

ჰიდრო ინჟინერების ფილიალი საქართველოში

2020 წლის ფინანსური ანგარიშგება

შინაარსი

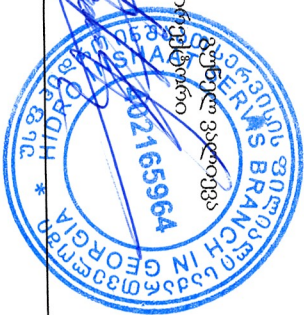
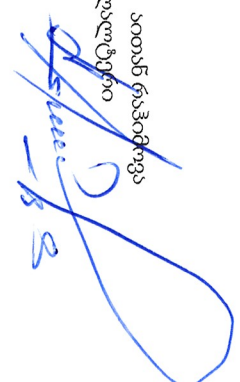
1. ფილიალი და მისი საქმიანობა
2. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკის შეჯამება
3. საბუღალტრო სტანდარტები და ინტერპრეტაციები
4. ნაშთები და გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან
5. ქონება და აღჭურვილობა
6. მარაგები
7. საკონტრაქტო აქტივი
8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები
9. ფულადი სახსრები
10. ფულადი და ფულადი ექვივალენტები
11. სათავო ოფისის წვლილი
12. ხელშეკრულების ვალდებულება
13. სავაჭრო და სხვა გადასახადები
14. წინასწარ მიღებული თანხები
15. გადასახდელი გადასახადები
16. შემოსავალი
17. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები
18. წინასწარ გადახდილი ავანსები
19. სავალუტო მოგება/(ზარალი)
20. გადასახადი
21. გაუთვალისწინებელი შემთხვევები და ვალდებულებები
22. ფინანსური რისკების მართვა
23. ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულება
24. მოვლენები ბალანსის თარიღის შემდგომ

ვალდებულებები

მიმდინარე ვალდებულებები	13	911,866
ხელშეკრულებების ვალდებულებები		911,866
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		

იმდინარე ვალდებულებები	14	2,466,987
სავაჭრო და სხვა გადასახდელები	15	4,191,014
მიღებული ავანსები	16	679,535
გადასახდელი სხვა გადასახდელები		7,337,536
☐ სულ მიმდინარე ვალდებულებები		8,249,402
საერთო ვალდებულებები		
მთლიანი ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		9,930,051

დამტკიცებულია გამოცემისათვის და ხელმოწერილია

დირექტორი გუგულ ვალიევა

 ათიან რაპინიკა
 მთავარი მენეჯერი


საქმიანობის შედეგები შემოსავალ-ხარჯების განმარტება
2020 წლის 31 დეკემბერის პერიოდის დასასრულისათვის

(ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	2020 წლის 6 თვე
შემოსავალი	17	770, 232
გაყიდვების ღირებულება	17	(544, 096)
საერთო მოგება		2 26, 136
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	18	(545, 697)
წინასწარ გადახდილი უზრუნველყოფა	19	-177,966
სხვა შემოსავალი/ხარჯები		7, 940
ოპერაცია (ზარალი)		(489, 587)
სავალუტო კურსის ზარალი	20	(19, 935)
(ზარალი)/მოგება საბიუჯეტო გადასახადებში		(509, 522)
საბიუჯეტო გადასახადის სარგებელი/(ზარალი)	21	-
წლიური ზარალი		(509, 522)
სხვა ერთობლივი შემოსავალი		-
მილიანი ერთობლივი შემოსავალი წლის განმავლობაში		(509, 522)

დამტკიცებულია გამოცემისათვის და ხელმოწერილია

გუგუშავალი

აითან რაპინოვა



[Handwritten signature]

შპს ჰიდრო ინჟინერია სერვისის ფილიალი საქართველოში
განცხადება კაპიტალში ცვლილებების

2020 წლის 31 დეკემბერის პერიოდის დასასრულისათვის

(ქართულ ლარში)

მენიშენა	სათავე ოფისის წვლილი	გადაუნაწილებ ელი მოგება	მიღიანი კავ იტალი
ნაშთი 2020 წლის 29 ივნისს	-	-	-
სათავე ოფისის წვლილი	1 2	2,190,171	-
მიღიანი ერიოზლივი მეზისავალი/ზარალი	-	(509, 522)	2,190,171 (509, 522)
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის	2,190,171	(509, 522)	1, 680, 649

დამტკიცებულა გამომცემის მიერ და ხელმოწერილია



გუწეულ ვალიეზი

დირექტორი

აითან რაბიშევა

მი. ზულალტერი

[Handwritten signature]

საინვესტიციო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი
 სახსრები 6 -171.478
 ძირითადი საშუალებების შეძენა -1.178
 არამატერიალური აქტივების შეძენა

საინვესტიციო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი
 სახსრები -172.656

ფულადი სახსრები დაფინანსების საქმიანობიდან
 სათაო ოფისით -

ფულადი სახსრები დაფინანსების საქმიანობიდან -

სავალუტო კურსის ცვლილების გავლენა ფულადი
 სახსრებისა და ფულის ექვივალენტებზე 2 0 13.546
 ფულადი სახსრებისა და ფულადი ექვივალენტების
 წმინდა (შემცირება) 13.721

ფულადი სახსრები და ფულის ექვივალენტები
 პერიოდის დასაწყისში 1 1 -

ფულადი სახსრები და ფულის ექვივალენტები
 პერიოდის ბოლოს 11 13.721

დამტკიცებულია გამოცემისათვის და ხელმოწერილია

გუგუშვილი ვალერიკა
 დირექტორი
 ათთან რაკიმოვა
 მთ.ბუღალტერი



[Handwritten signature]

ჰიდრო ინჟინერ-სახელმწიფო საკრებულო

შენიშვნები ფინანსური მდგომარეობის შესახებ 2020 წლის 31 დეკემბრის

ჩათვლით

(ქართულ დანართი)

1 ფილიალი და მისი საქმიანობა

ჰიდრო ინჟინერ-სახელმწიფო საკრებულო (შემდგომში "ფილიალი") წარმოადგენს დაქვემდებარებას საქართველოში, რომელიც დაფუძნდა 2020 წლის 29 ივნისს, როგორც უცხოური საწარმოს ფილიალი. სათაო ოფისი მდებარეობს აზერბაიჯანის რესპუბლიკაში, რომელსაც მფლობელია - მამედოვი არაზ (ბაქო).

