

უცხოური საწარმოს ფილიალი
სს სამშენებლო, სამრეწველო
და სავაჭრო ფირმა
„ეჯეტაშ“-ის საქართველოს
ფილიალი

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

შინაარსი:

1. სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
4. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
5. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

სს სამშენებლო სამრეწველო და სავაჭრო ფირმა „ეჯეტაშ“-ის საქართველოს ფილიალი სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

		31.12.2020	31.12.2019
ამონაგები	4	21,470,813	16,866,742
მომსახურების გაწევიდან		21,470,813	16,866,742
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(4,647,331)	(2,447,129)
საწყისი მარაგები		(488,246)	(318,609)
მარაგის შემენა		(4,797,636)	(2,616,766)
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(1,722,387)	(1,089,230)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(138,396)	(153,886)
იჯარის ხარჯი	5	(1,725,725)	(1,457,812)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(5,081,073)	(8,278,843)
სხვა ხარჯი	6	(919,276)	(615,010)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		7,236,625	3,439,842
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		7,236,625	3,439,842
მოგების გადასახადი		(1,085,494)	(515,976)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		6,151,131	2,923,866

დირექტორი



ერჯუმენტ ეჯე

ბუღალტერი

არჩილ პაიჭაძე

სს სამშენებლო სამრეწველო და სავაჭრო ფირმა „ეჯეტაშ“-ის საქართველოს ფილიალი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნა	31.12.2020	31.12.2019
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	628,697	1,173,734
არამატერიალური აქტივები	8	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივი		628,697	1,173,734
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	9	638,551	488,246
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	10	2,941,891	1,802,596
გადახდილი ავანსები		141,081	28,021
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	11	1,076,248	7,648
სულ მიმდინარე აქტივები		4,797,771	2,326,510
სულ აქტივები		5,426,468	3,682,740
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		-	-
სხვა რეზერვები		3,680,800	565,858
სულ საკუთარი კაპიტალი		3,680,800	565,858
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	1,262,792	2,830,741
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			103,646
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		482,876	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,745,668	2,934,387
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		5,426,468	3,500,244

სს სამშენებლო სამრეწველო და სავაჭრო ფირმა „ეჯეტაშ“-ის საქართველოს ფილიალი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	სარეზერვო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2018 წაშთი	2,842,151	(663,949)	2,178,202
სარეზერვო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	(4,536,210)	(4,536,210)
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	2,923,866	2,923,866
გაცემული დივიდენდი		-	-
31.12.2019 წაშთი	2,842,151	(2,276,293)	565,858
სარეზერვო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	(2,196,189)	(2,196,189)
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	6,151,131	6,151,131
გაცემული დივიდენდი	-	(840,000)	(840,000)
31.12.2020 წაშთი	2,842,151	838,649	3,680,800

დირექტორი



ერჯუმენტ ეჯე

ბუღალტერი

არჩილ პაიჭაძე

სს სამშენებლო სამრეწველო და სავაჭრო ფირმა „ეჯეთაშ“-ის საქართველოს ფილიალი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2020	31.12.2019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	19,800,409	20,062,260
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(13,443,757)	(17,546,227)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(1,150,363)	(684,121)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	5,206,289	1,831,912
გადახდილი გადასახდები	(3,265,984)	(1,784,928)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	1,940,305	46,984
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,940,305	46,984
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	(47,933)	(5,780)
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	(840,000)	-
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(887,933)	(5,780)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის ძირის გადახდა		-
სესხის პროცენტის გადახდა		-
საპროცენტო შემოსავალი დეპოზიტიდან	6,089	
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	40,243	-
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(30,104)	(33,556)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	16,228	(33,556)

ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	1,068,600	7,648
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	7,648	-
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	1,076,248	7,648

დირექტორი



ერჯუმენტო ეჯა

ბუღალტერი

არჩილ პაიჭაძე

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და

განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

სს სამშენებლო სამრეწველო და სავაჭრო ფირმა „ეჯეტაშ“-ის საქართველოს ფილიალი ს.ნ 245630063, არის უცხოური საწარმოს ფილიალი, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში ბათუმის საგადასახადო ინსპექციის მიერ 05.12.2009 წელს. საწარმოს იურიდიული მისამართი ქ. ბათუმი, მარჯანიშვილის ქ. #4, საწარმოს ფაქტობრივი საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის ქ. ბათუმი, შერიფ ხიმშიაშვილის ქ. #6. საწარმო დაფუძნებული და 100% წილის მფლობელი არის სს სამშენებლო სამრეწველო და სავაჭრო ფირმა „ეჯეტაშ“, ს.ნ 3240014910, თურქეთის რესპუბლიკა.

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა ინფრასტრუქტურული ობიექტების მშენებლობა, კერძოდ წყალ-საკანალიზაციო საინჟინრო ობიექტების, სასმელი წყლით მომარაგების საინჟინრო ობიექტებისა და სანიაღვრე-საკანალიზაციო ქსელისა და საინჟინრო ობიექტების მშენებლობა, მონტაჟი და ექსპლუატაცია.

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითადი ეკონომიკური გარემოს. შესაბამისად, საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ანგარიშგება 2020 წლის პირველი იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

3.1. ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდას და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა.

ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების შემოსვლის გადავადების შემთხვევაში, თუ შეთანხმება, თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ამონაგების აღიარება ხდება მომავალში მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულებით.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

3.2. ფინანსური ინსტრუმენტები

სავაჭრო მოთხოვნები

მომხმარებელზე მოკლევადიანი მიწოდების პირობებით საქონლის (მომსახურების) მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით.

სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის (მომსახურების) შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

3.3. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მისი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით, ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

✓ შენობა ნაგებობები	-5 %
✓ საოფისე აღჭურვილობა	-20-30%
✓ ავეჯი და მოწყობილობები	-20-30%
✓ სატრანსპორტო საშუალებები	-10-20%

3.4. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივის შეფასება ხდება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციის გამოკლებით.

არამატერიალურ აქტივებს, ცვეთადი ღირებულების სისტემატურ საფუძველზე განაწილების მიზნით, სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში ერიცხებათ ამორტიზაცია წრფივი მეთოდით. ამორტიზაციის დასარიცხად გამოიყენება წლიური განაკვეთი 10-15 პროცენტი.

თუ არსებობს არამატერიალური აქტივის ნარჩენი ღირებულების ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის შეცვლის რაიმე ნიშნები, აქტივის ნარჩენი ღირებულების, ამორტიზაციის მეთოდის ან სასარგებლო მომსახურების ვადის ცვლილება შესწორდება პერსპექტიულად.

3.5. მარაგები

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

როდესაც მარაგი გაიყიდება, მისი საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებულ იქნა შესაბამისი ამონაგები.

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდი.

3.6. იჯარა

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

3.7. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის, ძირითადი საშუალებების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებაში).

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებული პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

დაგროვებადი ანაზღაურებადი შვებულებების მოსალოდნელი ღირებულება ფასდება, როგორც არადისკონტირებული დამატებითი თანხა, რომლის გადახდასაც საწარმო ვარაუდობს იმ გამოუყენებელი უფლებისათვის, რომელიც დაგროვდა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის.

3.8. მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა და ბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით.

სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტი, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იხვერება დაბეგვრის ობიექტის წარმოშობისთანავე და საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება ყოველი საანგარიშგებო თვის ბოლოს. საწარმოს მიერ მის პარტნიორზე დივიდენდის სახით გასანაწილებელ დივიდენდთან დაკავშირებული მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდება გაუნაწილებელი მოგების მიმართ გამოსაყენებელი საგადასახადო განაკვეთით მანამ, სანამ საწარმო აღიარებს დივიდენდების გადახდის ვალდებულებას.

4. ამონაგები

(ლარი)

	დასახელება	12/31/2020	12/31/2019
1	შემოსავალი რეალობიციიდან	21,470,813	16,866,742
2	ფასდათმობა/დაბრუნება	-	-
3	სხვა შემოსავალი	-	-
	ჯამი:	21,470,813	16,866,742

5. საიჯარო მომსახურების ხარჯები

	დასახელება	12/31/2020	12/31/2019
1	საიჯარო ქირა	1,725,725	1,457,812
	ჯამი:	1,725,725	1,457,812

6. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

დასახელება	12/31/2020	12/31/2019
1 სამშენებლო-სამონტაჟო სამუშაოები	4,460,136	4,985,570
2 საწვავ-საპოხი მასალის ხარჯი	336,132	174,377
3 ძირითადი საშუალებები ხარჯად აღიარებული	-	5,780
4 საპენსიო ფონდში შენატანი საწარმოს მიერ	9,204	4,344
5 საოფისე ინვენტარის ხარჯი	3,781	532
6 კომუნიკაციის ხარჯები	3,465	2,629
7 კომუნალური ხარჯები	25,674	13,877
8 დაზღვევის ხარჯი	21,552	29,154
9 რემონტის ხარჯი	22,064	4,093
10 კომპიუტერული და საკანცელარიო ხარჯი	6,808	1,044
11 საკონსულტაციო ხარჯი		-
12 ბანკის საკომისიო	16,032	5,928
13 ქონების გადასახადი	11,285	12,478
14 წარმომადგენლობითი ხარჯი	1,653	4,659
15 დაცვის ხარჯი	36,068	-
16 მივლინების ხარჯი	2,215	4,145
17 დეკლარაციის გაფორმების ხარჯი	7,110	2,054
18 საპროექტო მომსახურება	1,350	8,238
19 ავტო მომსახურება	3,329	2,977
20 ბანკის საგარანტიო ხარჯები	94,082	145,847
21 სხვა საერთო ხარჯი	10,474	220,772
22 სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	8,661	207,782
23 არარეზიდენტი საწარმოზე მიკუთვნებული/განაწილებილი მოგების დასაბეგრი ბაზის შემცირება დებიტორული დავალიანებით	-	2,442,561
ჯამი:	5,081,073	8,278,843

7. სხვა ხარჯები

დასახელება	12/31/2020	12/31/2019
1 სავალუტო კურსის სხვაობის ხარჯი	30,104	-
2 დადებითი სავალუტო კურსის სხვაობა	6,089	
3 სავალუტო კურსის გადაფასების ხარჯი	883,083	
ჯამი:	919,276	0

8. ძირითადი საშუალებები

	შემდგომი ღირებულება	ნაშთი 31.12.2020	შემოსვლა	გასვლა	ცვლილება	ნაშთი 31.12.2019
1	შენობა	206,546		224,329.50	22,678	453,554
2	ოფისის აღჭურვილობა	18,692	6,742		3,413	15,363
3	ავტო და სხვა ინვენტარი	33,484	9,991		6,938	30,432
4	სატრანსპორტო საშუალებები	177,019	25,267	45,854.10	48,293	245,899
5	მანქანა-დანადგარები	192,956	5,932	184,390.54	57,074	428,488
	ჯამი:	628,697	47,933	454,574	138,396	1,173,735

ძირითადი საშუალებების ცვლილება დარიცხულია წრფივი მეთოდით, აქტივები ბალანსში ასახულია
თვითღირებულებიდან აკუმულირებული ცვლილების თანხის გამოკლებით.

9. არამატერიალური აქტივები

	შემდგომი ღირებულება	ნაშთი 31.12.2020	შემოსვლა / გასვლა	ცვლილება	ცვლილება
1	ლიცენზიები და პროგრამული უზრუნველყოფა	-	-		
	ჯამი:	-	-	-	-

10. მარაგი

	დასახელება	12/31/2020	12/31/2019
1	სარეალიზაციო საქონელი	-	-
2	სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგები	638,551	488,246
	ჯამი:	638,551	488,246

11. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

დასახელება	12/31/2020	12/31/2019
1 სავაჭრო მოთხოვნები	2,941,891	1,802,596
2 მოთხოვნა დანაკარგებზე		
3 მოთხოვნა კაპიტალის შევსებაზე		
4 მომწოდებლებთან ავანსად გადახდილი	141,081	28,021
5 მოთხოვნები თამამშრომლებთან		
ჯამი:	3,082,972	1,830,617

12. ფულადი სახსრები

დასახელება	12/31/2020	12/31/2019
1 ფული საბანკო ანგარიშზე	1,076,248	7,648
3 ნაღდი ფული სალაროში		
4		
ჯამი:	1,076,248	7,648

13. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

დასახელება	12/31/2020	12/31/2019
1	-	-
2		
ჯამი:	-	-

14. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

დასახელება	12/31/2020	12/31/2019
1 სავაჭრო ვალდებულებები	1,262,792	2,830,741
2 მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები	482,876	-
3 სახლფასო ვალდებულება პერსონალთან		103,646
ჯამი:	1,745,668	2,934,387

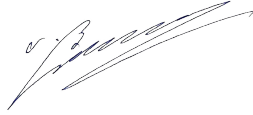
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 27 სექტემბერს.

დირექტორი:



ერჯუმენტ ეჯე

ბუღალტერი:



არჩილ პაიჭაძე