრულეთ ამ ნორმებით გათვალისწინებული სხვა ეთიკური ვალდებულებებიც. გვჯერა, რომ ჩვენ მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი პირობითი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად.

სხვა ინფორმაცია

სხვა ინფორმაციაზე პასუხისმგებელია მენეჯმენტი. სხვა ინფორმაცია მოიცავს ინფორმაციას რომელიც შეტანილია წლიურ ანგარიშგებაში, მაგრამ არ მოიცავს ფინანსურ ანგარიშგებასა და ჩვენს მიერ მასზე გაცემულ აუდიტორის დასკვნას.

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

ჩვენ მიერ ჩატარებული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან დაკავშირებით ჩვენი პასუხისმგებლობა იმაში მდგომარეობს, რომ გავეცნოთ 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.

მოსაზრება სხვა საკანონმდებლო და მარეგულირებელ მოთხოვნებზე

კომპანიის ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია მმართველობის ანგარიშგების წარდგენაზე. მმართველობის ანგარიშგება მოიცავს ინფორმაციას კომპანიის საქმიანობის, რისკის ანალიზის, სამომავლო გეგმების და სხვა “ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და უდიტის შესახებ” საქართველოს კანონის შესაბამისად მოთხოვნილი საკითხების შესახებ.

აუდიტთან დაკავშირებით, ჩვენი პასუხისმგებლობა ზემოთ ხსენებული მმართველობის ანგარიშგების წაკითხვაა მას შემდეგ, რაც იგი ჩვენთვის გახდება ხელმისაწვდომი და ამის შემდგომ გამოვხატავთ აზრს არის თუ არა სხვა ინფორმაცია მატერიალურად შეუსაბამო ფინანსურ ანგარიშგებასთან, ან აუდიტის დროს მიღებული ინფორმაციასთან, ან თუ ადგილი ექნება მატერიალურ უზუსტობებს, წარმოვადგინოთ შესაბამისი ანგარიში.

დამატებით, ჩვენი ვალდებულება გამოვთქვათ მოსაზრება მომზადებულია თუ არა მმართველობის ანგარიშგება “ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და უდიტის შესახებ” საქართველოს კანონის შესაბამისად და მოიცავს თუ არა ის ყველა მოთხოვნილ ინფორმაციას.

თუ ჩატარებული პროცედურების საფუძველზე დავასკვნით, რომ მმართველობის ანგარიშგება მოიცავს არსებით უზუსტობებს, ჩვენ ვალდებულები ვართ განვაცხადოთ ამ ფაქტზე და უზუსტობის არსზე. აღნიშნულთან დაკავშირებით ჩვენ ჩატარებული აუდიტორული პროცედურების საფუძველზე, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, ჩვენი მოსაზრებაა: ·

✓ ინფორმაცია, რომელიც მოცემულია მმართველობის ანგარიშგებაში, იმ წლისთვის, რომლისთვისაც მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგება, შესაბამისია ფინანსურ ანგარიშგებასთან

✓ მმართველობის ანგარიშგება მომზადებულია “ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ” საქართველოს კანონის შესაბამისად და მოიცავს კანონით მოთხოვნილ ყველა ინფორმაციას.

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია თანდართული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე მცირე და საშუალო საწარმოთა 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, შეათვასოს კომპანიის 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 კომპანიის ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ არა აქვს სხვა რეალური არჩევანი, ასე რომ არ მოიქცეს. მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელი პირები პასუხისმგებლები არიან კომპანიის 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 ჩვენ მივმართავთ 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 გამიზნულ აუდიტორულ პროცედურებს და ვკრებთ ისეთ აუდიტორულ მტკიცებულებებს, რომლებიც საკმარისი და შესაფერისი იქნება ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად. რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება თაღლითობით გამოწვეული არსებითი უზუსტობა უფრო მაღალია, ვიდრე რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება შეცდომით გამოწვეული უზუსტობა, რადგან თაღლითობა შეიძლება გულისხმობდეს ფარულ შეთანხმებას, გაყალბებას, ოპერაციების განზრახ გამოტოვებას, აუდიტორისთვის წინასწარგანზრახულად არასწორი ინფორმაციის მიწოდებას ან შიდა კონტროლის იგნორირებას.