ფილიალის ძირითადი საქმიანობა არის საწარმოო სისტემის მშენებლობა.

რეგისტრირებული მისამართი და ბიზნესის ადგილი ფილიალის რეგისტრირებული მისამართია:

რეგისტრირებული მისამართი, N55; სტანისლავსკის ქუჩა, N 12.; დიდუბის რაიონი 0113, თბილისი, საქართველო.

2 ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკის შეჯამება

მომზადების საფუძველი

ეს ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მუდმივი საქმიანობის საფუძველზე და ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების "ფასი" ("IFRS") შესაბამისად, რომლებიც წარმოადგენს საერთაშორისო აღრიცხვის სტანდარტების სამჯგოს ("IAS x B"), სტანდარტებს და ინტერპრეტაციებს, ძალაშია 31 დეკემბრის 2020 წ.



2 მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის შეჯამება (გაგრძელება)

სახელმწიფო უსაფრთხოების სამსახურის მიერ

ინგენტარის ზაცვა მარჯები აღირიცხება თვითაღირებულებისა და წმინდა რეალიზაციის ღირებულების დაბალ ფასად. ინგენტარის ღირებულება განისაზღვრება სამუალო შეწონილ საფუძვლებზე, დასრულებული პროექტებისა და მშენებარე პროექტების ღირებულება მოიცავს ნედლეულს, პირდაპირ მრომას, სხვა პირდაპირ ხარჯებს და მასთან დაკავშირებულ წარმოების ხარჯებს (წარმატული საოპერაციო შესაძლოებობებიდან გამომდინარე), მაგრამ გამოირიცხავს სესხის აულების ხარჯებს. წმინდა რეალიზებადი ღირებულება არის გაყიდვების საკრედიო ფასი ჩვეულებრივი საქმიანობისას, გამოკლებული დასრულებისა და გაყიდვის ხარჯები.

საკონგრესო აქტივობა კომპანია აღიარებს კონტრაქტის იმ დამატებითი ხარჯებისთვის, რომლებიც გაწეულია ხელშეკრულების მიხედვით.

წინასწარ გადახდა წინასწარი გადასახადები იქნება მოგებაში ან ზარალში, როდესაც მიიღება საქონელი ან მომსახურება, რომელიც ეძება წინასწარ გადახდას. თუ არსებობს მითითება, რომ წინასწარ გადახდასთან დაკავშირებული აქციები, საქონელი ან მომსახურება არ მიიღება, წინასწარი გადახდის საბალანსო ღირებულება იქნება შესაბამისი გაუფასურების ზარალი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ფუჟღადი სახსარები და ფუჟღის ემზივალენტები ფუჟღადი სახსარები და ფუჟღის ემზივალენტები მოიცავს ფუჟღადი სახსარებს ბანკში და სხვა მოკლევადიანი ლიკვიდური ინვესტიციები, რომლებიც ადგილად კონკრეტირებადა ფუჟღადი სახსარების მოცულობაში და ემზიმდებარება ღირებულების ცვლილების უზნებინელო რისკს.

მოგების გადასახადებში მოქმედი საქართველოს საგადასახადო კოდექსის შესაბამისად, მოგების გადასახადო არ იმკერება მიღებულ მოგებაზე, არამედ დოვიდენტების სახით განაწილებულ მოგებაზე (გარდა საქართველოს საგადასახადო კოდექსის პუნქტის -981; 309; 99; 103. გადასახდელი გადასახდელი თანხა დოვიდენტის განაწილებაში გამოთვალვებში იქნება განაწილების თანხის 15/85 -ით).



შემოსავლების აღიარება

ფილიალი აღიარებს შემოსავალს შემდეგნაირად:

შემოსავალი მომხმარებლებთან კონტრაქტებიდან

შემოსავალი აღიარებულია იმ ოდენობით, რომელიც მოიცავს იმ თანხას, რომლიც უნდა მიიღოს მომხმარებელზე საქონლის ან მომსახურების გადაცემის სანაცვლოდ. მომხმარებელთან გაფორმებული თითოეული კონტრაქტიდან გამომდინარე, ფილიალი : განსაზღვრავს კონტრაქტს მომხმარებელთან, განსაზღვრავს ხელშეკრულებით შესრულების ვალდებულებებს; განსაზღვრავს გარიგების ფასსანაწილებს გარიგების ფასს ცალკეულ შესრულების ვალდებულებებზე; თითოეული ცალკეული საქონლის ან მომსახურების გასაყიდი ცალკეული ფასის საფუძველზე; და აღიარებს შემოსავალს, როდესაც თითოეული შესრულების ვალდებულება დაკმაყოფილებულია ისე, რომ ასახავს საქონლის ან მომსახურების მიწოდებას.

გარიგების ფასში ცვლილება გათვალისწინება, ასეთი არსებობის შემთხვევაში, ასახავს კლიენტისთვის მიცემულ შედგავათებს, როგორცაა ფასდაკლება, ფასდაკლება და ანაზღაურება, კლიენტისგან მისაღები ნებისმიერი პოტენციური ზიანის და ნებისმიერი სხვა შემთხვევითი მოვლენა. ასეთი შეფასებები განისაზღვრება "მოსალოდნლო ღირებულების" ან "საგარეუოდ თანხის" მეთოდის გამოყენებით. ცვლადი ანაზღაურების გაზომვა ექვემდებარება პრინციპს, რომლის მიხედვითაც შემოსავალი აღიარდება მხოლოდ იმდენად, რამდენადაც მაღიან საგარეუდო, რომ აღიარებული შემოსავლის რაოდენობის მნიშვნელოვანი შემოზრუნება არ მოხდება.

