

შპს „ფორმულა კონსტრაქშენი“

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ქართული ლარი)

შპს „ფორმულა კონსტრაქშენი“

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერი

შპს „ფორმულა კონსტრაქშენი“

ფინანსური ანგარიშგება

2023 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
2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ქართული ლარი)

კომპანიის ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ფორმულა კონსტრაქშენი“-ს (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას, 2021 , 2022 და 2023 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით. კომპანიის საქმიანობის შედეგებსა და კაპიტალში განხორციელებულ ცვლილებებს 2022 და 2023 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 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2024 წლის 23 სექტემბერს.

მენეჯმენტის სახელით:

დირექტორი:

23 სექტემბერი 2024 წელი
თბილისი, საქართველო

შპს „ფორმულა კონსტრაქშენი“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
 (ქართული ლარი)

	შენიშვნები	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი, 2021
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	3	2,071 736	2,262 128	2,399 381
		2,071 736	2,262 128	2,399 381
მიმდინარე აქტივები				
მარაგები	4	253,071	234,946	271 965
სავაჭრო მოთხოვნები	5	338, 739	283 587	419 903
საგადასახადო აქტივი	6	6,836	13 496	-
ფული და ფულის ექვივალენტები	7	693	20 686	74 056
		599,339	552 715	765 924
სულ აქტივები		2,671 075	2, 814 843	3,165 305
კაპიტალი და ვალდებულებები				
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		1,344,967	844 967	844 967
გაუნაწილებელი მოგება		(2,202,207)	(1,515 436)	(745 807)
სულკაპიტალი		(857,240)	(670 469)	99 160
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	8	2,790 852	2 636 485	2, 265 628
		2,790 852	2, 636 485	2, 265 628
მიმდინარე ვალდებულებები				
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	8	-	-	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	9	731,613	842 977	793 342
საიჯარო ვალდებულება		-	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-	-
გადასახდელი პროცენტი		5 850	5 850	5 850
		737, 463	848 827	800 517
სულ ვალდებულებები		3, 528 315	3, 485 312	3, 066 145
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		2,671,075	2, 814 843	2, 814 843

მენეჯმენტის სახელით:

დირექტორი:

23 სექტემბერი 2024 წელი
 თბილისი, საქართველო

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

		2023	2022
შემოსავალი რეალიზაციიდან	10	2,024,438	2,123 626
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	11	-1,271,028	(1,324 336)
საერთო მოგება		753,410	799 290
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	12	(1,139 420)	(1,200 998)
სადისტრიბუციო ხარჯები	13	(290,007)	(363,939)
სხვა შემოსულობა/ზარალი	-	-	-
სულ საოპერაციო ხარჯები		(1,429,427)	(1,564 937)
საოპერაციო მოგება		(676,017)	(765 647)
კურსთაშორის სხვაობა	-	(314)	(2 133)
არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი		(8,503)	97
ფინანსური ხარჯები	-	-	-
მოგება /ზარალი დაბეგვრამდე		(684,834)	(767 683)
მოგების გადასახადი		(1,937)	(1 946)
წმინდა მოგება		(-686,771)	(769 629)

მენეჯმენტის სახელით:

დირექტორი:

23 სექტემბერი 2024 წელი
 თბილისი, საქართველო

შპს „ფორმულა კონსტრუქშენი“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
 (ქართული ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი (შენიშვნა 8)	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
31 დეკემბერი, 2021	844 967	(745 807)	99 160
31 დეკემბერი, 2022	844 967	(1 515 436)	670 469
31 დეკემბერი, 2023	1,344,967	(2,202,207)	857,240

მენეჯმენტის სახელით:

დირექტორი:

23 სექტემბერი 2024 წელი
 თბილისი, საქართველო

შპს „ფორმულა კონსტრუქშენი“

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ქართული ლარი)

	2023	2022
საოპერაციო საქმიანობა		
კლიენტებისგან მიღებული თანხები	2,328 459	2,600 250
მომწოდებლების მიმართ გადახდილი თანხები	(1 534 144)	(1 906 071)
თანამშრომლების მიმართ გადახდილი თანხები	(716,989)	(430 352)
გადახდილი გადასახადები	(390,107)	(317 165)
გადახდილი პროცენტი	(361,265)	(368 756)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი ნაკადები	(674,046)	(422,094)
საინვესტიციო საქმიანობა		
გადახდილი დივიდენდი	-	-
გაცემული სესხები	-	-
საინვესტიციო საქმიანობიდან გამოყენებული ფულადი ნაკადები	-	-
ფინანსური საქმიანობა		
სესხის მიღება /(გადახდა)	154,367	387,475
კაპიტალის ზრდა	500,000	-
ფინანსური საქმიანობიდან გამოყენებული ფულადი ნაკადები	654,367	387,475
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	20,686	44,245
უცხოური ვალუტის კურსის გავლენა ფულსა და ფულის ეკვივალენტებზე (314)	(314)	(2,974)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	693	74,056

მენეჯმენტის სახელით:

დირექტორი:

23 სექტემბერი 2024 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.

2023 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.

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის დირექტორია გიორგი კალანდარიშვილი.

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. 2023 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 2023	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
1 USD/GEL	2.6894	2.7020	3,0976
1 EUR/GEL	2.9753	2.8844	3,504

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 კონსტრუქშენი“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
 (ქართული ლარი)

3. ძირითადი საშუალებები

კომპანიის ძირითადი საშუალებები 2023 წლის 31 დეკემბრისა 2022 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
<i>ღირებულება/ დასაშვები საწყისი</i>									
2022 წლის 31 დეკემბერი	50,520	1,159 904	784,224	21,275	196 539	7,481	42,186	-	2,262 128
შემოსვლა	-	-	-	3,394	-	508	-	-	3,902
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ცვეთის ხარჯი		(60,994)	(70,338)	(5,697)	(49,135)	(1,925)	(6,767)		(194,856)
2022 წლის 31 დეკემბერი	50,520	1,098 910	713,886	18,972	147,404	6,064	35,419		2,071 735

შპს „ფორმულა კონსტრაქშენი“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
 (ქართული ლარი)

4. მარაგები

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

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
ნედლეული და მარაგები	170,543	159,874
მზა პროდუქცია	24,923	29,889
საწვავი და საპოხი მასალები	640	371
დაუსრულებელი წარმოება -	-	-
სხვა მარაგები	56,965	44,812
სულ	253,071	234,946

5. სავაჭრო მოთხოვნები

კომპანიის სავაჭრო მოთხოვნები 2023 წლის 31 დეკემბრის და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი, 2022
სავაჭრო მოთხოვნები	328, 361	276,449
გადახდილი ავანსები	10,377	20,634
	338,738	297,083

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
 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
 (ქართული ლარი)

7. ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები 2023 წლის 31 დეკემბრისა და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი, 2022
ფული და ფულის ეკვივალენტები ბანკში, ეროვნულ ვალუტაში	3	15,835
ფული და ფულის ეკვივალენტები ბანკში, უცხოურ ვალუტაში	145	-
თანხა სალაროში ეროვნულ ვალუტაში	545	4,851
თანხა სალაროში უცხოურ ვალუტაში		-
სულ	693	20,686

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

8. გრძელვადიანი და მიმდინარე სესხები

კომპანიის სესხები 2023 წლის 31 დეკემბრისა და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

სესხი	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
სს „ბანკი ქართუ“	2,230 167	2,586 485
შპს „ელემენტ კონსტრაქშენი“	560,685	50,000
-		
	2,790,852	2,636 485

შპს „ფორმულა კონსტრაქშენი“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2023 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 2023	31 დეკემბერი, 2022
სავაჭრო ვალდებულებები	698,310	764,573
მიღებული ავანსები	33,303	74,509
	731,613	839,082

10. ამონაგები

კომპანიის ამონაგები 2023 და 2023 წლის განმავლობაში არის შემდეგი:

	2023	2022
შემოსავალი სამშენებლო მასალების რეალიზაციიდან	1,967 115	1,968 336
სხვა შემოსავლები	57,323	155,290
	2,024 438	2,123,626

11. გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება

კომპანიის გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება 2022 და 2021 წლის განმავლობაში:

	2023	2022
ნედლეული და მასალები	819,665	907,974
კომუნალური ხარჯები	39,157	82,632
თანამშრომელთა სარგებელი	173,720	132,478
ცვეთა და ამორტიზაცია	133,658	132,978
ზედნადები ხარჯი	97,265	58,054
სარემონტო ხარჯები	7563	10,220
	1,271 028	1,324 336

შპს „ფორმულა კონსტრაქშენი“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ქართული ლარი)

12. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

კომპანიის ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები 2023 და 2022 წლის განმავლობაში:

	2023	2022
თანამშრომელთა სარგებელი	507,367	349,161
ცვეთადა ამორტიზაცია	61,500	61,952
სხვა	174,159	383,718
კომუნიკაციის ხარჯი	3,201	2,485
საპროცენტო ხარჯი	361,265	368,756
რეკლამის ხარჯი	5,592	4,343
იჯარის ხარჯი	16,028	16,271
დაზღვევის ხარჯი	12,245	14,312
	1,141 357	1,200 998

13. სადისტრიბუციო ხარჯები

კომპანიის სადისტრიბუციო ხარჯები 2023 და 2022 წლის განმავლობაში:

	2023	2022
თანამშრომელთა სარგებელი	192,449	84,667
გაყიდული საქონლის მიწოდება	97,558	279,272
	290,007	363,939

14. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2023 წლის 31 დეკემბრიდან ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებამდე, კომპანიაში მოხდა დირექტორის ცვლილება. მიმდინარე წლის 14 თებერვლიდან შპს ფორმულა კონსტრაქშენის დირექტორია გიორგი ბერაძე

შპს „ფორმულა კონსტრაქშენი“
ფინანსური ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ქართული ლარი)

კომპანიის ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ფორმულა კონსტრაქშენი“-ს (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას, 2021, 2022 და 2023 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით. კომპანიის საქმიანობის შედეგებსა და კაპიტალში განხორციელებულ ცვლილებებს 2022 და 2023 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 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2023 წლის 23 სექტემბერს.

მენეჯმენტის სახელით:


დირექტორი:

23 სექტემბერი 2024 წელი
თბილისი, საქართველო

შპს „ფორმულა კონსტრუქშენი“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
 (ქართული ლარი)

	შენიშვნები	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი, 2021
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	3	2,071 736	2,262 128	2,399 381
		2,071 736	2,262 128	2,399 381
მიმდინარე აქტივები				
მარაგები	4	253,071	234,946	271 965
სავაჭრო მოთხოვნები	5	338, 739	283 587	419 903
საგადასახადო აქტივი	6	6,836	13 496	-
ფული და ფულის ექვივალენტები	7	693	20 686	74 056
		599,339	552 715	765 924
სულ აქტივები		2,671 075	2, 814 843	3,165 305
კაპიტალი და ვალდებულებები				
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		1,344,967	844 967	844 967
გაუნაწილებელი მოგება		(2,202,207)	(1,515 436)	(745 807)
სულკაპიტალი		(857,240)	(670 469)	99 160
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	8	2,790 852	2 636 485	2, 265 628
		2,790 852	2, 636 485	2, 265 628
მიმდინარე ვალდებულებები				
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	8	-	-	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	9	731,613	842 977	793 342
საიჯარო ვალდებულება		-	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-	-
გადასახდელი პროცენტი		5 850	5 850	5 850
		737, 463	848 827	800 517
სულ ვალდებულებები		3, 528 315	3, 485 312	3, 066 145
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		2,671,075	2, 814 843	2, 814 843

მენეჯმენტის სახელით:


 დირექტორი:

23 სექტემბერი 2024 წელი
 თბილისი, საქართველო

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

		2023	2022
შემოსავალი რეალიზაციიდან	10	2,024,438	2,123 626
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	11	-1,271,028	(1,324 336)
საერთო მოგება		753,410	799 290
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	12	(1,139 420)	(1,200 998)
სადისტრიბუციო ხარჯები	13	(290,007)	(363,939)
სხვა შემოსულობა/ზარალი	-	-	-
სულ საოპერაციო ხარჯები		(1,429,427)	(1,564 937)
საოპერაციო მოგება		(676,017)	(765 647)
კურსთაშორის სხვაობა	-	(314)	(2 133)
არასაოპერაციო შემოსავალი/ზარჯი		(8,503)	97
ფინანსური ხარჯები	-	-	-
მოგება /ზარალი დაბეგვრამდე		(684,834)	(767 683)
მოგების გადასახადი		(1,937)	(1 946)
წმინდა მოგება		(-686,771)	(769 629)

მენეჯმენტის სახელით:

დირექტორი:

23 სექტემბერი 2024 წელი
 თბილისი, საქართველო

შპს „ფორმულა კონსტრაქშენი“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
 (ქართული ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი (შენიშვნა 8)	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
31 დეკემბერი, 2021	844 967	(745 807)	99 160
31 დეკემბერი, 2022	844 967	(1 515 436)	670 469
31 დეკემბერი, 2023	1,344,967	(2,202,207)	857,240

მენეჯმენტის სახელით:



დირექტორი:

23 სექტემბერი 2024 წელი
 თბილისი, საქართველო
 შპს „ფორმულა კონსტრაქშენი“

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ქართული ლარი)

	2023	2022
საოპერაციო საქმიანობა		
კლიენტებისგან მიღებული თანხები	2,328 459	2,600 250
მომწოდებლების მიმართ გადახდილი თანხები	(1 534 144)	(1 906 071)
თანამშრომლების მიმართ გადახდილი თანხები	(716,989)	(430 352)
გადახდილი გადასახადები	(390,107)	(317 165)
გადახდილი პროცენტი	(361,265)	(368 756))
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი ნაკადები	(674,046)	(422,094)
საინვესტიციო საქმიანობა		
გადახდილი დივიდენდი	-	-
გაცემული სესხები	-	-
საინვესტიციო საქმიანობიდან გამოყენებული ფულადი ნაკადები	-	-
ფინანსური საქმიანობა		
სესხის მიღება /(გადახდა)	154,367	387,475
კაპიტალის ზრდა	500,000	-
ფინანსური საქმიანობიდან გამოყენებული ფულადი ნაკადები	654,367	387,475
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	20,686	44,245
უცხოური ვალუტის კურსის გავლენა ფულსა და ფულის ეკვივალენტებზე (314)	(314)	(2,974)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	693	74,056

მენეჯმენტის სახელით:



დირექტორი:

23 სექტემბერი 2024 წელი
 თბილისი, საქართველო