- შევისწავლით აუდიტისთვის შესაფერისი შიდა კონტროლის საშუალებებს, რათა დავგეგმოთ კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ კომპანიის 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 საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენების მიზანშეწონილობაზე, ხოლო მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე დაყრდნობით ვადგენთ, არსებობს თუ არა რაიმე მოვლენებთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც მნიშვნელოვან ეჭვს გამოიწვევდა კომპანიის 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 კომპანია უკვე აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო. 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.

გარიგების პარტნიორი

თამაზ აბუსერიძე

.....

შპს „DLT-A აუდიტი“-ს სახელით

2021 წლის 25 სექტემბერი

ლარი

	31 დეკემბერი, 2020	31 დეკემბერი, 2019	1 იანვარი, 2019
მიმდინარე აქტივები			
ნაღდი ფული	631,741	200,998	659,465
ფული საბანკო ანგარიშზე	1,557,118	593,070	733,794
მოთხოვნები მომსახურებიდან და მიწოდებიდან	2,871,042	3,277,748	3,042,315
მოთხოვნა გაცემული სესხებიდან	-	16	775,037
მოთხოვნები თანამშრომლების მიმართ	28,339	11,471	-
გადახდილი ავანსები	477,631	1,265,804	300,713
მარაგები	7,405,995	5,593,649	4,278,522
გადახდილი გადასახადები	188,847	278,692	301,131
სულ მიმდინარე აქტივები	13,160,714	11,221,450	10,090,978
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	1,959,629	2,041,651	816,067
დაუმთავრებელი მშენებლობა	144,374	58,442	1,196,686
არამატერიალური აქტივები	8,179	10,197	1,008
სულ გრძელვადიანი აქტივები	2,112,182	2,110,290	2,013,761
სულ აქტივები	15,272,896	13,331,740	12,104,739
მიმდინარე ვალდებულებები:			
ვალდებულებები მომსახურებიდან და მიწოდებიდან	371,077	615,785	397,622
მიღებული ავანსები	30,037	39,948	59,279
სულ ვალდებულებები	401,114	655,734	456,901
სანესდებო კაპიტალი	2,000	2,000	2,000
გადაფასების რეზერვი	30,125	30,125	-
გაუნაწილებელი მოგება	14,839,657	12,643,881	11,645,838
სულ კაპიტალი	14,871,782	12,676,006	11,647,838
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	15,272,896	13,331,740	12,104,739

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

მურმან ბაკურიძე

რუსუდან აბულაძე

30.07.2020 წ.

სულ ვალდებულებები	401,114	655,734	456,901
საწესდებო კაპიტალი	2,000	2,000	2,000
გადაფასების რეზერვი	30,125	30,125	-
გაუნაწილებელი მოგება	14,839,657	12,643,881	11,645,838
სულ კაპიტალი	14,871,782	12,676,006	11,647,838
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	15,272,896	13,331,740	12,104,739

დირექტორი

მურმან ბაკურიძე

30.07.2020 წ.



