

შპს „დუქს კონსტრაქშენ“

**2020 წლის კონსოლიდირებული
ფინანსური ანგარიშგება**

სარჩევი

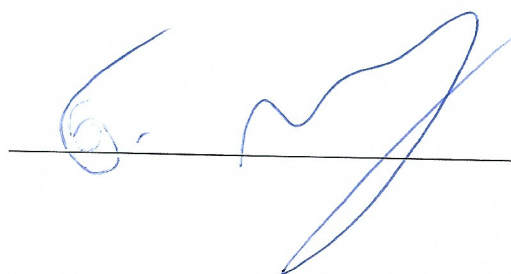
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება ზარალის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6

შპს „დუქს ქონსტრაქშენ“

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2020-ის თარიღისთვის

	მენიშვნა	31/12/2020 ლარი	31/12/2019 ლარი	31/12/2018 ლარი
აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	6 605 561	4 650 917	1 682 358
სულ გრძელვადიანი აქტივები		6 605 561	4 650 917	1 682 358
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		-	-	-
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები		199 281	140 787	22 371
სხვა მიმდინარე აქტივები	5	3 902 524	3 403 000	426 547
სულ მოკლევადიანი აქტივები		4 101 804	3 543 787	448 918
სულ აქტივები		10 707 365	8 194 704	2 131 276
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		1 621 917	1 419 512	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1 621 917	1 419 512	-
საგადასახადო ვალდებულებები		31 996	-	98 146
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	6	9 982 492	7 254 391	2 319 993
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		10 014 488	7 254 391	2 418 139
სულ ვალდებულებები		11 636 405	8 673 903	2 418 139
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		398 361	336 775	5 136
გაუნაწილებელი მოგება		(1 327 401)	(815 974)	(291 999)
გადაფასების რეზერვი		-	-	-
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		(929 040)	(479 199)	(286 863)
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		10 707 365	8 194 704	2 131 276

შპს „დუქს ქონსტრაქშენ“-ის
დირექტორი : ნიკოლოზ ოთიაშვილი

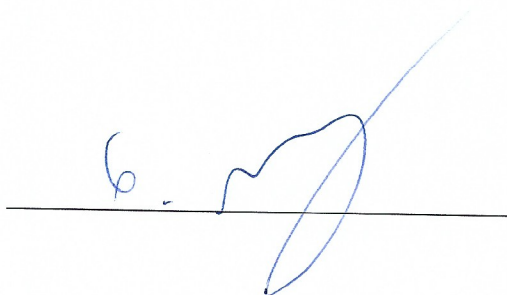


შპს „დუქს ქონსტრაქშენ“

კონსოლიდირებული მოგება ზარალის ანგარიშგება 01.01.2020 -
31.12.2020 პერიოდისთვის

	მენიშვნა	2020 ლარი	2019 ლარი
ამონაგები		-	-
ამონაგების თვითღირებულება		-	-
საერთო მოგება		-	-
ადმინისტრაციული ხარჯები	7	(232 967)	(552 298)
არასაოპერაციო შემოსავალი / ხარჯი	8	(278 460)	28 323
მოგება დაბეგვრამდე		(511 427)	(523 975)
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება/ზარალი		(511 427)	(523 975)

შპს „დუქს ქონსტრაქშენ“-ის
დირექტორი : ნიკოლოზ ოთიაშვილი

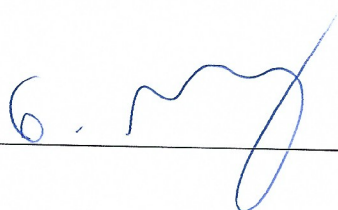


შპს „დუქს ქონსტრაქშენ“

კონსოლიდირებული კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 01.01.2020 - 31.12.2020 პერიოდისთვის

	საწესდებო კაპიტალი ლარი	გაუნაწილებელი მოგება ლარი	ჯამი ლარი
ნაშთი - 31.12.2018	5 136	(291 999)	(286 863)
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	331 639	-	331 639
გაცემული დივიდენდები	-	-	-
პერიოდის მოგება	-	(523 975)	(523 975)
ნაშთი - 31.12.2019	336 775	(815 974)	(479 199)
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	61 587	-	61 587
გაცემული დივიდენდები	-	-	-
პერიოდის მოგება	-	(511 427)	(511 427)
ნაშთი - 31.12.2020	398 361	(1 327 401)	(929 040)

შპს „დუქს ქონსტრაქშენ“-ის
დირექტორი : ნიკოლოზ ოთიაშვილი



შპს „დუქს ქონსტრაქშენ“

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „დუქს ქონსტრაქშენ“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში (რეგისტრაციის თარიღი 30/07/2019). კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, საბურთალოს რაიონი, ი.გაგარინის II შეს. N6 ბ.9. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს, საქართველოში საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა.

