

შპს „კონსტრუქტივა საინჟინრო ჯგუფი“

ფინანსური და მმართველობითი ანგარიშგება დამოუკიდებელი

აუდიტორის დასკვნასთან ერთად

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

Contents

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3
სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	4
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	5
1. ზოგადი ინფორმაცია	5
2. საწარმოს ფუნქციონირებადობასთან დაკავსირებული საკითხები	6
3. მნიშვნელოვანი საარრიცხოვო პოლიტიკის მიმოხილვა:.....	7
4. მნიშვნელოვანი საარრიცხოვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები	12
5.2 განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური მდგომარეობის მდგომარეობის ანგარიშგებაზე	13
5.1 ფული და ფულადი სახსრები.....	13
5.2 სავაჭროდასხვამოთხოვნები.....	14
5.3 სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები - მარაგები.....	14
5.4 საინვესტიციო ქონება	15
5.5 ძირითადისაშუალებები.....	15
5.5 არამატერიალური აქტივი.....	16
5.8 მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები.....	16
5.11 კომპანიის დანახარჯების კლასიფიკაცია.....	16
5.12 ცვლილებები საწარმოს საკუთარ კაპიტალში	17
5.13 დასკვნითინაწილი.....	17
მართველობითი ანგარიში	18

შპს „კონსტრუქტივა საინჟინრო ჯგუფი“ (საიდენტიფიკაციო N 402158945)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები	2022 წელი	2021 წელი
მიმდინარე აქტივები		
ფულადი სახსრები	178 696	210 961
სავაჭრო მოთხოვნები	1 018 990	180 165
მოთხოვნა პერსონალის წინაშე	38 500	-
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსი	38 184	170 291
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	1 675 480	2 806 521
სხვა მიმდინარე აქტივი	277 900	117 414
სულ მიმდინარე აქტივები	<u>3 227 749</u>	<u>3 485 352</u>
გრძელვადიანი აქტივები		
მიწა	502 600	502 600
ძირითადი საშუალებები	64 889	72 763
არამატერიალური აქტივი	2 289	2 289
სულ გრძელვადიანი აქტივები	<u>569 777</u>	<u>577 651</u>
სულ აქტივები	<u>3 797 527</u>	<u>4 063 004</u>
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		
მოკლევადიანი ვალდებულება		
სავაჭრო ვალდებულებები	-	70 125
მიღებული ავანსი	3 315 212	1 639 158
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	-	21 505
სულ მიმდინარე ვალდებულება	<u>3 315 212</u>	<u>1 730 789</u>
გრძელვადიანი ვალდებულება		
სესხი	1 061 728	602 768
სულ გრძელვადიანი ვალდებულება	<u>1 061 728</u>	<u>602 768</u>
სულ ვალდებულება	<u>4 376 940</u>	<u>2 333 556</u>
შპს კაპიტალი	-	75 600
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	- 579 413	1 889 309
გაცემული დივიდენდი	-	- 235 460
სულ კაპიტალი	- 579 413	1 729 448
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	<u>3 797 527</u>	<u>4 063 004</u>

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 28 სექტემბერს:

დირექტორი

/დავით ზურაბ ქვირია /

შპს „კონსტრუქტივა საინჟინრო ჯგუფი“ (საიდენტიფიკაციო N 402158945)

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შინაარსი/პერიოდი	2022 წელი	2021 წელი
წმინდაგაყიდვები	3 841 131	4 767 350
რპთ	4 529 390	1 557 095
საწყისი მარაგი	2 806 521	1 253 956
შეძენილი მარაგი	3 398 349	3 109 660
საბოლოო მარაგი	1 675 480	2 806 521
საერთო მოგება	- 688 259	3 210 255
საერთო დადამინისტრაციული ხარჯი		
შრომის ანაზღაურება	701 584	586 129
საოფისე ქირა	147 549	104 619
კომუნალური კომუნიკაციის ხარჯები	7 237	3 327
პროცენტის ხარჯი	131 866	14 267
საკონსულტაციო ხარჯი	11 362	9 042
ცვეთა და ამორტიზაცია	12 005	21 639
სხვა საერთო ხარჯები	198 071	637 034
სულ	1 209 673	1 376 058
არასაოპერაციო შემოსავალი		
არასაოპერაციო შემოსავალი	129 320	9 445
სულ	129 320	9 445
არასაოპერაციო ხარჯი		
არასაოპერაციო ხარჯი	540 250	-
სულ	540 250	-
მოგება და ბეგვრამდე	- 2 308 861	1 843 643
მოგების გადასახადი		
წმინდამოგება	- 2 308 861	1 843 643
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი წლის დასაწყისში	1 653 848	45 666
დივიდენდი	-	- 235 460
კაპიტალის ცვლილება	75 600	75 600
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო	- 579 413	1 729 448

წარმოდგენილი სრული შემოსავლის ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 28 სექტემბერი:

დირექტორი

/დავით ზურაბ ქვირია /

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

(ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია

წარმოდგენილი ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია შპს „კონსტრუქციტა საინჟინრო ჯგუფი“ (შემდგომში „კომპანია“) მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

კომპანია საქართველოში დაფუძნდა 2020 წლის 11 თებერვალს, საქართველოში. საპროექტო სამუშაოები, ასევე ლითონის კონსტრუქციების და საფასადე სისტემების იპორტი, წარმოება/მონტაჟი და რეალიზაცია.

კომპანია დაფუძნებულია ქართული კანონმდებლობის შესაბამისად საიდენტიფიკაციო ნომრით: **402158945** კომპანია რეგისტრირებულია შემდეგ მისამართზე: საქართველო, ქ. თბილისის, ისნის რაიონი, წმინდა ქეთევან დედოფლის გამზირი #24

კომპანია ეწევა სხვადასხვა მომწოდებლების პროდუქციის ფართო სპექტრის იმპორტს წარმოებასა, მონტაჟს და საინჟინრო საქმიანობებთან დაკავშირებულ ტექნიკურ კონსულტაციას. საწარმოს დაარსების დროს დამფუძნებელი და 100% წილის მფლობელები არიან:

- ✓ დავით ბახტაძე 01022008062 – 25%
- ✓ ლევან კაპანაძე 35001044790 – 25%
- ✓ გიორგი მაისურაძე 62003015747 – 25%
- ✓ დავით ქვირია 37001008614 – 25%

2021 წლის 28 დეკემბერს საზოგადოების სადაფუძნებლო მონაცემებში განხორციელდა ცვლილება, კერძოდ დამფუძნებელი და 100% წილის მფლობელები არიან:

- ✓ დავით ბახტაძე 01022008062 – 50%
- ✓ დავით ზურაბ ქვირია 37001008614 – 50%

საქმიანობის ძირითადი მიმართულებებისა და ამოცანების ფართო სპექტრის შესაბამისად საწარმოს გააჩნია შემდეგი ძირითადი ქვედანაყოფები:

- საპროექტო სამუშაოები
- ლითონის კონსტრუქციების და საფასადე სისტემების პროექტირება, დამზადება, მონტაჟი

კომპანიის დამკვეთთა სეგმენტი მოიცავს კერძო სექტორს. შპს „კონსტრუქტივა საინჟინრო ჯგუფი“ ოპერირებს საქართველოს ბაზარზე და ის იკვეთება როგორც ერთ-ერთი ლიდერი კომპანია წარმოდგენილ სფეროში

2. საწარმოს ფუნქციონირებადობასთან დაკავსირებული საკითხები

2.1. კომპანიის მომსახურება ხორციელდება საქართველოს მთელ მაშტაბზე. ჩვენს საქმიანობის სფეროში ბაზარზე დიდი კონკურენციაა, თუმცა, საქმიანობის სპეციფიკურობიდან გამომდინარე, პროდუქციის მაღალი ხარისხისა და აქტიური მარკეტინგული საქმიანობის ხარჯზე მიუხედავად იმისა რომ სულ რაღაც 2020 წელს არის კომპანია დაარსებული (პანდემიის პერიოდში) უკვე სწრაფად მივაღწიეთ ლიდერ პოზიციას და დღესაც ვინარჩუნებთ. დაგეგმილი და განხორციელებული სხვადასხვა პროექტების ხარჯზე საწარმო ერთ-ერთი საუკეთესოა.

2.2. კომპანიის პარტნიორთა გადაწყვეტილების შესაბამისად, ხელმძღვანელობა ყოველწლიურად ახორციელებს ორგანიზაციულ, ტექნიკურ და მარკეტინგულ ღონისძიებებს, შედეგად პროდუქციის/მომსახურების რეალიზაციის მოცულობა გაზრდილია 2021 წელს 2020 წელთან შედარებით,

დასახელება	2022 წელი	2021 წელი	2020 წელი
<i>შემოსავალი საქონლის/მომსახურების რეალიზაციიდან</i>	3841131	4767350	4767350
	3841131	4767350	4767350

აღსანიშნავია ის გარემოება რომ 2020 წელი იყო მსოფლიო გლობალურად კრიზისული პერიოდი, მიუხედავად ამისა კომპანიამ მაინც მოახერხა, სწორი მარკეტინგული ღონისძიებებით შეენარჩუნებია გაუმჯობესება და.

მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდში დაგეგმილია სარეკლამო პროცესის გააქტიურება და საქმიანობის არსებითი გაუმჯობესება.

კომპანია წარმოადგენს ფუნქციონირებად საწარმოს, 2021 წლის ბოლოს საწარმო ფინანსურად სტაბილურია და მას შესწევს უნარი საკუთარი სახსრებით გააგრძელოს კომპანიის განვითარება და ბაზარზე ლიდერის პოზიციის შენარჩუნება.

2.3. გარდა ზემოაღნიშნულისა, ცალსახად შეიძლება ითქვას, რომ 2019 წლის ბოლოს ჩინეთში გავრცელდა ახალი კორონავირუსი (COVID-19). მიუხედავად იმისა, რომ მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციისათვის ცნობილი იყო გარკვეული შემთხვევების შესახებ 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მათ კორონავირუსი, როგორც გლობალური საფრთხე შეაფასეს მხოლოდ 2020 წლის 31 იანვარს, რადგან ვირუსის მნიშვნელოვანი განვითარება-გავრცელება არ მომხდარა 2020 წლის იანვრამდე.

- 2020 წლის 11 მარტს მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციამ კორონავირუსული დაავადების სწრაფად გავრცელების გამო, პანდემია გამოაცხადა.
- 2020 წლის 21 მარტს საქართველოს მთავრობის მიერ ვირუსის - კოვიდ-19-ის (COVID-19) გავრცელების პრევენციის მიზნით ქვეყნის მასშტაბით გამოცხადდა საგანგებო ვითარება.
- 2020 წლის 31 მარტიდან კი ამოქმედდა საყოველთაო კარანტინი, რამაც მნიშვნელოვნად შეზღუდა საქართველოს ტერიტორიაზე გადაადგილება და სხვადასხვა სექტორის ეკონომიკურ საქმიანობაზე დაწესდა მთელი რიგი შეზღუდვები.
- ვირუსმა შესაძლოა ბევრ ინდუსტრიაზე მოახდინოს უარყოფითი ზეგავლენა შემდგომი მიზეზების გამო:
 - საქონელსა და მომსახურებაზე მომხმარებლის მოთხოვნის შემცირება, დაკარგული შემოსავალი, მომხმარებელთა თავისუფლად გადაადგილების შეზღუდვის გამო
 - კაპიტალური ინვესტიციების ნაკლებობა, მშენებლობების შემცირება, მომხმარებელთა მოთხოვნილებების შემცირების გამო პროდუქტებსა და მომსახურებაზე
 - ფინანსურ აქტივებზე საბაზრო ფასების შემცირება, კაპიტალისა და სავალო ინსტრუმენტების ჩათვლით
 - გლობალური მიწოდების ქსელის მოშლა, ადამიანებისა და ტვირთების გადაადგილებაზე დაწესებული შეზღუდვების გამო.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცების თარიღისთვის ვირუსის ზუსტი ეფექტის განსაზღვრა კომპანიის ხელმძღვანელობისთვის შეუძლებელია.

დროის მიმდინარეობასთან ერთად ვირუსის განვითარებისა და გავლენის ცვალებადობასთან დაკავშირებით იქნება მეტი სიცხადე. დაუყოვნებლივ ქმედებად, კომპანიამ დაამტკიცა COVID-19-თან სამოქმედო გეგმა და ამ ეტაპისთვის უზრუნველყო ნედლეულის მიწოდება, წარმოების პროცესის გაგრძელება ჯანმრთელობისა და უსაფრთხოების მკაცრი პროცედურების დაცვით და განაგრძო საქონლის იმპორტი/ექსპორტი საზღვარგარეთ არსებული მომხმარებლებისთვის.

3. მნიშვნელოვანი საარრიცხო პოლიტიკის მიმოხილვა:

ურთიერთგადაფარვა

ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების ურთიერთგადაფარვა ხდება და ნეტო თანხა აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ, როდესაც არსებობს აღიარებული თანხების იურიდიულად აღსრულებადი უფლება და არსებობს ნეტო საფუძველზე ანგარიშსწორების ან ერთდროულად აქტივის რეალიზებისა და ვალდებულების ანგარიშსწორების განზრახვა. შემოსავალისა და ხარჯის ურთიერთგადაფარვა არ ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ეს არ მოითხოვება ან ნებადართული არ არის

ბუღალტრული აღრიცხვის სტანდარტით ან ინტერპრეტაციით და კონკრეტულად გამჟღავნებული არ არის კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის შესახებ განმარტებით შენიშვნებში.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

საწარმოს საოპერაციო (მუშა) და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი; ფული და ფულის ეკვივალენტები არის აქტივები, რომლებიც იოლად კონვერტირებადია ფულად სახსრებში და ექვემდებარება ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით.

თვითღირებულება შედგება მარაგების შესყიდვისა და მათ საჭირო მდებარეობამდე მიყვანის ყველანაირი დანახარჯისგან. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდი.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები არის საოპერაციო საქმიანობის ფარგლებში გაწეული სერვისის ან მიწოდებული საქონლის სანაცვლოდ მომხმარებლებისგან მისაღები თანხები. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების აღიარება თავდაპირველად ხდება რეალური ღირებულებით.

ფინანსური აქტივები გაუფასურებულად ითვლება მაშინ, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ფინანსური აქტივის პირველადი აღიარების შემდეგ დამდგარმა ერთმა ან ერთზე მეტმა მოვლენამ გავლენა მოახდინა მოთხოვნიდან მოსალოდნელ სამომავლო ფულად ნაკადებზე. გაუფასურების ზარალის ოდენობა განისაზღვრება, როგორც სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და სამომავლო ფულადი ნაკადების დღევანდელ ღირებულებას შორის, რომელიც მიიღება ფინანსური აქტივის თავდაპირველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით დისკონტირების მეშვეობით.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები არის საოპერაციო საქმიანობის ფარგლებში მიღებული სერვისის ან შეძენილი საქონლის სანაცვლოდ მომწოდებლისთვის გადასახდელი თანხები. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების აღიარება თავდაპირველად ხდება რეალური ღირებულებით, ხოლო შემდგომ ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით.

გადახდილი საგადასახადო ავანსი და გადასახდელი გადასახადები

გადახდილი საგადასახადო ავანსი აისახება ნომინალური ღირებულებით, შემცირებული ამოუღებელი თანხის ანარიცხით. გადასახდელი გადასახადები, გარდა მოგების გადასახადისა, აისახება ნომინალური ღირებულებით.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელიც შემცირებულია დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

კაპიტალიზებული დანახარჯები მოიცავს იმ გაუმჯობესებებსა და ჩანაცვლებებზე გაწეულ დანახარჯებს, რომლებიც ზრდიან აქტივების მომსახურების ვადას ან მათ მიერ ამონაგების წარმოქმნის შესაძლებლობას.

ცვეთადი ღრებულება არის ძირითადი საშუალების ღირებულება, შემცირებული მისი ნარჩენი ღირებულებით. ნარჩენი ღირებულება ფასდება იმ თანხის ოდენობით, რასაც კომპანია ამჟამად მიიღებდა მოცემული აქტივის გაყიდვიდან, გაყიდვის დანახარჯების გამოკლებით, აქტივი უკვე იმ ასაკსა და მდგომარეობაში რომ იყოს, რაც მოსალოდნელია სასარგებლო მომსახურების ვადის დასასრულს.

ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან ან გასვლიდან მიღებული შემოსულობა ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვიდან მიღებულ ამონაგებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის და მოგება-ზარალში აღიარდება.

მრავალჯერადი გამოყენების მცირეფასიანი ინსტრუმენტები და ინვენტარი, რომელთა სასარგებლო ეკონომიკური გამოყენების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა შეუძლებელია, მიკუთვნებულია სხვა მიმდინარე აქტივებზე;

ძირითადი საშუალების ცვეთის დარიცხვა წარმოებს მათი ექსპლუატაციაში შესვლის, შეფასებული ღირებულების დადგენის თარიღიდან, მათი სასარგებლო ექსპლუატაციის ვადის პროპორციულად.

არამატერიალური აქტივები

ამორტიზაცია წრფივი მეთოდით აღიარდება მომსახურების ვადის განმავლობაში. არამატერიალური აქტივის აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასვლისას, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება მისი გამოყენების ან გასვლისგან.

მატერიალური და არამატერიალური აქტივების გაუფასურება

კომპანია ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს მიმოიხილავს თავისი მატერიალური და არამატერიალური აქტივების საბალანსო ღირებულებას, რათა განსაზღვროს არსებობს თუ არა ამ აქტივების გაუფასურების ნიშნები. მსგავსი ნიშნების არსებობის შემთხვევაში შეფასდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება, რათა განისაზღვროს გაუფასურების ზარალი (თუ ასეთი არსებობს).

ანაზღაურებადი ღირებულება არის გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ რეალურ ღირებულებასა და გამოყენების ღირებულებას შორის უდიდესი. გამოყენების ღირებულების შეფასებისას სამომავლო ფულადი ნაკადები დისკონტირდება დაბეგვრამდე დისკონტირების განაკვეთით, რომელიც ასახავს ფულის დროითი ღირებულების მიმდინარე საბაზრო შეფასებებსა და იმ აქტივისთვის სპეციფიკურ რისკებს, რომლის სამომავლო ფულადი ნაკადების შეფასება შესწორებული არ არის.

წილობრივი ინსტრუმენტები

წილობრივი ინსტრუმენტი არის ნებისმიერი ხელშეკრულება, რომელიც არის საწარმოს აქტივებში, ვალდებულებების გამოქვითვის შემდეგ, ნარჩენი წილის მტკიცებულება. კომპანიის მიერ გამოშვებული წილობრივი ინსტრუმენტები აღიარდება მიღებული თანხის ოდენობით, შემცირებული გამოშვების პირდაპირი დანახარჯებით.

კომპანიის საკუთარი წილობრივი ინსტრუმენტების უკუშესყიდვა აღიარდება უშუალოდ კაპიტალში და კაპიტალიდან გამოიქვითება. კომპანიის საკუთარი წილობრივი ინსტრუმენტების შესყიდვის, გაყიდვის, გამოშვების ან გაუქმებისას წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი არაღიარდება მოგება-ზარალში.

კაპიტალი და დივიდენდები

კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალისა და გაუნაწილებელი მოგებისგან. დივიდენდები აღირიცხება კაპიტალში იმ პერიოდში, როდესაც გამოცხადდა. ნებისმიერი დივიდენდი, რომელიც ცხადდება საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ და ფინანსური ანგარიშგების გამოსაქვეყნებლად ნების დართვის თარიღამდე, იშიფრება საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენების შენიშვნაში.