მთავარი ბუღალტერი

ნ. აბუაძე

რუსუდან აბულაძე

4. სრული შემოსავლების ანგარიშგება

შპს „აღმშენებლობა-ს.მ.ბ.“

ლარი

	2020 წელი	2019 წელი
შემოსავლები:		
მთლიანი საოპერაციო შემოსავალი	30,259,914	31,288,126
ფასდაკლება და უკან დაბრუნებული გაყიდული საქონელი	181,358	140,824
წმინდა ამონაგები	30,078,556	31,147,302
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება:	26,984,626	27,913,281
საერთო მოგება	3,093,930	3,234,022
საოპერაციო ხარჯები		
სახელფასო ხარჯები	552,597	553,727
იჯარა	46,050	46,050
საოფისე ხარჯები	3,363	7,432
კომუნიკაციის ხარჯი	7,224	5,964
ტრანსპორტირების ხარჯები	138,990	151,927
კომუნალური ხარჯები	9,506	9,800
დაცვის ხარჯი	9,153	9,153
ბუღალტერია/აუდიტი/კონსულტაცია/ნოტარიუსი	23,641	23,244
საბანკო მომსახურების ხარჯები	24,758	23,003
ცვეთა და ამორტიზაცია	200,201	113,832
უიმედო ვალების ჩამოწერა	-	233,063
ქონების/მიწის გადასახადი	21,113	13,256
სხვა ხარჯი	34,534	31,477
მთლიანი საოპერაციო ხარჯები	1,071,130	1,221,929
საოპერაციო მოგება/ზარალი	2,022,800	2,012,093
საპროცენტო შემოსავალი	-	25,460
საპროცენტო ხარჯი	4,017	3,301

მიღებული დივიდენდი		-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	681,359	324,116
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	504,366	55,062
მოგების გადასახადი		-
წმინდა მოგება (ზარალი)	2,195,776	2,303,306

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

მურმან ბაკურიძე

რუსუდან აბულაძე

30.07.2020 წ.

მთლიანი საოპერაციო ხარჯები	1,071,130	1,221,929
საოპერაციო მოგება/ზარალი	2,022,800	2,012,093
საპროცენტო შემოსავალი	-	25,460
საპროცენტო ხარჯი	4,017	3,301
მიღებული დივიდენდი	-	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	681,359	324,116
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	504,366	55,062
მოგების გადასახადი	-	-
წმინდა მოგება (ზარალი)	2,195,776	2,303,306

დირექტორი

მურმან ბაკურიძე

30.07.2020 წ.



მთავარი ბუღალტერი

რ. აბუიაძე

რუსუდან აბულაძე

5. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

შპს „აღმშენებლობა-ს.მ.ბ.“

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

ლარი

5. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

შპს „აღმშენებლობა-ს.მ.ბ.“

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

ლარი

	სანესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	გადაფასების რეზერვი	სულ კაპიტალი
01.01.2018 ნაშთი	2,000	8,870,331		8,872,331
საკუთარი კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)				-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება- ზარალი 31.12.2018		2,775,507		2,775,507
გადაფასების რეზერვი				-
31.12.2018 ნაშთი	2,000	11,645,838	-	11,647,838
საკუთარი კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)				-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება- ზარალი 31.12.2018		2,303,306		2,303,306
დივიდენდის გაცემა		1,305,263		1,305,263
გადაფასების რეზერვი		-	30,125	30,125
31.12.2019 ნაშთი	2,000	12,643,881	30,125	12,676,006
საკუთარი კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)				-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება- ზარალი 31.12.2018		2,195,776		2,195,776
დივიდენდის გაცემა				-
გადაფასების რეზერვი		-	-	-
31.12.2020 ნაშთი	2,000	14,839,658	30,125	14,871,782

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

მურმან ბაკურიძე

რუსუდან აბულაძე

30.07.2020 წ.

	საქსედეზო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	გადაფასების რეზერვი	სულ კაპიტალი
01.01.2018 წამთი	2,000	8,870,331		8,872,331
საკუთარი კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+/-)				-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება- ზარალი 31.12.2018		2,775,507		2,775,507
გადაფასების რეზერვი				-
31.12.2018 წამთი	2,000	11,645,838	-	11,647,838
საკუთარი კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+/-)				-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება- ზარალი 31.12.2018		2,303,306		2,303,306
დივიდენდის გაცემა		1,305,263		1,305,263
გადაფასების რეზერვი		-	30,125	30,125
31.12.2019 წამთი	2,000	12,643,881	30,125	12,676,006
საკუთარი კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+/-)				-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება- ზარალი 31.12.2018		2,195,776		2,195,776
დივიდენდის გაცემა				-
გადაფასების რეზერვი				-
31.12.2020 წამთი	2,000	14,839,658	30,125	14,871,782