2 მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის შეჯამება (გაგრძელება)

შემოსავალი სამშენებლო კონტრაქტებიდან

ფილიალი აშენებს სარწყავი სისტემებს ქვემო სამგორის რაიონში გრძელვადიანი კონტრაქტით. ასეთი კონტრაქტები გაფორმებულია მშენებლობის დაწყებამდე. კ. მშენებლობის კონტრაქტებიდან შემოსავალი დროთა განმავლობაში აღიარდება ხელშეკრულებისშესრულების ეტაპებზე. შენეჯებიტი მიიჩნევს, რომ

ფილიალი უფლებამოსილია გამოაქვეყნოს ინვოისი მომხმარებელზე მშენებლობისთვის, რომელიც დაფუძნებულია შესრულებასთან დაკავშირებულ ეტაპებზე. როდესაც კონტრაქტული ეტაპი მდგომარეობაშია, მომხმარებელს ეგზავნება შესაბამისი განცხადება ხელმოწერით და ინვოისი შესაბამისი საფასურის გადახდისთვის.



[Handwritten signature]

2020 წლის 31 დეკემბრის ბილალის ფილიალს არ აქვს აღებული რაიმე ქონება, ძირითადი საშუალებები და ვალდებულებების უზრუნველყოფა.

70, 969 ლარის ოდენობით ამორტიზაციის ხარჯები მიეკუთვნება გაყიდვების თვითღირებულებას და 6, 661 ლარის ოდენობით განაკუთვნილი ადმინისტრაციული ხარჯები 31 დეკემბრის 2020 მდგომარეობით

1

HIDRO INSHAAT SERVİS ფილიალი საქართველოში
შენიშვნები ფინანსური მდგომარეობის შესახებ 2020
წლის 31 დეკემბრის ჩათვლით
(ქართულ ლარში)

6 ინვენტარიზაცია

2020 წლის 31 დეკემბერი
დეკემბერი 2020

პოლიეთილენის მილები	2,596, 122	2,596, 122
სხვა მასალები	46, 543	46, 543

სულ ინვენტარიზაცია	2,642, 665	2,642, 665
--------------------	------------	------------

ინვენტარის თანხა 45,803 ლარი ჩამოქრიალა საანგარიშო წლის განმავლობაში და აღიარებულია გაყიდვების ღირებულებაში.

7. საკონტრაქტო აქტივი
კონტრაქტის აქტივი 1 იანვარს



საკონტრაქტო აქტივები	აღიარებული დამატებითი	1, 826, 791	1, 826, 791
ხარჯები			
ვერიოლის დამატებითი ხარჯების გაუფასურება		(47, 426)	47, 426

საკონტრაქტო აქტივების ზალანის დასრულება	1, 779, 365	1, 779, 365
---	-------------	-------------

საკონტრაქტო აქტივი წარმოდგენილია გარემოს დაცვის მინიმალურ პროექტთან დაკავშირებული პროექტის მომზადების ხარჯებით.

8 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2020 წლის 31
დეკემბერი

მისაღები სათავო ოფისიდან	1,035, 255	1,035,255
სავაჭრო დებიტორული დავალიანება	23 3, 049	233,049
დებიტორული მოთხოვნები	87,591	87,591
სხვა მოთხოვნები	59,944	59,944
წინასწარი გადახდა ქვეკონტრაქტორზე	1,395,577	1,395,577

სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2,811, 416	2,811,416
--------------------------------	------------	-----------

სავაჭრო დებიტორული დავალიანება წარმოდგენილია დარიცხული დებიტორული დავალებით ქვეკონტრაქტორ შპს Express Him Service- ზე, სპეციალური აღჭურვილობის დაქირავებაზე. გადახდილი ავანსები წარმოდგენილია წინასწარი გადახდით ქვეკონტრაქტორ Express Him Service- ში პროექტის მშენებლობისათვის.

სათავო ოფისიდან მისაღები თანხა წარმოდგენილია ფილიალის სახელით გარემოს დაცვის სამინისტროდან მიღებული საწყისი თანხის დანაწილება თანხით. სათავო ოფისის მიერ სამინისტროსგან მიღებული წინასწარი თანხა შეადგენს 5,347,006 ლარს. სათავო ოფისმა ფილიალის სახელით გაიღო ხარჯები 2,004,260 ლარის ოდენობით და გადარიცხა თანხა ფილიალის სამსახურ ანგარიშზე 2,304,487 ლარის ოდენობით.




9. შეზღუდული ფულადი სახსრები

შეზღუდული ნაღდი ფული 397,688 ლარით არის წარმოდგენილი პაშა ბანკის მიერ ნაღდი ფულის დაბეჭდილი თანხით საქართველოში დროებითი შემოღებული ძირითადი საშუალებების გარანტიებისათვის, იმ შემთხვევაში, თუ ეს ქონება, აღჭურვილობა არ დაუმტკიცდება აზერბაიჯანს ფაშა ბანკი გადაიხდის საბაჟო გადასახადს საქართველოს შემოსავლების სამსახურში. შეზღუდული ფულადი სახსრები არის საპროცენტო, სამუდამო წლიური საპროცენტო განაკვეთი 0,5%, გარანტიების დაფარვის თარიღი 2022 წლის 31 იანვარი

10 ფულადი და ფულადი ეკვივალენტები

	2020 წლის 31 დეკემბერი	31 დეკემბერი 2020
ნაღდი ფული საღარიბო	1, 000	1000
ფული საბანკო ანგარიშებზე	12, 721	12.721
სულ ფულადი სახსრები და ფულის ეკვივალენტები	13, 721 ₴	13.721

ფილიალს აქვს მიმდინარე ანგარიშები ფაშა ბანკში და თი ბი ბანკში, საბანკო ანგარიშები არის უპროცენტო.

