

შპს „აღმშენებლობა-ს.მ.ბ.“

მმართველობის ანგარიშგება

საქართველო, ქ. ბათუმი
2022 წელი

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 აუდიტ“-ის დირექტორს
ბატონ თამაზ აბუსერიძეს
შპს „აღმშენებლობა-ს.მ.ბ.“-ს ს/კ 245433829
დირექტორის
მომართვა

შპს „აღმშენებლობა-ს.მ.ბ.“ წარმოგიდგენთ 2021 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 სამშენებლო 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 სპეციალისტების მქონე პირებით.

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

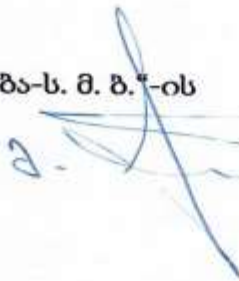
2021 წელს და მიმდინარე წლის პირველ ნახევარში შექმნილი რთული პანდემიის პირობებში გარკვეულწილად შემცირდა რეალიზაციის მოცულობა, რაზედაც ვცდილობთ მომავალში აღვადგინოთ და გავაუმჯობესოთ ეკონომიკური მდგომარეობა.

მენეჯერთა გუნდი წარმატებით გავართმევთ თავს საზოგადოების თანმიმდევრულ და დაბალანსებულ განვითარების ამოცანებს.

ჩვენი საწარმოს ფინანსური მაჩვენებლები ასახულია წარმოდგენილ ანგარიშში.

შპს „აღმშენებლობა-ს. მ. ბ.“-ის

დირექტორი





2. საქმიანობის ანგარიში

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

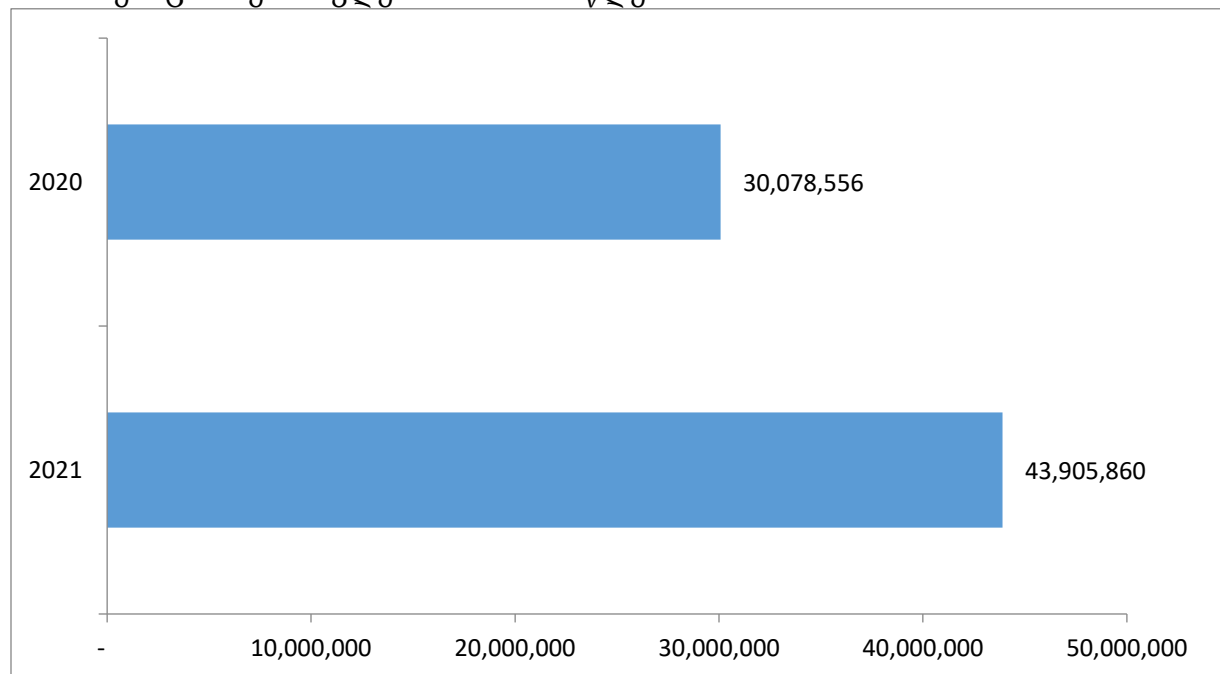
კომპანიის დამფუძნებლებია არიან მურმან ბაკურიძე (პ/ნ 61001005681) 50 % წილი და სულეიმან ბაკურიძე (პ/ნ 61001018529) 50% წილი.