დირექტორი

მურმან ბაკურიძე



მთავარი ბუღალტერი

რ. მჭედიაძე

რუსუდან აბულაძე

6. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

შპს „აღმშენებლობა-ს.მ.ბ.“

ლარი

	2020 წელი	2019 წელი
შემოსავლები:		
გაყიდვებიდან/მომსახურებიდან მიღებული თანხები	35,623,322	35,997,854
აგანსად მიღებული თანხები	16,500	-
სესხის პროცენტის მიღება	-	2,301
სულ შემოსული თანხები	35,639,822	36,000,155
საოპერაციო ხარჯები:		-
მომწოდებლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(32,045,539)	(32,608,795)
თანამშრომლებზე გადახდილი ხარჯები	(633,920)	(428,937)
სესხის პროცენტის დაფარვა	(4,017)	(3,301)
გადახდილი გადასახადები	(1,451,930)	(2,213,220)
სულ გაცემული თანხები	(34,135,407)	(35,254,254)
ფულადი შემოსავალი ოპერაციებიდან	1,504,416	745,901
ფულადი მოძრაობა ინვესტიციებიდან:		-
სესხის მიღება	12,648	8,083
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(173,250)	(120,679)
სულ ფულადი შემოსავალი ინვესტიციებიდან:	(160,602)	(112,597)
ფულადი მოძრაობა ფინანსური ოპერაციებიდან		
დივიდენდის გაცემა	-	(1,240,000)
სულ ფულადი შემოსავალი ფინანსური ოპერაციებიდან	-	(1,240,000)
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	1,343,814	(606,695)
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისისთვის	794,068	1,393,260
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	196,252	23,917
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(145,275)	(16,413)

ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	2,188,859	794,068
---	-----------	---------

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

მურმან ბაკურიძე

რუსუდან აბულაძე

30.07.2020 წ.

ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	1,343,814	(606,695)
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისისთვის	794,068	" 1,393,260
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	196,252	23,917
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(145,275)	(16,413)
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	2,188,859	794,068

დირექტორი

მურმან ზაკურიძე

30.07.2020



მთავარი ბუღალტერი

ბ. აბოშვილი

რუსუდან აბულაძე

7. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერი

1. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

შ.პ.ს. „აღმშენებლობა-ს.მ.ბ.“ ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად, ფულად ერთეულში - ქართული ლარი და მასში მოქცეულია ყველა ოპერაცია, ნაშთი, შემოსავალი და ხარჯი. საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

7. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერი

1. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

შ.პ.ს. „აღმშენებლობა-ს.მ.ბ.“ ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად, ფულად ერთეულში - ქართული ლარი და მასში მოქცეულია ყველა ოპერაცია, ნაშთი, შემოსავალი და ხარჯი. საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

2. ამონაგების აღიარება

კომპანია შემოსავლებს აღირებს დარიცხვის მეთოდით ყოველდღიურად განეული მომსახურების/მიწოდებული საქონლის შესაბამისად.

3. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგება/ზარალში, როდესაც განეული იქნა.

4. მოგების გადასახადი

საწარმოების მიერ მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტი გარდა ბანკებისა, სადაზღვევო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან გახდა განაწილებული მოგება. კომპანიას მოგების განაწილება დივიდენდის სახით უფიქსირდება 2019 წელს 1,305,263 ლარი.

5. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შესყიდვის ფასს და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს. ძირითადი

საშუალებები კლასიფიცირებულია გამოყენების ფორმის შესაბამისად. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება მოგება ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდის საშუალებით, თითოეული აქტივების სასიცოცხლო პერიოდის შეფასების საფუძველზე. ცვეთის დარიცხვა იწყება მას მერე, რაც აქტივი შედის გამოყენებაში. აქტივების სასიცოცხლო პერიოდი შემდეგნაირად ნაწილდება:

<i>ძირითადი საშუალების ჯგუფი</i>	<i>სასარგებლო პერიოდის ვადა</i>
შენობები	20 წელი
მანქანა დანადგარები	5 წელი
ავეჯი და სხვა საოფისე აღჭურვილობა	5 წელი
სპეციალური ტექნიკა	10 წელი

ცვეთის თანხის აკუმულირება ხდება ცალკე საბალანსო ანგარიშებზე და არ ხდება აქტივების ღირებულების პირდაპირი შემცირება.