Fitch Rating- ის თანახმად, ფაშა ბანკის გრედედადანი საკრედიტო რეიტინგი არის „A“.

11. სათავეო აფისის წვლილი



ფილიალის სათაო ოფისმა გადასცა თავის ფილიალს პროექტის განხორციელებისათვის 2020 წლის განმავლობაში 2,190,171 ლარის ღირებულების ძირითადი სამუშაოების რეალური ღირებულება განისაზღვრა საქართველოს საბაჟო ორგანოების მიერ. ამჟამად კომპანია იყენებს ამ ქონებას და აღჭურვილობას ადგილობრივად.

12. ხელშეკრულების ვალდებულება

საკონტრაქტო ვალდებულებები მოიცავს ფილიალის ვალდებულებას გადასცეს მომსახურება გარემოს დაცვის სამინისტროს, რისთვისაც ფილიალმა კონტრაქტი.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საკონტრაქტო ვალდებულებები მოიცავს ფილიალის ვალდებულებას გადასცეს მომსახურებას შესრულებული კონტრაქტიდან და წინასწარ გადახდილი აგმსებიდან.

ქვემოთ მოყვანილი ცხრილი წარმოადგენს თანხებს, რომლებიც აღიარებულია სახელმწიფოებრივ ვალდებულებად და აღიარებულ შემოსავლებად იმ საანგარიშო პერიოდებში, რომლისთვისაც სამინისტრომ წინასწარ გადახადა თანხები და რომელიც წარმოადგენს იყო სახელმწიფოებრივ ვალდებულებად.

ნაშთი დასაწყისში 2020 წლის 29 ივნისისთვის

დანერჩილი შესრულების ვალდებულებები, რისთვისაც გათვალისწინებ, როგორც	1,484,599	1,484,599
აღიარებული შემოსავალი, რომელიც შედიოდა ხელშეკრულების ვალდებულებებში	(572,733)	-572,733
დამთავრებული ბალანსი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	911,866	911,866

13. საგაჭრო და სხვა გადასახდელები



გადასახდელი დღგ	556,487	556.487
მოგების საშემოსავლო გადასახადი	69.89	69.89
ჯარიმები სახელმწიფო ბიუჯეტში	47.881	47.881
გადასახდელი ქონების გადასახადი	5.277	5.277

სულ სავაჭრო და სხვა გადასახდელები	679,535	679.535
-----------------------------------	---------	---------

16 შემოსავალი

	2020 წლის 6 თვე	6 თვე 2020
შემოსავლები	770,232	770.232

შემოსავალი ქირიდან	197,499	197.499
შემოსავალი სამშენებლო პროექტიდან	572,733	572.733

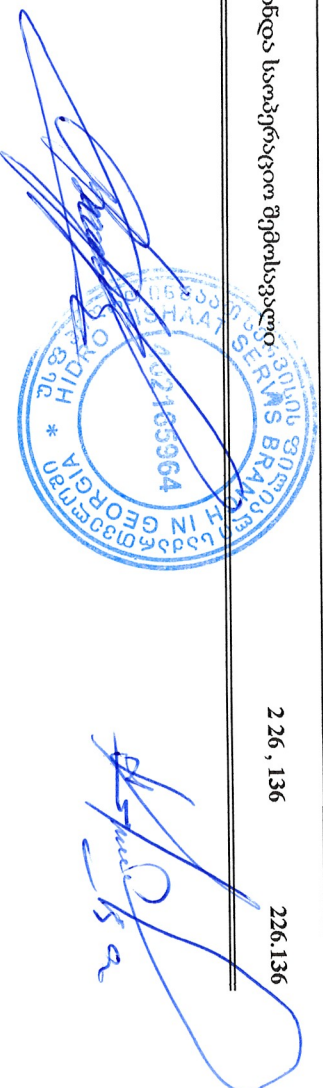
ქირის დირიქტულება	18,198	18.198
-------------------	--------	--------

ამორტიზაციის ხარჯები	18,198	18.198
----------------------	--------	--------

მშენებლობის პროექტის დირიქტულება	525,898	525.898
----------------------------------	---------	---------

ხელფასის და ხელფასის ხარჯები	176,807	176.807
ქმედონტრაქტორის ხარჯები	127,337	127.337
დაზღვევისა და გარანტიის ხარჯები	72,821	72.821
ამორტიზაციის ხარჯები	52,771	52.771
საკონტრაქტო აქტივების ამორტიზაცია	47,426	47.426
მატერიალური ხარჯები	45,803	45.803
☐ სხვა ხარჯები	2,933	2.933

წმინდა საოპერაციო შემოსავალი	226,136	226.136
------------------------------	---------	---------



ქირიდან მიღებული შემოსავალი Express Him Service
(სუბკონტაქტორი) შედგება 197.499 GEL

16. შემოსავალი (გაგრძელება)

ქვემოთ მოცემულია 2020 წლის 6 თვის კონტრაქტის
შემოსავლები და ხარჯები

კონტრაქტის შემოსავალი

ქვემო_სამგორი ქვემო_სამგორ
ს პროექტი ის პროექტი

კონტრაქტის შემოსავალი

572,733

572.733

შემოსავალი წინა პერიოდში

-

მთლიანი შემოსავალი წლის განმავლობაში

572,733

572.733

კონტრაქტის ხარჯი

ქვემო_სამგორი ქვემო_სამგორ
ს პროექტი ის პროექტი

კონტრაქტის ხარჯი

525,898

525.898

ხარჯები: ხარჯები წინა პერიოდში

-

კონტრაქტის მთლიანი ხარჯი

525,898

525.898

2020 წლის 6 თვის განმავლობაში კონტრაქტორების
შემოსავლებისა და შემოსავლების შეჯამება მოცემულია
ცხრილში:

ქვემო_სამგორი ქვემო_სამგორ
ს პროექტი ის პროექტი

შენიშვნების ხელშეკრულების ხარჯები აღიარებულია

525,898

525.898

აღიარებული მოგება

46,835

46.835

აღიარებული შემოსავალი სამშენებლო პროექტებიდან

572,733

572.733

სამშენებლო პროექტებიდან აღიარებული შემოსავალი

675,825

675.825

(დღე-ს ჩათვლით)

ნაკლები: მიღებული გადახდები

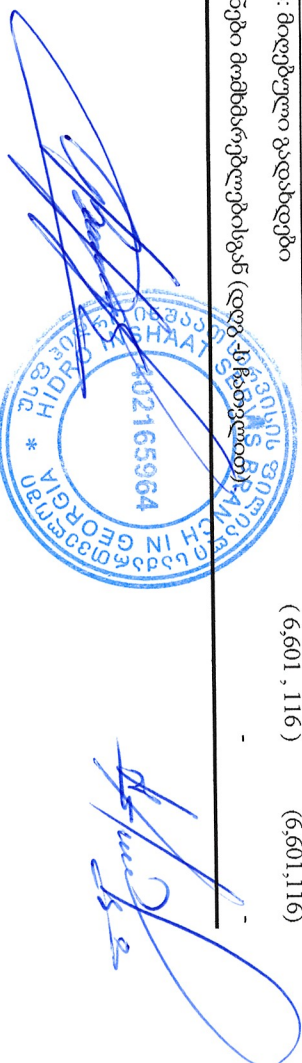
(6,601,116)

(6,601,116)

მითხოვნილი მომხმარებლებისგან (დღე-ს ჩათვლით)

-

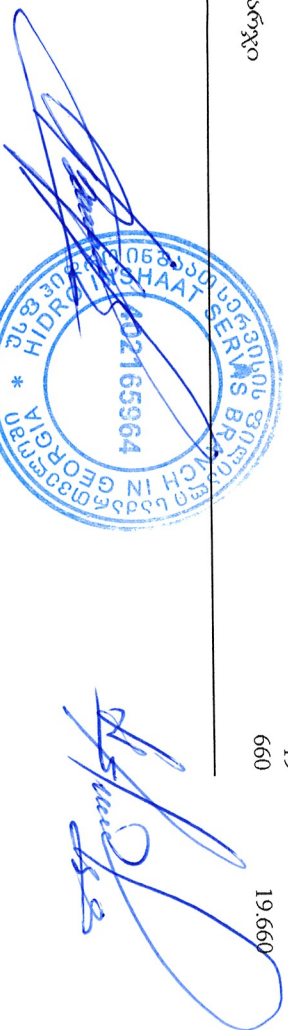
-



პროექტის დასრულების ეტაპი	2.5%	2.5%
---------------------------	------	------

17. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ხელუფასი და ხელუფასი	2020 წლის 6 თვე		6 თვე 2020
	172,799	172,799	
ქირავდება ხარჯი	63,017	63,017	
საბანკო ხარჯები	52,901	52,901	
ჯარიმები და ჯარიმები	47,406	47,406	
პერსონალური მომსახურების ხარჯი	42,301	42,301	
ტრანსპორტირების ხარჯები	32	32	
ოფისური მომსახურების ხარჯი	408	32,408	
კომუნიკაციების ხარჯი	20,016	20,016	
COVID-19 ხარჯები	19,492	19,492	
მიწის ნაკვეთის ხარჯები	18,920	18,920	
საკონსულტაციო მომსახურება	12,779	12,779	
წარმომადგენლობის ხარჯი	11,094	11,094	
რემონტის და მოვლის ღირებულება	7,854	7,854	
ცვლილება amorti z ation	6,756	6,756	
უსაფრთხოების ხარჯები	6,661	6,661	
ქონების გადასახადი	6,356	6,356	
სხვა ხარჯი	5,277	5,277	
	19		
	660	19,660	



სულ ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

545, 697

545,697

მოკლევადიანი იჯარის ხარჯები შედის ქირის ხარჯები 63,017 ლარის ოდენობით ზოგად და ადმინისტრაციულ ხარჯებში.

18. წინასწარ გადახდილი ავანსები

2020 წელს კომპანიაში დადო ხელშეკრულება კომპანია Golden Road – თან ინტენტიარის შესაძენად. კომპანიაში გადარიცხა წინასწარი 177,966 ლარის ოდენობით, მაგრამ კონტრაგენტმა არ შესრულა ვალდებულება და უარი აქვს ავანსის უკან დაბრუნებაზე. კომპანიაში შექმნა უზრუნველყოფა ამ კონტრაგენტისთვის სრული ოდენობით.

