

სს თემელსუ ულუსლარარასი მუჰენდისლიჲ ჰიზმეთლერის საქართველოს ფილიალი

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

გვერდი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2-3

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

4-5

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

6-7

განმარტებითი შენიშვნები

8-22

ფინანსური მდომარეობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდომარეობის ანგარიშგება	Note	12/31/2020	1/1/2019
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	32,569	38,653
არამატერიალური აქტივი		0	0
		32,569	38,653
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5	1,946,981	616,303
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	798,894	646,716
მარაგები	7	183	553
სხვა მიმდინარე აქტივები	8	8,978	36,575
		2,755,037	1,300,146
მთლიანი აქტივები		2,787,606	1,338,799
მთლიანი კაპიტალი			
სხვა რეზერვები		3,929	3,929
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		2,482,699	629,195
		2,486,628	633,124
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		0	0
		0	0
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	228,780	331,129
მიღებული ავანსი	10	24,859	360,397
დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო		0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	11	47,338	14,149
		300,977	705,676
მთლიანი ვალდებულებები		300,977	705,676
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		2,787,605	1,338,799

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 16 სექტემბერს

დირექტორი:

სს თემელსუ ულუსლარარასი მუჰენდისლიქ ჰიზმეთლერის საქართველოს ფილიალი

სს თემელსუ ულუსლარარასი მუჰენდისლიქ ჰიზმეთლერის საქართველოს ფილიალი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	Note	12/31/2020	1/1/2019
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	32,569	38,653
არამატერიალური აქტივი		0	0
		32,569	38,653
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5	1,946,981	616,303
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	798,894	646,716
მარაგები	7	183	553
სხვა მიმდინარე აქტივები	8	8,978	36,575
		2,755,037	1,300,146
მთლიანი აქტივები		2,787,606	1,338,799
მთლიანი კაპიტალი			
სხვა რეზერვები		3,929	3,929
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		2,482,699	629,195
		2,486,628	633,124
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		0	0
		0	0
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	228,780	331,129
მიღებული ავანსი	10	24,859	360,397
დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო		0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	11	47,338	14,149
		300,977	705,676
მთლიანი ვალდებულებები		300,977	705,676
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		2,787,605	1,338,799

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 16 სექტემბერს
დირექტორი:



სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	Note	12/31/2020	12/31/2019
ამონაგები	12	6,333,245	4,172,776
თვითღირებულება	13	(4,297,106)	(3,099,383)
საერთო მოგება		2,036,139	1,073,393
სხვა შემოსავლები		-	-
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	14	(445,573)	(428,647)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული შემოსულობა/ზარალი	15	(93)	-
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	16	267,510	63,063
სხვა ხარჯები	17	(4,478)	(78,613)
საოპერაციო მოგება		1,853,504	629,196
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯი		-	-
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		-	-
მოგება დაბეგვრამდე	18	1,853,504	629,196
მოგების გადასახადი		-	(175,775)
პერიოდის მოგება		1,853,504	453,421
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		-	-
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		1,853,504	453,421

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 16 სექტემბერს

დირექტორი:

სს თემელსუ ულუსლარარასი მუჰენდისლიჲ ჰიზმეთლერის საქართველოს ფილიალი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	Note	12/31/2020	12/31/2019
ამონაგები	12	6,333,245	4,172,776
თვითღირებულება	13	(4,297,106)	(3,099,383)
საერთო მოგება		2,036,139	1,073,393
სხვა შემოსავლები		-	-
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	14	(445,573)	(428,647)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული შემოსულობა/ზარალი	15	(93)	-
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	16	267,510	63,063
სხვა ხარჯები	17	(4,478)	(78,613)
საოპერაციო მოგება		1,853,504	629,196
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯი		-	-
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		-	-
მოგება დაბეგვრამდე	18	1,853,504	629,196
მოგების გადასახადი		-	(175,775)
პერიოდის მოგება		1,853,504	453,421
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		-	-
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		1,853,504	453,421

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 16 სექტემბერს

დირექტორი:



საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები დაფინანსება	მთლიანი კაპიტალი
2019 წლის 31 დეკემბერი	-	629,195	3,929	633,124
მოგება წლის ბოლოს		1,853,504	-	1,853,504
სხვა სრული შემოსავალი			-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	1,853,504	-	1,853,504
გაცემული დივიდენდი		-		-
აქციების გამოშვება	-			-
2020 წლის 31 დეკემბერი	-	2,482,699	3,929	2,486,628

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 16 სექტემბერს

დირექტორი:

სს თემელსუ ულუსლარასი მუჰენდისლიჰ ჰიზმეთლერის საქართველოს ფილიალი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები · დაფინანსება	მოლიანი კაპიტალი
2019 წლის 31 დეკემბერი	-	629,195	3,929	633,124
მოგება წლის ბოლოს		1,853,504	-	1,853,504
სხვა სრული შემოსავალი			-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	1,853,504	-	1,853,504
გაცემული დივიდენდი		-		-
აქციების გამოშვება	-			-
2020 წლის 31 დეკემბერი	-	2,482,699	3,929	2,486,628

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 16 სექტემბერს

დირექტორი:



საადრიცხო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2020 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

"სს თემელსუ ულუსლარარასი მუჰენდისლიჰ ჰიზმეთლერის საქართველოს ფილიალი" უცხოური საწარმოს ფილიალია, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში, კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, მთაწმინდის რაიონი, ძმ. ზუბალაშვილების ქ., N 2 , საქმიანობის ადგილი არ არის მუდმივი და განისაზღვრება დამკვეთებთან გაფორმებული ხელშეკრულების საფუძველზე, კერძოდ: ქ.თბილისი, ჭიათურის მუნიციპალიტეტი, მარნეული-ბოლნისი, ალგეთი-სიონი, გრიგოლეთი-ქობულეთი . მისი ძირითადი საქმიანობაა საინჟინრო საქმიანობები და მათთან დაკავშირებული ტექნიკური კონსულტირება, ზედამხედველობა და პროექტირება.

კომპანიის რეგისტრაციის თარიღი - 2014 წლის 17 მარტი

ხელმძღვანელობაზე პასუხისმგებელი პირი - გოქთუღ სირელ.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და საადრიცხო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში (ლარში).

კომპანია იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ 2019 წლის 15 მაისს გამოქვეყნებულ სარეკომენდაციო მითითებას და შესაბამის სტანდარტზე გადასვლის თარიღად ირჩევს 2018 წლის 1 იანვარს.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მომსახურების გაწევიდან აღიარდება მაშინ, თუ დაკმაყოფილებულია შემდეგი პირობები:

(ა) ამონაგების ოდენობის შეფასება შესაძლებელია საიმედოდ;

(ბ) მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა საწარმოში;

(გ) შესაძლებელია მომსახურების მიწოდების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის საიმედოდ შეფასება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

საადრიცხო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების

განმარტებითი შენიშვნები 2020 წ. 31 დეკემბერს

დასრულებული წლისთვის

მოგების გადასახადი

საქართველოს საგადასახადო სისტემის სპეციფიკურობის გათვალისწინებით საქართველოში რეგისტრირებული კომპანიებისთვის აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივის ან ვალდებულების აღიარება.

მოგების გადასახადი აღიარდება საქმიანობიდან მიღებული მოგების განაწილების შესახებ გადაწყვეტილების მიღებისას და მოგების გადასახადის ხარჯი საანგარიშგებო მუხლით „მოგების გადასახადი“ წარდგენილი იქნება იმ საანგარიშგებო წლის მოგება-ზარალში, როდესაც მოხდება მიღებული მოგების განაწილება.

