

შპს TOBკონსტრაქშენი ს/კ 435891411

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერი

## სარჩევი

|                                              |   |
|----------------------------------------------|---|
| 1. ფინანსური მდგომარეობა -----               | 2 |
| 2. მოგება ზარალის ანგარიში -----             | 4 |
| 3. საკუთარი კაპიტალის ანგარიში-----          | 5 |
| 4. ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიში ----- | 6 |
| 5. ახსნა-განმარტებები -----                  | 7 |

ფინანსური მდგომარეობა

|                                                | 31.12.2021     | 31.12.2020     |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>აქტივები</b>                                |                |                |
| მიმდინარე აქტივები                             |                |                |
| ფული საბანკო ანგარიშებზე                       | 20465          | 51100          |
| მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან       | 60873          | 79818          |
| მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ          | 10454          | 5081           |
| კაპიტ. შევს. პარგნ. გრძელვ. მოთხ. მიმდ. ნაწილი | 94450          | 94450          |
| სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები                   | 4150           | 4150           |
| სულ მიმდინარე აქტივები                         | 190392         | 234599         |
| სასაქონლო მაგერიალური მარაგი                   |                |                |
| ნედლეული და მასალები                           | 4777           | 20218          |
| დაუმთავრებელი წარმოება                         | 0              | 8              |
| მზა პროდუქცია                                  | 63             | 144859         |
| სხვა სასაქონლო-მაგერიალური მარაგი              | 2772           | 2300           |
| წინასწარ გაწეული ხარჯები                       | 22496          | 1000           |
| სულ სასაქონლო მაგერიალური მარაგი               | 30109          | 168385         |
| გრძელვადიანი აქტივები                          |                |                |
| მანქანა-დანადგარები                            | 70766          | 119388         |
| ოფისის აღჭურვილობა                             | 4718           | 3844           |
| ავეჯი და სხვა ინვენტარი                        | 590            | 1004           |
| სატრანსპორტო საშუალებები                       | 611230         | 599019         |
| გრძელვადიანი მოთხოვნები                        | 96030          | 96030          |
| არამაგერიალური აქტივები                        | 269            | 438            |
| სხვა ძირითადი საშუალებები                      | 494            | 664            |
| სულ გრძელვადიანი აქტივები                      | 784097         | 820387         |
| <b>სულ აქტივები</b>                            | <b>1004598</b> | <b>1223370</b> |

შპს TOB კონსტრუქციები ს/კ 435891411

## ფინანსური მდგომარეობა

(გაგრძელება)

### ვალდებულებები

|                                           |           |        |
|-------------------------------------------|-----------|--------|
| მიმდინარე ვალდებულებები                   |           |        |
| მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები | 100618,08 | 96822  |
| გადასახდელი ხელფასები                     | 599,98    | 8634   |
| გადასახდელი კვება და ბინა                 | 373       | 1608   |
| საზღვრის ერთიანი ანგარიში                 | 11006,61  | 7379   |
| გადასახდელი დივიდენდები                   | 199005,01 | 123005 |
| სულ მიმდინარე ვალდებულებები               | 311602,68 | 238346 |
| გრძელვადიანი ვალდებულებები                |           |        |
| ვალდებულებები ფინანსურ იჯარაზე            | 14908,69  | 100998 |
| სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები            | 14908,69  | 100998 |

### საკუთარი კაპიტალი

|                               |           |         |
|-------------------------------|-----------|---------|
| საწესდებო კაპიტალი            | 341220    | 341220  |
| გაუნაწილებელი მოგება          | 336866,21 | 542806  |
| სულ საკუთარი კაპიტალი         | 678086,21 | 884026  |
| სულ კაპიტალი და ვალდებულებები | 1004598   | 1223370 |

დირექტორი:

ოთარ მაზმიშვილი

ბუღალტერი:

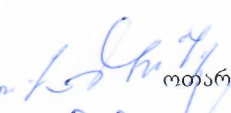
ზურაბ ჩარგაზია



შპს TOB კონსტრუქციონი ს/კ 435891411

მოგება-ზარალის ანგარიში

|                                   | 2021      | 2020    |
|-----------------------------------|-----------|---------|
| ამონაგები საქონლის გაყიდვიდან     | 2137577,3 | 1053420 |
| ამონაგები მომსახურების გაწევიდან  | 89406     | 181589  |
| საოპერაციო შემოსავლები სულ        | 2226983   | 1235009 |
| რეალიზ. პროდ. თვითღირებულება      | 2028849   | 1025995 |
| აღმინისგრაფიული ხარჯები           | 204890,3  | 162804  |
| სხვა საწარმოო ხარჯები             | 7531      | 0       |
| საოპერაციო ხარჯები სულ            | 2241270,3 | 1188799 |
| საოპერაციო მოგება                 | -14287    | 46210   |
| არასაოპერაციო შემოსავლები         | 28347     | 5428    |
| მოგების გადასახადი                | 0         | 0       |
| საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი | 14060     | 51638   |

დირექტორი:  ოთარ მახმიშვილი

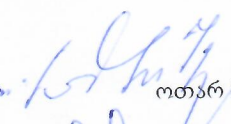
ბუღალტერი:  ზურაბ ჩარგაზია



შპს TOB კონსტრუქშენი ს/კ 435891411

### საკუთარი კაპიტალის ანგარიშგება

|                                                  |        |
|--------------------------------------------------|--------|
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში | 884026 |
| საანგარიშო პერიოდის მოგება- ზარალი               | 14060  |
| განაწილება მესაკუთრეებზე(მ.შ დივიდენდი)          | 220000 |
| სხვა ცვლილება გაუნაწილებელ მოგებაში              | 0      |
| კაპიტალის სხვა ცვლილება                          | 0      |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს      | 678086 |

დირექტორი:  ოთარ მაზმიშვილი

ბუღალტერი:  ზურაბ ჩარგაზია



## ფულადი ნაკადების მოძრაობა

|                                                                  |                  |
|------------------------------------------------------------------|------------------|
| ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან                         | 2591075          |
| მომწოდებლებსა და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები         | 2195390          |
| გადახდილი პროცენტები                                             | 0                |
| გადახდილი მოგების გადასახადი                                     | 0                |
| <i>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</i>           | <b>395685,38</b> |
| ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან                       | 0                |
| ძირითადი საშუალების შეძენა                                       | 119816           |
| მანქანა დანადგარების გაყიდვიდან მიღებული თანხები                 | 0                |
| მიღებული პროცენტები                                              | 0                |
| მიღებული დივიდენდები                                             | 0                |
| <i>წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან</i>         | <b>-119816</b>   |
| ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან                          | 0                |
| შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან                             |                  |
| ფინანსურ იჯარასთან დაკავშირებულ ვალდებულებათა განაღდება          | 169804           |
| გადახდილი დივიდენდები                                            | 136700           |
| <i>წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან</i>            | <b>-306504</b>   |
| ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა             | <b>-30635</b>    |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივ. საანგარ. პერიოდის დასაწყისისათვის | 51100            |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივ. საანგარ. პერიოდის ბოლოსათვის      | 20465            |

დირექტორი:  ოთარ მაჰმიშვილი

ბუღალტერი:  ზურაბ ჩარგაზია



## ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

### 1. კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს **TOB** კონსტრუქციები შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდი: 435891412  
იურიდიული მისამართი: დაბა მესტია, სეტის მოედანი, პირველი შესახვევი 2  
საქმიანობის ძირითადი ადგილი: მესტია, სოფელი მულახი.  
საქმიანობა: სამშენებლო ბეტონის წარმოება

### 2 მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა

წინამდებარე კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბაზისზე მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულებში (ლარი), რომელიც წარმოადგენს კომპანიის სამუშაო ვალუტას. მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას. ჯგუფის ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა განსაზღვრულია მე-3 განმარტებით შენიშვნაში.

