

მმართველობითი ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საქმიანობის შედეგების მიმოხილვა

შპს “ ბ-კონსტრუქცია “ (ს/კ 416342274) (შემდგომში კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას (შპს-ს). „კომპანიის“ რეგისტრირებული იურიდიული და ფაქტობრივი მისამართია: საქართველო, ქ. რუსთავი, მაზნიაშვილის ქ., N2. „კომპანიის“ რეგისტრაციის ნომერია: B18071650, რეგისტრაციის თარიღია 04/07/2018 და საიდენტიფიკაციო კოდი: 416 342 274.

კომპანიის საქმიანობის მიმოხილვა:

შპს „ბ-კონსტრუქცია“-ის საქმიანობის ძირითად სფეროს წარმოადგენს რკინა-ბეტონისა და წინასწარდამზადებული კოჭების დამზადება/მონტაჟი.

კომპანიის დამფუძნებლები 31 დეკემბრის 2021 წლის მდგომარეობით იყვნენ: შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება Construction Service (404935647) - 35% წილის მფლობელი, გიორგი მისაბიშვილი, (01024021897) – 50%, ნინო გაბუნია (01024068204) – 5%, ელგუჯა დურგლიშვილი (16001025709) – 5%, ვანდა წვერიანაშვილი (01191008326, 48807281797, 22771281) – 5%. ანგარიშგების ათვირთვის თარიღისათვის დამფუძნებლების ვინაობა არ შეცვლილა.

1. კომპანიის განვითარების გეგმა

კომპანიაში დაგეგმილია კოჭების საწარმოო დანადგარის მშენებლობა დასავლეთ საქართველოში, რათა შეუფერხებლად მოახდინოს საქართველოს ტერიტორიაზე პროდუქციის მიწოდება/მონტაჟი. ასევე კომპანიის გრძელვადიანი გეგმა უფრო მეტი ერთგული პარტნიორის მოზიდვა.

2. კომპანიის მიერ წარმოებული კვლევები და მისი განვითარების მიმოხილვა

კომპანიას არ გააჩნია არანაირი კვლევები 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

3. ფინანსური ინსტრუმენტებით სარგებლობიდან გამომდინარე კომპანია დგას შემდეგი რისკების წინაშე

ფინანსური ინსტრუმენტებით სარგებლობიდან გამომდინარე, „კომპანია“ დგას შემდეგი რისკების წინაშე:

- საბაზრო რისკი
- ლიკვიდურობის რისკი

წინამდებარე შენიშვნა წარმოადგენს ინფორმაციას „კომპანიაზე“ ზემოთ მოყვანილი თითოეული რისკის გავლენის, ასევე მათი შეფასებისა და მართვისთვის „კომპანიის“ მიზნების, პოლიტიკებისა და

პროცესების და „კომპანიის“ ხელმძღვანელობის მიერ კაპიტალის მართვის შესახებ. სხვა თანხობრივად გამოხატული ახსნა-განმარტებები მოყვანილია წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაში.

რისკების მართვის სტრუქტურა

კომპანიის შიგნით რისკის მართვის ფუნქცია ხორციელდება ფინანსურ რისკებზე (საკრედიტო, საბაზრო და ლიკვიდურობის რისკები), საოპერაციო რისკებზე და სამართლებრივ რისკებზე. ფინანსური რისკის მართვის ფუნქციის მთავარი ამოცანებია რისკის ფარგლების დადგენა და შემდეგ იმის უზრუნველყოფა, რომ პოტენციური ზარალი აღნიშნულ ფარგლებში დარჩეს. საოპერაციო და სამართლებრივი რისკის მართვის ფუნქციის მიზანია შიდა პოლიტიკებისა და პროცედურების სათანადოდ ფუნქციონირების უზრუნველყოფა, რათა ამით მოხდეს საოპერაციო და სამართლებრივი რისკების მინიმუმამდე შემცირება.

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, „კომპანია ფლობდა 11 166 თერთმეტი ათას ასსამოცდაექვსი ლარი) ლარის ღირებულების ფულად სახსრებს, რაც წარმოადგენს ამ აქტივებზე მის მაქსიმალურ საკრედიტო მიდრეკილებას.

საბაზრო რისკი

საბაზრო რისკი არის ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულების ცვლილების რისკი, საბაზრო პირობების ცვლილების შედეგად.

