

შპს „ფორმულა კონსტრაქშენი“

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ქართული ლარი)

შპს „ფორმულა კონსტრაქშენი“

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერი

შპს „ფორმულა კონსტრაქშენი“

ფინანსური ანგარიშგება

2022 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
2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ქართული ლარი)

კომპანიის ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ფორმულა კონსტრაქშენი“-ს (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას, 2020 , 2021 და 2022 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით. კომპანიის საქმიანობის შედეგებსა და კაპიტალში განხორციელებულ ცვლილებებს 2021 და 2022 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 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2023 წლის 10 სექტემბერს.

მენეჯმენტის სახელით:

დირექტორი:

10 სექტემბერი 2023 წელი
თბილისი, საქართველო

შპს „ფორმულა კონსტრუქშენი“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
 (ქართული ლარი)

	შენიშვნები	31 დეკემბერი, 2022	31 დეკემბერი, 2021	31 დეკემბერი, 2020
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	<u>3</u>	2,262 128	2,399 381	2,542 557
		2,262 128	2,399 381	2,542 557
მიმდინარე აქტივები				
მარაგები	<u>4</u>	234,946	271 965	174 406
სავაჭრო მოთხოვნები	<u>5</u>	283 587	419 903	469 413
საგადასახადო აქტივი	<u>6</u>	13 496	-	-
ფული და ფულის ექვივალენტები	<u>7</u>	20 686	74 056	44 245
		552 715	765 924	688 064
სულ აქტივები		2, 814 843	3,165 305	3,230 621
კაპიტალი და ვალდებულებები				
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		844 967	844 967	844 967
გაუნაწილებელი მოგება		(1,515 436)	(745 807)	(394 708)
სულკაპიტალი		(670 469)	99 160	450 259
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	<u>8</u>	2 636 485	2, 265 628	1,969 762
		2, 636 485	2, 265 628	1, 969 762
მიმდინარე ვალდებულებები				
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	<u>8</u>	-	-	30 000
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	<u>9</u>	842 977	793 342	761 873
საიჯარო ვალდებულება		-	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები		-	1 325	15894
გადასახდელი პროცენტი		5 850	5 850	2833
		848 827	800 517	810 600
სულ ვალდებულებები		3, 485 312	3, 066 145	2,780 362
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		2, 814 843	3, 165 305	3,230 621

მენეჯმენტის სახელით:

დირექტორი:

10 სექტემბერი 2023 წელი
 თბილისი, საქართველო

შპს „ფორმულა კონსტრუქშენი“
 სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 2021 და 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
 (ქართული ლარი)

		2022	2021
შემოსავალი რეალიზაციიდან	10	2,123 626	2,451 510
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	11	(1,324 336)	(1,398 834)
საერთო მოგება		799 290	1,052 676
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	12	(1,200 998)	(1,015 573)
სადისტრიბუციო ხარჯები	13	(363,939)	(500 , 826)
სხვა შემოსულობა/ზარალი	-	-	-
სულ საოპერაციო ხარჯები		(1,564 937)	(1, 516 399))
საოპერაციო მოგება		(765 647)	(463 723)
კურსთაშორის სხვაობა	-	(2 133)	(2974)
არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი		97	115 598
ფინანსური ხარჯები	-	-	-
მოგება /ზარალი დაბეგვრამდე		(767 683)	(351 099)
მოგების გადასახადი		(1 946)	(-)
წმინდა მოგება		(769 629)	(351 099)

მენეჯმენტის სახელით:

დირექტორი:

10 სექტემბერი 2023 წელი
 თბილისი, საქართველო

შპს „ფორმულა კონსტრუქშენი“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
 (ქართული ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი (შენიშვნა 8)	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
31 დეკემბერი, 2020	844 967	(394 708)	450 259
31 დეკემბერი, 2021	844 967	(745 807)	99 160
31 დეკემბერი, 2022	844 967	(1 515 436)	670 469

მენეჯმენტის სახელით:

დირექტორი:

10 სექტემბერი 2023 წელი
 თბილისი, საქართველო

შპს „ფორმულა კონსტრაქშენი“

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ქართული ლარი)

	2022	2021
საოპერაციო საქმიანობა		
კლიენტებისგან მიღებული თანხები	2,600 250	2,935 680
მომწოდებლების მიმართ გადახდილი თანხები	(1 906 071)	(1,980 107)
თანამშრომლების მიმართ გადახდილი თანხები	(430 352)	(538,142)
გადახდილი გადასახადები	(317 165)	(401,761)
გადახდილი პროცენტი	(368 756)	(370,360)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი ნაკადები	(422,094)	(354,690)
საინვესტიციო საქმიანობა		
გადახდილი დივიდენდი	-	-
გაცემული სესხები	-	-
საინვესტიციო საქმიანობიდან გამოყენებული ფულადი ნაკადები	-	-
ფინანსური საქმიანობა		
სესხის მიღება /(გადახდა)	370,857	387,475
კაპიტალის ზრდა	-	-
ფინანსური საქმიანობიდან გამოყენებული ფულადი ნაკადები	370,857	387,475
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	74,056	44,245
უცხოური ვალუტის კურსის გავლენა ფულსა და ფულის ეკვივალენტებზე (2 133)	(2 133)	(2,974)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	20 686	74,056

მენეჯმენტის სახელით:

დირექტორი:

10 სექტემბერი 2023 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.

