

შპს „ორექსუს ქონსტრაქშენი“

ფინანსური ანგარიშგება მსს ფასს-ის მიხედვით

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

შინაარსი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში	1
ფინანსური ანგარიშგება	
სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება.....	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	4
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....	5

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ორექსუს ქონსტრაქშენი“-ს (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის, საქმიანობის შედეგებს და კაპიტალში ცვლილებებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს“) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
- გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;
- ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ის მიხედვით.
- ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი

საწარმოს დაშვებით, რაც იმას ნიშნავს, რომ საწარმო არ აპირებს და ასევე პროგნოზირებად მომავალში საქმიანობის შეჩერებას და ორიენტირებულია მოგების გაზრდაზე.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- კომპანიის ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
 - ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება შეესაბამება მსს ფასს-ის მოთხოვნებს;
 - სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;
 - კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
 - თაღლითობისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.
- ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2021 წლის 31 დეკემბრის თარიღისათვის, ხელმძღვანელობის მიერ.

დამტკიცდა გამოსაშვებად 2021 წლის 26 სექტემბერს

დირექტორი: გიგა გორგოძე

შპს „ორექსუს ქონსტრაქშენი“

სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება
2020-2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 (ერთეული ლარი)

	2021 წ.	2020 წ.
შემოსავალი	12,010,047	14,599,232
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	(7,179,929)	(10,726,552)
საერთო მოგება	4,830,118	3,872,680
საერთო ადმინისტრაციული ხარჯი	(207,773)	(292,386)
საოპერაციო მოგება	4,622,345	3,580,294
ფინანსური ხარჯები	(589,382)	(1,012,226)
(ზარალი)/მოგება საკურსო სხვაობიდან	(1,869,962)	40,836
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	146,697	35,502
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე	2,309,698	2,644,406
მოგების გადასახადი	0	0
წმინდა მოგება/ზარალი	2,309,698	2,644,406

დირექტორი: გიგა გორგოძე

შპს „ორექსუს ქონსტრაქშენი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
(ერთეული ლარი)

	31.12.2021	31.12.2020
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	43,139	35,595
საინვესტიციო ქონება	1,533,847	2,077,601
არამატერიალური აქტივი	4,011	4,011
სულ გრძელვადიანი აქტივები	1,580,997	2,117,207
მოკლევადიანი აქტივები		
ფული და ფულის ექვივალენტები	3,395,470	55,409
სავაჭრო მოთხოვნები	1,106,727	363,910
გადახდილი ავანსები	14,439	16,130
მარაგები	7,047,379	12,297,471
სხვა მიმდინარე აქტივები	0	2,365,796
სულ მოკლევადიანი აქტივები	11,564,015	15,098,717
სულ აქტივები	13,145,012	17,215,924
კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	1,004,705	3,289,501
გაუნაწილებელი მოგება	8,485,011	6,175,313
სულ კაპიტალი	9,489,716	9,464,814
ვალდებულებები		
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
სასესხო ვალდებულებები	0	0
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულება	1,535,682	1,597,583
სასესხო ვალდებულებები	0	4,283,523
სხვა ვალდებულებები	2,119,614	1,870,004
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	3,655,296	7,751,110
სულ ვალდებულებები	3,655,296	7,751,110
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	13,145,012	17,215,924

ხელმოწერი პირი:

დირექტორი: გიგა გორგოძე

შპს „ორექსუს ქონსტრაქშენი“

კაპიტალში ცვლილებების
ანგარიშგება

(ერთეული ლარი)	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
01 იანვარი 2020 წელი	3,289,501	3,530,907	6,820,408
პერიოდის მოგება	0	2,644,406	
გაცემული დივიდენდი	0	0	
31 დეკემბერი 2020 წელი	3,289,501	6,175,313	9,464,814
პერიოდის მოგება	0	2,309,698	
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	(2,284,796)	0	
31 დეკემბერი 2021 წელი	1,004,705	8,485,011	9,489,716

ხელმოწერილი პირი:

დირექტორი: გიგა გორგოძე

ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ორექსუს ქონსტრაქშენი (შემდგომში „კომპანია“) დარეგისტრირდა 2013 წლის 29 იანვარს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიული და ფაქტიური მისამართია ქ.თბილისი ალმასიანის ქუჩა #8/3. საქმიანობის საგანს წარმოადგენს საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი ბინების მშენებლობა. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია 404436384.