საზოგადოების წესდების შესაბამისად, ერთპიროვნული აღმასრულებელი ორგანოს უფლებამოსილებას ახორციელებს დირექტორი.

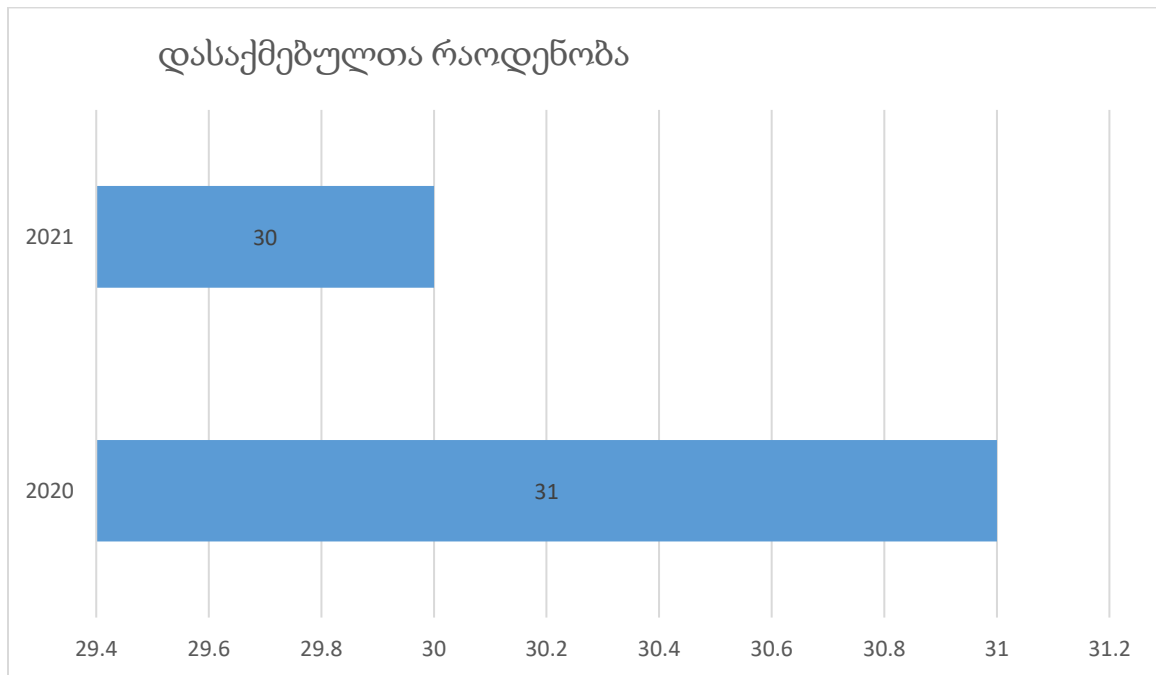
შპს „აღმშენებლობა-ს.მ.ბ.“-ს დირექტორად არჩეულია მურმან ბაკურიძე (61001005681).