თუ არსებობს რამე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება შესაბამისად.

6. არამატერიალური აქტივები

ცალკე ანგარიშზე აისახება არამატერიალური აქტივები, რომელიც შედგება ორგანიზაციის ფუნქციონირებისათვის საჭირო კომპიუტერული პროგრამებისგან. არამატერიალური აქტივების ცვეთის ნორმა განსაზღვრულია 10-20%-ით.

7. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, რომლებიც კომპანიის მიერ გამოიყენება საქმიანობის პროცესში, საბალანსო ანგარიშებზე მათი ასახვა ხდება გამოყენების ფორმის მიხედვით (სარეალიზაციო საქონელი და სანვავ საცხები მასალები).

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები აღირიცხება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის ყველზე დაბალი ღირებულებით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

კომპანიის მიერ სასაქონლო მატერიალური მარაგების ჩამოწერა ხდება მათი რეალიზაციის/გახარჯვისთანავე. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, რომელთა ფასი მცირეა და მათი გამოყენება ხდება დროის უმცირეს მონაკვეთში (სამეურნეო და საკანცელარიო საქონელი) პირდაპირ აღირიცხება მოგება-ზარალის ანგარიშებში, ხარჯებში.

8. სავაჭრო ვალდებულებები, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

საქონელზე ან მომსახურებებზე სავაჭრო ურთიერთობების განხორციელებისას კონტრაგენტი საბალანსო ანგარიშებში ფორმირდება გადახდილი ან გადასახდელი ღირებულების ფორმის შესაბამისად დებიტორად ან კრედიტორად, თუმცა განგრძობადი ურთიერთობის შემდგომ არ ხდება მისი საბალანსო მდგომარეობის შეცვლა და შესაბამისად აღნიშნულ ანგარიშებზე შესაძლოა წარმოიშვას უარყოფითი ნაშთი. დებიტორულ და ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ სავაჭრო ვალდებულებებს პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო მოთხოვნა-ვალდებულებები გადაანგარიშდება ორგანიზაციის ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით, საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება არასაოპერაციო შემოსავალში ან არასაოპერაციო ხარჯებში.

გარკვეული პერიოდულობით გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნა-ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი ან გადასახდელი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი ან შემოსავალი აღიარდება მოგება/ზარალში.

9. დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

ხელფასები, შვებულება და ბიულეტენი, პრემიები, წილობრივი ანაზღაურება და სხვა სარგებელი ირიცხება იმ პერიოდში, რომელშიც შესაბამისი მომსახურება გაიწია კომპანიის თანამშრომლების მიერ.

10. ხარჯად აღიარება

მოგება ზარალის ანგარიშებში ხარჯების აღიარება ხდება მიღებულ საქონელზე ან მომსახურებაზე ყველა უფლების სრულად მიღების მომენტში გაცემული ან გასაცემი კომპენსაციის ოდენობით.

11. ფულადი სახსრები და უცხოური ვალუტის კონვერტაცია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშებში წარმოდგენილი ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები შედგება ნაღდი ფულის ნაშთისგან სალაროში და მიმდინარე საბანკო ანგარიშებისგან. უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლის კურსის შესაბამისად.

12. რისკები და გაურკვევლობები

კომპანია საკუთარ კაპიტალს მართავს იმისათვის, რომ შეძლოს ჩვეულ რეჟიმში ფუნქციონირების გაგრძელება, რათა მოზიდული სახსრებისა და კაპიტალის ნაშთების ოპტიმიზაციის საშუალებით მოახდინოს დამფუძნებლების უკუგების მაქსიმიზაცია. ხელმძღვანელობასა და დამფუძნებლებს განზრახული აქვთ, მომავალშიც განაგრძონ ბიზნესი.

კომპანიის საქმიანობაში რისკების მართვა მნიშვნელოვან როლს ასრულებს და არის კომპანიის ოპერაციების მნიშვნელოვანი ელემენტი.

საქმიანობისათვის დამახასიათებელი ძირითადი რისკები მოიცავს:

- საკრედიტო რისკს
- სავალუტო რისკს

საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი ნიშნავს იმას რომ კონტრაქტორი ვერ შეასრულებს კონტრაქტით გათვალისწინებულ ნაკისრ ვალდებულებებს, რის შედეგადაც კომპანია მიიღებს ფინანსურ ზარალს. კომპანიას საქმიანობის მიმართულებიდან გამომდინარე გააჩნია დებიტორული დავალიანება სხვადასხვა მომხმარებლებთან გარკვეული პერიოდების განმავლობაში, ხშირ შემთხვევაში თანხების ამოსაღებად შეიძლება საჭირო გახდეს სასამართლოს წესით დავა.

სავალუტო რისკი

კომპანიის მიერ განხორციელებული გარკვეული ტრანზაქციები წარმოდგენილია უცხოურ ვალუტაში. შესაბამისად წარმოიშვება საკურსო სხვობები.

კომპანიის ოპერაციების დიდი ნაწილი ხორციელდება ლარში. სირთულე წამოიშვება სავალუტო კურსისგან, რომელიც ჩნდება კომპანიის შენაძენებიდან, რომლებიც ძირითადად ხორციელდება დოლარში.

13. შემოსავლები 2019-2020 წელი.

ლარი

	2020 წელი	2019 წელი
საოპერაციო შემოსავლები		
შემოსავლები სამშენებლო მასალების რეალიზაციიდან	30,078,556	31,147,302
სულ საოპერაციო შემოსავლები	30,078,556	31,147,302
არასაოპერაციო შემოსავლები		
დადებითი საკურსი სხვაობა	13,133	60,974
საპროცენტო შემოსავალი	0	70,858
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	668,226	263,144
სულ არასაოპერაციო შემოსავლები	681,359	394,976
სულ შემოსავალი	30,759,914	31,542,277

14. ხარჯები 2019-2020 წელი

ლარი

	2020 წელი	2019 წელი
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება		
სხვა საოპერაციო ხარჯები	26,984,626	19,848,502
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	1,071,130	988,865
საპროცენტო ხარჯი	64,415	55,062
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	4,017	3,301
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	439,950.6	233,063.2
სულ ხარჯები	28,564,139	21,128,793

15. მოგება/ზარალი

	2020 წელი	2019 წელი
სულ შემოსავალი	30,759,914	31,542,277
სულ ხარჯი	28,564,139	21,128,793
მოგება	2,195,775	10,413,484

16. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ეკვივალენტები 2020 წლის 31 დეკემბრის და 2019 წლის 31

დეკემბრის მდგომარებით შემდეგია:

ლარი

	2020 წელი 31 დეკემბერი	2019 წელი 31 დეკემბერი
ფულადი სახსრები სალაროში	631,741	200,998
თიბისი ბანკი	12351.00	12351.00
პროკრედიტ ბანკი	131,433	337,004
საქართველოს ბანკი	1,413,335	243,716
ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშებზე	1,557,118	593,070
სულ ფულადი სახსრები	2,188,859	794,068

17. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2020 წელი 31 დეკემბერი	2019 წელი 31 დეკემბერი
სავაჭრო მოთხოვნები		
შპს ზიმო-7	20,975	38,234
შპს ენერჯი ინვესტი 2009	24,481	37,249
შპს ბერკეტი 404382841	33,156	33,156
შპს ჯორჯია გაზ პროჯექტ	3,958	-