2019 წლის 1 იანვრიდან 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის დამფუძნებელთა სტრუქტურა შემდეგნაირია:

	2021 წ.	2020წ.
შპს „ბანი 2007“ (ს/ნ 206316388)	100%	50%
შპს „გუთი“ ს/ნ (405167705)	0	50%

2021 წლის 18 თებერვალს, სამეწარმეო რეესტრში მოხდა ცვლილება და 100% წილის მფლობელი გახდა შპს „ბანი 2007“ (ს/ნ 206316388).

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ

მომზადების საფუძვლები**მსს ფასს-ის პირველად გამოყენება**

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად, რაც გამოქვეყნებულია საერთაშორისო საბუღალტრო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ. 2021 წელს კომპანია ანგარიშგებას ამზადებს ამ სტანდარტის მიხედვით. ახალ სტანდარტზე გადასვლის თარიღია 2017 წლის 1 იანვარი, რაც განხორციელდა მსს ფასს სტანდარტის სათანადო მოთხოვნების მიხედვით. ყველა თანხა წარმოდგენილია ქართულ ლარში და დამრგვალებულია ერთეულ ლარამდე.

ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებით. ამ განსჯის დროს კომპანიის ხელმძღვანელობამ შეაფასა კომპანიის მიმდინარე მდგომარეობა, მომგებიანობა, ფულადი ნაკადები, რაც საშუალებას მისცემს კომპანიას განაგრძოს ფუნქციონირება ანგარიშგების თარიღიდან მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე. ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს-ის მიხედვით მომზადება კომპანიის ხელმძღვანელობისაგან ითხოვს გარკვეული შეფასებების გაკეთებას, რაც გავლენას იქონიებს აქტივებისა და ვალდებულებების სააღრიცხვო ღირებულებაზე ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის, ასევე იმოქმედებს შემოსავლებსა და ხარჯებზე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში. ფაქტიური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებისაგან, შეფასებების გადახედვა მოხდება ყოველწლიურად და კორექტირებები აისახება იმ წლის ფინანსურ ანგარიშგებაში, როდესაც შესაბამისი ცვლილება მოხდა.

სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლევადიანად და გრძელვადიანად

აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლევადიანად და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე. აქტივი მოკლევადიანად როდესაც:

- მოსალოდნელია ან განზრახულია მათი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში.
- ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა.
- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ანგარიშგების პერიოდიდან 12 თვის განმავლობაში.
- აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს ან მათ ექვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მათი გადაცვლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში ანგარიშგების შედგენის თარიღიდან.

ყველა დანარჩენი აქტივი გრძელვადიანია.

ვალდებულება მოკლევადიანად როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის ან 12 თვის განმავლობაში(რომელიც უფრო გრძელია).
- ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ ვალდებულების დაფარვის მინიმუმ 12 თვით გადავადების უპირობო უფლება არ არსებობს.

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას კომპანია „გრძელვადიანის“ კატეგორიას მიაკუთვნებს.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულების გაუფასურების შეფასება ხდება მაშინ, როდესაც მოვლენები ან შიდა და გარე ფაქტორები მიანიშნებენ, რომ საბალანსო ღირებულების ამოღება შესაძლებელია ვერ მოხდეს. ასეთ შემთხვევაში გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში სხვა არასაოპერაციო ხარჯების ნაწილში. შეკეთება-განახლების ხარჯები აღიარდება დარიცხვის მეთოდით და შედის საოპერაციო ხარჯებში, თუ ისინი არ ექვემდებარება კაპიტალიზაციას. აქტივის ცვეთა დაირიცხება იმ თარიღიდან როდესაც ის მზად არის ექსპლუატაციისათვის. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით, ძირითადი საშუალების მომსახურების ვადის განმავლობაში შემდეგი შეფასებითი მაჩვენებლების მიხედვით:

2021-2020 წწ

მანქანა - დანადგარები	5-6
კომპიუტერული ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობები	5-6
სპეციალური ინსტრუმენტები	3-5
მსუბუქი ავტომობილები	5-7
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5-7

ძირითადი საშუალებების ნარჩენი ღირებულებისა და სასარგებლო მომსახურების ვადის გადახედვა და შესაბამისად კორექტირება ხდება ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასხვისების ან ჩამოწერის დროს. ჩამოწერა ხდება მაშინ როცა მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტიდან წარმოშობილი ნებისმიერი

მოგება ან ზარალი(რომელიც გამოითვლება აქტივის გასხვისების შედეგად მიღებულ შემოსავალსა და მის საბალანსო რირებულებას შორის სხვაობის ოდენობით) აღირიცხება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში იმ პერიოდისათვის როდესაც მოხდა აქტივის აღიარების შეწყვეტა.

