

სს სმკ ულუსალ ინშაათ ვე თიჯარეთ-ის ფილიალი
ფინანსური ანგარიშგება
საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა
2020 წლის 31 დეკემბერს

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

(ლარში)

შინაარსი:

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე.....	3
ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ (ბალანსი).....	4
მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება.....	5
ანგარიშგება საწესდებო კაპიტალში ცვლილებების შესახებ.....	6
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება.....	7

სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები:

1. ზოგადი ინფორმაცია	8
2. მომზადების საფუძველი	8
3. სააღრიცხვო პოლიტიკა	8
4. ფული და ფულის ექვივალენტი	14
5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	14
6. მარაგები	14
7. ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები	15
8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	16
9. საგადასახადო ვალდებულება	16
10. საწესდებო კაპიტალი	16
11. შემოსავლები	17
12. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	17
13. ფინანსური ხარჯები	18
14. სხვა (ხარჯი) / შემოსავალი	18
15. მოგების გადასახადის ხარჯი	18
16. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	18

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე
საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა **2020 წლის 31 დეკემბერს**
(ლარებში)

წინამდებარე ანგარიშის მიზანია, განსაზღვროს მენეჯმენტის პასუხისმგებლობები **სს სმკ ულუსალ ინშაათ ვე თიჯარეთ-ის ფილიალის** (შემდეგში კომპანია) ფინანსურ ანგარიშგებასთან მიმართებაში.

მენეჯმენტი პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც ნათლად ასახავს ორგანიზაციის ფინანსურ მდგომარეობას **2020 წლის 31 დეკემბრის** მდგომარეობით და მის მიერ ჩატარებული ქმედებების შედეგებზე, ფულადი ნაკადის მოძრაობისა და კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშზე ზემოთაღნიშნული წლების ბოლოსთვის, მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების დაცვით (IFRS for SMEs).

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

- ამოირჩიოს შესაფერისი სააღრიცხვო პრინციპები და შესაბამისად გამოიყენოს ისინი;
- მოახდინოს წინდახედული და არსებითი შეფასებები;
- ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების თანახმად, განაცხადოს ნებისმიერი არსებული დარღვევის შესახებ და ახსნას ის ფინანსურ ანგარიშგებაში;
- მოამზადოს ფინანსური ანგარიშგება წარმოების უწყვეტობის პრინციპზე იმ შემთხვევაში, თუ ორგანიზაციას შესწევს უნარი გააგრძელოს თავისი საქმიანობა მომავალში.

მენეჯმენტი ასევე პასუხისმგებელია:

- შექმნას, განახორციელოს და შეინარჩუნოს შიდა კონტროლის ეფექტური და ხარისხიანი სისტემა ორგანიზაციაში;
- ნებისმიერ დროს აწარმოოს ორგანიზაციის ფინანსური ანგარიშგების ჩანაწერების აღრიცხვა შესაბამისი სიზუსტით, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დარწმუნდნენ, რომ ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფასს-ების დაცვით;
- გადადგას ისეთი ნაბიჯები, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ, დაიცვას ორგანიზაციის აქტივები;
- აღმოფხვრას სხვადასხვა დარღვევები.

ფინანსური ანგარიშგება **2020 წლის 31 დეკემბერს** დასრულებული წლისათვის, მენეჯმენტის მხრიდან **2022 წლის 25 თებერვალს** დამტკიცებულია შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი მეჰმეთ სიდდიქ ბალსაქ

ბუღალტერი ტასო უბილავა

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე
საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს
(ლარებში)

წინამდებარე ანგარიშის მიზანია, განსაზღვროს მენეჯმენტის პასუხისმგებლობები სსმკულუსალინშაათვეთიჯარეთ-ისფილიალის (შემდეგში კომპანია) ფინანსურ ანგარიშგებასთან მიმართებაში.

მენეჯმენტი პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც ნათლად ასახავს ორგანიზაციის ფინანსურ მდგომარეობას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და მის მიერ ჩატარებული ქმედებების შედეგებზე, ფულადი ნაკადის მოძრაობისა და კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშზე ზემოთაღნიშნული წლების ბოლოსთვის, მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების დაცვით (IFRS for SMEs).

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

- ამოირჩიოს შესაფერისი სააღრიცხვო პრინციპები და შესაბამისად გამოიყენოს ისინი;
- მოახდინოს წინდახედული და არსებითი შეფასებები;
- ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების თანახმად, განაცხადოს ნებისმიერი არსებული დარღვევის შესახებ და ახსნას ის ფინანსურ ანგარიშგებაში;
- მოამზადოს ფინანსური ანგარიშგება წარმოების უწყვეტობის პრინციპზე იმ შემთხვევაში, თუ ორგანიზაციას შესწევს უნარი გააგრძელოს თავისი საქმიანობა მომავალში.