შპს საბა კონსტრაქშენ	-	157,179
შპს ვექტორი	1,920	62,854
შპს წერეთლის 19 (ს.6.445446081)	270,855	271,372
შპს მშენებელი+	101,384	101,384
შპს ორბი ჯგუფი ბათუმი	-	12,633
შპს დს კონსტრაქშენ	-	381,252
შპს სთოუნი	44,348	44,348
შპს სერგი ბილდინგი	153,755	142,372
შპს პრემიუმ ჯგუფი	15,099	141,374
სხვა სავაჭრო მოთხოვნები	2,201,111	1,854,342
სულ სავაჭრო მოთხოვნები	2,871,042	3,277,748
მოთხოვნა გაცემული სესხებიდან		
შპს ანძა (პროცენტი)	0	16
სულ მოთხოვნა გაცემული სესხებიდან	0	16
მოთხოვნები თანამშრომლების მიმართ	28,339	11,471
გადახდილი ავანსები		
შპს ენერგომონტაჟი, 438730116	48730	38730
შპს ორიონი, 211359689	122	467242
შპს აგის ინვესტი, 206289461	257330	257330
SONMEZLER METAL	5045	50798
TOSCELIK	154700	102547
სხვა გადახდილი ავანსები	11704	349157
სულ გადახდილი ავანსები	477,631	1,265,804
სულ მოთხოვნები	3,377,012	4,555,040

18. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

ლარი

	2020 წელი 31 დეკემბერი	2019 წელი 31 დეკემბერი
სამშენებლო მასალები (რეალიზაციისთვის გამიზნული)	7,403,375	5,589,948
საწვავ-საცხები მასალები	2619.66	3,702

სულ საქონელი	7,405,995	5,593,649
--------------	-----------	-----------

19. ძირითადი საშუალებები

კომპანიის ძირითადი საშუალებები 2020 წლის 31 დეკემბრის და 2019 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით შემდეგნაირად გამოიყურება:

ლარი

	შენიშვნები	დაუმთავრებელი მშენებლობა	მანქანა - დანადგარები და აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა საოფისე აღჭურვილობა	სპეციალური ტექნიკა	სულ
2018 წლის 01 იანვარი	877,449	308,353	2,856	38,768	10,182	1,237,608
შემოსავალი	-	888,333	3,788	17,508	-	909,629
გასავალი	-	-	-	-	-	-
გადაფასების რეზერვი	-	-	-	-	-	-
2018 წლის 31 დეკემბერი	877,449	1,196,686	6,644	56,275	10,182	2,147,237
შემოსავალი	1,256,578	118,334	640	14,861	38,392	1,428,805
გასავალი	-	(1,256,578)	-	-	-	(1,256,578)
გადაფასების რეზერვი	-	-	734	17,911	9,480	28,125
2019 წლის 31 დეკემბერი	2,134,027	58,442	8,018	89,048	58,054	2,347,589
შემოსავალი	1,525	85,937	79,993	5,795	-	173,250
გასავალი	-	-	-	(297)	-	(297)
გადაფასების რეზერვი	-	-	-	-	-	-
2020 წლის 31 დეკემბერი	2,135,553	144,379	88,011	94,545	58,054	2,520,542
2018 წლის 01 იანვარი	43,872	-	1,464	27,531	8,146	81,012
წლის ცვლა	43,872	-	634	7,946	1,018	53,471
გასული აქტივის ცვლა	-	-	-	-	-	-
2018 წლის 31 დეკემბერი	87,745	-	2,098	35,477	9,164	134,484
წლის ცვლა	91,383	-	1,583	18,081	1,966	113,013
გასული აქტივის ცვლა	-	-	-	-	-	-
2019 წლის 31 დეკემბერი	179,128	-	3,681	53,557	11,130	247,496
წლის ცვლა	141,900	-	8,479	16,745	1,972	169,095
გასული აქტივის ცვლა	-	-	-	-	(52)	(52)
2020 წლის 31 დეკემბერი	321,028	-	12,159	70,302	13,050	416,539
საბალანსო ღირებულება	-	-	-	-	-	-
2018 წლის 01 იანვარი	833,577	308,353	1,392	11,237	2,036	1,156,596
2018 წლის 31 დეკემბერი	789,704	1,196,686	4,546	20,799	1,018	2,012,753
2019 წლის 31 დეკემბერი	1,954,899	58,442	4,337	35,491	46,924	2,100,093
2020 წლის 31 დეკემბერი	1,814,525	144,379	75,851	24,243	45,004	2,104,003