**ძირითადი საშუალებები
ლარი)**

(ერთეული

	შენიშნა ნაგებობები	მანქანა დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	სხვა ძირითადი საშუალებები	სულ
ბალანსი 2020 წლის 01 იანვარი	-	3,550	12,343	130,365	146,258
მატება					
ჩამოწერა	-	0	28,013	(42,003)	(13,990)
ბალანსი 2020 წლის 31 დეკემბერი	-	3,550	40,356	88,362	132,268
მატება					
ჩამოწერა		0	15,919	0	15,919
ბალანსი 2021 წლის 31 დეკემბერი	-	3,550	56,275	88,362	148,187
დაგროვილი ცვეთა					
ბალანსი 2020 წლის 01 იანვარი	-	1,089	3,904	73,362	78,355
ცვეთის ხარჯი					
გაყიდვა		492	2,826	15,000	18,318
ბალანსი 2020 წლის 31 დეკემბერი	-	1,581	6,730	88,362	96,673
ცვეთის ხარჯი	-	394	7,981	0	8,375
ბალანსი 2021 წლის 31 დეკემბერი		1,975	14,711	88,362	105,048
ნარჩენი ღირებულება					
01 იანვარი 2020 წელი	-	2,461	8,439	57,003	67,903
31 დეკემბერი 2020 წელი	-	1,969	33,626	0	35,595
31 დეკემბერი 2021 წელი	-	1,575	41,564	0	43,139

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შეძენასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, აგრეთვე იმ დანახარჯებს რომელიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირების ჩათვლით.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შეძენის დანახარჯები მოიცავს მათი შეძენის ღირებულებას, საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს სატრანსპორტო, დატვირთვა-გადმოტვირთვის დანახარჯებს და სხვა დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ არის დაკავშირებული მარაგების შეძენასთან.

მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

კომპანიის მარაგები ძირითადად მოიცავს პროდუქციის მარაგებს, რომელიც განკუთვნილია გადასაყიდად. კომპანიაში მარაგების ჩამოწერა ხორციელდება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით.

სასაქონლო მატერიალური მარაგები (ერთეული ლარი)	31.12.2021	31.12.2020
მარაგები (საქონელი)	7,040,613	12,292,877
სხვა მარაგები	6,766	4,594
სულ სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	7,047,379	12,297,471

**სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები
(ერთეული ლარი)**

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	31.12.2021 ₾	31.12.2020 ₾
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1,106,727	363,910
მოთხოვნები მეკავშირე საწარმოს მიმართ	0	2,365,796
გადახდილი ავანსები	14,439	16,130
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1,121,166	2,745,836

ამონაგების აღიარება

ამონაგების აღიარება ხდება: საჯარო რეესტრში ბინების რეგისტრაციის მიხედვით ანუ საქონლის გაყიდვიდან ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ როდესაც საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, ეს არის საკუთრების უფლების გადაცემის მომენტი, და შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ შეფასება. ამონაგები მისაღები ან მიღებული ანაზღაურების რეალური ღირებულების ტოლია.

საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი აღიარდება ნომინალური ღირებულებით და კვალიფიცირდება, როგორც საწესდებო კაპიტალი. კომპანიის შემთხვევაში დივიდენდის გამოცხადება ან/და განაწილება არ მომხდარა. მოხდა საწესდებო კაპიტალის შემცირება 2,284,796 ლარით.