კომპანიის საბაზრო რისკი წარმოიშვება ფინანსური ინსტრუმენტების გამოყენების შედეგად. მოცემული რისკი მდგომარეობს ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულების, ან მათთან დაკავშირებული მომავალი ფულადი შემოსავლების ცვლილებაში საპროცენტო განაკვეთების (საპროცენტო რისკი) და ვალუტის კურსის (სავალუტო რისკი) ცვლილებების შედეგად.

➤ საპროცენტო განაკვეთის რისკი

საპროცენტო რისკი არის რისკი (ცვლადი ღირებულებით), რომელიც დაკავშირებულია პროცენტის მატარებელ აქტივებთან/ვალდებულებებთან - სესხებთან, მათი ცვლადი განაკვეთიდან გამომდინარე. კომპანიას მიმდინარე პერიოდში არ გააჩნია ცვლადი საპროცენტო განაკვეთის მქონე სესხი.

➤ სავალუტო რისკი

სავალუტო რისკი არის უცხოური ვალუტის ცვლილების შედეგად ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულების ცვლილების რისკი. კომპანიას მოქმედი გაცვლითი კურსების მერყეობის რისკი ეკისრება ფინანსურ მდგომარეობასა და ფულად ნაკადებზე.

სავალუტო რისკი წარმოიშობა, როდესაც კომპანია აფორმებს გარიგებებს უცხოურ ვალუტაში, გარდა მისი სამუშაო ვალუტისა (ლარი).

მგრძნობელობის ანალიზი

31 დეკემბრის მდგომარეობით ლარის დოლართან და ევროსთან მიმართებაში გამყარება (შესუსტება) შეამცირებს (გაზრდის) გადასახადების გადახდის შედეგად მიღებულ მოგება-ზარალს. აღნიშნული ანალიზი ეფუძნება უცხოური ვალუტის გაცვლითი კურსის ცვალებადობას, რომლის მოლოდინიც აქვს „კომპანიას“ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის დღეს. ეს ანალიზი გულისხმობს, რომ ყველა სხვა ცვლადი, კერძოდ კი საპროცენტო განაკვეთი, რჩება მუდმივი.

4. ძირითადი რისკები და გაურკვევლობები

კომპანიის საქმიანობა სრულად ეხება სამშენებლო სექტორს რომელსაც ახასიათებს რამოდენიმე ძირითადი რისკი.

ბაზრის შემცირება

პირველ რიგში, უნდა აღინიშნოს რომ სამშენებლო სექტორს ახასიათებს მაღალი სენსიტიურობა ეკონომიკურ ზრდასთან მიმართებაში, რაც ნიშნავს ამ სექტორის საგრძნობლად შემცირებას ეკონომიკური რეცესიის პირობებში. ასევე, სახელმწიფოს მხრიდან ეკონომიკის სტიმულირების შემთხვევაშიც, მისი პოზიტიური ეფექტი სამშენებლო სექტორზე საკმაოდ დიდ პერიოდს მოითხოვს. თუმცა კომპანიის სტრატეგიიდან გამომდინარე აღნიშნული რისკი მინიმალურზეა დაყვანილი. კომპანიის სტრატეგიის შედეგად, მთავარი დამკვეთი არის სამთავრობო სტრუქტურებზე დამოკიდებული სამშენებლო კომპანიები, რომელებიც ეკონომიკური რეცესიის პირობებში ინფრასტრუქტურულ პროექტებში ფულის დაბანდებას ზრდის. შესაბამისად, ეკონომიკური დაღმასვლის ეფექტის რისკი კომპანიაზე შემცირებულია.

ვალუტის კურსი

გარკვეული სამშენებლო მასალების შესყიდვა კომპანიებს უწევთ უცხოეთთან ან იმპორტიორებისგან, შესაბამისად მათი ფასების დადგენა ხდება უცხოურ ვალუტაში, რაც ნიშნავს ეროვნული ვალუტის

გაუფასურების პირობებში სამშენებლო მასალებზე ფასების ზრდას. კომპანიას კონტრაქტების დიდი ნაწილი 1 წლის ვადით გაფორმებული ხოლო ფასის დადგენა ხდება ეროვნულ ვალუტაში კონტრაქტის გაფორმებისას. აღნიშნული კონტრაქტები იძლევა საშუალებას 20-30% ავანსის მიღებას, რაც არ არის საკმარისი მასალების მთლიანად შეძენისთვის. შესაბამისად, კონტრაქტის პერიოდის განმავლობაში კომპანია იღებს რისკს ფასების ზრდაზე რამაც შეიძლება გამოიწვიოს ზარალები პროექტებიდან. აღნიშნული რისკის შესამცირებლად, კერძო კონტრაქტების შემთხვევაში ხდება ფასების უცხოურ ვალუტაში დაფიქსირება, ხოლო სახელმწიფო კონტრაქტების შემთხვევაში კომპანია ახდენს ფინანსური რესურსების მობილიზაციას რათა მოხდეს მასალების მაქსიმალური ნაწილის წინასწარ შეძენას და ფასების ზრდის რისკის მინიმალიზაციას.