20. არამატერიალური აქტივები

კომპანიის არამატერიალური აქტივები 2020 წლის 31 დეკემბრის და 2019 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით შემდეგნაირად გამოიყურება:

ლარი

საბალანსო ღირებულება 2019 წლის 01 იანვარი	1,008
გასული არამატერიალური აქტივები	0
შემოსული არამატერიალური აქტივები	10,008
მიმდინარე ცვეთა	819
საბალანსო ღირებულება 2019 წლის 31 დეკემბერი	10,197
გასული არამატერიალური აქტივები	0
შემოსული არამატერიალური აქტივები	0
მიმდინარე ცვეთა	2,018
საბალანსო ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბერი	8,179

21. საფაჭრო და სხვა ვალდებულებები
ლარი

	2020 წელი 31 დეკემბერი	2019 წელი 31 დეკემბერი
ვალდებულებები მომსახურებიდან და მიწოდებიდან	371,077	615,785
შპს მშენიშვექსი	46,399	48,169
შპს სჯმ	32,024	32,024
ნიაზ აბაშიძე	-	79,034
baSatli boru	45,750	40,041
KEFILI SANAY BISSE	11,344	9,928
სხვა ვალდებულებები	235,560	406,589
მიღებული ავასები	30,037	39,948
სულ ვალდებულებები	401,114	655,734

22. დაკავშირებული მხარეები

კომპანიის დაკავშირებული მხარეები არიან შპს დ.მ.ს. ჯგუფი და ასევე სულეიმან ბაკურიძე (პ/ნ 61001018529) 50% წილის მფლობელი საწარმოში და მურმან ბაკურიძე (პ/ნ 61001005681) 50% წილის მფლობელი საწარმოში.

საანგარიშგებო წლის განმავლობაში დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელებული ტრანზაქციები:

		2020	2019
ტრანზაქციის დასახელება	ურთიერთობა	ტრანზაქციის თანხა	ტრანზაქციის თანხა
იჯარის ხარჯი	მაკონტროლებელი (წილის მფლობელი)	46050	46050
გაცემულ სესხზე დარიცხული სარგებელი	ფიზიკური პირი საერთო კონტროლის ქვეშ მყოფი პირები	-	23158

დაკავშირებულ მხარეებთან არსებული ნაშთები პერიოდის ბოლოს შემდეგნაირად გამოიყურება:

	31 დეკემბერი, 2020	31 დეკემბერი, 2019
ურთიერთობა	დაკავშირებულ მხარეებთან არსებული ბალანსი	დაკავშირებულ მხარეებთან არსებული ბალანსი
მისაღები სესხის პროცენტი	16	16
შვილობილი კომპანია	0	16
ვალდებულებები მომსახურებიდან და მიწოდებიდან	37390	40170
მაკონტროლებელი (წილის მფლობელი) ფიზიკური პირი	37390	40170

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ განხორციელდა დივიდენდის გაცემა ჯამში 1,000,000 ლარის ოდენობით.

სხვა არაფერი მომხდარა საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ ისეთი, რაც უნდა იყოს ნახსენები, მიმდინარე ფინანსურ ანგარიშგებაში.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2021 წლის 30 ივლისს.

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

მურმან ბაკურიძე

რუსუდან აბულაძე

25.09.2021 წ.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ განხორციელდა დივიდენდის გაცემა ჯამში 1,000,000 ლარის ოდენობით.

სხვა არაფერი მომხდარა საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ ისეთი, რაც უნდა იყოს

ნახსენები, მიმდინარე ფინანსურ ანგარიშგებაში.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის წებართვა გასცა 2021 წლის 30 ივლისს.

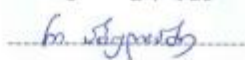
დირექტორი



მურმან ბაკურიძე

25.09.2021 წ.

მთავარი ბუღალტერი



რუსუდან აბულაძე