მოგების გადასახადის ხარჯი არ მოიცავს საქართველოს საგადასახადო კოდექსის თანახმად გაწეულ სხვადასხვა ხარჯზე გაანგარიშებულ მოგების გადასახადს, რადგან იგი არ ეფუძნება მოგების გადასახადის ცნებას და აღნიშნული გადასახადი აღიარდება სხვა ხარჯის კატეგორიაში.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესული ცვლილებების მიხედვით 2016 წლის პირველი იანვრიდან გადასახადების გადახდა ხდება ხაზინის ერთიანი ანგარიშის გადასახადებისათვის განკუთვნილ ერთიან სახაზინო კოდზე. შედეგად ანგარიშგებაში კომპანიას საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები წარმოდგენილი აქვს სალდირებულად.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთის და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი განაკვეთები:

ოფისის აღჭურვილობა	3-5 წელი
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	3-6 წელი
სატრანსპორტო საშუალება	10 წელი

საადრიცხო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2020 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყველა საანგარიშგებო თარიღისთვის ტარდება ძირითადი საშუალებების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმის, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფს) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყველა საანგარიშგებო თარიღისთვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიურ ერთეულების ჯგუფს) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი ღირებულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში ხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

საადრიცხო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2020 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებას და პროდუქციის დასრულების და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება „საშუალო შეწონილი ღირებულების“ მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულების საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგავრი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული ეროვნული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები განისაზღვრება დაქირავებულ მომუშავეებთან გაფორმებული ინდივიდუალური ხელშეკრულებების საფუძველზე. დაქირავებულ მომუშავეთა ხელფასის ანაზღაურება ხორციელდება ყოველი თვის ბოლო სამუშაო რიცხვში.

ანაზღაურებადი შვებულების გამოყენების წესი ეფუძნება საქართველოს შრომის კოდექსით გათვალისწინებულ პირობებს.

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2020 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

სხვა რეზერვები

კომპანიაში სხვა რეზერვების ანგარიში განკუთვნილია მიღებული მიზნობრივი დაფინანსების აღრიცხვისათვის.

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულებების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ განსაზღვრა.

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ხელმოწერის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისათვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

3. განუსაზღვრელობის შეფასებისთვის გამოყენებული ძირითადი წყაროები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის გათვალისწინებით. უცხოური საწარმოს ფილიალის მიერ ანგარიშგების მომზადების თარიღისათვის მოქმედი პროექტები:

სსიპ საქ.რეგიონული განვითარებისა და ინფრასტრუქტურის სამინისტროს საქ-ოს საავტომობილო გზების დეპარტამენტთან 2018 წლის 28 დეკემბერს 50 თვიანი ვადით, რომელიც ითვალისწინებს საზედამხედველო სამუშაოებს გრიგოლეთი-ქობულეთის შემოვლითი გზის e70 მაგისტრალის განაყოფზე (ხელშეკრულების ნომერი: GTC/CS/QCBS-01),

უცხოურ საწარმოს ფილიალთან „ჰილ ინტერნეიშენალ ენ.ვი-ს ფილიალი საქართველოში“ 2017 წლის 7 სექტემბერს რომელიც ითვალისწინებს სამშენებლო საზედამხედველო და საკონსულტაციო მომსახურებას, აღნიშნული კონტრაქტის ხანგრძლივობა განისაზღვრება 2021 წლის 31 დეკემბრამდე (ხელშეკრულების ნომერი: UWSCG/USIIP/QCBS/04-2016. Loan No. 3441- GEO).

უცხოური საწარმოს ფილიალი სათანადოდ არის ჩამოყალიბებული, მომგებიანია, მაღალ ლიკვიდურია და არ ექვემდებარება მნიშვნელოვან კომერციულ და ფინანსურ რისკებს

საადრიცხო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2020 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

შესაბამისად ადგილი არ აქვს საწარმოში არსებულ მოვლენებთან და პირობებთან დაკავშირებულ არსებით განუსაზღვრელობებს, რომელიც საფუძვლიან ექვს წარმოშობს საწარმოს უნარზე საქმიანობა განაგრძოს, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ. ამასთან ფინანსების მართვასთან დაკავშირებით მნიშვნელოვან გადაწყვეტილებებს იღებს სააქციო საზოგადოება თემელსუ ულუსლარარასი მუჰენდისლიჲ ჰიზმეთლერი-ის ხელმძღვანელობა, რომელიც ადასტურებს, რომ აქვს შესაძლებლობა იყოს ფილიალის ფინანსური გარანტორი საქართველოში. აღნიშნულიდან გამომდინარე ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე.

