

შპს „ფორმულა კონსტრაქშენი“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ქართული ლარი)

შპს „ფორმულა კონსტრაქშენი“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერი

შპს „ფორმულა კონსტრაქშენი“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ქართული ლარი)

სარჩევი

	გვერდი
ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე	3
ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ	4
ანგარიშგება მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის შესახებ	5
ანგარიშგება საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების შესახებ	6
ანგარიშგება ფულადი ნაკადების მოძრაობის შესახებ	7
წინასწარი ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	8-16

შპს „ფორმულა კონსტრაქშენი“
ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ქართული ლარი)

კომპანიის ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ფორმულა კონსტრაქშენი“-ს (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას, 2019 , 2020 და 2021 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით. კომპანიის საქმიანობის შედეგებსა და კაპიტალში განხორციელებულ ცვლილებებს 2020 და 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის მის ფასს სტანდარტის შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
- გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;
- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე საქმიანობის უწყვეტობის დაშვებით, თუ შეუსაბამო არაა ვარაუდი, რომ პროგნოზირებად მომავალში კომპანიის ბიზნესის ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება.
-

ხელმძღვანელობა ასევე პასუხისმგებელია:

- ეფექტური და სანდო შიდა კონტროლის შემუშავებასა, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება შეესაბამება მის 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 მომზადებული 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2022 წლის 17 სექტემბერს.

მენეჯმენტის სახელით:

დირექტორი:

17 სექტემბერი 2022 წელი
თბილისი, საქართველო

შპს „ფორმულა კონსტრუქშენი“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
 (ქართული ლარი)

	შენიშვნები	31 დეკემბერი, 2021	31 დეკემბერი, 2020	31 დეკემბერი, 2019
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	<u>3</u>	2,399 381	2,542 557	2,088 521
		2,399 381	2,542 557	2,088 521
მიმდინარე აქტივები				
მარაგები	<u>4</u>	315 225	183 317	67 933
სავაჭრო მოთხოვნები	<u>5</u>	420 967	469 712	94 332
საგადასახადო აქტივი	<u>6</u>	-	-	49 842
ფული და ფულის ექვივალენტები	<u>7</u>	74 056	44 245	14 462
		810 248	697 274	226 569
სულ აქტივები		3,209 629	3,239 831	2,315 090
კაპიტალი და ვალდებულებები				
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		844 967	844 967	844 967
გაუნაწილებელი მოგება		(701 483)	(385 498)	(378 055)
სულკაპიტალი		143 484	459 469	466 912
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	<u>8</u>	2, 265 628	1,969 762	1,740 669
		2, 265 628	1, 969 762	1,740 669
მიმდინარე ვალდებულებები				
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	<u>8</u>	-	30 000	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	<u>9</u>	793 342	761 873	84 472
საიჯარო ვალდებულება		-	-	23 037
საგადასახადო ვალდებულებები		1 325	15 894	-
გადასახდელი პროცენტი		5 850	2833	-
		800 517	810 600	107 509
სულ ვალდებულებები		3, 066 145	2,780 362	1,848 178
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		3, 209 629	3,239 831	2,315 090

მენეჯმენტის სახელით:

დირექტორი:

17 სექტემბერი 2022 წელი
 თბილისი, საქართველო

შპს „ფორმულა კონსტრუქშენი“
 სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 2021 და 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
 (ქართული ლარი)

		2021	2020
შემოსავალი რეალიზაციიდან	10	2,451 510	1,790 429
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	11	(1,363,720)	(970 984)
საერთო მოგება		1, 087 790	819 445
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	12	(1,015 573)	(862,935)
სადისტრიბუციო ხარჯები	13	(500 , 826)	(163,407)
სხვა შემოსულობა/ზარალი	-	-	-
სულ საოპერაციო ხარჯები		(1, 516 399)	(1,026 342)
საოპერაციო მოგება		(428 609)	(206 897)
კურსთაშორის სხვაობა	-	(2974)	(6410)
არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი		115 598	205 864
ფინანსური ხარჯები	-	-	-
მოგება /ზარალი დაბეგვრამდე		(315 985)	(7 443)
მოგების გადასახადი			(-)
წმინდა მოგება		(315 985)	(7 443)

მენეჯმენტის სახელით:

დირექტორი:

17 სექტემბერი 2022 წელი
 თბილისი, საქართველო

შპს „ფორმულა კონსტრუქშენი“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
 (ქართული ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი (შენიშვნა 8)	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
31 დეკემბერი, 2019	844 967	(378 055)	466 912
მიმდინარე პერიოდის მოგება	-	(7 443)	(7 443)
კაპიტალის ცვლილება	-	-	-
31 დეკემბერი, 2020	844 967	(385 498)	459 469
მიმდინარე პერიოდის მოგება	-	(315 985)	(315 985)
კაპიტალის ცვლილება	-	-	-
31 დეკემბერი, 2021	844 967	(701 483)	143 484

მენეჯმენტის სახელით:

დირექტორი:

17 სექტემბერი 2022 წელი
 თბილისი, საქართველო

შპს „ფორმულა კონსტრაქშენი“

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ქართული ლარი)

	2021	2020
საოპერაციო საქმიანობა		
კლიენტებისგან მიღებული თანხები	2,935 680	1,760,265
მომწოდებლების მიმართ გადახდილი თანხები	(1,980 107)	(1,223,284)
თანამშრომლების მიმართ გადახდილი თანხები	(538,142)	(444,599)
გადახდილი გადასახადები	(401,761)	(170,594)
გადახდილი პროცენტი	(370,360)	(138,703)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი ნაკადები	(354,690)	(216,915)
საინვესტიციო საქმიანობა		
გადახდილი დივიდენდი	-	-
გაცემული სესხები	-	-
საინვესტიციო საქმიანობიდან გამოყენებული ფულადი ნაკადები	-	-
ფინანსური საქმიანობა		
სესხის მიღება /(გადახდა)	387,475	253,108
კაპიტალის ზრდა	-	-
ფინანსური საქმიანობიდან გამოყენებული ფულადი ნაკადები	387,475	253,108
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	44,245	14,462
უცხოური ვალუტის კურსის გავლენა ფულსა და ფულის ეკვივალენტებზე (2,974)	(2,974)	(6,410)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	74,056	44,245

მენეჯმენტის სახელით:

დირექტორი:

17 სექტემბერი 2022 წელი

თბილისი, საქართველო

1. კორპორაციული ინფორმაცია კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „ფორმულა კონსტრაქშენი“ დაფუძნდა 2018 წელს, მარეგისტრირებული ორგანო: სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო. კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი, საბურთალოს რაიონი, მაგლობლიშვილის ქ., №13, კომერციული ფართი №2.

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის კაპიტალის 45% წილის მფლობელია შპს ელემენტ კონსტრაქშენი, 22,5 % წილის მფლობელია ირაკლი ხუნწარია, 22,5 % წილის მფლობელია ზაალ მძელური, 10 % წილის მფლობელია გიგი მძევაშვილი.

კომპანიის დირექტორია ირაკლი ხუნწარია.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს, წებოცემენტის წარმოება და მისი რეალიზაცია საბითუმო და საცალოდ მოვაჭრეებზე.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. მომზადების საფუძვლები

ანგარიშგების შესაბამისობა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

კომპანია იყენებს მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტს. 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის კომპანიამ მოამზადა ფინანსური ანგარიშგება - ფინანსური ანგარიშგების კომპლექტი, რომელიც მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას, სრული შემოსავლის ანგარიშგების და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საერთაშორისო ფინანსური სტანდარტის მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის შესაბამისად, რომელიც გამოიცა და ძალაში შევიდა მოცემული წინასწარი ფინანსური ანგარიშგების მომზადების თარიღისთვის.

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსი, რომელიც გამოყენებულია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას შემდეგნაირია:

	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
1 USD/GEL	3,0976	3,2766	2,8677
1 EUR/GEL	3,5040	4,0233	3.2095

2.2 მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები წარმოდგენილია ქვემოთ. ეს პოლიტიკა თანმიმდევრულად გამოიყენება წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილი ყველა სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში.