აკუმულირებული მოგება-ზარალი მოიცავს მიმდინარე და წინა პერიოდების აკუმულირებულ მოგება-ზარალს.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები**(ერთეული ლარი)**

	31.12.2021წ	31.12.2020წ
სავაჭრო ვალდებულებები	1,535,682	1,597,583
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	0	4,283,523
სხვა ვალდებულებები	2,119,614	1,870,004
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	3,655,296	7,751,110

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების სამართლიან ღირებულებასა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა არა არის.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა. პროცენტის ხარჯი აღიარებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მიხედვით.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

მოცემული ფინანსური ანგარიშგების შეფასების და წარდგენის ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს,

ოპერაციები სხვა ვალუტაში განიხილება, როგორც ოპერაცია უცხოურ ვალუტაში და აღირიცხება მსს ფასს მოთხოვნის შესაბამისად. კერძოდ: უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ტრანზაქციები აისახება საანგარიშგებო ვალუტაში(ლარი) ტრანზაქციის განხორციელების დღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები გადაფასდება, ამ თარიღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით, საკურსო სხვაობები აისახება მოგება-ზარალის უწყისში იმავე პერიოდში. უცხოური ვალუტით მიღებული არაფულადი მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით, მათი გადაფასება საანგარიშგებო თარიღისათვის არ ხდება.

საოპერაციო შემოსავალი

(ერთეული ლარი)

შემოსავალი	2021 წ.	2020 წ.
შემოსავალი გაყიდვიდან	11,820,216	14,594,995
სხვა შემოსავალი	189,831	4,237
სულ შემოსავალი	12,010,047	14,599,232

გასაყიდი პროდუქციის თვითღირებულება

(ერთეული ლარი)

	2021 წ	2020 წ
საქონელი	7,179,929	10,726,552

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

(ერთეული ლარი)

	2021 წ.	2020 წ.
ხელფასი	115,254	128,077
ცვეთა და ამორტიზაცია	8,375	18,318
საჯარო რეესტრის მომსახურების ხარჯი	6,870	7,411
სასამართლოს ხარჯი	19,250	0
სანოტარო მომსახურების ხარჯი	462	3,788
საკონსულტაციო ხარჯი	31,632	122,300
საოფისე და სამეურნეო ხარჯი	0	0
საგადასახადო ხარჯი	675	799
ბანკის საკომისიო	3,748	4,538
სხვა ხარჯი	21,507	7,155
სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები:	207,773	292,386

გადასახადები

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შესული ცვლილების თანახმად შეიცვალა მოგების გადასახადი, ახალი კანონის მიხედვით გადასახადის განაკვეთი ნულოვანია იმ შემთხვევაში თუ არ მოხდება მოგების განაწილება და დარჩება კომპანიაში გაუნაწილებელი მოგების სახით, ხოლო 15%-ით დაიბეგრება დივიდენდად განაწილებული მოგება.

ზოგიერთი ტრანზაქცია რაც საგადასახადო კოდექსის მიხედვით ითვლება მოგების განაწილებად. მოგების გადასახადის ახალი მოდელის თანახმად მოგების გადასახადით დაბეგრის საგანს წარმოადგენს:

- დივიდენდების გაცემა
- სხვაობა ხელშეკრულების თანხასა და რეალურ ღირებულებას შორის
- ხარჯები, რომლებიც არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობას
- უსასყიდლოდ გადაცემები და საჩუქრები
- ლიმიტს ზემოთ გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯები

დივიდენდის განაწილების შედეგად წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგების გადასახადის ხარჯი იმ პერიოდში, როდესაც გამოცხადდა დივიდენდები, მიუხედავად ფაქტიურად გადახდის თარიღისა. 2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე პერიოდში აკუმულირებულ მოგების განაწილებისას თუ ასეთი მოგება ნაწილდება 2019-2020 წლებში ხდება წინა წლებში გადახდილი მოგების გადასახადის ჩათვლა, რომელიც არ უნდა აღემატებოდეს განაწილებულ მოგებაზე ფაქტიურად დარიცხულ მოგების გადასახადს, აღნიშნული აღირიცხება, როგორც შესაბამის განაწილებასთან დაკავშირებულ მოგების გადასახადის ხარჯის შემცირება.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესული ცვლილების მიხედვით, 2016 წლის პირველი იანვრიდან, გადასახადების გადახდა ხდება ხაზინის ერთიანი ანგარიშის გადასახადებისათვის განკუთვნილ ერთიან სახაზინო კოდზე. შედეგად 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიას საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები წარმოდგენილი აქვს ურთიერთგადახურვით.