კომპანიის მესაკუთრე:

ირაკლი ლომიძე (პ/ნ 01025019733) - 100%

კომპანიის ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა:

ნიკოლოზ ოთიაშვილი (პ/ნ 01025020302)

28/12/2020-დან შპს „დუქს ქონსტრაქშენ“-ი ხდება 50%-იანი წილის მფლობელი შპს „დუქს ნორან ვერა“-ს. რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში (რეგისტრაციის თარიღი 18/12/2020) ქ. თბილისი, ვაკის რაიონი, ნინო ჟვანიას ქუჩა, N 65.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულებში (ლარი).

უცხოური ვალუტა

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ისეთი ვალუტა რომელიც განსხვავდება კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტისაგან (უცხოური ვალუტა) აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს,

უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. სამართლიანი ღირებულებით აღიარებული არაფულადი სახსრები, რომლებიც დენომინირებულია უცხოურ ვალუტაში, გადაყვანილია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით იმ თარიღში, როდესაც მათი სამართლიანი ღირებულება იქნა დადგენილი. გაცვლითი კურსით კონვერტაცია არ ეხება იმ არაფულად სახსრებს, რომლებიც უცხოურ ვალუტაში განსაზღვრულია ისტორიული ღირებულებით.

ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია მოგება-ზარალში იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშვა.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის მიერ გამოყენებული გაცვლითი კურსები შემდეგნაირია:

	2020	2019
1 აშშ დოლარი/ლარი	3,2766	2,8677
1 ევრო/ლარი	4.0233	3,2095

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ყველანაირი სავაჭრო და ვადაზე ადრე გადახდაზე დამოკიდებული ფასდათმობებითა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

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

მოგების გადასახადი

მიუხედავად იმისა, რომ მოგების გადასახადის გადახდის სამართლებრივი ვალდებულება წარმოიქმნება მხოლოდ დივიდენდის გადახდის შემდეგ, ვალდებულების აღიარება ხდება დივიდენდის გამოცხადების თარიღისთვის, თუ მაღალია ალბათობა, რომ გადაწყვეტილება დივიდენდის გამოცხადებაზე არ გაუქმდება.

მოგების გადასახადის ხარჯი გამორიცხავს მოგების გადასახადს დასაბეგრ ხარჯებზე, რადგან აღნიშნული არ ეფუძნება მოგების გადასახადის ცნებას (ის აღიარდება, როგორც საოპერაციო ხარჯი მოგებაში ან ზარალში).

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე. წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

- | | |
|--------------------------------------|------------------|
| • შენობა-ნაგებობები | 5 პროცენტი |
| • სატრანსპორტო საშუალებები | 10 – 20 პროცენტი |
| • მანქანა-დანადგარები და აღჭურვილობა | 10 – 30 პროცენტი |

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

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აისახება დაგროვილი ცვეთითა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. თუ შეუძლებელია არამატერიალური აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა, მაშინ მოცემული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ხელმძღვანელობის შეფასების საფუძველზე, მაგრამ არ აღემატება 10 წელს.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების განხილვა, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის/კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულებების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებს პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

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

3. ცვლილებები წარდგენაში

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას არ აღმოჩენილა უზუსტობები წინა წლის ანგარიშგებაში.

4. ძირითადი საშუალებები

	დაუმთავრებელი მშენებლობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი
პერიოდი 01/01/2018	-	-
შემოსვლა	1 679 815	2 542
ცვეთა	-	-
ჩამოწერა	-	-
პერიოდი 31/12/2018	1 679 815	2 542
პერიოდი 01/01/2019	1 679 815	2 542
შემოსვლა	2 967 030	1 529
ცვეთა	-	-
ჩამოწერა	-	-
პერიოდი 31/12/2019	4 646 845	4 072
პერიოდი 01/01/2020	4 646 845	4 072
შემოსვლა	1 951 459	3 185
ცვეთა	-	-
ჩამოწერა	-	-
პერიოდი 31/12/2020	6 598 304	7 257

5. სხვა მიმდინარე აქტივები

	2020	2019	2018
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	2 513 267	2 426 471	102 254
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	1 389 257	976 529	324 293
სულ	3 902 524	3 403 000	426 547

6. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	2020	2019	2018
სავაჭრო ვალდებულებები	578 207	660 002	77 387
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	-	-	19 133
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9 404 285	6 594 389	2 223 474
სულ	9 982 492	7 254 391	2 319 993

7. ადმინისტრაციული ხარჯები

	2020	2019
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(101 979)	(141 815)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(130 988)	(410 483)
სულ	(232967)	(552298)

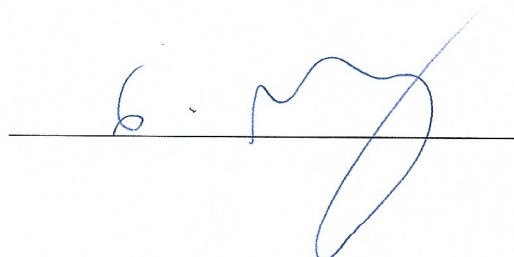
8. არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

	2020	2019
საკურსო სხვაობა	(204 836)	48 615
საპროცენტო ხარჯი	(73 624)	(20 292)
სულ	(278460)	28323

9. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2022 წლის 24 თებერვალს.

შპს „დეუს ქონსტრაქშენ“-ის
დირექტორი : ნიკოლოზ ოთიაშვილი



შპს „დუქს ქონსტრაქშენ“

2020 წლის კონსოლიდირებული

ფინანსური ანგარიშგება

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება ზარალის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6

შპს „დუქს ქონსტრაქშენ“

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2020-ის თარიღისთვის

	შენიშვნა	31/12/2020 ლარი	31/12/2019 ლარი	31/12/2018 ლარი
აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	6 605 561	4 650 917	1 682 358
სულ გრძელვადიანი აქტივები		6 605 561	4 650 917	1 682 358
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		-	-	-
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები		199 281	140 787	22 371
სხვა მიმდინარე აქტივები	5	3 902 524	3 403 000	426 547
სულ მოკლევადიანი აქტივები		4 101 804	3 543 787	448 918
სულ აქტივები		10 707 365	8 194 704	2 131 276
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		1 621 917	1 419 512	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1 621 917	1 419 512	-
საგადასახადო ვალდებულებები		31 996	-	98 146
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	6	9 982 492	7 254 391	2 319 993
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		10 014 488	7 254 391	2 418 139
სულ ვალდებულებები		11 636 405	8 673 903	2 418 139
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		398 361	336 775	5 136
გაუნაწილებელი მოგება		(1 327 401)	(815 974)	(291 999)
გადაფასების რეზერვი		-	-	-
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		(929 040)	(479 199)	(286 863)
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		10 707 365	8 194 704	2 131 276

შპს „დუქს ქონსტრაქშენ“-ის
დირექტორი : ნიკოლოზ ოთიაშვილი

შპს „დუქს ქონსტრაქშენ“

კონსოლიდირებული მოგება ზარალის ანგარიშგება 01.01.2020 -
31.12.2020 პერიოდისთვის

	შენიშვნა	2020 ლარი	2019 ლარი
ამონაგები		-	-
ამონაგების თვითღირებულება		-	-
საერთო მოგება		-	-
ადმინისტრაციული ხარჯები	7	(232 967)	(552 298)
არასაოპერაციო შემოსავალი / ხარჯი	8	(278 460)	28 323
მოგება დაბეგვრამდე		(511 427)	(523 975)
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება/ზარალი		(511 427)	(523 975)

შპს „დუქს ქონსტრაქშენ“

კონსოლიდირებული კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 01.01.2020 - 31.12.2020 პერიოდისთვის

	საწესდებო კაპიტალი ლარი	გაუნაწილებელი მოგება ლარი	ჯამი ლარი
ნაშთი - 31.12.2018	5 136	(291 999)	(286 863)
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	331 639	-	331 639
გაცემული დივიდენდები	-	-	-
პერიოდის მოგება	-	(523 975)	(523 975)
ნაშთი - 31.12.2019	336 775	(815 974)	(479 199)
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	61 587	-	61 587
გაცემული დივიდენდები	-	-	-
პერიოდის მოგება	-	(511 427)	(511 427)
ნაშთი - 31.12.2020	398 361	(1 327 401)	(929 040)

შპს „დუქს ქონსტრაქშენ“

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „დუქს ქონსტრაქშენ“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში (რეგისტრაციის თარიღი 30/07/2019). კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, საბურთალოს რაიონი, ი.გაგარინის II შეს. N6 ბ.9. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს, საქართველოში საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა.