ამასთან კომპანია ახორციელებს სახელმწიფოსათვის სტრატეგიული მნიშვნელობის მქონე ინფრასტრუქტურულ პროექტებს, ამ ეტაპზე არსებობს მოლოდინი იმასთან დაკავშირებით, რომ აღნიშნული პროექტების მიმდინარეობა არ უნდა შეფერხდეს არსებული სოციალურ-ეკონომიკური პირობების ფარგლებში.

4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
31 დეკემბერი 2019	19,018	44,918	25,032	88,968
შემოსვლა	4,155	-	-	4,155
გადაფასება				-
გასვლა	-	(690)	-	(690)
31 დეკემბერი 2020	23,172	44,229	25,032	92,433
ცვეთა და გაუფასურება				
31 დეკემბერი 2019	(14,494)	(25,871)	(9,950)	(50,315)
პერიოდის ცვეთა	(2,023)	(5,709)	(2,253)	(9,985)
გაუფასურება		-	-	-
გასვლა		436	-	436
31 დეკემბერი 2020	(16,517)	(31,144)	(12,203)	(59,864)
წმინდა საბალანსო ღირებულება				
31 დეკემბერი 2019	4,523	19,048	15,082	38,653
31 დეკემბერი 2020	6,655	13,085	12,829	32,569

- ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთის და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებების თანხით.
- ცვეთის მეთოდი: წრფივი მეთოდი
- კომპანიის ძირითადი საშუალებები არ არის დატვირთული იპოთეკით და გირავნობით

საადრიცხო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2020 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

5. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

2020	2019
1 946 981	616 303
1 946 981	616 303

6. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

მოთხოვნები საწარმოს პესონალის მიმართ

2020	2019
798 253	644 712
641	2004
798 894	646 716

7. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

2020	2019
183	553
183	553

მიმდინარე პერიოდში მარაგებისთვის აღიარებული გაუფასურების ზარალი არ გამოვლინდა .

მარაგები არ არის დატვირთული გირავნობით.

საადრიცხო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების

განმარტებითი შენიშვნები 2020 წ. 31 დეკემბერს

დასრულებული წლისთვის

8. სხვა მიმდინარე აქტივები

წინასწარ ანაზღაურებული სხვა ხარჯი

2020	2019
8 978	36 575
8 978	36 575

9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

მომწოდებლების წინაშე წარმოქმნილი ვალდებულებები, რომლებიც დეტალურად არ არის წარდგენილი

სს სადაზღვევო კომპანია ევროინს ჯორჯია

შპს საქენერგოპროექტი

შპს კოკს კონსალტი-ს საქართველოს ფილიალი

შპს საპროექტო-საკონსულტაციო კომპანია ბითი (GTC/CS/QCBS-01)

შპს პოლიტიკის და მართვის კონსალტინგ ჯგუფი - PMCG

ჰილ ინტერნეიშენალ ენ.ვი-ს ფილიალი საქართველოში

ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე

2020	2019
14 944	933
0	3535
0	1 100
76 004	90 180
117 859	219 579
9 357	9357
10158	5986
458	458
228 780	331 128

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2020 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

10. მიღებული ავანსები

შპს აეკომ ჯორჯია

საქართველოს გარემოს დაცვისა და სოფლის მეურნეობის სამინისტრო

საქ.რეგიონული განვითარ. და ინფრასტრუქტ.სამინისტროს საქ.
საავტომობილო გზების დეპარტამენტი

2020	2019
0	108 000
0	23 732
24 859	228 665
24 859	360 397

11. საგადასახადო ვალდებულებები

საშემოსავლო გადასახადი

დამატებული ღირებულების გადასახადი

ქონების გადასახადი

2020	2019
3 384	-
43 598	13 706
356	443
47 338	14 149

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2020 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