ფული და ფულის ექვივალენტები

(ერთეული ლარი)

ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება სალაროში არსებული ფულისაგან და ბანკის ანგარიშებისაგან.

ფული და ფულის ექვივალენტები	31.12.2021 წ	31.12.2020 წ
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	378,749	31,113
ნაღდი ფული უცხოურ ვალუტაში	-	-
მიმდინარე ანგარიშები ეროვნულ ვალუტაში	2,749,793	24,293
მიმდინარე ანგარიშები უცხოურ ვალუტაში	266,928	3
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	3,395,470	55,409

ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივი და ფინანსური ვალდებულება აღიარდება მას შემდეგ, რაც საწარმო ხდება ფინანსური ინსტრუმენტების შესახებ სახელშეკრულებო ურთიერთობის მონაწილე.

ფინანსური აქტივის აღიარება წყდება როდესაც ფინანსური სარგებლის მიღების სახელშეკრულებო უფლება ამოიწურება, ან როდესაც ფინანსური აქტივი და მასთან დაკავშირებული რისკის მნიშვნელოვანი წილი გადადის სხვა მხარეზე.

ფინანსური ვალდებულების აღიარება წყდება მაშინ, როდესაც მისი სასიცოცხლო ვადა ამოიწურება.

ფინანსური ვალდებულებებისა და ფინანსური აქტივების თავდაპირველი აღიარება ხდება გარიგების ფასით, რომელსაც ემატება ან აკლდება გარიგების დანახარჯები, რაც პირდაპირ არის დაკავშირებული მათ შეძენასთან.

არასაოპერაციო შემოსავალი	2021 წ	2020 წ
არასაოპერაციო მოგება	146,697	35,502
საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება	0	40,836
სულ	146,697	76,338

ფინანსური ხარჯი

(ერთეული ლარი)	2021 წ	2020 წ
საპროცენტო ხარჯი	82,755	456,902
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	506,627	555,324
საკუროსო სხვაობით მიღებული	1,869,962	0
ზარალი		
სულ	2,459,344	1,012,226

დავები

ბიზნესის ჩვეულებრივი ფუნქციონირების პირობებში, შპს „ორექსუს ქონსტრაქშენ“-სა და შპს „ინოვაციური საამშენებლო კომპანია“-ს შორის მიმდინარეობდა დავა სამუშაოების ღირებულების ხელშეკრულებით გათვალისწინებულ ვადაში გადაუხდელობის გამო შპს „ორექსუს ქონსტრაქშენ“-ზე პირგასამტეხლოს დაკისრების თაობაზე. აღნიშნული დავა დასრულდა 2022 წელს, რომელიც იქონიებს გავლენას მომავალი პერიოდის საოპერაციო შედეგებზე.

საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები.

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ კომპანიაში სხვა მნიშვნელოვანი ცვლილებები არ დაფიქსირებულა.

დირექტორი: გიგა გორგოძე

შპს „ორექსუს ქონსტრაქშენი“

ფინანსური ანგარიშგება

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ორექსუს ქონსტრაქშენი“-ს (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის, საქმიანობის შედეგებს და კაპიტალში ცვლილებებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („შსს ფასს“) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
- გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;
- ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია შსს ფასს-ის მიხედვით;
- ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი

საწარმოს დაშვებით, რაც იმას ნიშნავს, რომ საწარმო არ აპირებს და ასევე პროგნოზირებად მომავალში საქმიანობის შეჩერებას და ორიენტირებულია მოგების გაზრდაზე.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- კომპანიის ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შენუშავეზაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
 - ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნუმისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება შეესაბამება შსს ფასს-ის მოთხოვნებს;
 - სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;
 - კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
 - თაღლითობისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.
- ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2021 წლის 31 დეკემბრის თარიღისათვის, ხელმძღვანელობის მიერ.