ლოჯისტიკის რისკი

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა თავის თავში გულისხმობს ხიდის მშენებლობისთვის რკინა-ბეტონის/წინასწარდამზადებული კოჭების წარმოებას, მიწოდებას და მონტაჟს. შესაბამისად, კომპანიას გაფორმებული აქვს ხელშეკრულება მეგობარ კომპანიებთან შეუფერხებელ ტრანსპორტირებაზე, რაც გულისხმობს დამკვეთისთვის საჭირო დროს ყოველთვის იყოს გამოყოფილი შესაბამისი ტრანსპორტი.

ძირითადი საშუალებების ან მასალის დაზიანების რისკი

კომპანიის სპეციალიზირებიდან გამომდინარე, მის მფლობელობაში არის უნიკალური დანადგარი რომლის ანალოგი საქართველოში მცირეა. შესაბამისად, სათადარიგო ნაწილების მოძიება საქართველოში თითქმის შეუძლებელია. მუდამ არსებობს რისკი ძირითადი საშუალება დაზიანდეს და აქედან გამოწვეული კონკრეტული ზარალის გარდა გართულდეს კონტრაქტის შესრულება დროულად. რისკების შესამცირებლად, კომპანია მუდამ ახორციელებს თავის საწარმოო დანადგარის მონიტორინგს და შესაბამისი სამუშაოების ჩატარებას.

5. კომპანია არ ფლობს **სხვა კომპანიების აქციებს** და არც საკუთარი აქციები აქვს გამოშვებული.
6. **ინფორმაცია ფინანსური რისკების მართვასთან დაკავშირებით სუბიექტის მიზნებისა და პოლიტიკის** შესაბამისად გთხოვთ იხილოთ შპს „ბ-კონსტრუქცია“ -ს დეტალური ფინანსური მაჩვენებლების 2021 წლის 31 დეკემბრით დამთავრებული წლისთვის.
7. **ინფორმაცია სუბიექტის ფილიალების საქმიანობის შესახებ**
კომპანიას, საქმიანობის სფეროდან და სპეციფიკიდან გამომდინარე, არ გააჩნია ფილიალები.
8. **ძირითადი ფინანსური და არაფინანსური მაჩვენებლები**

ძირითადი ფინანსური მაჩვენებლები:

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	11166	6892	11365
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	612829	144943	371860
მარაგები	230328	110352	150922
სხვა	230328	110352	150922
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	53379	0
ძირითადი საშუალებები	453014	527525	619184
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	212157	0
სულ აქტივები	1307337	1055248	1153331

ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები	365147	14074	128174
საგადასახადო ვალდებულებები	16647	0	24964
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	15000	36994	327064
სხვა ვალდებულებები	0	0	35852
სულ ვალდებულებები	396794	51068	516054

საკუთარი კაპიტალი

გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	910543	1004180	637277
სულ საკუთარი კაპიტალი	910543	1004180	637277
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1307337	1055248	1153331
სულ მოკლევადიანი აქტივები	856307	315566	534146
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	387096	51068	480201

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	901587	2414441
საქონლის გაყიდვიდან	901587	2414441
გაყიდვების თვითღირებულება	-655983	-1833781
საერთო მოგება	245604	580660
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	4816	0
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-102732	0
საპროცენტო ხარჯი	-2418	-2295
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-195017	-200479

სულ საოპერაციო ხარჯები	-295351	-202774
საოპერაციო მოგება	-49747	377886

გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	-261	-274
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-43629	-10709
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-93637	366903
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-93637	366903

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-93637	366903
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1004180	637277
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	910543	1004180

ძირითადი არაფინანსური მაჩვენებლები:

- 2021 წლის ბოლოს, კომპანიაში დასაქმებული იყო 12 ადამიანი, ხოლო 2020 წლის ბოლოს 15 ადამიანი
- 2021 წლის განმავლობაში, კომპანიამ აწარმოა 27 რკინა-ბეტონისა და 6 წინასწარდამზადებული კოჭი საავტომობილო ხიდების მშენებლობისთვის, 2020 წელს კომპანიამ განახორციელა 192 კოჭის წარმოება.

თარიღი: 31-12-2022

დირექტორი

ელგუჯა დურგლიშვილი