### 3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები, და სააღრიცხვო პოლიტიკის განხორციელების დროს გამოყენებული განსჯა

#### ამონაგების აღიარება

საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მიეწოდება საქონელი და გადა- ეცემა საკუთრების უფლება.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები რეალური ღირებულებით ფასადთმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

#### ძირითადი საშუალებების შეფასება

ძირითადი საშუალებების ერთეული ფასდება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი.

-ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები: მოწყობილობები და აღჭურვილობა 20 %.

#### მარაგების შეფასება

-მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებით.

#### სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

-სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით, ვალდებულებებს არ ერიცხება პროცენტი.

#### სავაჭრო ვალდებულებები

-სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით, ვალდებულებებს არ ერიცხება პროცენტი.

### 1. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

|               | 2021    | 2020    |
|---------------|---------|---------|
| საწყისი ნაშთი | 51100   | 40829   |
| შემოსვლა      | 2591075 | 1643686 |
| გასავალი      | 2621710 | 1633415 |
| საბოლოო ნაშთი | 20465   | 51100   |

შემოსავლები 2020 წელთან შედარებით გაიზარდა 947389 ლარით.

### 2. სავაჭრო და დებიტორული დავალიანება

|                                    | 2021         | 2020   |
|------------------------------------|--------------|--------|
| სავაჭრო და სხვა დებიტორები         | <b>60872</b> | 79819  |
| გადახდილი ავანსები                 | 10454        | 5081   |
| მიმდინარე მოთხოვნები კაპ.შევსებაზე | 94450        | 94450  |
| სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები       | 4150         | 4150   |
| სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები     | 169926       | 183498 |

### 3. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

|                        | 2021 | 2020   |
|------------------------|------|--------|
| ნედლეული და მასალები   | 4776 | 20218  |
| მზა პროდუქცია          | 63   | 144859 |
| დაუმთავრებელი წარმოება |      |        |
| სხვა                   | 2772 | 2300   |
| სულ მარაგები           | 7612 | 167385 |

4. წინასწარ გაწეული ხარჯები

|                                      | 2021  | 2020 |
|--------------------------------------|-------|------|
| წინასწარ გაწეული სამუშაოების ხარჯები | 12500 | 0    |
| სხვასხვა წინასწარ გაწეული ხარჯები    | 1000  | 1000 |

5. ძირითადი საშუალებები

|                           | 2021      | 2020      |
|---------------------------|-----------|-----------|
| მანქანა-დანადგარები       | 70766.48  | 119388.47 |
| ოფისის აღჭურვილობა        | 4717.88   | 3843.97   |
| ავეჯი და სხვა ინვენტარი   | 589.6     | 1003.69   |
| საგრანსპორტო საშუალებები  | 611229.92 | 599018.96 |
| სხვა ძირითადი საშუალებები | 494.36    | 663.85    |
| ძირითადი საშუალებები სულ  | 687798.24 | 723918.94 |

ყველა ძირითადი საშუალებები გამოსყიდული სალიზინგო ვალდებულებებისაგან.

6. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

|                                   |        |       |
|-----------------------------------|--------|-------|
| მოწ. და მომსახ. წარმოქმნ. ვალდებ. | 100618 | 96822 |
| გადასახდელი ხელფასები             | 600    | 8634  |
| გადასახდელი კვება და ბინა         | 373    | 1608  |
| საგადასახადო ვალდებულებები        | 11007  | 9832  |

7. სხვა ვალდებულებები

|                         |        |        |
|-------------------------|--------|--------|
| დარიცხული ვალდებულებები | 199005 | 123005 |
| გადასახდელი დივიდენდები | 199005 | 123005 |

დირექტორი:

ოთარ მაზმიშვილი

ბუღალტერი:

ზურაბ ჩარგაზია