მენეჯმენტი ასევე პასუხისმგებელია:

- შექმნას, განახორციელოს და შეინარჩუნოს შიდა კონტროლის ეფექტური და ხარისხიანი სისტემა ორგანიზაციაში;
- ნებისმიერ დროს აწარმოოს ორგანიზაციის ფინანსური ანგარიშგების ჩანაწერების აღრიცხვა შესაბამისი სიზუსტით, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დარწმუნდნენ, რომ ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფასს-ების დაცვით;
- გადადგას ისეთი ნაბიჯები, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ, დაიცვას ორგანიზაციის აქტივები;
- აღმოფხვრას სხვადასხვა დარღვევები.

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის, მენეჯმენტის მხრიდან 2022 წლის 25 თებერვალს დამტკიცებულია შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი მეჰმეთ სიდდიქ ბალსაქ

ბუღალტერი ც. ჩიბრაძე ტასო უბილავა



სს სმკ ულუსალ ინშაათ ვე თიჯარეთ-ის ფილიალი
ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარებში)

	შენიშვნა	2020	2019	2018
აქტივები				
მიმდინარე აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	4	140,096	271,088	104,740
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	6,690,665	9,920,842	6,605,863
მარაგები	6	1,644,619	981,413	606,859
		8,475,380	11,173,342	7,317,461
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	7	97,731	291,999	630,055
სხვა არამატერიალური აქტივები	7	671	1,272	3,703
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-	-
		98,402	293,271	633,757
სულ აქტივები		8,573,782	11,466,613	7,951,218
ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8	7,701,095	9,317,728	6,429,011
საგადასახადო ვალდებულებები	9	44,533	191,959	88,963
სულ ვალდებულებები		7,745,627	9,509,687	6,517,974
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი		-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (ზარალი)	10	828,155	1,956,926	1,433,244
სულ საკუთარი კაპიტალი		828,155	1,956,926	1,433,244
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		8,573,782	11,466,613	7,951,218

დირექტორი მეჰმეთ სიდდიქ ბალსაქ

ბუღალტერი ტასო უბილავა

სს სმკ ულუსალ ინშაათ ვე თიჯარეთ-ის ფილიალი
ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარებში)

	შენიშ ნა	2020	2019	2018
აქტივები				
მიმდინარე აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	4	140,096	271,088	104,740
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	6,690,665	9,920,842	6,605,863
მარაგები	6	1,644,619	981,413	606,859
		8,475,380	11,173,342	7,317,461
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	7	97,731	291,999	630,055
სხვა არამატერიალური აქტივები	7	671	1,272	3,703
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-	-
		98,402	293,271	633,757
სულ აქტივები		8,573,782	11,466,613	7,951,218
ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8	7,701,095	9,317,728	6,429,011
საგადასახადო ვალდებულებები	9	44,533	191,959	88,963
სულ ვალდებულებები		7,745,627	9,509,687	6,517,974
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი		-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (ზარალი)	10	828,155	1,956,926	1,433,244
სულ საკუთარი კაპიტალი		828,155	1,956,926	1,433,244
სულ საკუთარი კაპიტალი		8,573,782	11,466,613	7,951,218
ვალდებულებები				

დირექტორი ეკმეთ სიდდიქ ბალსაქ

ბუღალტერი გ. ჩაღვა ტასო უბილავა



სს სმკ ულუსალ ინშაათ ვე თიჯარეთ-ის ფილიალი
მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარებში)

	შენიშვნა	2020	2019	2018
შემოსავალი	11	7,355,973	14,296,858	15,193,365
თვითღირებულება	11	-7,335,021	-14,561,227	-15,173,857
საერთო მოგება		20,953	-264,369	19,508
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	12	-986,413	-1,229,125	-1,114,015
მოგება საოპერაციო საქმიანობიდან		-965,460	-1,493,494	-1,094,507
ფინანსური ხარჯი	13	-240,540	-498,595	-607,406
სხვა (ხარჯი) / შემოსავალი	14	77,229	2,515,771	1,733,956
მოგება დაბეგვრამდე		-1,128,772	523,682	32,043
მოგების გადასახადის ხარჯი				
წმინდა მოგება		-1,128,772	523,682	32,043
სხვა სრული შემოსავალი		—	—	—
სრული შემოსავალი		<u>-1,128,772</u>	<u>523,682</u>	<u>32,043</u>

დირექტორი მეჰმეთ სიდდიქ ბალსაქ

ბუღალტერი ტასო უბილავა

სს სპკ ულუსალ ინშაათ ვე თიჯარეთ-ის ფილიალი
მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარებში)

	შენიშნ.	2020	2019	2018
შემოსავალი	11	7,355,973	14,296,858	15,193,365
თვითღირებულება	11	-7,335,021	-14,561,227	-15,173,857
საერთო მოგება		20,953	-264,369	19,508
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	12	-986,413	-1,229,125	-1,114,015
მოგება საოპერაციო საქმიანობიდან		-965,460	-1,493,494	-1,094,507
ფინანსური ხარჯი	13	-240,540	-498,595	-607,406
სხვა (ხარჯი) / შემოსავალი	14	77,229	2,515,771	1,733,956
მოგება დაბეგვრამდე		-1,128,772	523,682	32,043
მოგების გადასახადის ხარჯი				
წმინდა მოგება		-1,128,772	523,682	32,043
სხვა სრული შემოსავალი		-	-	-
სრული შემოსავალი		-1,128,772	523,682	32,043