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

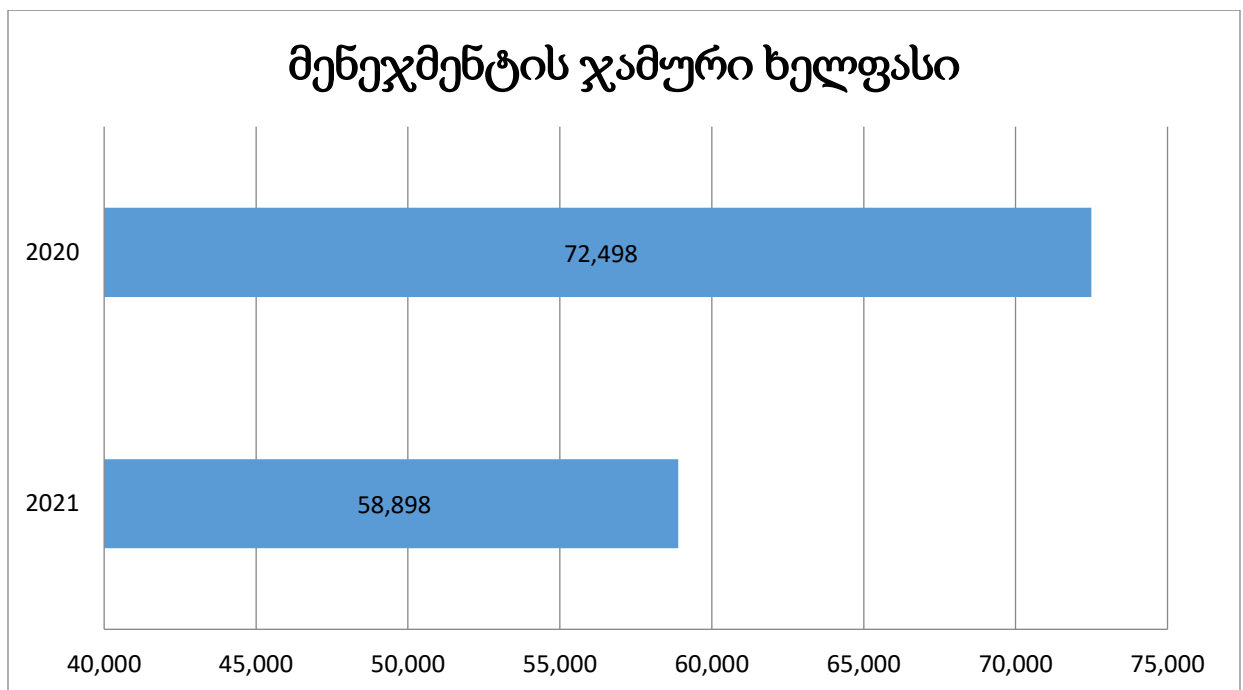
1. საოპერაციო შემოსავლები 2020-2021 წლებში:



2. დასაქმებულთა რაოდენობის დინამიკა 2021-2020 წლებში



3. მენეჯმენტის ხელფასის დინამიკა 2020-2021 წწ.



3. საქმიანობის ძირითადი ფინანსური მაჩვენებლები.

2021 წლის ფინანსური მდგომარეობის კოეფიციენტები:

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

$$= \frac{16,721,668}{1,038,844} = 16.1$$

- აქტივების ბრუნვა =
$$\frac{\text{შემოსავალი რეალიზაციიდან}}{\text{სულ აქტივები}} = \frac{43,905,860}{19,500,604} =$$

=2.25

- ძ. ს. გამოყენების ინტესივობა =
$$\frac{\text{შემოსავალი რეალიზაციიდან}}{\text{ძ.საშუალების ღირებულება}} = \frac{43,905,860}{2,772,770} =$$

=15.83

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, 2022 წლის 31 მარტს.

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

მურმან ბაკურიძე

რუსუდან აბულაძე

31.05.2022 წ.

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, 2022 წლის 31 მარტს.

დირექტორი



მურმან ბაკურიძე

31.05.2022 წ.



მთავარი ბუღალტერი



რუსუდან აბულაძე

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„ადმშენებლობა-ს.მ.ბ.“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 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

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური
ანგარიშგების

მომზადებასა და დამტკიცებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „აღმშენებლობა-ს.მ.ბ.“-ის ფინანსურ მდგომარეობას 2021 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 მსს 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 შესაბამეა მსს ფასს-ის მოთხოვნებს.
- გ) სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.
- დ) კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე.
- ე) თაღლითობისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მომზადებულია 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაქვეყნებლად 2022 წლის 3 მარტს.

შპს აღმშენებლობა ს.მ.ბ.-ის
დირექტორი



მ. ბაკურიძე

მთ ბუღალტერი



რ. აბულაძე

2. დასკვნა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

პირობითი მოსაზრება

ჩვენ ჩავატარეთ შპს „აღმშენებლობა-ს.მ.ბ.“-ის ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც შედგება 2021 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 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 2021 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 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 6,048,558 ლარს (7,405,995 ლარს 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით). ჩვენ არ გვქონდა შესაძლებლობა დავსწრებოდით სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ინვენტარიზაციას საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში და ბოლოს ან/და ალტერნატიული მეთოდებით მიგვეღო რწმუნება 2021 და 2020 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 წარმართავდით აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს-ების) შესაბამისად. ჩვენ დამოუკიდებლები 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 აღრიცვის, 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 ვალდებულებაა გამოვთქვათ მოსაზრება მომზადებულია თუ არა მმართველობის ანგარიშგება “ბუღალტრული აღრიცვის, 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, შეაფასოს 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 დაყრდნობიან 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 განხრახ გამოტოვებას, აუდიტორისთვის წინასწარგანხრახულად არასწორი ინფორმაციის მიწოდებას ან შიდა კონტროლის იგნორირებას.

- შევისწავლით აუდიტისთვის შესაფერის 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

2022 წლის 31 მაისი

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

2022 წლის 31 მაისი



3. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შპს „აღმშენებლობა-ს.მ.ბ.“

ლარი

	31 დეკემბერი, 2021	31 დეკემბერი, 2020	31 დეკემბერი, 2019
მიმდინარე აქტივები			
ნაღდი ფული	311,527	631,741	200,998
ფული საბანკო ანგარიშზე	4,142,243	1,557,118	593,070
მოთხოვნები მომსახურებიდან და მიწოდებიდან	3,777,005	2,871,042	3,277,748
მოთხოვნა გაცემული სესხებიდან	-	-	16
მოთხოვნები თანამშრომლების მიმართ	28,524	28,339	11,471
გადახდილი ავანსები	2,413,809	477,631	1,265,804
მარაგები	6,048,558	7,405,995	5,593,649
გადახდილი გადასახადები	-	188,847	278,692
სულ მიმდინარე აქტივები	16,721,668	13,160,714	11,221,450
გრძელვადიანი აქტივები		-	
ძირითადი საშუალებები	2,772,770	1,959,629	2,041,651
დაუმთავრებელი მშენებლობა	-	144,374	58,442
ინვესტიცია შვილობილში	-	-	-
არამატერიალური აქტივები	6,167	8,179	10,197
სულ გრძელვადიანი აქტივები	2,778,937	2,112,182	2,110,290
სულ აქტივები	19,500,604	15,272,896	13,331,740
მიმდინარე ვალდებულებები:			
ვალდებულებები მომსახურებიდან და მიწოდებიდან	867,672	371,077	615,785
გადასახდელი გადასახადები	104,076		
მიღებული ავანსები	67,095	30,037	39,948
სულ ვალდებულებები	1,038,844	401,114	655,734
საწესდებო კაპიტალი	2,000	2,000	2,000
გადაფასების რეზერვი	30,125	30,125	30,125
გაუნაწილებელი მოგება	18,429,636	14,839,657	12,643,881
სულ კაპიტალი	18,461,761	14,871,782	12,676,006
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	19,500,605	15,272,896	13,331,740

დირექტორი

მურმან ბაკურიძე
3.03.2022 წ.

მთავარი ბუღალტერი

რუსუდან აბულაძე

3. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შპს „ადმშენებლობა-ს.მ.ბ.“

ლარი

	31 დეკემბერი, 2021	31 დეკემბერი, 2020	31 დეკემბერი, 2019
მიმდინარე აქტივები			
ნაღდი ფული	311,527	631,741	200,998
ფული საბანკო ანგარიშზე	4,142,243	1,557,118	593,070
მოთხოვნები მომსახურებიდან და მიწოდებიდან	3,777,005	2,871,042	3,277,748
მოთხოვნა გაცემული სესხებიდან	-	-	16
მოთხოვნები თანამშრომლების მიმართ	28,524	28,339	11,471
გადახდილი ავანსები	2,413,809	477,631	1,265,804
მარაგები	6,048,558	7,405,995	5,593,649
გადახდილი გადასახადები	-	188,847	278,692
სულ მიმდინარე აქტივები	16,721,668	13,160,714	11,221,450
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	2,772,770	1,959,629	2,041,651
დაუმთავრებელი მშენებლობა	-	144,374	58,442
ინვესტიცია შვილობილში	-	-	-
არამატერიალური აქტივები	6,167	8,179	10,197
სულ გრძელვადიანი აქტივები	2,778,937	2,112,182	2,110,290
სულ აქტივები	19,500,604	15,272,896	13,331,740
მიმდინარე ვალდებულებები:			
ვალდებულებები მომსახურებიდან და მიწოდებიდან	867,672	371,077	615,785
გადასახდელი გადასახადები	104,076	-	-
მიღებული ავანსები	67,095	30,037	39,948
სულ ვალდებულებები	1,038,844	401,114	655,734
საწესდებო კაპიტალი			
გადაფასების რეზერვი	2,000	2,000	2,000
გაუნაწილებელი მოგება	30,125	30,125	30,125
გაუნაწილებელი მოგება	18,429,636	14,839,657	12,643,881
სულ კაპიტალი	18,461,761	14,871,782	12,676,006
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	19,500,605	15,272,896	13,331,740

დირექტორი



მურმან ბაკურიძე
3.03.2022 წ.