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება აქტივებისა და ვალდებულებების აღიარებისა და შეფასების პროცესის პირდაპირი შედეგია. საწარმომ უნდა აღიაროს ხარჯი სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში (ან მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, მისი წარდგენის შემთხვევაში) იმ შემთხვევაში, როდესაც მცირდება აქტივის შემცირებასთან ან ვალდებულებების ზრდასთან დაკავშირებული მომავალი ეკონომიკური სარგებელი და ამგვარი ცვლილების სიდიდის საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია. სხვა სარგებელი ხელფასები, ბონუსები და არაფულადი შეღავათები აღიარდება იმ წელს, როდესაც თანამშრომელმა გასწია შესაბამისი მომსახურება.

ფუნქციური ვალუტით შესრულებული ოპერაცია

ფინანსურ ანგარიშგებაში შემავალი მუხლები ფასდება იმ ეკონომიკურ გარემოში არსებული ვალუტით, რომელშიც კომპანია ფუნქციონირებს („ფუნქციური ვალუტა“). ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციური და წარსადგენი ვალუტა.

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია კომპანიის ფუნქციურ ვალუტაში, საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით. კურსთაშორის სხვაობიდან წარმოქმნილი მოგება და ზარალი, რომელიც მიიღება ტრანზაქციათა განხორციელებისა და ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კომპანიის ფუნქციურ ვალუტაში გადაყვანის შედეგად წლის ბოლოს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში. გადაფასება წლის ბოლოს არ ეხება

არაფულად მუხლებს კაპიტალში ინვესტიციების ჩათვლით. ფასიანი ქაღალდების გაცლითი კურსის ცვლილებით მიღებული რეალური ღირებულების ცვლის ეფექტი აღიარდება, როგორც რეალური ღირებულების ცვლილებისას მიღებული შემოსავლის ან ხარჯის ნაწილი.

ქვემოთ მოცემული ცხრილი წარმოადგენს 2022, 2021 წლების 31 დეკემბრისთვის არსებულ ოფიციალურ გაცვლით კურსებს:

აშშ დოლარი

გაცვლითი კურსი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის - 2.7020

გაცვლითი კურსი 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის - 3.0976

ევრო

გაცვლითი კურსი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის - 4.0233

გაცვლითი კურსი 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის - 2.8844

- ანარიცხები - რომლებიც აღიარდება, როგორც ვალდებულება (იმ პირობით, რომ შესაძლებელია ვალდებულების თანხის საიმედოდ შეფასება), რადგან ისინი წარმოადგენენ მიმდინარე მოვალეობას და მოსალოდნელია, რომ მათ დასაფარად საჭირო იქნება ეკონომიკურ სარგებელში განივთებული რესურსების კომპანიიდან გასვლა; და
- პირობითი ვალდებულებები - რომლებიც არ აღიარდება, როგორც ვალდებულება, რადგან წარმოადგენს, ან:
- შესაძლო მოვალეობებს, რადგან ჯერ კიდევ არაა დადასტურებული, გააჩნია თუ არა კომპანიას მიმდინარე მოვალეობა, რომლის შესრულება გამოიწვევს ეკონომიკურ სარგებელში განივთებული რესურსების კომპანიიდან გასვლას; ან
- მიმდინარე მოვალეობებს, რომლებიც ვერ აკმაყოფილებს სტანდარტის მოთხოვნებს (რადგან მოსალოდნელი არ არის, რომ ვალდებულების დასაფარად საჭირო იქნება ეკონომიკურ სარგებელში განივთებული რესურსების კომპანიიდან გასვლა, ან შეუძლებელია ვალდებულების თანხის საიმედოდ შეფასება).

პირობითი ვალდებულებები და აქტივები არ აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან და შესაძლებელია ამ ვალდებულების საიმედოდ შეფასება. პირობითი ვალდებულებების შესახებ ინფორმაცია მოცემულია ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებში გარდა ისეთი პირობითი ვალდებულებებისა, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან არ არის მოსალოდნელი.

პირობითი ვალდებულებები შეიძლება განვითარდეს თავდაპირველად მოსალოდნელისგან განსხვავებული სახით. ამიტომ ისინი ფასდება მუდმივად, რათა განისაზღვროს, ხომ არაა აუცილებელი ეკონომიკურ სარგებელში განივთებული რესურსების კომპანიიდან გასვლა. იმ შემთხვევაში, თუ იმ ვალდებულების დასაფარად, რომელიც განიხილებოდა პირობით ვალდებულებად, საჭირო იქნება ეკონომიკურ სარგებელში განივთებული რესურსების

კომპანიიდან გასვლა, ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარდება ანარიცხი იმ პერიოდში, როდესაც ასეთ ცვლილებას ექნება ადგილი (გარდა განსაკუთრებულად იშვიათი შემთხვევებისა, როდესაც ვალდებულების თანხის საიმედოდ შეფასება შეუძლებელია).

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები და ასევე მოვლენები ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე, რომელიც გვაწვდის დამატებით ინფორმაციას კომპანიის ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების შესახებ შეტანილია ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი არსებითი მოვლენები, რომლებიც არახდენენ გავლენას კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის დღისათვის, ასევე წარმოდგენილია ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში.

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

1. კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და დაშვებების შემუშავებას მომავალ პერიოდებთან დაკავშირებით. მსგავსი შეფასებები და დაშვებები მუდმივად მუშავდება ისტორიულ გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, მათ შორის, ისეთი მომავალი მოვლენების გათვალისწინებით, რომელიც მოსალოდნელია გონივრულ ფარგლებში. მომავალში მიღებული ფაქტობრივი შედეგი შესაძლოა განსხვავდებოდეს აღნიშნული შეფასებებისა და დაშვებებისგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.
2. მსს ფასს-ის 35-ე განყოფილების თანახმად 2015 წლის მაისში გამოცემული დოკუმენტის – „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესწორებები (მსს ფასს)“ – შედეგად ცვლილებები შევიდა მსს ფასს-ის რიგ მუხლებში, რომელთა გამოყენება სავალდებულოა 2017 წლის 1 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისთვის, რაც გათვალისწინებულია საწარმოს ფინანსურ აღრიცხვა-ანგარიშგებაში.
3. საწარმოს წინა საანგარიშო პერიოდებში იყენებდა ბუღალტრული აღრიცხვის ტრადიციულ მეთოდებს და `ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ` საქართველოს კანონის შესაბამისად, მსს ფასს-ის მიხედვით ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების სისტემაზე გადავიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან.
4. მსს ფასს სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი შეეხო მხოლოდ საგადასახადო ვალდებულებების კორექტირებას, რაც დაექვემდებარა საკუთარი კაპიტალის კატეგორიაში აღიარებას.
5. ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების მიერ კომპანიის ფინანსური მდგომარეობისა და მისი საქმიანობის შედეგების ტენდენციების გაანალიზების მიზნით, შესადრისობის

პრინციპიდან გამომდინარე ფინანსური ანგარიშგების უწყისებში შეტანილია წინა საანგარიშგებო პერიოდის _ ფინანსური ინფორმაცია.