შემოსავლის აღიარება

შემოსავალი აღიარდება, როცა მოსალოდნელია, რომ კომპანია ეკონომიკურ სარგებელს მიიღებს და შემოსავლის გაზომვა საიმედოდაა შესაძლებელი, მიუხედავად იმისა, თუ როდის გახორციელდება თანხის მიღება. ამონაგების შეფასება უნდა მოხდეს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ხელშეკრულებით განსაზღვრული პირობების გათვალისწინებითა და გადასახადების გამოკლებით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. შესაძლო გაუფასურების დანაკარგი აღირიცხება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, თუ არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულება არის ვალდებულება, რომელიც ბიზნესის ნორმალური ფუნქციონირების პირობებში წარმოიქმნება უკვე მიწოდებული საქონლით ან/და გაწეული მომსახურებით, რომლის საფასურიც ჯერ არ არის გადახდილი. ეს დავალიანებები კლასიფიცირებულია მოკლევადიან ვალდებულებებად. თუ მათი დაფარვის ვადა ერთ წელზე ნაკლებია. იმ შემთხვევაში, როცა დაფარვის ვადა აღემატება ერთ წელს, ვალდებულება კლასიფიცირდება როგორც გრძელვადიანი. არსებული მდგომარეობით, მოსალოდნელია რომ კომპანია თავის სავაჭრო ვალდებულებებს დაფარავს ერთი წლის განმავლობაში და ისინი კლასიფიცირებულია მოკლევადიან ვალდებულებებად.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება მათი თვითღირებულებით

ძირითადი საშუალების თვითღირებულება შედგება შესყიდვის ფასისგან, მასთან დაკავშირებული იმპორტის გადასახადების, გამოუქვითავი გადასახადების და სხვა პირდაპირი ხარჯების ჩათვლით.

ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა/რეალიზაციიდან მისაღები თანხების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით განსაზღვრული სარგებელი და ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში.

ცვეთა

დაუმთავრებელ მშენებლობას ცვეთა არ ერიცხება. ცვეთის დარიცხვა იწყება მას მერე, რაც აქტივი შედის გამოყენებაში. ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოითვლება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით.

აქტივების გაუფასურება

აქტივის ტესტირება გაუფასურებაზე ხდება მაშინ, როდესაც გარკვეული მოვლენები ან გარემოებების ცვლილებები მიუთითებს რომ აქტივის საბალანსო ღირებულება მეტია მის ანაზღაურებად ღირებულებაზე. შესაბამისად, აქტივის გაუფასურება ხდება მაშინ, როდესაც მისი საბალანსო ღირებულება მეტია მის ანაზღაურებად ღირებულებაზე. გაუფასურების ზარალი არის თანხა, რომლითაც აქტივის, ან ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის საბალანსო ღირებულება აღემატება მის ანაზღაურებად ღირებულებას. ანაზღაურებადი ღირებულება არის აქტივის ან ფულადი სახსრების წარმოქმნილი ერთეულის გასვლის დანახარჯებით შემცირებულ რეალურ ღირებულებასა და აქტივის გამოყენების ღირებულებას შორის უდიდესი. გაუფასურებაზე ტესტირებისთვის აქტივები იყოფა ჯგუფებად და შესაძლებელია მათი ფულადი სახსრების წარმომქმნელ ერთეულზე მიკუთვნება.

სესხის დანახარჯები

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები, აღიარდება იმ პერიოდის მოგება/ზარალში, როდესაც იქნა გაწეული.

მარაგები

მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესით. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება განისაზღვრება გასაყიდ ფასსა და დამთავრებისა დაგაყიდვის მოსალოდნელი ხარჯების სხვაობით.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფულადი საშუალებები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი საშუალებებისგან ფულადი ნაკადების ანგარიშგების მიზნებისთვის. შეზღუდული ნაშთები რომელთა გამოყენება არ შეიძლება თორმეტი თვის განმავლობაში ვალდებულებების დასაფარად ან სხვა გაცვლითი ტრანზაქციებში გამოყენებისაგან, აღიარდება ბალანსზე როგორც სხვა გრძელვადიანი აქტივები.

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

თავდაპირველი აღიარება და შეფასება

თავდაპირველი აღიარებისას ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები აღიარდება გარიგების ფასით, გარიგების დანახარჯების ჩათვლით, ისეთი ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებებისა გარდა, რომლებიც შემდგომში უნდა შეფასდეს რეალური ღირებულებით, მოგებაში ან ზარალში ასახვით.