მთავარი ბუღალტერი



რუსუდან აბულაძე



4. სრული შემოსავლების ანგარიშგება

შპს „აღმშენებლობა-ს.მ.ბ.“

ლარი

	2021 წელი	2020 წელი
შემოსავლები:		
მთლიანი საოპერაციო შემოსავალი	44,134,860	30,259,914
ფასდაკლება და უკან დაბრუნებული გაყიდული საქონელი	229,000	181,358
წმინდა ამონაგები	43,905,860	30,078,556
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება:	37,999,870	26,984,626
საერთო მოგება	5,905,990	3,093,930
საოპერაციო ხარჯები		
სახელფასო ხარჯები	605,478	552,597
იჯარა	46,050	46,050
საოფისე ხარჯები	7,175	3,363
კომუნიკაციის ხარჯი	7,418	7,224
ტრანსპორტირების ხარჯები	147,520	138,990
კომუნალური ხარჯები	15,902	9,506
დაცვის ხარჯი	9,153	9,153
ბუღალტერია/აუდიტი/კონსულტაცია/ნოტარიუსი	37,233	23,641
საბანკო მომსახურების ხარჯები	16,136	24,758
ცვეთა და ამორტიზაცია	191,009	200,201
უიმედო ვალების ჩამოწერა	-	-
ქონების/მიწის გადასახადი	21,628	21,113
მივლინება	-	-
სხვა ხარჯი	66,583	34,534
მთლიანი საოპერაციო ხარჯები	1,171,285	1,071,130
საოპერაციო მოგება/ზარალი	4,734,704	2,022,800
საპროცენტო შემოსავალი	-	-
საპროცენტო ხარჯი	191	4,017
მიღებული დივიდენდი		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	798,079	681,359
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	258,404	504,366
მოგების გადასახადი		
წმინდა მოგება (ზარალი)	5,274,188	2,195,776
დირექტორი		მთავარი ბუღალტერი
მურმან ბაკურიძე		რუსუდან აბულაძე
3.03.2022 წ.		

4. სრული შემოსავლების ანგარიშგება

შპს „აღმშენებლობა-ს.მ.ბ.“

ლარი

	2021 წელი	2020 წელი
შემოსავლები:		
მთლიანი საოპერაციო შემოსავალი	44,134,860	30,259,914
ფასდაკლება და უკან დაბრუნებული გაყიდული საქონელი	229,000	181,358
წმინდა ამონაგები	43,905,860	30,078,556
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება:	37,999,870	26,984,626
საერთო მოგება	5,905,990	3,093,930
საოპერაციო ხარჯები		
სახელფასო ხარჯები	605,478	552,597
იჯარა	46,050	46,050
საოფისე ხარჯები	7,175	3,363
კომუნიკაციის ხარჯი	7,418	7,224
ტრანსპორტირების ხარჯები	147,520	138,990
კომუნალური ხარჯები	15,902	9,506
დაცვის ხარჯი	9,153	9,153
ბუღალტერია/აუდიტი/კონსულტაცია/ნოტარიუსი	37,233	23,641
საბანკო მომსახურების ხარჯები	16,136	24,758
ცვთა და ამორტიზაცია	191,009	200,201
უიმედო ვალების ჩამოწერა	-	-
ქონების/მიწის გადასახადი	21,628	21,113
მივლინება	-	-
სხვა ხარჯი	66,583	34,534
მთლიანი საოპერაციო ხარჯები	1,171,285	1,071,130
საოპერაციო მოგება/ზარალი	4,734,704	2,022,800
საპროცენტო შემოსავალი	-	-
საპროცენტო ხარჯი	191	4,017
მიღებული დივიდენდი		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	798,079	681,359
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	258,404	504,366
მოგების გადასახადი		
წმინდა მოგება (ზარალი)	5,274,188	2,195,776

დირექტორი

მურმან ბაკურიძე

3.03.2022 წ



მთავარი ბუღალტერი

რუსუდან აბულაძე

5. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

შპს „აღმშენებლობა-ს.მ.პ.“

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

ლარი

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	გადაფასების რეზერვი	სულ კაპიტალი	
31.12.2019 წაშთი	2,000	12,643,881	30,125	12,676,006	
საკუთარი კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)				-	
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება- ზარალი31.12.2020		2,195,776		2,195,776	
დივიდენდის გაცემა				-	
გადაფასების რეზერვი		-			
31.12.2020 წაშთი	2,000	14,839,658	30,125	14,871,782.74	
საკუთარი კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)				-	
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება- ზარალი31.12.2021		5,274,188		5,274,188	
დივიდენდის გაცემა		1,684,211		1,684,211	
გადაფასების რეზერვი		-		-	
31.12.2021 წაშთი	2,000	18,429,635	-	30,125	18,461,760

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

მურმან ბაკურიძე

რუსუდან აბულაძე

3.03.2022 წ.

5. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

შპს „აღმშენებლობა-ს.მ.პ.“

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

ლარი

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	გადაფასების რეზერვი	სულ კაპიტალი	
31.12.2019 წაშთი	2,000	12,643,881	30,125	12,676,006	
საკუთარი კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)				-	
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება- ზარალი 31.12.2020		2,195,776		2,195,776	
დივიდენდის გაცემა				-	
გადაფასების რეზერვი		-			
31.12.2020 წაშთი	2,000	14,839,658	30,125	14,871,782.74	
საკუთარი კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)				-	
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება- ზარალი 31.12.2021		5,274,188		5,274,188	
დივიდენდის გაცემა		1,684,211		1,684,211	
გადაფასების რეზერვი		-		-	
31.12.2021 წაშთი	2,000	18,429,635	-	30,125	18,461,760

დირექტორი

მურმან ზაკურიძე

3.03.2022 წ.

მთავარი ბუღალტერი

რ. ჯიქიაშვილი

რუსუდან აბულაძე



6. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

შპს „აღმშენებლობა-ს.მ.ბ.“

ლარი

	2021 წელი	2020 წელი
შემოსავლები:		
გაყიდვებიდან/მომსახურებიდან მიღებული თანხები	50,679,138	35,623,322
ავანსად მიღებული თანხები	139,394	16,500
სესხის პროცენტის მიღება	-	-
სულ შემოსული თანხები	50,818,532	35,639,822
საოპერაციო ხარჯები:		
მომწოდებლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(45,235,803)	(32,045,539)
თანამშრომლებზე გადახდილი ხარჯები	(457,224)	(633,920)
სესხის პროცენტის დაფარვა	(191)	(4,017)
გადახდილი გადასახადები	(1,290,285)	(1,451,930)
სულ გაცემული თანხები	(46,983,504)	(34,135,407)
ფულადი შემოსავალი ოპერაციებიდან	3,835,028	1,504,416
ფულადი მოძრაობა ინვესტიციებიდან:		
სესხის მიღება	400	12,648
ძირითადი საშუალებების შეძენა	-	(173,250)
სულ ფულადი შემოსავალი ინვესტიციებიდან:	400	(160,602)
ფულადი მოძრაობა ფინანსური ოპერაციებიდან		
დივიდენდის გაცემა	(1,600,000)	-
სულ ფულადი შემოსავალი ფინანსური ოპერაციებიდან	(1,600,000)	-
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	2,235,428	1,343,814
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისისთვის	2,188,859	794,068
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	164,362	196,252
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(134,879)	(145,275)
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	4,453,770	2,188,859

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

მურმან ბაკურიძე

რუსუდან აბულაძე

3.03.2022 წ.

6. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

შპს „აღმშენებლობა-ს.მ.პ.“

ლარი

	2021 წელი	2020 წელი
შემოსავლები:		
გაყიდვებიდან/მომსახურებიდან მიღებული თანხები	50,679,138	35,623,322
ავანსად მიღებული თანხები	139,394	16,500
სესხის პროცენტის მიღება	-	-
სულ შემოსული თანხები	50,818,532	35,639,822
საოპერაციო ხარჯები:		
მომწოდებლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(45,235,803)	(32,045,539)
თანამშრომლებზე გადახდილი ხარჯები	(457,224)	(633,920)
სესხის პროცენტის დაფარვა	(191)	(4,017)
გადახდილი გადასახადები	(1,290,285)	(1,451,930)
სულ გაცემული თანხები	(46,983,504)	(34,135,407)
ფულადი შემოსავალი ოპერაციებიდან	3,835,028	1,504,416
ფულადი მოძრაობა ინვესტიციებიდან:		
სესხის მიღება	400	12,648
ძირითადი საშუალებების შეძენა	-	(173,250)
სულ ფულადი შემოსავალი ინვესტიციებიდან:	400	(160,602)
ფულადი მოძრაობა ფინანსური ოპერაციებიდან:		
დივიდენდის გაცემა	(1,600,000)	-
სულ ფულადი შემოსავალი ფინანსური ოპერაციებიდან	(1,600,000)	-
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	2,235,428	1,343,814
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისისთვის	2,188,859	794,068
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	164,362	196,252
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(134,879)	(145,275)
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	4,453,770	2,188,859

დირექტორი

მურმან ბაკურიძე

3.03.2022 წ.

მთავარი ბუღალტერი

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.

2. ამონაგების აღიარება

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

3. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგება/ზარალში, როდესაც გაწეული 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 2021 წელს 1,684,211 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 საწვავ 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 ანგარიშგებაში 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 სხვაობები.

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

13. შემოსავლები 2020-2021 წელი.

ლარი

	2021 წელი	2020 წელი
საოპერაციო შემოსავლები		
შემოსავლები სამშენებლო მასალების რეალიზაციიდან	43,905,860	30,078,556
სულ საოპერაციო შემოსავლები	43,905,860	30,078,556
არასაოპერაციო შემოსავლები		
დადებითი საკურსი სხვაობა	7,420	13,133
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	790,659	668,226
სულ არასაოპერაციო შემოსავლები	798,079	681,359
სულ შემოსავალი	44,703,939	30,759,914

14. ხარჯები 2020-2021 წელი.

ლარი

	2021 წელი	2020 წელი
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	37,999,870	26,984,626
სხვა საოპერაციო ხარჯები	1,171,285	1,071,130
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	29,105	64,415
საპროცენტო ხარჯი	191.36	4,017
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	229,299.25	439,950.6
სულ ხარჯები	39,429,751	28,564,139

15. მოგება/ზარალი

	2021 წელი	2020 წელი
სულ შემოსავალი	44,703,939	30,759,914
სულ ხარჯი	39,429,751	28,564,139
მოგება	5,274,188	2,195,775

16. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ეკვივალენტები 2021 წლის 31 დეკემბრის და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარებით შემდეგია:

ლარი

	2021 წელი 31 დეკემბერი	2020 წელი 31 დეკემბერი
ფულადი სახსრები სალაროში	311,527	631,741
თიბისი ბანკი	1,428,222.81	12,351.00
პროკრედიტ ბანკი	1,839,933	131,433
საქართველოს ბანკი	874,087	1,413,335
ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშებზე	4,142,243	1,557,118
სულ ფულადი სახსრები	4,453,770	2,188,859

17. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2021 წელი 31 დეკემბერი	2020 წელი 31 დეკემბერი
სავაჭრო მოთხოვნები		
შპს ზიმო-7	163,050	20,975
შპს ენერჯი ინვესტი 2009	808,090	24,481
შპს ბერკეტი 404382841	-	33,156
შპს ჯორჯია გაზ პროექტ	-	3,958
შპს ვექტორი	1,920	1,920
შპს წერეთლის 19 (ს.ნ.445446081)	-	270,855
შპს მშენებელი+	-	101,384
შპს სთოუნ	-	44,348
შპს სერგი ბილდინგი	-	153,755
შპს პრემიუმ ჯგუფი	-	15,099
შპს ზიმო-7	163,050	20,975
შპს ელგოგა	414,756	-
სხვა სავაჭრო მოთხოვნები	2,226,141	2,180,136

სულ სავაჭრო მოთხოვნები	3,777,005	2,871,042
მოთხოვნები თანამშრომლების მიმართ	28,524	28,339
გადახდილი ავანსები		
შპს ენერგომონტაჟი, 438730116	-	48730
შპს ორიონი, 211359689	122	122
შპს აგის ინვესტი, 206289461	-	257330
SONMEZLER METAL	28,050	5045
TOSCELIK	25,864	154700
სხვა გადახდილი ავანსები	2,359,773	11704
სულ გადახდილი ავანსები	2,413,809	477,631
სულ მოთხოვნები	6,219,339	3,377,012

18. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

ლარი

	2021 წელი 31 დეკემბერი	2020 წელი 31 დეკემბერი
სამშენებლო მასალები (რეალიზაციისთვის გამიზნული)	6,040,408.64	7,403,375
საწვავ-საცხები მასალები	8,149.75	2619.66
სულ საქონელი	6,048,558	7,405,995

19. ძირითადი საშუალებები

კომპანიის ძირითადი საშუალებები 2021 წლის 31 დეკემბრის და 2020 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით შემდეგნაირად გამოიყურება:

ლარი

ძირითადი საშუალებები

	მიწა	შენობები	დაუმთავრებელი მშენებლობა	მანქანა - დანადგარები და აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა საოფისე აღჭურვილობა	სპეციალური ტექნიკა	სულ
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
შემოსავალი	845,000	154,940	2,888	1,300	1,130	-	1,005,258
გასავალი	-	-	(147,268)	-	(5,476)	-	(152,744)
გადაფასების რეზერვი	-	-	-	-	-	-	-
2021 წლის 31 დეკემბერი	845,000	2,290,492	(0)	89,311	90,199	58,054	3,373,056
დაგროვილი ცვეთა							-
2019 წლის 31 დეკემბერი	-	179,128	-	3,681	53,557	11,130	247,496
წლის ცვეთა	-	141,900	-	8,479	16,745	1,972	169,095
გასული აქტივის ცვეთა						(52)	(52)
2020 წლის 31 დეკემბერი	-	321,028	-	12,159	70,302	13,050	416,539
წლის ცვეთა	-	155,308	-	15,134	16,589	1,966	188,997
გასული აქტივის ცვეთა					(5,250)		(5,250)
2021 წლის 31 დეკემბერი	-	476,336	-	27,293	81,641	15,016	600,286
საბალანსო ღირებულება							-
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
2021 წლის 31 დეკემბერი	845,000	1,814,157	(0)	62,017	8,558	43,038	2,772,770

20. არამატერიალური აქტივები

კომპანიის არამატერიალური აქტივები 2021 წლის 31 დეკემბრის და 2020 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით შემდეგნაირად გამოიყურება:

ლარი

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
გასული არამატერიალური აქტივები	0
შემოსული არამატერიალური აქტივები	0
მიმდინარე ცვეთა	2,012
საბალანსო ღირებულება 2021 წლის 31 დეკემბერი	6,167

21. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

ლარი

	2021 წელი 31 დეკემბერი	2020 წელი 31 დეკემბერი
ვალდებულებები მომსახურებიდან და მიწოდებიდან	867,672	371,077
შპს მშენიშპეკსი	0	46,399
შპს სჯმ	0	32,024
baSatli boru	0	45,750
KEFILI SANAY BISSE	10,724	11,344
შპს დ.მ.ს. ჯგუფი, 445450306	106,292	106,292

აჭარის არ ფინანსთა და ეკონომიკის სამინისტრო,	638,000	-
BASATLI,	43,251	45,750
სხვა ვალდებულებები	69,405	235,560
მიღებული ავასები	67,095	30,037
გადასახდელი გადასახადები	104,076	-
სულ ვალდებულებები	1,038,844	401,114

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:

		2021	2020
ტრანზაქციის დასახელება	ურთიერთობა	ტრანზაქციის თანხა	ტრანზაქციის თანხა
იჯარის ხარჯი	მაკონტროლებელი (წილის მფლობელი) ფიზიკური პირი	46050	46050

დაკავშირებულ მხარეებთან არსებული ნაშთები პერიოდის ბოლოს შემდეგნაირად გამოიყურება:

	31 დეკემბერი, 2021	31 დეკემბერი, 2020
ურთიერთობა	დაკავშირებულ მხარეებთან არსებული ბალანსი	
მისაღები სესხის პროცენტი	16	16

საერთო კონტროლის ქვეშ მყოფი პირები

შვილობილი კომპანია	16	16
ვალდებულებები მომსახურებიდან და მიწოდებიდან	112431.53	143682
მაკონტროლებელი (წილის მფლობელი) ფიზიკური პირი	118572	249974

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

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

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2022 წლის 3 მარტს

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

მურმან ბაკურიძე

რუსუდან აბულაძე

03.03.2022 წ.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

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

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა
გასცა 2022 წლის 3 მარტს

დირექტორი

მურმან ბაკურიძე

03.03.2022 წ.



მთავარი ბუღალტერი

რ. ნიკოლოზიძე

რუსუდან აბულაძე