6. საწარმოს მიერ წარმოდგენილი 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და მსს ფასს-ის შესაბამისად;

7. ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

- ფინანსური საქმიანობის შესახებ ანგარიშგებას;
- საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგებას;
- ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას;
- კაპიტალის მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას;
- განმარტებით შენიშვნებს.

5.2 განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური მდგომარეობის მდგომარეობის ანგარიშგებაზე

5.1 ფული და ფულადი სახსრები

5.1.1 საწარმოს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში საოპერაციო, საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობიდან მიღებულ ფულად სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახა ცალ-ცალკე, პირდაპირი მეთოდით

5.1.2 უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულად სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით;

5.1.3 შეზღუდული ფული ან ფულის ეკვივალენტები საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდში არ გააჩნდა;

5.1.4 ფულად ნაკადებში საოპერაციო საქმიანობიდან შეტანილია ამონაგები პროდუქციისა და მარაგების რეალიზაციიდან, მომსახურების გაწევიდან;

5.1.5 საოპერაციო საქმიანობიდან ფულად ნაკადებში გათვალისწინებული არ არის ამონაგები ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან და დანახარჯები ძირითადი აქტივების შეძენასა და მონტაჟზე;

5.1.6 საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებულ დანახარჯებში შეტანილია საგადასახადო ვალდებულებების დაფარვასთან დაკავშირებული გადახდები;

5.1.7 ძირითად აქტივების რეალიზაციიდან შემოსულობები და დანახარჯები მათ შესყიდვასა და მონტაჟზე საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკით მიკუთვნებულია საინვესტიციო საქმიანობასთან დაკავშირებულ ფულად ნაკადებზე;

5.1.8 საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკით მიღებული დივიდენდები კლასიფიცირდება, როგორც საინვესტიციო ფულადი ნაკადები, ხოლო გაცემული დივიდენდები - როგორც ფინანსური ოპერაციები. საანგარიშგებო პერიოდში საწარმოს დივიდენდები არ მიუღია;

5.1.9 ფულად ნაკადებში ფინანსური საქმიანობიდან შეტანილია მიღებული და გადახდილი პროცენტები, გაცემული დივიდენდები, სესხებთან დაკავშირებული ოპერაციები და სხვა ფინანსური ოპერაციები;

5.2 სავაჭროდასახეამოთხოვნები

5.2.1 საწარმოს სავაჭრო მოთხოვნების ანგარიშზე ასახული აქვს თანხები, რომლებიც წარმოიქმნა დარიცხული შემოსავლებიდან და რომელთა გადახდაც საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის არ განხორციელებულა. ამასთან, საწარმოს საქონლისა და მომსახურების მიწოდება დაკავშირებული მხარეების მიმართ არ განუხორციელებია. ასეთის არსებობის შემთხვევაში მათი ასახვა მოხდებოდა განცალკევებულად.

5.3 სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები - მარაგები

5.3.1 დაუმთავრებელ წარმოებაზე გახარჯული მასალები ჩამოიწერება საწარმოს მიერ დადგენილი ნორმისა და შესრულებული სამუშაოების მიხედვით.

5.3.2 მარაგების თვითღირებულების აღიარება ხდება საშუალო შეწონილი ღირებულების მოდელით;

5.3.3 ავტოსატრანსპორტო საშუალებებისათვის საწვავის შესყიდვა წარმოებს ტალონებით/ბარათით და აღირიცხება შესყიდვის ღირებულებით. ტალონები/ბარათები აღირიცხება მარაგების სახით განცალკევებულად. საწვავი ჩამოიწერება სასაქონლო ზედნადების ან ავტოსაგზაო ბარათების მიხედვით ფაქტობრივად გარბენილი კილომეტრებისა და ხარჯვის ნორმების შესაბამისად.

5.3.4 საწარმოს გრძელვადიანი მარაგები არ გააჩნია

5.3.5 მარაგების თვითღირებულების აღიარება ხდება საშუალო შეწონილი ღირებულების მოდელით;

შესყიდული მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით.

5.4 საინვესტიციო ქონება

საანგარიშგებო პერიოდში განხორციელდა საინვესტიციო ქონების შეძენა, მაგრამ საზოგადოებას არ აქვს საინვესტიციო ქონება გადაფასებული რადგან, შეძენის დრო და ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პერიოდი არ არის დიდი დრო გასული და ბაზარზე არ მომხდარა რამე მნიშვნელოვანი ცვლილებები:

5.5 ძირითადისაშუალებები

საანგარიშგებო პერიოდში ძირითადი აქტივების გაუფასურების ნიშნები არ გამოვლენილა და ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი აქტივების ღირებულება მსს ფასს-ის მოთხოვნათა შესაბამისად შეტანილია პირვანდელი ღირებულებით, ცვეთის გამოკლებით

ისტორიული ღირებულება	მიწა	მანქანა- დანადგარები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სხვადასხვა სპეც ინსტრუმე ნეტები	არამაერიალ ური აქტივი	სულ
2020 31 დეკემბრისთვის	-	-	5 977.00	2 290.00	2 289.00	10 556.00
შეძენა	502 600.00	117 991.00	14 702.00	-		635 293.00
შიდა მოძრაობა ჩამოერა						-
რეალიზაცია		40 582.00				40 582.00
2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	502 600.00	77 409.00	20 679.00	2 290.00	2 289.00	605 267.00
დაგროვილი ცვეთა						-
ცვეთის ხარჯი	-	- 18 241.00	- 2 940.00	- 458.00		- 21 639.00
2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	-	- 18 241.00	- 2 940.00	- 458.00	-	- 21 639.00
წმინდა საბალანსო ღირებულება	502 600.00	59 168.00	17 739.00	1 832.00	2 289.00	583 628.00
შეძენა		2 737.00	1 393.00			4 130.00
ცვეთის ხარჯი	-	- 9 214.60	- 2 352.39	- 437.63		- 12 004.62
2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	-	- 6 477.60	- 959.39	- 437.63	-	- 7 874.62
წმინდა საბალანსო ღირებულება	502 600.00	52 690.40	16 779.61	1 394.37	2 289.00	575 753.38

5.5 არამატერიალური აქტივი

საანგარიშგებო პერიოდში საწარმოს ბალანსზე აღრიცხული აქვს არამატერიალური აქტივი, ბუღალტრული პროგრამა „ფინა“ და საიტი :

<u>დასახელება</u>	<u>2022 წელი</u>	<u>2021 წელი</u>	<u>2020წელი</u>
<u>არამატერიალური აქტივები</u>	<u>2289</u>	<u>2289</u>	<u>2289</u>

5.8 მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები

საწარმოს საანგარიშგებო წლის დასაწყისისათვის გააჩნია მიმდინარე ფინანსური ვალდებულება, კომპანიებიდან სესხის სახით.