19. სავალუტო მოგება / (ზარალი)

	ფულადი და ფულადი ეკვივალენტები	სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	სავაჭრო და სხვა გადასახდელები	სულ
FX მოგება	22.77	4.515	-	27.29
FX ზარალი	9.225	21.245	16.75	47.22

წმინდა სავალუტო შემოსავალი/(ზარალი) 2020 წლის 6
თვის განმავლობაში

13.545

-16.73

-16.75

-19.94

20. გადასახადი



[Handwritten signature]

2016 წლის 13 მაისს საქართველოს პარლამენტმა დაამტკიცა საქართველოს საგადასახადო კოდექსში მნიშვნელოვანი ცვლილებები კორპორატიული დაბეგვრის რეფორმის შესახებ კანონპროექტთან (სხედი ცნობილია როგორც კორპორატიული დაბეგვრის ექსტრემური მოდეული), რომელიც ძირითადად გადასახადის დრო გადანაწილს დასაბეგვრო მოგების მიღების იმ მომენტამდე, როდესაც ისინი ნაწილდება. კანონი ძალაშია 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ დაქვეყნებული საგადასახადო პერიოდებიდან. იმის გათვალისწინებით, რომ საქართველოს საგადასახადო კოდექსში ცვლილება განხორციელდა საანგარიშო თარიღამდე, გადავადებული საგადასახადო აქტოები და ვალდებულებები არ იქნება აღიარებული კანონის მოქმედების შემდეგ. მოგების განაწილების შედეგად წარმოქმნილი საგადასახადო ვალდებულება, რომელიც წარმოიქმნება, არ იქნება აღიარებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

სამანუო გარანტიებში 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიის მიერ აღებული საბანკო გარანტიების ჯამური ოდენობა ტენდერისა და მიმდინარე სამშენებლო კონტრაქტების შედეგად წარმოქმნილი ვალდებულებებისათვის 9 132 148 ლარს შეადგენს.

რისკების მართვის ფუნქცია ფილიალში ხორციელდება ფინანსური რისკების, საოპერაციო რისკებისა და სამართლებრივი რისკების გათვალისწინებით. ფინანსური რისკი მოიცავს საბაზრო რისკს (მთა მორის სავალუტო რისკს, საპროცენტო განაკვეთს და სხვა ფაქტს რისკს), საკრედიტო რისკს და ლიკვიდურობის რისკს. ფინანსური რისკების მართვის ფუნქციის ძირითადი მიზნებია რისკის ლიმიტების დადგენა, შემდგომ გაანგებება იმისა, რომ რისკების ზემოქმედება დარჩება ამ ზღვრებში. საოპერაციო და ოურიდიული რისკების მართვის ფუნქციები მიზნად ისახავს შიდა პოლიტიკისა და პროცედურების სათანადო, ფუნქციონირების უზრუნველყოფას ოპერატიული და სამართლებრივი რისკების შესამცირებლად.



[Handwritten signature]

22. ფინანსური რისკების მართვა (გაგრძელება)

საკრედიტო რისკის ფილიალის მაქსიმალური აქტივობა კლასების მიხედვით აღსახება ბალანსზე არსებული ფინანსური აქტივების საბალანსო ღირებულებებში:

2020 წლის 31 დეკემბერი	
ფულადი და ფულადი ეკვივალენტები	12.721
შეზღუდული ნაღდი ფული	397.688
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1.415,839
სულ ფინანსური აქტივები	1,826,248

ფილიალთა აქტივების საკრედიტო რისკის დონეს, რომელსაც იგი იღებს, ლიმიტების დაწესებით კონტრაგენტებთან მიმართებაში მიღებული რისკის ოდენობაზე. საკრედიტო რისკის დონის ლიმიტები მტკიცდებიან მენეჯმენტის მიერ რეგულარულად. ასეთი რისკები მონიტორინგდება მმრუხავი საფუძველზე და ექვემდებარება ყოველწლიურ ან უფრო ხშირ გადახედვას. ფილიალის მენეჯმენტი განიხილავს სავაჭრო დებიტორული დაგადაიანებების ხანდაზმულობის ს ანალიზს და ადგენს თვალს ნაშთებს.

საბაზრო რისკი ფილიალთა იღებს ბაზრის რისკებს. საბაზრო რისკები წარმოიქმნება უცხოურ ვალუტაში ღია პოზიციების გამო, ყველა მათგანი ექვემდებარება ბაზრის ზოგად და სპეციფიკურ მოძრაობას. მენეჯმენტი ადგენს შეზღუდვებს რისკის დონეების შესახებ, რომელიც შეიძლება იყოს მიღებული, რომლის მონიტორინგი ხდება ყოველდღიურად. ამასთან, ამ მიდგომის გამოყენება ხელს არ შეუძლის დანაკარგებს ამ ლიმიტების მიღმა ბაზრის უფრო მნიშვნელოვანი მოძრაობების შემთხვევაში.

ქვემოთ მოყვანილი საბაზრო რისკებისადმი გავლენა ფაქტორის ცვლილებას, ხოლო ყველა სხვა ფაქტორი მუდმივია. პრაქტიკაში ეს ნაკლებად სავარაუდოა და ცვლილებები ზოგიერთ ფაქტორში შეიძლება იყოს კორელაციური - მაგალითად, სამხრეთ-აღმოსავლეთის ცვლილებები და უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილებები.



სავალუტო რისკი რაც შეეხება სავალუტო რისკს, მენეჯმენტი ადგენს ლიმიტს ვალუტის მიხედვით და მთლიანობაში, პოზიციები მონიტორინგდება ყოველთვიურად. ქვემოთ მოყვანილი ცხრილი აჩვენებს ფილიალის მიერ უცხოური ვალუტის გაცვლითი კურსის რისკს ბალანსის თარიღისათვის:

2020 წლის 31			
დეკემბერს			
	ფულადი	ფინანსური	წმინდა
	ფინანსური	ვალდებულებები	ბალანსის
	აქტივები	ზი	პოზიცია
აშშ დოლარი	-	2,409,031	(2,409,031)
ლარი	1,827,248	57,956	1,769,292
სულ	1,827,248	2,466,987	(639,739)

ზემოაღნიშნული ანალიზი მოიცავს მხოლოდ ფულად აქტივებს და ვალდებულებებს. ინვესტიციები წილობრივ კაპიტალში და არაფულადი აქტივები არ განიხილება, რომ გამოიწვიოს რაიმე მნიშვნელოვანი ვალუტის რისკი.

ქვემოთ მოყვანილი ცხრილი წარმოადგენთ მოგება -ზარალის და კაპიტალის გავლენას 2020 წლის 31 დეკემბრის კურსის გონივრულად შესაძლო ცვლილებების მიმართ:

2020 წლის 31			
დეკემბერს			
	მოგებაზე ან	გავლენა	
	ზარალზე	კაპიტალზე	
	გავლენა		
აშშ დოლარი გამყარდა 10% -ით	(240,903)	240,903	
აშშ დოლარი 10% -ით სუსტდება	240,903	240,903	



[Handwritten signature in blue ink]

პიდრო ინფრასტრუქტურის ფინანსური მდგომარეობის შესახებ 2020 წლის 31 დეკემბრის ჩათვლით
(ქართულ ლარში)

5 ქონება და აღჭურვილობა

ლირებულში:

2020 წლის 29 ივნისის დამატებები	1,447,941	-	750.45	42.51	65.951	27.591	20.91	6,296 2,361,649
გამკარგებული	-	-	-	-	-	-	-	-
2020 წლის 31 დეკემბრის	1,447,941	-	750.45	42.51	65.951	27.591	20.91	6,296 2,361,649
დაგროვებული ცვლილება:								
2020 წლის 29 ივნისის ამორტიზაციის საჯარო პერიოდის დაგროვებული ამორტიზაციის განაკვეთა	-	-	37.525	32.13	2.305	3.843	1.315	18 77.571
T 31 დეკემბერი 2020	-	-	37.525	32.13	2.305	3.843	1.315	18 77.571
წმინდა სამუდამო ღირებულება:								
2020 წლის 31 დეკემბრის	1,410,416	718.32	40.205	62.108	26.276	20.475	6,278 2,284,078	



[Handwritten signature]

მოსაკრებლები ქონების სახსრების მართვის, ქონების საკონსულტაციო და ობიექტების მართვის მომსახურებიდან მიღებული შემოსავლები აღარეხებულა მიმმართველობისათვის მომსახურების მიწოდებისათვის.

3 ახალი ან შესწორებული სტანდარტებისა და ინტერპრეტაციების მიღება ახალი ან შესწორებული საბუღალტრო სტანდარტები და ინტერპრეტაციები მიღებული

ფილიალის ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებამდე, საერთაშორისო საბუღალტრო სტანდარტების საბჭომ (IASB) გამოსცა გარკვეული ახალი სტანდარტები, ინტერპრეტაციები და ცვლილებები არსებულ სტანდარტებში, რომლებიც ამოქმედდება მომდევნო საანგარიშო პერიოდებში

3. ახალი ან შესწორებული სტანდარტებისა და ინტერპრეტაციების მიღება ახალი ან შესწორებული საბუღალტრო სტანდარტები და ინტერპრეტაციები მიღებული (გაგრძელება)

ფასს 17 - "სადაზღვევო კონტრაქტები" - (გამოქვეყნებულია 2017 წლის 18 მაისიდან, ძალაშია 2021 წლის 1 იანვრიდან ან წლიური პერიოდებისათვის, რომელიც იწყება ან მის შემდგომ). ფასს 17 შეიცვალა ფასს 4-ით, რამაც კომპანიებს მიანიჭა სადაზღვევო კონტრაქტების აღრიცხვა მიმდინარე პრაქტიკის შესაბამისად.

შედეგად, ინვესტირებისათვის რთული იყო სხვაგვარად მსგავსი სადაზღვევო კომპანიების ფინანსური საქმიანობის შედეგების შედარება. ფასს 17 არის სტანდარტული სტანდარტი ყველა სახის სადაზღვევო კონტრაქტის აღრიცხვისათვის, მათ შორის დამზღვევის საკუთრებაში არსებული გადაზღვევის ხელშეკრულებები.

შემდეგი ცვლილებები ძალაში შედის 2022 წლის 1 იანვრიდან:

- წაგებული კონტრაქტები - კონტრაქტის შესრულების დირექტურა (ცვლილებები ბასს 37-ში);



- ძირითადი საშუალებები: შემოსავალი მიზნობრივ გამოყენებამდე (ცვლილებები ბასს 16 -ში);
 - ფასს სტანდარტების 2018-2020 წლების ყოველწლიური გაუმჯობესება (ცვლილებები ფასს 1-ში, ფასს 9-ში, ფასს 16-ში და ბასს 41 სტანდარტებში); და
 - კონცეპტუალური მიდგომა (ცვლილებები ფასს 3 -ში).
- მენჯერტების შეფასების ეს ცვლილებები მნიშვნელოვან გავლენას არ მოახდენს ჯგუფის და სათაო კომპანიის კონსოლიდირებულ და ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

4 ნაშთები და გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან

დაკავშირებული მხარე არის პირი, რომელიც დაკავშირებულია ანგარიშგაღებულ პირთან. მხარეები ზოგადად განიხილება დაკავშირებულ მხარეებად, თუ მხარეები არიან საერთო კონტროლის ქვეშ, ან თუ ერთი მხარეს აქვს მეორე მხარის კონტროლის უნარი ან შეუძლია მოახდინოს მნიშვნელოვანი გავლენა ან ერთობლივი კონტროლი მეორე მხარეზე ფინანსური და ოპერატიული გადაწყვეტილებების მიღებისას. თითოეული შესაძლო დაკავშირებული მხარის ურთიერთობის გათვალისწინებით, ყურადღება გამახვილდება ურთიერთობის არსზე და არა მხოლოდ სამართლებრივ ფორმაზე. ფილიალის მფლობელი არის შპს "ვიდრო ინშაუტ სერვისი", საბოლოო მფლობელი - მამადოვი არაზი (ბაქო). 2020 წლის 31 დეკემბრის დაკავშირებულ მხარეებთან არსებული ნაშთები იყო შემდეგი:

2020 წლის 31 დეკემბერი

	სხვა	დაკავშირებული ლი მხარეები	სულ
მოთხოვნები და სხვა დებიტორული	1,035,254	59,944	1,095,198
სავაჭრო და სხვა გადასახდელების მთლიანი ოდენობა	-	2,409,031	2,409,031

მენჯერტების ძირითადი ანაზღაურება 2020 წელს იყო 33,841 ლარი



22. ფინანსური რისკების მართვა (გაგრძელება)

კაპიტალის ინსტრუმენტების რისკი ფილიალს არ გააჩნია კაპიტალის მართვის რისკი.