ურთიერთგადახურვა

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები ერთმანეთში გადაიხურება და ფინანსურ ანგარიშგებებში წარდგება ნეტო თანხა, მხოლოდ მაშინ, როდესაც არსებობს შესაბამისი იურიდიული უფლება და სურვილი აღნიშნული არსებითი თანხების ურთიერთგადახურვისთვის.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არა-ფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესაბამისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

შპს „ფორმულა კონსტრაქშენი“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ქართული ლარი)

3. ძირითადი საშუალებები

კომპანიის ძირითადი საშუალებები 2021 წლის 31 დეკემბრისა 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	მიწა	შენობა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარე ბი	კომპიუტერები და საოფისე ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	ავიჯი და ფურნიტურა	სხვა	დაუმთ. მშენებლობა	სულ
ღირებულება/									
დასაშვები საწყისი									
2020 წლის 31 დეკემბერი	50,520	1,232 983	928,872	15,506	247,803	9,273	57,600	-	2,542 557
შემოსვლა	-	-	-	9,155	58,960	831	801	-	69,747
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ცვეთის ხარჯი		(61,681)	(74,310)	(3,325)	(61,089)	(1,912)	(10,606)		(212,923)
2021 წლის 31 დეკემბერი	50,520	1,171 302	854,562	21,336	245,674	8,192	47,795		2,399 381

შპს „ფორმულა კონსტრაქშენი“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
 (ქართული ლარი)

4. მარაგები

კომპანიის მარაგები 2021 წლის 31 დეკემბრის და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი, 2020
ნედლეული და მარაგები	172,058	102,073
მზა პროდუქცია	53,433	50,358
საწვავი და საპოხი მასალები	1,568	149
დაუსრულებელი წარმოება	-	-
სხვა მარაგები	88,166	30,737
სულ	315,225	67,933

5. სავაჭრო მოთხოვნები

კომპანიის სავაჭრო მოთხოვნები 2021 წლის 31 დეკემბრის და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი, 2021	31 დეკემბერი, 2020
სავაჭრო მოთხოვნები	413,767	465,082
გადახდილი ავანსები	6,136	4,630
	419,903	94,332

6. საგადასახადო აქტივი და საგადასახადო ვალდებულებები

კომპანიის საგადასახადო აქტივი/ვალდებულება წარმოდგენილია, როგორც ერთი მთლიანი თანხა კომპანიის ბარათის მიხედვით, იმის გათვალისწინებით, რომ საქართველოს საგადასახადო კანონის მიხედვით საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები, გაერთიანებულად უნდა იქნას აღიარებული.

შპს „ფორმულა კონსტრაქშენი“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
 (ქართული ლარი)

7. ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები 2021 წლის 31 დეკემბრისა და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი, 2020	31 დეკემბერი 2020
ფული და ფულის ეკვივალენტები ბანკში, ეროვნულ ვალუტაში	7,345	23,221
ფული და ფულის ეკვივალენტები ბანკში, უცხოურ ვალუტაში	3	2
თანხა სალაროში ეროვნულ ვალუტაში	50,446	21,022
თანხა სალაროში უცხოურ ვალუტაში	16,262	-
სულ	74,056	44,245

ფული და ფულადი ეკვივალენტების ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკი არსებობს, ისინი განთავსებულია კრედიტუნარიან ქართულ ბანკებში.

8. გრძელვადიანი და მიმდინარე სესხები

კომპანიის სესხები 2021 წლის 31 დეკემბრისა და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

სესხი	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
სს „ბანკი ქართუ“	2,265 628	1,969 762
ირაკლი ხუნწარია	-	30,000
	2,265 628	1,999 762

შპს „ფორმულა კონსტრაქშენი“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ქართული ლარი)

9. სავაჭრო ვალდებულებები

კომპანიის სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2021 წლის 31 დეკემბრისა და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი, 2021	31 დეკემბერი, 2020
სავაჭრო ვალდებულებები	766,691	737,668
მიღებული ავანსები	25,675	24,205
	792,366	761,873

10. ამონაგები

კომპანიის ამონაგები 2021 და 2020 წლის განმავლობაში არის შემდეგი:

	2021	2020
შემოსავალი სამშენებლო მასალების რეალიზაციიდან	2,227,787	1,630,446
სხვა შემოსავლები	223,723	159,983
	2,451,510	1,790,426

11. გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება

კომპანიის გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება 2021 და 2020 წლის განმავლობაში:

	2021	2020
ნედლეული და მასალები	992,185	669,720
კომუნალური ხარჯები	35,018	42,333
თანამშრომელთა სარგებელი	141,485	98,555
ცვეთა და ამორტიზაცია	138,097	136,593
ზედნადები ხარჯი	48,586	10,910
სარემონტო ხარჯები	8,349	12,873
	1,363,720	970,984

შპს „ფორმულა კონსტრაქშენი“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ქართული ლარი)

12. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

კომპანიის ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები 2021 და 2020 წლის განმავლობაში:

	2021	2020
თანამშრომელთა სარგებელი	446, 082	360,398
ცვეთადა ამორტიზაცია	69,710	17,996
სხვა	60,218	83,180
კომუნიკაციის ხარჯი	2,303	2,918
საპროცენტო ხარჯი	373,449	339,571
რეკლამის ხარჯი	34,250	47,913
იჯარის ხარჯი	16,271	5,243
დაზღვევის ხარჯი	13,290	5,716
	1,015 573	862,935

13. სადისტრიბუციო ხარჯები

კომპანიის სადისტრიბუციო ხარჯები 2021 და 2020 წლის განმავლობაში:

	2020	2020
თანამშრომელთა სარგებელი	99,498	106,111
გაყიდული საქონლის ტრანსპორტირება	401,328	57,296
	500,826	163,407

14. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2021 წლის 31 დეკემბრიდან ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებამდე, კომპანიაში არ მომხდარა მნიშვნელოვანი მოვლენები, მიუხედავად იმისა რომ წინა საანგარიშო პერიოდში დაწყებული COVID 19-ის ვირუსის გავრცელებასთან დაკავშირებით , მსოფლიო და მათ შორის საქართველოს ეკონომიკური გარემო შექმნილი ვითარების გამო, გამოწვევების წინაშე დადგა. კომპანიამ მოახდინა არსებული სიტუაციის პირობებში სამომავლო პერსპექტივის შეფასება და შედეგად, კომპანიის ხელმძღვანელობა მიიჩნევს, რომ არ არსებობს ეჭვი კომპანიის ფუნქციონირებადობასთან დაკავშირებით ანგარიშგების პერიოდის შემდგომ.

შპს „ფორმულა კონსტრაქშენი“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ქართული ლარი)

კომპანიის ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ფორმულა კონსტრაქშენი“-ს (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას, 2019, 2020 და 2021 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით. კომპანიის საქმიანობის შედეგებსა და კაპიტალში განხორციელებულ ცვლილებებს 2020 და 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის მსს ფასს სტანდარტის შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
- გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;
- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე საქმიანობის უწყვეტობის დაშვებით, თუ შეუსაბამო არაა ვარაუდი, რომ პროგნოზირებად მომავალში კომპანიის ბიზნესის ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება.

ხელმძღვანელობა ასევე პასუხისმგებელია:

- ეფექტური და სანდო შიდა კონტროლის შემუშავებასა, 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 მომზადებული 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2022 წლის 17 სექტემბერს.

მენეჯმენტის სახელით:

დირექტორი
17 სექტემბერი 2022 წელი
თბილისი საქართველო



შპს „ფორმულა კონსტრუქციები“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ქართული ლარი)

შენიშვნები	31 დეკემბერი, 2021	31 დეკემბერი, 2020	31 დეკემბერი, 2019
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			2,088 52
ძირითადი საშუალებები	3 2,399 381	2,542 557	2,088 52
	2,399 381	2,542 557	
მიმდინარე აქტივები			67 933
მარაგები	4 315 225	183 317	94 332
საეაჭრო მოთხოვნები	5 420 967	469 712	49 842
საგადასახადო აქტივი	6 -	-	14 462
ფული და ფულის ექვივალენტები	7 74 056	44 245	226 56
	810 248	697 274	
	3,209 629	3,239 831	2,315 05
სულ აქტივები			
კაპიტალი და ვალდებულებები			
კაპიტალი			844 96
საწესდებო კაპიტალი	844 967	844 967	(378 05)
გაუნაწილებელი მოგება	(701 483)	(385 498)	466 91
სულ კაპიტალი	143 484	459 469	
გრძელვადიანი ვალდებულებები			1,740 66
გრძელვადიანი სესხები	8 2, 265 628	1,969 762	1,740 66
	2, 265 628	1, 969 762	
მიმდინარე ვალდებულებები			-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	8 -	30 000	84 47
საეაჭრო და სხვა ვალდებულებები	9 793 342	761 873	23 03
საიჯარო ვალდებულება	-	-	
საგადასახადო ვალდებულებები	1 325	15 894	
გადასახდელი პროცენტი	5 850	2833	107 50
	800 517	810 600	
	3, 066 145	2,780 362	1,848 17
სულ ვალდებულებები			
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	3, 209 629	3,239 831	2,315 05

მენეჯერის ხელმოწერა

 დირექტორი
 17 სექტემბერი 2022 წელი
 თბილისი, საქართველო

შპს „ფორმულა კონსტრუქშენი“
 სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 2021 და 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
 (ქართული ლარი)

		2021	2020
შემოსავალი რეალიზაციიდან	10	2,451 510	1,790 429
გაყიდული საქონლის	11	(1,363,720)	(970 984)
თვითღირებულება		1, 087 790	819 445
საერთო მოგება			
ზოგადი და ადმინისტრაციული	12	(1,015 573)	(862,935)
ხარჯები			(163,407)
სადისტრიბუციო ხარჯები	13	(500 , 826)	-
სხვა შემოსულობა/ზარალი	-		
		(1, 516 399)	(1,026 342)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(428 609)	(206 897)
საოპერაციო მოგება		(2974)	(6410)
კურსთაშორის სხვაობა	-		
არასაოპერაციო		115 598	205 864
შემოსავალი/ხარჯი			
ფინანსური ხარჯები	-		(7 443)
მოგება /ზარალი დაბეგვრამდე		(315 985)	(-)
მოგების გადასახადი			
		(315 985)	(7 443)
წმინდა მოგება			

მენეჯმენტის სახელით:



შეამოწმა 2022 წელი
 თბილისი, 2022 წლის 15 იანვარი

შპს „ფორმულა კონსტრუქშენი“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
 (ქართული ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი (შენიშვნა 8)	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
31 დეკემბერი, 2019	844 967	(378 055)	466 912
მიმდინარე პერიოდის მოგება	-	(7 443)	(7 443)
კაპიტალის ცვლილება	-	-	-
31 დეკემბერი, 2020	844 967	(385 498)	459 469
მიმდინარე პერიოდის მოგება	-	(315 985)	(315 985)
კაპიტალის ცვლილება	-	-	-
31 დეკემბერი, 2021	844 967	(701 483)	143 484

მენეჯმენტის საბჭო:

 დირექტორი
 17 სექტემბერი 2022 წელი
 თბილისი, საქართველო

შპს „ფორმულა კონსტრუქციები“

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ქართული ლარი)

	2021	2020
საოპერაციო საქმიანობა		
კლიენტებისგან მიღებული თანხები	2,935,680	1,760,265
მომწოდებლების მიმართ გადახდილი თანხები	(1,980,107)	(1,223,284)
თანამშრომლების მიმართ გადახდილი თანხები	(538,142)	(444,599)
გადახდილი გადასახადები	(401,761)	(170,594)
გადახდილი პროცენტი	(370,360)	(138,703)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი ნაკადები	(354,690)	(216,915)
საინვესტიციო საქმიანობა		
გადახდილი დივიდენდი	-	-
გაცემული სესხები	-	-
საინვესტიციო საქმიანობიდან გამოყენებული ფულადი ნაკადები	-	-
ფინანსური საქმიანობა		
სესხის მიღება / (გადახდა)	387,475	253,108
კაპიტალის ზრდა	-	-
ფინანსური საქმიანობიდან გამოყენებული ფულადი ნაკადები	387,475	253,108
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	44,245	14,462
უცხოური ვალუტის კურსის გავლენა ფულსა და ფულის ეკვივალენტებზე	(2,974)	(6,410)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	74,056	44,245

მენეჯმენტის სახელით:

შპს „ფორმულა კონსტრუქციები“
 დირექტორი
 17 დეკემბერი 2022 წელი
 თბილისი, საქართველო