ხელშეკრულების ნომერი	დამტკიცებული თანხა	საპროცენტო განაკვეთი	ათვისების თარიღი	დაფარვის თარიღი	თვიური შესატანი
7706801	\$ 120 000.00	8.20%	26.10.2021	19.10.2029	\$ 1 709.88
7913715	\$ 75 000.00	7.50%	23.12.2021	24.12.2026	\$ 1 503.44

6. საქმიანობის შედეგის ანგარიში

- შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;
- ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები/ხარჯები და მოგება ზარალი ასახულია ერთიანგარიშგების წარდგენის მეთოდით(მოდელით);
- კომპანია ძირითადი საოპერაციო საქმიანობის მიზნებისთვის ახდენს საინჟინრო საქმიანობები და მასთან დაკავშირებული პროდუქციის წარმოებისა და რეალიზაციას/მომსახურება

5.11 კომპანიის დანახარჯების კლასიფიკაცია

- 5.11.1 სააღრიცხვო პოლიტიკის შესაბამისად ძირითად აქტივებს ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით
- 5.11.1 საანგარიშო პერიოდში ფინანსური აქტივებისა და ძირითადი საშუალებები სგაუფასურება არ დაფიქსირებულა

- 5.11.1 დაქირავებულ პირთა შრომის ანაზღაურება საწარმოო პერსონალის, დამხმარე და ადმინისტრაციული პერსონალი აღირიცხება დიფერენცირებულად
- 5.11.1 აუდიტის მომსახურებით საწარმომ ისარგებლა ფინანსური ანგარიშგებისა და მიმდინარე საკითხების აუდიტთან დაკავშირებით:
- 5.11.1 საწარმო ყოველ წლიურად აანალიზებს აქტივების შესაძლო გაუფასურებას, რომელთა საბალანსო ღირებულება აღემატება მის ანაზღაურებად ღირებულებას. გაუფასურების კრიტერიუმების გამოყენებით გაუფასურებით გამოწვეული ზარალი აისახება მოგება/ზარალის შესაბამის ანგარიშებში.

5.12 ცვლილებები საწარმოს საკუთარ კაპიტალში

1. 2022 წელს კომპანიის საწესდებო კაპიტალში განხორციელდა ცვლილებები, შემცირებულ იქნა საწესდებო კაპიტალი, საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის – 0,00 ლარს შეადგენდა.
2. საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში საწესდებო კაპიტალი შეადგენდა 75600 ლარს, წლის განმავლობაში შემცირდა სრულად,
3. აუდიტებად პერიოდში კომპანიას ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი არ უფიქსირდება.

5.13 დასკვნითინაწილი

1. საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2023 წლის 28 სექტემბერი:
2. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებულ მოვლენას ადგილი არ ქონია:

დირექტორი

/დავით ზურაბ ქვირია /

მართველობითი ანგარიში

ინფორმაცია კომპანიის შესახებ:

შპს „კონსტრუქტივა საინჟინრო ჯგუფი“ დაფუძნებულია 2020 წლის 11 თებერვალს, რეგისტრაციის #B20014351

საწარმოს დაარსების დროს დამფუძნებელი და 100% წილის მფლობელები არიან:

- ✓ დავით ბახტაძე 01022008062 – 25%
- ✓ ლევან კაპანაძე 35001044790 – 25%
- ✓ გიორგი მაისურაძე 62003015747 – 25%
- ✓ დავით ქვირია 37001008614 – 25%

2021 წლის 28 დეკემბერს საზოგადოების სადაფუძნებლო მონაცემებში განხორციელდა ცვლილება, კერძოდ დამფუძნებელი და 100% წილის მფლობელები არიან:

- ✓ დავით ბახტაძე 01022008062 – 50%
- ✓ დავით ზურაბ ქვირია 37001008614 – 50%

საზოგადოების დაარსებიდან დღემდე ხელმძღვანელობაზე/წარმომადგენლობაზე პასუხისმგებელი პირია - დავით ზურაბ ქვირია

1. საწარმოს ძირითადი საქმიანობა:

1.1 შპს „კონსტრუქტივა საინჟინრო ჯგუფი“ ძირითადი საქმიანობაა: საპროექტო სამუშაოები, ასევე ლითონის კონსტრუქციების და საფასადე სისტემების წარმოება/მონტაჟი და სხვა მასთან დაკავშირებული საქმიანობა, რაც საქართველოს კანონმდებლობით აკრძალული არ არის.

1.2 მეწარმეთა და არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიულ პირთა რეესტრში შპს „კონსტრუქტივა საინჟინრო ჯგუფი“ რეგისტრირებულია საინჟინრო საქმიანობები და მათთან დაკავშირებული ტექნიკური კონსულტირება.

- რკინის პროფილების იმპორტი კონსტრუქციის მოწყობა, მომსახურება/რეალიზაცია
- პროექტირება

1.3 ორგანიზაციას ადმინისტრაციული და ფინანსური დეპარტამენტის გარდა გააჩნია შემდეგი ძირითადი ქვედანაყოფები:

- ✓ შესყიდვების დეპარტამენტი
- ✓ საინჟინრო და საკონსტრუქტორო დეპარტამენტი;
- ✓ წარმოების დეპარტამენტი;
- ✓ მარკეტინგის დეპარტამენტი;

1.4 ყველა ზემოთ ჩამოთვლილი დეპარტამენტები არიან პასუხისმგებელი ფირმის კომერციული მიზნების და ამოცანების განხორციელებაზე.

2. საწარმოს მონაწილეობა სხვა საზოგადოებაში

2.1 ორგანიზაციას არ გააჩნია ფილიალი;

2.2 საწარმოს არ გააჩნია წილები დამატებით სხვა საწარმოებში;

3. საწარმოს სტრუქტურა

3.1 საქმიანობის ძირითადი მიმართულებებისა და ამოცანების ფართო სპექტრის შესაბამისად საწარმოს გააჩნია შემდეგი ძირითადი ქვედანაყოფები:

- ✓ გაყიდვებისა და მარკეტინგის სამსახური;
- ✓ საფინანსო, იურიდიული და ადმინისტრაციული განყოფილებები;

4. ბიზნეს გარემოსა და რისკების მიმოხილვა:

4.1 მსოფლიო ეკონომიკაში არსებული კრიზისები, სხვადასხვა გარეშე და შიდა ფაქტორების შედეგად უცხოური ვალუტის მიმართ ეროვნული ვალუტის გაცვლითი კურსის მერყეობა გავლენას ახდენს იმპორტირებული პროდუქციის ფასებზე და მოწოდების პირობებზე, რაც უშუალოდ აისახება საწარმოს საქმიანობაზეც. ამასთან, საქართველოს შიდა ბაზარი არასტაბილურია და რეალურად არ გააჩნია მარეგულირებელი ინფრასტრუქტურა.

4.2 საწარმოს საქმიანობის არეალი მოიცავს საქართველოს თითქმის ყველა რეგიონს. ამასთან, საწარმოს საქმიანობის ყველა სფეროში მძაფრია კონკურენცია, რასაც საწარმო უმკლავდება მარკეტინგული აქტივობისა და ბაზარზე კონკურენტუნარიანი და მაღალი ხარისხის ფართო ასორტიმენტის საქონლის მიწოდების ხარჯზე.

4.3 ზემოთ აღნიშნული მიზეზების შედეგად მაღალია მარკეტინგული რისკები, რომელთა თავიდან აცილების მიზნით კომპანიის მენეჯმენტი სისტემატურად აანალიზებს ქვეყნის ბაზარზე

არსებულ მდგომარეობას, მუშავდება რეკომენდაციები საწარმოს საქმიანობის ცალკეული სფეროს ნაწილობრივ შეზღუდვის ან გაფართოების, საქმიანობის შეჩერების ან ახალი მიმართულებების დანერგვის მიზნით.

- 4.4 საწარმოს მიაჩნია, რომ ბიზნესის წარმატებისთვის მნიშვნელოვანია სწორად განსაზღვროს ბაზარზე თავისი ადგილი „ნიშა“, რომელიც ნაკლებად ან არასაკმარისადაა გამოყენებული კონკურენტების მიერ.
- 4.5 საწარმომ საქართველოს ბაზარზე გააფართოვა ადგილობრივი წარმოება. ასევე ხორციელდება სხვა ღონისძიებები ეკონომიკური რისკების თავიდან აცილების მიზნით.
- 4.6 მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდში, საწარმო გეგმავს მსოფლიო ბაზარზე არსებული მდგომარეობის ღრმად შესწავლას, მოთხოვნადი და თანამედროვე პროდუქციის მოძიების მიზნით და მათი საქართველოს ბაზარზე შემოტანის შესაძლებლობის მოკვლევას;
- 4.7 მნიშვნელოვანია ტექნოლოგიების მწარმოებელი ორგანიზაციების პარტნიორების რაოდენობის ზრდა. რაც ყოველ წლიურ მიზნებში ისახება და ხარციელდება ეტაპობრივად.
- 4.8 საპროგნოზო ფინანსური და მმართველობითი აღრიცხვა სამუშაო ჯგუფის მიერ წარედგინება დირექტორს და მხოლოდ ამის შემდეგ მტკიცდება დამფუძნებელთა კრებაზე.
- 4.9 სამუშაო ჯგუფში შედიან ფინანსისტები და კომერციული მიმართულებების წარმომადგენლები.

5. პროდუქციის ხარისხი:

- 5.1 კომპანია მუშაობს მხოლოდ სტაბილურ და ხარისხიან პროდუქტზე.
- 5.2 კომპანიას მართავს დირექტორი სადაც წყდება მნიშვნელოვანი და სტრატეგიული გადაწყვეტილებების მიღება.
- 5.3 დირექტორი ანგარიშ ვალდებულია დამფუძნებელთა კრების მიმართ.
- 5.4 კომპანიაში შემუშავებულია ფინანსური ინსტრუმენტები და მექანიზმები, რაც უზრუნველყოფს ფინანსური რისკების შემცირებას.
- 5.5 შუა რგოლის მენეჯერები პასუხისმგებლები არიან შესაბამისი მიმართულებების გაყიდვების დასახული გეგმის შესრულებაზე, განვითარების მომავალი წლების სტრატეგიის შემუშავებაზე. ასევე პასუხისმგებლები არიან ყოველდღიურ საოპერაციო საქმიანობის კონტროლზე.

6. საწარმოს ურთიერთობა არარეზიდენტ კომპანიებთან

- 6.1 საწარმოს კომერციული პარტნიორები და საქონლის ძირითადი მომწოდებლები არიან არარეზიდენტი კომპანიები;
- 6.2 საწარმოს შესყიდული არ აქვს სასაქონლო ნიშნები;
- 6.3 საწარმოს შესყიდული არ აქვს ლიცენზია;
- 6.4 საწარმო საჭიროების შემთხვევაში თანამშრომლობს საკონსულტაციო და იურიდიულ მომსახურებაზე.

7. შრომის დაცვისა და უსაფრთხოების მდგომარეობა:

- 7.1 ექსპედიტორები უზრუნველყოფილნი არიან სეზონის შესაბამისი სპეცტანსაცმლით;
- 7.2 შექმნილია ნორმალური სამუშაო გარემო არამარტო საწარმოო პერსონალის, არამედ ინჟინერ-ტექნიკური და ეკონომიკური პერსონალისთვისაც.
- 7.3 საზოგადოება სრულად ადაპტირებულია შრომის უსაფრთხოების კანონით მოთხოვნილ ნორმებთან, მიმდინარეობს თანამშრომელთა გადამზადება და უსაფრთხოების ნორმების მკაცრი მონიტორინგი

8. მონაწილეობა სოციალური პროექტებში:

- 8.1 კომპანია დიდ ყურადღებას უთმობს დასაქმების პროგრამას. კერძოდ, საწარმოში დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობა საანგარიშგებო პერიოდში 70 შეადგენდა.

წინამდებარე მმართველობითი ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2023 წლის 28 სექტემბერიდან:

დირექტორი

/დავით ზურაბ ქვირია /

შპს „კონსტრუქტივა საინჟინრო ჯგუფი“ (საიდენტიფიკაციო N 402158945)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები	2022 წელი	2021 წელი
მიმდინარე აქტივები		
ფულადი სახსრები	178 696	210 961
სავაჭრო მოთხოვნები	1 018 990	180 165
მოთხოვნა პერსონალის წინაშე	38 500	-
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსი	38 184	170 291
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	1 675 480	2 806 521
სხვა მიმდინარე აქტივი	277 900	117 414
სულ მიმდინარე აქტივები	3 227 749	3 485 352
გრძელვადიანი აქტივები		
მიწა	502 600	502 600
ძირითადი საშუალებები	64 889	72 763
არამატერიალური აქტივი	2 289	2 289
სულ გრძელვადიანი აქტივები	569 777	577 651
სულ აქტივები	3 797 527	4 063 004
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		
მოკლევადიანი ვალდებულება		
სავაჭრო ვალდებულებები	-	70 125
მიღებული ავანსი	3 315 212	1 639 158
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	-	21 505
სულ მიმდინარე ვალდებულება	3 315 212	1 730 789
გრძელვადიანი ვალდებულება		
სესხი	1 061 728	602 768
სულ გრძელვადიანი ვალდებულება	1 061 728	602 768
სულ ვალდებულება	4 376 940	2 333 556
შპს კაპიტალი	-	75 600
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	- 579 413	1 889 309
გაცემული დივიდენდი	-	- 235 460
სულ კაპიტალი	- 579 413	1 729 448
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	3 797 527	4 063 004

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 28 სექტემბერს:

დირექტორი

/დავით ზურაბ ქვირია /

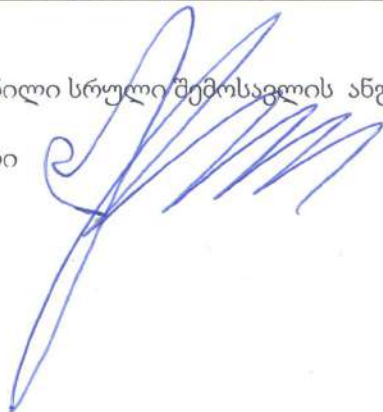
შპს „კონსტრუქტივა საინჟინრო ჯგუფი“ (საიდენტიფიკაციო N 402158945)

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შინაარსი/პერიოდი	2022 წელი	2021 წელი
წმინდაგაყიდვები	3 841 131	4 767 350
რპთ	4 529 390	1 557 095
საწყისი მარაგი	2 806 521	1 253 956
შემენილი მარაგი	3 398 349	3 109 660
საბოლოო მარაგი	1 675 480	2 806 521
საერთომოგება	- 688 259	3 210 255
საერთოდადმინისტრაციული ხარჯი		
შრომის ანაზღაურება	701 584	586 129
საოფისე ქირა	147 549	104 619
კომუნალური კომუნიკაციის ხარჯები	7 237	3 327
პროცენტის ხარჯი	131 866	14 267
საკონსულტაციო ხარჯი	11 362	9 042
ცვეთა და ამორტიზაცია	12 005	21 639
სხვა საერთო ხარჯები	198 071	637 034
სულ	1 209 673	1 376 058
არასაოპერაციოშემოსავალი		
არასაოპერაციოშემოსავალი	129 320	9 445
სულ	129 320	9 445
არასაოპერაციოხარჯი		
არასაოპერაციოხარჯი	540 250	-
სულ	540 250	-
მოგებადაბეგვრამდე	- 2 308 861	1 843 643
მოგებისგადასახადი		
წმინდამოგება	- 2 308 861	1 843 643
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი წლის დასაწყისში	1 653 848	45 666
დივიდენდი	-	- 235 460
კაპიტალის ცვლილება	75 600	75 600
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო	- 579 413	1 729 448

წარმოდგენილი სრული შემოსავლის ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 28 სექტემბერი:

დირექტორი



/დავით ზურაბ ქვირია /

- 5.11.1 დაქირავებულ პირთა შრომის ანაზღაურება საწარმოო პერსონალის, დამხმარე და ადმინისტრაციული პერსონალი აღირიცხება დიფერენცირებულად
- 5.11.1 აუდიტის მომსახურებით საწარმომ ისარგებლა ფინანსური ანგარიშგებისა და მიმდინარე საკითხების აუდიტთან დაკავშირებით:
- 5.11.1 საწარმო ყოველ წლიურად აანალიზებს აქტივების შესაძლო გაუფასურებას, რომელთა საბალანსო ღირებულება აღემატება მის ანაზღაურებად ღირებულებას. გაუფასურების კრიტერიუმების გამოყენებით გაუფასურებით გამოწვეული ზარალი აისახება მოგება/ზარალის შესაბამის ანგარიშებში.

5.12 ცვლილებები საწარმოს საკუთარ კაპიტალში

1. 2022 წელს კომპანიის საწესდებო კაპიტალში განხორციელდა ცვლილებები, შემცირებულ იქნა საწესდებო კაპიტალი, საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის – 0,00 ლარს შეადგენდა.
2. საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში საწესდებო კაპიტალი შეადგენდა 75600 ლარს, წლის განმავლობაში შემცირდა სრულად,
3. აუდიტებად პერიოდში კომპანიას ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი არ უფიქსირდება.

5.13 დასკვნითინაწილი

1. საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2023 წლის 28 სექტემბერი:
2. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებულ მოვლენას ადგილი არ ქონია:

დირექტორი



/დავით ზურაბ ქვირია /

6. საწარმოს ურთიერთობა არარეზიდენტ კომპანიებთან

- 6.1 საწარმოს კომერციული პარტნიორები და საქონლის ძირითადი მომწოდებლები არიან არარეზიდენტი კომპანიები;
- 6.2 საწარმოს შესყიდული არ აქვს სასაქონლო ნიშნები;
- 6.3 საწარმოს შესყიდული არ აქვს ლიცენზია;
- 6.4 საწარმო საჭიროების შემთხვევაში თანამშრომლობს საკონსულტაციო და იურიდიულ მომსახურებაზე.

7. შრომის დაცვისა და უსაფრთხოების მდგომარეობა:

- 7.1 ექსპედიტორები უზრუნველყოფილნი არიან სეზონის შესაბამისი სპეცტანსაცმლით;
- 7.2 შექმნილია ნორმალური სამუშაო გარემო არამარტო საწარმოო პერსონალის, არამედ ინჟინერ-ტექნიკური და ეკონომიკური პერსონალისთვისაც.
- 7.3 საზოგადოება სრულად ადაპტირებულია შრომის უსაფრთხოების კანონით მოთხოვნილ ნორმებთან, მიმდინარეობს თანამშრომელთა გადამზადება და უსაფრთხოების ნორმების მკაცრი მონიტორინგი

8. მონაწილეობა სოციალური პროექტებში:

- 8.1 კომპანია დიდ ყურადღებას უთმობს დასაქმების პროგრამას. კერძოდ, საწარმოში დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობა საანგარიშგებო პერიოდში 70 შეადგენდა.

წინამდებარე მმართველობითი ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2023 წლის 28 სექტემბერიდან:

დირექტორი



/დავით ზურაბ ქვირია /