2022 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. 2022 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 2022	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
1 USD/GEL	2.7020	3,0976	3,2766
1 EUR/GEL	2.8844	3,5040	4,0233

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 კონსტრუქციები“

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ქართული ლარი)

3. ძირითადი საშუალებები

კომპანიის ძირითადი საშუალებები 2022 წლის 31 დეკემბრისა 2021 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									
2021 წლის 31 დეკემბერი	50,520	1,171 302	854,562	21,336	245,674	8,192	47,795	-	2,339 381
შემოსვლა	-	48,584	-	4,946	-	1,011	890	-	55,431
გასვლა		-	-	-	-	-	-	-	-
ცვეთის ხარჯი		(59,982)	(70,338)	(5,007)	(49,135)	(1,722)	(6,499)		(192,683)
2022 წლის 31 დეკემბერი	50,520	1,159 904	784,224	21,275	196 539	7,481	42,186		2,262 128

4. მარაგები

კომპანიის მარაგები 2022 წლის 31 დეკემბრის და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
ნედლეული და მარაგები	159,874	168,590
მზა პროდუქცია	29,889	49,608
საწვავი და საპოხი მასალები	371	1,568
დაუსრულებელი წარმოება	-	-
სხვა მარაგები	44,812	52,199
სულ	234,946	271,965

5. სავაჭრო მოთხოვნები

კომპანიის სავაჭრო მოთხოვნები 2022 წლის 31 დეკემბრის და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი, 2022	31 დეკემბერი, 2021
სავაჭრო მოთხოვნები	276,449	413,767
გადახდილი ავანსები	20,634	6,136
	297,083	419,903

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
 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
 (ქართული ლარი)

7. ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები 2022 წლის 31 დეკემბრისა და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი, 2022	31 დეკემბერი 2021
ფული და ფულის ეკვივალენტები ბანკში, ეროვნულ ვალუტაში	15,835	7,345
ფული და ფულის ეკვივალენტები ბანკში, უცხოურ ვალუტაში	-	3
თანხა სალაროში ეროვნულ ვალუტაში	4,851	50,446
თანხა სალაროში უცხოურ ვალუტაში	-	16,262
სულ	20,686	74,056

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

8. გრძელვადიანი და მიმდინარე სესხები

კომპანიის სესხები 2022 წლის 31 დეკემბრისა და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

სესხი	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
სს „ბანკი ქართუ“	2,586 485	2,265 628
შპს „ელემენტ კონსტრაქშენი“	50,000	-
	2,636 485	2,265 628

შპს „ფორმულა კონსტრაქშენი“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ქართული ლარი)

9. სავაჭრო ვალდებულებები

კომპანიის სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2022 წლის 31 დეკემბრისა და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი, 2022	31 დეკემბერი, 2021
სავაჭრო ვალდებულებები	764,573	766,691
მიღებული ავანსები	74,509	25,675
	839,082	792,366

10. ამონაგები

კომპანიის ამონაგები 2022 და 2021 წლის განმავლობაში არის შემდეგი:

	2022	2021
შემოსავალი სამშენებლო მასალების რეალიზაციიდან	1,968 336	2,227,787
სხვა შემოსავლები	155,290	223,723
	2,123,626	2,451 510

11. გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება

კომპანიის გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება 2022 და 2021 წლის განმავლობაში:

	2022	2021
ნედლეული და მასალები	907,974	1,027 299
კომუნალური ხარჯები	82,632	35,018
თანამშრომელთა სარგებელი	132,478	141,485
ცვეთა და ამორტიზაცია	132,978	138,097
ზედნადები ხარჯი	58,054	48,586
სარემონტო ხარჯები	10,220	8,349
	1,324 336	1,398 834

შპს „ფორმულა კონსტრაქშენი“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ქართული ლარი)

12. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

კომპანიის ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები 2022 და 2021 წლის განმავლობაში:

	2022	2021
თანამშრომელთა სარგებელი	349,161	446, 082
ცვეთადა ამორტიზაცია	61952	69,710
სხვა	383,718	60,218
კომუნიკაციის ხარჯი	2,485	2,303
საპროცენტო ხარჯი	368,756	373,449
რეკლამის ხარჯი	4,343	34,250
იჯარის ხარჯი	16,271	16,271
დაზღვევის ხარჯი	14,312	13,290
	1,200 998	1,015 573

13. სადისტრიბუციო ხარჯები

კომპანიის სადისტრიბუციო ხარჯები 2022 და 2021 წლის განმავლობაში:

	2022	2021
თანამშრომელთა სარგებელი	84,667	99,498
გაყიდული საქონლის მიწოდება	279,272	401,328
	363,939	500,826

14. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2022 წლის 31 დეკემბრიდან ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებამდე, კომპანიაში მოხდა დირექტორის ცვლილება. მიმდინარე წლის 28 აპრილიდან შპს ფორმულა კონსტრაქშენის დირექტორია ირაკლი გიორგაძე.

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, 2020, 2021 და 2022 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით. კომპანიის საქმიანობის შედეგებსა და კაპიტალში განხორციელებულ ცვლილებებს 2021 და 2022 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 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2023 წლის 10 სექტემბერს.

მენეჯმენტის სახელით:

დირექტორი

10 სექტემბერი, 2023 წელი
თბილისი, საქართველო

შპს „ფორმულა კონსტრაქშენი“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
 (ქართული ლარი)

	შენიშვნები	31 დეკემბერი, 2022	31 დეკემბერი, 2021	31 დეკემბერი, 2020
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	3	2,262 128	2,399 381	2,542 557
		2,262 128	2,399 381	2,542 557
მიმდინარე აქტივები				
მარაგები	4	234,946	271 965	174 406
სავაჭრო მოთხოვნები	5	283 587	419 903	469 413
საგადასახადო აქტივი	6	13 496	-	-
ფული და ფულის ექვივალენტები	7	20 686	74 056	44 245
		552 715	765 924	688 064
სულ აქტივები		2, 814 843	3,165 305	3,230 621
კაპიტალი და ვალდებულებები				
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		844 967	844 967	844 967
გაუნაწილებელი მოგება		(1,515 436)	(745 807)	(394 708)
სულკაპიტალი		(670 469)	99 160	450 259
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	8	2 636 485	2, 265 628	1,969 762
		2, 636 485	2, 265 628	1, 969 762
მიმდინარე ვალდებულებები				
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	8	-	-	30 000
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	9	842 977	793 342	761 873
საიჯარო ვალდებულება		-	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები		-	1 325	15894
გადასახდელი პროცენტი		5 850	5 850	2833
		848 827	800 517	810 600
სულ ვალდებულებები		3, 485 312	3, 066 145	2,780 362
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		2, 814 843	3, 165 305	3,230 621

მენეჯმენტის სახელით:

დირექტორი:

10 სექტემბერი 2023 წელი
 თბილისი, საქართველო

შპს „ფორმულა კონსტრუქციები“
 სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 2021 და 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
 (ქართული ლარი)

		2022	2021
შემოსავალი რეალიზაციიდან	10	2,123 626	2,451 510
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	11	(1,324 336)	(1,398 834)
საერთო მოგება		799 290	1,052 676
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	12	(1,200 998)	(1,015 573)
სადისტრიბუციო ხარჯები	13	(363,939)	(500 , 826)
სხვა შემოსულობა/ზარალი	-	-	-
სულ საოპერაციო ხარჯები		(1,564 937)	(1, 516 399))
საოპერაციო მოგება		(765 647)	(463 723)
კურსთაშორის სხვაობა	-	(2 133)	(2974)
არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი		97	115 598
ფინანსური ხარჯები	-	-	-
მოგება /ზარალი დაბეგვრამდე		(767 683)	(351 099)
მოგების გადასახადი		(1 946)	(-)
წმინდა მოგება		(769 629)	(351 099)

მენეჯერის სახელით:

 დირექტორი:
 10 სექტემბერი 2023 წელი
 თბილისი, საქართველო

შპს „ფორმულა კონსტრაქშენი“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
 (ქართული ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი (შენიშვნა 8)	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
31 დეკემბერი, 2020	844 967	(394 708)	450 259
31 დეკემბერი, 2021	844 967	(745 807)	99 160
31 დეკემბერი, 2022	844 967	(1 515 436)	670 469

მენეჯმენტის სახელით:



დირექტორი:

10 სექტემბერი 2023 წელი
 თბილისი, საქართველო

შპს „ფორმულა კონსტრაქშენი“

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ქართული ლარი)

	2022	2021
საოპერაციო საქმიანობა		
კლიენტებისგან მიღებული თანხები	2,600 250	2,935 680
მომწოდებლების მიმართ გადახდილი თანხები	(1 906 071)	(1,980 107)
თანამშრომლების მიმართ გადახდილი თანხები	(430 352)	(538,142)
გადახდილი გადასახადები	(317 165)	(401,761)
გადახდილი პროცენტი	(368 756)	(370,360)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი ნაკადები	(422,094)	(354,690)
საინვესტიციო საქმიანობა		
გადახდილი დივიდენდი	-	-
გაცემული სესხები	-	-
საინვესტიციო საქმიანობიდან გამოყენებული ფულადი ნაკადები	-	-
ფინანსური საქმიანობა		
სესხის მიღება /(გადახდა)	370,857	387,475
კაპიტალის ზრდა	-	-
ფინანსური საქმიანობიდან გამოყენებული ფულადი ნაკადები	370,857	387,475
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	74,056	44,245
უცხოური ვალუტის კურსის გავლენა ფულსა და ფულის ეკვივალენტებზე (2 133)	(2 133)	(2,974)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	20 686	74,056

მენეჯმენტის სახელით:



დირექტორი:

10 სექტემბერი 2023 წელი
თბილისი, საქართველო