ლიკვიდურობის რისკი ლიკვიდურობის რისკი არის რისკი, როდესაც შეიქმნება სირთულე ფინანსურ ვალდებულებებთან დაკავშირებული ვალდებულებების შესრულებაში. ფილიალი ექვემდებარება ყოველდღიურ კონტროლს მისი ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ. ფილიალის მენეჯმენტი აკვირდება ფილიალის ფულადი ნაკადების ყოველთვიურ პროგნოზს.

ფილიალი ცდილობს შეინარჩუნოს სტაბილური დაფინანსების ბაზა, რომელიც ძირითადად შედგება სხვა ბანკების მიერ გამოყოფილი თანხებიდან. ფილიალი ინტენსივურად ახორციელებს არალიკვიდური აქტივების დივერსიფიკაციას პორტფელში.

ქვემოთ მოყვანილი ცხრილი აჩვენებს ვალდებულებებს 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მათი დარჩენილი სახელმწიფოებრივი ვადით. დაფარვის ცხრილში გამოლაგებული თანხები არის სახელმწიფოებრივი არა დისკონტირებული ფულადი ნაკადები. ასეთი არა დისკონტირებული ფულადი ნაკადები განსვადდება ბალანსში შეტანილი თანხისგან, რადგანაც ბალანსი დაფუძნებულია დისკონტირებული ფულადი ნაკადებით. შედის იმ წმინდა თანხებში, რომელთა გადახდაც მოსალოდნელია.

როდესაც გადასხმული თანხა არ არის ფაქტობრივად, გამოსაყენებელი თანხა განისაზღვრება ანგარიშგების თარიღისთვის არსებული პირობების მიხედვით. უცხოური ვალუტის გადასახადები ითარგმნება ბალანსის თარიღისთვის მყისიერი გაცვლითი კურსის გამოყენებით.

2020 წლის 31 დეკემბრის ფინანსური ვალდებულებების ვადიანობის ანალიზი შემდეგია:

მოთხოვნა და 1 თვეზე ნაკლები	1-დან 3 თვემდე	3-დან 12 თვემდე	1 წლიდან	სულ
0				

2020 წლის 31 დეკემბერი

ფულადი სახსრები და ფულის ექვივალენტები
შეზღუდული ნაღდი ფული

13,721 - - - 13,721
- - - 397,69 397,688



Handwritten signature in blue ink.

საგაჭრო და სხვა მოთხოვნები	59,94 5	23 3, 049	1,035,254	87.59	1,415, 839
სულ ფულადი ფინანსური აქტივები	73,66 6	23 3, 049	1,035,254	485.28	1,827, 248
საგაჭრო და სხვა გადასახდელები	57,956	-	2,409, 031	-	2,466, 987
სულ ფულადი ფინანსური ვალდებულებები	57,956	-	2,409, 031	-	2,466, 987
ლიკვიდურობის უფსკრული 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	15,7 10	23 3, 049	(1,373, 777)	485.28	(639, 739)

კომპანია აქვს ლიკვიდურობის ხარვეზი 3 -დან 12 თვემდე პერიოდში, კომპანია გამოიმუშავებს შემოსავალს და მიიღებს გადასახადებს გარემოს დაცვის სამინისტროსგან, რაც საკმარისი იქნება ამ პერიოდში ლიკვიდურობის ხარვეზის დასაფარად.

23. ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულება

ფინანსური ინსტრუმენტების საბალანსო ღირებულება ასახავს მათ რეალურ ღირებულებას.

ფილიალის ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების რეალური ღირებულებები ტოლია მათი საბალანსო ღირებულებების.

ქვემოთ მოყვანილი ცხრილები დეტალურად აღწერს ფილიალის აქტივებს და ვალდებულებებს, შეფასებული ან გამყიდველური რეალური ღირებულებებით, სამი დონის იერარქიის გამოყენებით, დაფუძნებული შეფასების ყველაზე დაბალ დონეზე, რომელიც მნიშვნელოვანია მთელი რეალური ღირებულების გაზომვისათვის:



[Handwritten signature]

2020 წ

აქტივები
ფულადი სახსრები და ფულის ექვივალენტები
ნაღდი ფული
საგაჭრო დებიტორული დავალიანება
☐ ულ აქტივები

ვალდებულებები
საგაჭრო ვალდებულებები
საერთო ვალდებულებები

საფინანსო წლის განმავლობაში დონებს შორის გადარიცხვები არ განმარციელებულა.

ფინანსური აქტივების საბალანსო ღირებულება მათი რეალური ღირებულებაა

24. მოვლენები ბალანსის შედგენის თარიღის შემდეგ

ბალანსის თარიღის შემდგომ არ არსებობს რაიმე მოვლენა, რომელიც გავლენას მოახდენს ბალანსზე

□ ონე 1 დონე 2 დონე 3 სულ

13,721	-	-	13,721
397,688	-	-	397,688
-	-	1,415,839	1,415,839
411,409	-	1,415,839	1,827,248
-	-	2,466,987	2,466,987
-	-	2,466,987	2,466,987



[Handwritten signature]