დამტკიცდა გამოსაშვებად 2021 წლის 26 სექტემბერს

დირექტორი: გიგა გორგოძე



შპს „ორექსუს ქონსტრაქშენი“

ფინანსური ანგარიშგება

შპს „ორექსუს ქონსტრაქშენი“

სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება
2020-2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ერთეული ლარი)

	2021 წ.	2020 წ.
შემოსავალი	12,010,047	14,599,232
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	(7,179,929)	(10,726,552)
საერთო მოგება	4,830,118	3,872,680
საერთო ადმინისტრაციული ხარჯი	(207,773)	(292,386)
საოპერაციო მოგება	4,622,345	3,580,294
ფინანსური ხარჯები	(589,382)	(1,012,226)
(ზარალი)/მოგება საკუროს სხვაობიდან	(1,869,962)	40,836
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	146,697	35,502
მოგება/ზარალი დახეგრამდე	2,309,698	2,644,406
მოგების გადასახადი	0	0
წმინდა მოგება/ზარალი	2,309,698	2,644,406

დირექტორი: გიგა გორგოძე



შპს „ორექსუს ქონსტრაქშენი“

ფინანსური ანგარიშგება

შპს „ორექსუს ქონსტრაქშენი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
(ერთეული ლარი)

	31.12.2021	31.12.2020
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	43,139	35,595
საინვესტიციო ქონება	1,533,847	2,077,601
არამატერიალური აქტივი	4,011	4,011
სულ გრძელვადიანი აქტივები	1,580,997	2,117,207
მოკლევადიანი აქტივები		
ფული და ფულის ექვივალენტები	3,395,470	55,409
საექსპოზიციო მოთხოვნები	1,106,727	363,910
გადახდილი აკრძალვები	14,439	16,130
მარაგები	7,047,379	12,297,471
სხვა მიმდინარე აქტივები	0	2,365,796
სულ მოკლევადიანი აქტივები	11,564,015	15,098,717
სულ აქტივები	13,145,012	17,215,924
კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	1,004,705	3,289,501
გაუმართლებელი მოგება	8,485,011	6,175,313
სულ კაპიტალი	9,489,716	9,464,814
ვალდებულებები		
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
სასესხო ვალდებულებები	0	0
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
საექსპოზიციო ვალდებულება	1,535,682	1,597,583
სასესხო ვალდებულებები	0	4,283,523
სხვა ვალდებულებები	2,119,614	1,870,004
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	3,655,296	7,751,110
სულ ვალდებულებები	3,655,296	7,751,110
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	13,145,012	17,215,924

ხელმოწერილი პირი:

დირექტორი: გიგა გორგოძე



შპს „ორექსუს ქონსტრაქშენი“

ფინანსური ანგარიშგება

შპს „ორექსუს ქონსტრაქშენი“

კაპიტალში ცვლილებების
ანგარიშგება

(ერთეული ლარი)	საწესდებო კაპიტალი	გაურაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
01 იანვარი 2020 წელი	3,289,501	3,530,907	6,820,408
პერიოდის მოგება	0	2,644,406	
გაცემული დივიდენდი	0	0	
31 დეკემბერი 2020 წელი	3,289,501	6,175,313	9,464,814
პერიოდის მოგება	0	2,309,698	
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	(2,284,796)	0	
31 დეკემბერი 2021 წელი	1,004,705	8,485,011	9,489,716

ხელმოწერილი პირი:

დირექტორი: გიგა გორგაძე



შპს „ორექსუს ქონსტრაქშენი“

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური ხარჯი		
(ერთეული ლარი)	2021 წ	2020 წ
საპროექტო ხარჯი	82,755	456,902
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	506,627	555,324
საკურსო სხვაობით მიღებული	1,869,962	0
ზარალი		
სულ	2,459,344	1,012,226

დავები

ბიზნესის ჩვეულებრივი ფუნქციონირების პირობებში, შპს „ორექსუს ქონსტრაქშენი“-სა და შპს „ინოვაციური საამშენებლო კომპანია“-ს შორის მიმდინარეობდა დავა სამუშაოების ღირებულების ხელშეკრულებით გათვალისწინებულ ვადაში გადაუხდელობის გამო. შპს „ორექსუს ქონსტრაქშენი“ ზე პირგასამტეხლოს დაკისრების თაობაზე აღნიშნული დავა დასრულდა 2022 წელს, რომელიც იქონიებს გავლენას მომავალი პერიოდის საოპერაციო შედეგებზე.

საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები.

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ კომპანიაში სხვა მნიშვნელოვანი ცვლილებები არ დაფიქსირებულა.

დირექტორი: გიგა გორგოძე