12. ამონაგები

მომსახურების გაწევა

2020
6 333 245
6 333 245

13. თვითღირებულება

რეზიდენტი ქვეკონტრაქტორების მიერ გაწეული მომსახურება

ფ/პ მიერ გაწეული მომსახურები (პირდაპირი ხარჯი)

დაზღვევა

პირდაპირი ხელფასი

2020
(2 253 742)
(196 268)
(29 608)
(1 817 488)
(4 297 106)

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2020 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

14. ზოგადი ადმინისტრაციული ხარჯი

შრომის ანაზღაურება

ბანკის მომსახურების ხარჯი

საიჯარო ქირა

კომუნიკაციის ხარჯი

საკონსულტაციო ხარჯი

ცვეთა და ამორიზაცია

საკანცელარიო ხარჯი

დაზღვევა

დაგროვებითი საპენსიო ხარჯი კომპანიის წილი

სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი

2020
(295 371)
(11 007)
(52 140)
(7 098)
(45 220)
(9 985)
(332)
(334)
(5 712)
(18 374)
(445 573)

15. ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან მიღებული შემოსულობა/ზარალი

ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული შემოსულობა

ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულება

2020
161
(254)
(93)

16. სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო

საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება

საკურსო სხვაობით მიღებული ზარალი

2020
2 967 734
(2 700 224)
267 510

17.სხვა ხარჯები

არაეკონომიკური ხარჯი მოგების გადასახადთან ერთად

2020
(4 478)
(4 478)

18. მოგება დაბეგვრამდე

შემდეგი მუხლები აღიარებულ იქნა ხარჯად დაბეგვრამდე მოგების განსაზღვრისას:

მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებული
თვითღირებულების ხარჯი

ზოგადი ადმინისტრაციული ხარჯი

ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან
მიღებული მოგება/ზარალი

სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა

სხვა ხარჯი

2020
(4 297 106)
(445 573)
(93)
-
(4 478)
(4 747 250)

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2020 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

19. ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები

საწარმოს ჩვეულებრივი იჯარით აღებული აქვს ოფისი. იჯარის საშუალო ვადა 5 წელია და ამავე ვადაში გათვალისწინებულია ფიქსირებული საიჯარო გადასახდელების გადახდა.

ჩვეულებრივ იჯარით გათვალისწინებული მინიმალური
საიჯარო გადასახდელები, რომლებიც მიმდინარე
წელს აღიარებულია ხარჯად

2020
52 140
52 140

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას უფიქსირდება წინასწარ გადახდილი საიჯარო ქირა 3 599 ლარის ოდენობით. (2019 წლის 31 დეკემბრით ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებების დაუფარავი ნაშთი შეადგენდა 3 156 ლარი).

საოპერაციო იჯარის მთლიანი ვალდებულება -

მომავალი საიჯარო გადასახდელები

1 წელზე ნაკლები

1-დან 5 წლის ჩათვლით

5 წელზე მეტი

2020
56 250
247 500
-
303 750

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2020 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

20. სხვა რეზერვები

სააქციო საზოგადოება თემელსუ ულუსლარარასი მუჰენდისლიქ ჰიზმეთლერი-ისაგან მიღებული დაფინანსების აღრიცხვა ხდება სხვა რეზერვების მუხლში და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით იგი შეადგენს 3 929 ლარს. (2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 3 929 ლარს).

21. დირექტორებისა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

შრომის ანაზღაურება მთლიანად

2020
165 458
165 458

22. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ხელმძღვანელობამ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2021 წლის 16 სექტემბერს.

დირექტორი:

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2020 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

20. სხვა რეზერვები

სააქციო საზოგადოება თემელსუ ულუსლარასი მუჰენდისლიქ ჰიზმეთლერი-ისაგან მიღებული
დაფინანსების აღრიცხვა ხდება სხვა რეზერვების მუხლში და 2020 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით იგი შეადგენს 3 929 ლარს. (2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 3 929 ლარს).

21. დირექტორებისა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

შრომის ანაზღაურება მთლიანად

2020
165 458
165 458

22. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ხელმძღვანელობამ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2021
წლის 16 სექტემბერს.

დირექტორი:

