

შპს „ფორმულა კონსტრაქშენი“

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ქართული ლარი)

შპს „ფორმულა კონსტრაქშენი“

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერი

შპს „ფორმულა კონსტრაქშენი“

ფინანსური ანგარიშგება

2024 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

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ქართული ლარი)

კომპანიის ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ფორმულა კონსტრაქშენი“-ს (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას, 2022 , 2023 და 2024 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით. კომპანიის საქმიანობის შედეგებსა და კაპიტალში განხორციელებულ ცვლილებებს 2023 და 2024 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 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2025 წლის 20 სექტემბერს.

მენეჯმენტის სახელით:

_____ დირექტორი:

20 სექტემბერი 2025 წელი თბილისი,

საქართველო

შპს „ფორმულა კონსტრაქშენი“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
 (ქართული ლარი)

შენიშვნები	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3 1,878,470	2,071 736	2,262 128
	1,878,470	2,071,736	2,262,128
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	4 225,368	253,071	234,946
სავაჭრო მოთხოვნები	5 279,302	338,739	283,587
საგადასახადო აქტივი	6 4,224	6,836	13 496
ფული და ფულის ექვივალენტები	7 2,777	693	20,686
	511,672	599,339	552,715
სულ აქტივები	2,390,141	2,671,075	2,814,843
კაპიტალი და ვალდებულებები			
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	(857,240)	1,344,967	844 967
გაუნაწილებელი მოგება	(703,279)	(2,202,207)	(1,515 436)
სულ კაპიტალი	(1,560,519)	(857,240)	(670 469)
გრძელვადიანი ვალდებულებები გრძელვადიანი სესხები	8 3,213,798	2,790 852	2 636 485
	3,213,798	2,790 852	2, 636 485
მიმდინარე ვალდებულებები მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	8 -	-	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	9 734,029	731,613	842 977
საიჯარო ვალდებულება	-	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები	-	-	-
გადასახდელი პროცენტი	2,833	5,850	5,850
	736,862	737, 463	848 827
სულ ვალდებულებები	3,950,660	3, 528 315	3, 485 312
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	2,390,141	2,671,075	2, 814 843

მენეჯმენტის სახელით:

_____ დირექტორი:
 20 სექტემბერი 2025 წელი თბილისი,

შპს „ფორმულა კონსტრაქშენი“

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ქართული ლარი)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2024 და 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ქართული ლარი)

		2024	2024
შემოსავალი რეალიზაციიდან			
გაყიდული საქონლის	10	1,560,414	2,024,438
თვითღირებულება	11	-1,298,762	-1,271,028
საერთო მოგება		261,652	753,410
ზოგადი და ადმინისტრაციული			
ხარჯები	12	(863,001)	(1,139,420)
სხვა ხარჯები		(103,228)	(290,007)
სხვა შემოსულობა/ზარალი	-	-	-
სულ საოპერაციო ხარჯები		(966,229)	(1,429,427)
საოპერაციო მოგება		(704,577)	(676,017)
კურსთაშორის სხვაობა	-	1,371	(314)
არასაოპერაციო			
შემოსავალი/ხარჯი		-	(8,503)
ფინანსური ხარჯები -			
მოგება /ზარალი დაბეგვრამდე		(703,205)	(684,834)
მოგების გადასახადი		(74)	(1,937)
წმინდა მოგება		(703,279)	(686,771)

მენეჯმენტის სახელით:

_____ დირექტორი:

20 სექტემბერი 2025 წელი თბილისი, საქართველო

შპს „ფორმულა კონსტრაქშენი“

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ქართული ლარი)

შპს „ფორმულა კონსტრაქშენი“

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ქართული ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი (შენიშვნა 8)	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
31 დეკემბერი, 2022	844 967	(1 515 436)	(670 469)
31 დეკემბერი, 2023	1,344,967	(2,202,207)	(857,240)
31 დეკემბერი, 2024	(857,240)	(703,279)	(1,560,519)

მენეჯმენტის სახელით:

_____ დირექტორი:

20 სექტემბერი 2025 წელი

თბილისი, საქართველო

შპს „ფორმულა კონსტრაქშენი“

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ქართული ლარი)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ქართული ლარი)

	2024	2023
საოპერაციო საქმიანობა		
კლიენტებისგან მიღებული თანხები	1,859,376	2,328,459
მომწოდებლების მიმართ გადახდილი თანხები	(1,115,754)	(1,534,144)
თანამშრომლების მიმართ გადახდილი თანხები	(599,483)	(716,898)
გადახდილი გადასახადები	(280,753)	(390,107)
გადახდილი პროცენტი	(283,448)	(361,265)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი ნაკადები	(420,062)	(674,046)
საინვესტიციო საქმიანობა		
გადახდილი დივიდენდი	-	-
გაცემული სესხები	-	-
საინვესტიციო საქმიანობიდან გამოყენებული ფულადი ნაკადები	-	-
ფინანსური საქმიანობა		
სესხის მიღება /(გადახდა)	422,360	154,367
კაპიტალის ზრდა	-	500,000
ფინანსური საქმიანობიდან გამოყენებული ფულადი ნაკადები	422,360	654,367
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	693	20,686
უცხოური ვალუტის კურსის გავლენა ფულსა და ფულის ეკვივალენტებზე	(214)	(314)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	2,777	693

მენეჯმენტის სახელით:

_____ დირექტორი:

20 სექტემბერი 2025 წელი თბილისი,
საქართველო

(ქართული ლარი)

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.

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის კაპიტალის 45% წილის მფლობელია შპს ელემენტ ჰოლდინგი, 22,5 % წილის მფლობელია ირაკლი ხუნწარია, 22,5 % წილის მფლობელია ზაალ მძეღური, 10 % წილის მფლობელია გიგი მძეღური.

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის დირექტორია გიორგი ბერაძე.

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. 2024 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.

(ქართული ლარი)

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 2024	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
USD/GEL	2.8068	2.6894	2.7020
1 EUR/GEL	2.9306	2,9753	2.8844

1

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.

(ქართული ლარი)

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 წარმომქმნელი 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.

(ქართული ლარი)

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 დამთავრების 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 სარგებლობები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესაბამისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

(ქართული ლარი)

3. ძირითადი საშუალებები

კომპანიის ძირითადი საშუალებები 2024 წლის 31 დეკემბრისა 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	შენობა-		მანქანა-	კომპიუტერები	სატრანსპორტო	ავეჯი და			
	მიწა	ნაგებობები	დანადგარე ბი	და საოფისე ინვენტარი	საშუალებები	ფურნიტურა	სხვა	დაუმთ. მშენებლობა	სულ
ღირებულება/ დასაშვები									
საწყისი									
2023 წლის 31 დეკემბერი	50,520	1,098 909	713,832	19,124	147,404	6,063	27,409	-	2,067,262
შემოსვლა	-	-					1,944		1,944
გასვლა									-
									-
									(195,236)
ცვეთის ხარჯი		60,994	68,365	5,697	49,135	1,925	9,119		
2024 წლის 31 დეკემბერი	50,520	1,037,915	649,467	13,427	98,270	4,138	20,234		1,873,970

(ქართული ლარი)

4. მარაგები

5. კომპანიის მარაგები 2024 წლის 31 დეკემბრის და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
ნედლეული და მარაგები	167,700	170,543
მზა პროდუქცია	7,790	24,923
საწვავი და საპოხი მასალები	0	640
დაუსრულებელი წარმოება - სხვა მარაგები	49,878	56,965
სულ	225,368	253,071

6. სავაჭრო მოთხოვნები

კომპანიის სავაჭრო მოთხოვნები 2024 წლის 31 დეკემბრის და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი, 2023
სავაჭრო მოთხოვნები	251,912	328,361
გადახდილი ავანსები	4,122	10,377
სხვა მოკლევადიანი აქტივი	23,268	
	279,302	338,738

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.

7. ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები 2024 წლის 31 დეკემბრისა და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი, 2023
ფული და ფულის ექვივალენტები ბანკში, ეროვნულ ვალუტაში	283	3
ფული და ფულის ექვივალენტები ბანკში, უცხოურ ვალუტაში	-	145
თანხა სალაროში ეროვნულ ვალუტაში	2,495	545
თანხა სალაროში უცხოურ ვალუტაში		-
სულ	2,777	693

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

8. გრძელვადიანი და მიმდინარე სესხები

კომპანიის სესხები 2024 წლის 31 დეკემბრისა და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

სესხი	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
სს „ბანკი ქართუ“	2,353,853	2,230,167
შპს „ელემენტ კონტრაქშენი“	859,945	560,685
-		
	3,213,798	2,790,852

9. სავაჭრო ვალდებულებები

კომპანიის სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2024 წლის 31 დეკემბრისა და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი, 2023
სავაჭრო ვალდებულებები	683,125	698,310
მიღებული ავანსები	46,497	33,303
729,622	731,613	

10. ამონაგები კომპანიის ამონაგები 2024 და 2023 წლის განმავლობაში არის შემდეგი:

	2024	2023
შემოსავალი სამშენებლო მასალების რეალიზაციიდან	1,560,414	1,967,115
სხვა შემოსავლები		57,323
	1,560,414	2,024,438

11. გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება კომპანიის გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება 2024 და 2023 წლის განმავლობაში:

	2024	2023
ნედლეული და მასალები	810,582	819,665
კომუნალური ხარჯები	44,514	39,157
თანამშრომელთა სარგებელი	269,660	173,720
ცვეთა და ამორტიზაცია	133,658	133,658
ზედნადები ხარჯი	18,105	97,265
სარემონტო ხარჯები	22,243	7563
	1,298,762	1,271 028

12.

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

კომპანიის ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები 2024 და 2023 წლის განმავლობაში:

	2024	2023
თანამშრომელთა სარგებელი	354,845	507,367
ცვეთადა ამორტიზაცია	195,209	61,500
სხვა	174,159	174,159
კომუნიკაციის ხარჯი	3,327	3,201
საპროცენტო ხარჯი	283,448	361,265
რეკლამის ხარჯი	5,592	5,592
იჯარის ხარჯი	15,223	16,028
დაზღვევის ხარჯი	8,164	12,245
	863,001	1,141,357

13. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2024 წლის 31 დეკემბრიდან ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებამდე, კომპანიის შემოსავლები შემცირდა. შემცირდა დაქირავებულთა რაოდენობა. დაგეგმილია გარკვეული ცვლილებები წარმოების პროცესში.

შპს „ფორმულა კონსტრაქშენი“

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ქართული ლარი)

კომპანიის ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ფორმულა კონსტრაქშენი“-ს (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას, 2022, 2023 და 2024 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით. კომპანიის საქმიანობის შედეგებსა და კაპიტალში განხორციელებულ ცვლილებებს 2023 და 2024 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 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2025 წლის 20 სექტემბერს.

მენეჯერის სახელით:

 დირექტორი:

20 სექტემბერი 2025 წელი თბილისი,
საქართველო

შპს „ფორმულა კონსტრაქშენი“

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ქართული ლარი)

კომპანიის ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ფორმულა კონსტრაქშენი“-ს (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას, 2022, 2023 და 2024 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით. კომპანიის საქმიანობის შედეგებსა და კაპიტალში განხორციელებულ ცვლილებებს 2023 და 2024 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 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2025 წლის 20 სექტემბერს.

მენეჯმენტის სახელით:

 დირექტორი:

20 სექტემბერი 2025 წელი თბილისი,
საქართველო

შპს „ფორმულა კონსტრაქშენი“

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ქართული ლარი)

შენიშვნები	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3 1,878,470	2,071 736	2,262 128
	1,878,470	2,071,736	2,262,128
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	4 225,368	253,071	234,946
სავაჭრო მოთხოვნები	5 279,302	338,739	283,587
საგადასახადო აქტივი	6 4,224	6,836	13 496
ფული და ფულის ექვივალენტები	7 2,777	693	20,686
	511,672	599,339	552,715
სულ აქტივები	2,390,141	2,671,075	2,814,843
კაპიტალი და ვალდებულებები			
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	(857,240)	1,344,967	844 967
გაუნაწილებელი მოგება	(703,279)	(2,202,207)	(1,515 436)
სულ კაპიტალი	(1,560,519)	(857,240)	(670 469)
გრძელვადიანი ვალდებულებები გრძელვადიანი სესხები	8 3,213,798	2,790 852	2 636 485
	3,213,798	2,790 852	2, 636 485
მიმდინარე ვალდებულებები მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	8 -	-	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	9 734,029	731,613	842 977
საიჯარო ვალდებულება	-	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები	-	-	-
გადასახდელი პროცენტი	2,833	5,850	5,850
	736,862	737, 463	848 827
სულ ვალდებულებები	3,950,660	3, 528 315	3, 485 312
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	2,390,141	2,671,075	2, 814 843

მენეჯმენტის სახელით:

დირექტორი:

20 სექტემბერი 2025 წელი თბილისი,

შპს „ფორმულა კონსტრაქშენი“

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ქართული ლარი)

კომპანიის ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ფორმულა კონსტრაქშენი“-ს (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას, 2022 , 2023 და 2024 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით. კომპანიის საქმიანობის შედეგებსა და კაპიტალში განხორციელებულ ცვლილებებს 2023 და 2024 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 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2025 წლის 20 სექტემბერს.

მენეჯმენტის სახელით:



დირექტორი:

20 სექტემბერი 2025 წელი თბილისი,
საქართველო

შპს „ფორმულა კონსტრაქშენი“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
 (ქართული ლარი)

შენიშვნები	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3 1,878,470	2,071 736	2,262 128
	1,878,470	2,071,736	2,262,128
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	4 225,368	253,071	234,946
სავაჭრო მოთხოვნები	5 279,302	338,739	283,587
საგადასახადო აქტივი	6 4,224	6,836	13 496
ფული და ფულის ექვივალენტები	7 2,777	693	20,686
	511,672	599,339	552,715
სულ აქტივები	2,390,141	2,671,075	2,814,843
კაპიტალი და ვალდებულებები			
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	(857,240)	1,344,967	844 967
გაუნაწილებელი მოგება	(703,279)	(2,202,207)	(1,515 436)
სულ კაპიტალი	(1,560,519)	(857,240)	(670 469)
გრძელვადიანი ვალდებულებები გრძელვადიანი სესხები	8 3,213,798	2,790 852	2 636 485
	3,213,798	2,790 852	2, 636 485
მიმდინარე ვალდებულებები მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	8 -	-	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	9 734,029	731,613	842 977
საიჯარო ვალდებულება	-	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები	-	-	-
გადასახდელი პროცენტი	2,833	5,850	5,850
	736,862	737, 463	848 827
სულ ვალდებულებები	3,950,660	3, 528 315	3, 485 312
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	2,390,141	2,671,075	2, 814 843

მენეჯმენტის სახელით:

 დირექტორი:
 20 სექტემბერი 2025 წელი თბილისი,

შპს „ფორმულა კონსტრაქშენი“

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ქართული ლარი)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2024 და 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ქართული ლარი)

		2024	2024
შემოსავალი რეალიზაციიდან			
გაყიდული საქონლის	10	1,560,414	2,024,438
თვითღირებულება	11	-1,298,762	-1,271,028
საერთო მოგება		261,652	753,410
ზოგადი და ადმინისტრაციული			
ხარჯები	12	(863,001)	(1,139,420)
სხვა ხარჯები		(103,228)	(290,007)
სხვა შემოსულობა/ზარალი	-	-	-
სულ საოპერაციო ხარჯები		(966,229)	(1,429,427)
საოპერაციო მოგება		(704,577)	(676,017)
კურსთაშორის სხვაობა	-	1,371	(314)
არასაოპერაციო			
შემოსავალი/ხარჯი	-	-	(8,503)
ფინანსური ხარჯები	-		
მოგება /ზარალი დაბეგვრამდე		(703,205)	(684,834)
მოგების გადასახადი		(74)	(1,937)
წმინდა მოგება		(703,279)	(686,771)

მენეჯმენტის სახელით:



დირექტორი:

20 სექტემბერი 2025 წელი თბილისი, საქართველო

შპს „ფორმულა კონსტრაქშენი“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
 (ქართული ლარი)

შპს „ფორმულა კონსტრაქშენი“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
 (ქართული ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი (შენიშვნა 8)	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
31 დეკემბერი, 2022	844 967	(1 515 436)	(670 469)
31 დეკემბერი, 2023	1,344,967	(2,202,207)	(857,240)
31 დეკემბერი, 2024	(857,240)	(703,279)	(1,560,519)

მენეჯმენტის სახელით:



დირექტორი:

20 სექტემბერი 2025 წელი
 თბილისი, საქართველო

შპს „ფორმულა კონსტრაქშენი“

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ქართული ლარი)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ქართული ლარი)

	2024	2023
საოპერაციო საქმიანობა		
კლიენტებისგან მიღებული თანხები	1,859,376	2,328,459
მომწოდებლების მიმართ გადახდილი თანხები	(1,115,754)	(1,534,144)
თანამშრომლების მიმართ გადახდილი თანხები	(599,483)	(716,898)
გადახდილი გადასახადები	(280,753)	(390,107)
გადახდილი პროცენტი	(283,448)	(361,265)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი ნაკადები	(420,062)	(674,046)
საინვესტიციო საქმიანობა		
გადახდილი დივიდენდი	-	-
გაცემული სესხები	-	-
საინვესტიციო საქმიანობიდან გამოყენებული ფულადი ნაკადები	-	-
ფინანსური საქმიანობა		
სესხის მიღება /(გადახდა)	422,360	154,367
კაპიტალის ზრდა	-	500,000
ფინანსური საქმიანობიდან გამოყენებული ფულადი ნაკადები	422,360	654,367
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	693	20,686
უცხოური ვალუტის კურსის გავლენა ფულსა და ფულის ეკვივალენტებზე	(214)	(314)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	2,777	693

მენეჯმენტის სახელით:



დირექტორი:

20 სექტემბერი 2025 წელი თბილისი,
საქართველო