კომპანიის მესაკუთრე:

ირაკლი ლომიძე (პ/ნ 01025019733) - 100%

კომპანიის ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა:

ნიკოლოზ ოთიაშვილი (პ/ნ 01025020302)

28/12/2020-დან შპს „დუქს ქონსტრაქშენ“-ი ხდება 50%-იანი წილის მფლობელი შპს „დუქს ნირან ვერა“-ს. რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში (რეგისტრაციის თარიღი 18/12/2020) ქ. თბილისი, ვაკის რაიონი, ნინო ჟვანიას ქუჩა, N 65.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულებში (ლარი).

უცხოური ვალუტა

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ისეთი ვალუტა რომელიც განსხვავდება კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტისაგან (უცხოური ვალუტა) აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს,

უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. სამართლიანი ღირებულებით აღიარებული არაფულადი სახსრები, რომლებიც დენომინირებულია უცხოურ ვალუტაში, გადაყვანილია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით იმ თარიღში, როდესაც მათი სამართლიანი ღირებულება იქნა დადგენილი. გაცვლითი კურსით კონვერტაცია არ ეხება იმ არაფულად სახსრებს, რომლებიც უცხოურ ვალუტაში განსაზღვრულია ისტორიული ღირებულებით.

ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია მოგება-ზარალში იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშვა.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის მიერ გამოყენებული გაცვლითი კურსები შემდეგნაირია:

	2020	2019
1 აშშ დოლარი/ლარი	3,2766	2,8677
1 ევრო/ლარი	4.0233	3,2095

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ყველანაირი სავაჭრო და ვადაზე ადრე გადახდაზე დამოკიდებული ფასდათმობებითა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

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

მოგების გადასახადი

მიუხედავად იმისა, რომ მოგების გადასახადის გადახდის სამართლებრივი ვალდებულება წარმოიქმნება მხოლოდ დივიდენდის გადახდის შემდეგ, ვალდებულების აღიარება ხდება დივიდენდის გამოცხადების თარიღისთვის, თუ მაღალია ალბათობა, რომ გადაწყვეტილება დივიდენდის გამოცხადებაზე არ გაუქმდება.

მოგების გადასახადის ხარჯი გამორიცხავს მოგების გადასახადს დასაბეგრ ხარჯებზე, რადგან აღნიშნული არ ეფუძნება მოგების გადასახადის ცნებას (ის აღიარდება, როგორც საოპერაციო ხარჯი მოგებაში ან ზარალში).

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე. წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

- შენობა-ნაგებობები 5 პროცენტი
- სატრანსპორტო საშუალებები 10 – 20 პროცენტი
- მანქანა-დანადგარები და აღჭურვილობა 10 – 30 პროცენტი

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

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აისახება დაგროვილი ცვეთითა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. თუ შეუძლებელია არამატერიალური აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა, მაშინ მოცემული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ხელმძღვანელობის შეფასების საფუძველზე, მაგრამ არ აღემატება 10 წელს.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების განხილვა, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის/კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულებების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებს პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

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

3. ცვლილებები წარდგენაში

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას არ აღმოჩენილა უზუსტობები წინა წლის ანგარიშგებაში.

4. ძირითადი საშუალებები

	დაუმთავრებელი მშენებლობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი
პერიოდი 01/01/2018	-	-
შემოსვლა	1 679 815	2 542
ცვეთა	-	-
ჩამოწერა	-	-
პერიოდი 31/12/2018	1 679 815	2 542
პერიოდი 01/01/2019	1 679 815	2 542
შემოსვლა	2 967 030	1 529
ცვეთა	-	-
ჩამოწერა	-	-
პერიოდი 31/12/2019	4 646 845	4 072
პერიოდი 01/01/2020	4 646 845	4 072
შემოსვლა	1 951 459	3 185
ცვეთა	-	-
ჩამოწერა	-	-
პერიოდი 31/12/2020	6 598 304	7 257

5. სხვა მიმდინარე აქტივები

	2020	2019	2018
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	2 513 267	2 426 471	102 254
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	1 389 257	976 529	324 293
სულ	3 902 524	3 403 000	426 547

6. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	2020	2019	2018
სავაჭრო ვალდებულებები	578 207	660 002	77 387
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	-	-	19 133
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9 404 285	6 594 389	2 223 474
სულ	9 982 492	7 254 391	2 319 993

7. ადმინისტრაციული ხარჯები

	2020	2019
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(101 979)	(141 815)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(130 988)	(410 483)
სულ	(232 967)	(552 298)

8. არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

	2020	2019
საკურსო სხვაობა	(204 836)	48 615
საპროცენტო ხარჯი	(73 624)	(20 292)
სულ	(278 460)	28 323

9. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2022 წლის 24 თებერვალს.