დირექტორი



405098745

სიდიდო ბალსაქ

ბუღალტერი





საქმის უბილავა

სს სმკ ულუსალ ინშაათ ვე თიჯარეთ-ის ფილიალი
ანგარიშგება საწესდებო კაპიტალში ცვლილებების შესახებ
საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს
(ლარებში)

	მფლობელ თა კაპიტალი	გაუნაწილებე ლი მოგება	სულ
<u>ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრისათვის</u>	<u>0</u>	<u>1,401,201</u>	<u>1,401,201</u>
2018 წელი			
განაწილებული დივიდენდი			-
მფლობელთა შენატანი			-
წმინდა მოგება		32,043	32,043
<u>ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის</u>	<u>0</u>	<u>1,433,244</u>	<u>1,433,244</u>
2019 წელი			
განაწილებული დივიდენდი			-
მფლობელთა შენატანი			-
წმინდა მოგება		523,682	523,682
<u>ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის</u>	<u>0</u>	<u>1,956,926</u>	<u>1,956,926</u>
2020 წელი			
განაწილებული დივიდენდი			-
მფლობელთა შენატანი			-
წმინდა მოგება		-1,128,772	-1,128,772
<u>ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის</u>	<u>0</u>	<u>828,155</u>	<u>828,155</u>

დირექტორი მეჰმეთ სიდდიქ ბალსაქ

ბუღალტერი ტასო უბილავა

სს სმკ ულუსალ ინშაათ ვე თიჯარეთ-ის ფილიალი
ანგარიშგება საწესდებო კაპიტალში ცვლილებების შესახებ
საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს
(ლარებში)

	მფლობელ თა კაპიტალი	განაწილებელი მოგება	სულ
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრისათვის	<u>0</u>	<u>1,401,201</u>	<u>1,401,201</u>

2018 წელი

განაწილებული დივიდენდი			-
მფლობელთა შენატანი			-
წმინდა მოგება		32,043	32,043
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის	<u>0</u>	<u>1,433,244</u>	<u>1,433,244</u>

2019 წელი

განაწილებული დივიდენდი			-
მფლობელთა შენატანი			-
წმინდა მოგება		523,682	523,682
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის	<u>0</u>	<u>1,956,926</u>	<u>1,956,926</u>

2020 წელი

განაწილებული დივიდენდი			-
მფლობელთა შენატანი			-
წმინდა მოგება		1,128,772	1,128,772
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის	<u>0</u>	<u>828,155</u>	<u>828,155</u>

დირექტორი



მეჰმეთ სიდდიქ ბალსაქ

ბუღალტერი

ტასო უბილავა

სს სმკ ულუსალ ინშაათ ვე თიჯარეთ-ის ფილიალი
ფულადი სახსრების ანგარიშგება
 საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს
 (ლარებში)

	2020	2019	2018
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან			
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე	-1,128,772	523,682	32,043
ძირითადი საშუალებების ცვეთა	202,324	291,250	410,268
მარაგების (ზრდა)/შემცირება	-663,206	-374,554	1,675,485
მოკლევადიანი მოთხოვნების (ზრდა)/შემცირება	3,247,455	-3,314,979	-911,852
დარიცხული მიმდინარე ვალდებულების ზრდა/(შემცირება)	-1,781,338	2,991,713	-1,515,777
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-123,538	117,113	-309,833
გადახდილი მოგების გადასახადი			
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-123,538	117,113	-309,833
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალებების შესყიდვა	-7,454	49,236	290,832
ძირითადი საშუალებების გასვლა			
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-7,454	49,236	290,832
ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან			
საწესდებო კაპიტალის ზრდა დამფუძნებელთა შენატანებით			
გადახდილი დივიდენდები			
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	0	0	0
წმინდა ფულადი სახსრების ზრდა/შემცირება	-130,992	166,348	-19,000
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისში	271,088	104,740	123,740
ფულადი სახსრები წლის ბოლოსათვის	140,096	271,088	104,740

დირექტორი მეჰმეთ სიდდიქ ბალსაქ

ბუღალტერი ტასო უბილავა

სს სმკ ულუსალ ინშაათ ვე თიჯარეთ-ის ფილიალი
ფულადი სახსრების ანგარიშგება
საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს
(ლარებში)

	2020	2019	2018
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან	-1,128,772	523,682	32,043
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე	202,324	291,250	410,268
ძირითადი საშუალებების ცვეთა	-663,206	-374,554	1,675,485
მარაგების (ზრდა)/შემცირება	3,247,455	-3,314,979	-911,852
მოკლევადიანი მოთხოვნების (ზრდა)/შემცირება	-1,781,338	2,991,713	-1,515,777
დარიცხული მიმდინარე ვალდებულების ზრდა/(შემცირება)	-123,538	117,113	-309,833
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	<u>-123,538</u>	<u>117,113</u>	<u>-309,833</u>
გადახდილი მოგების გადასახადი	<u>-123,538</u>	<u>117,113</u>	<u>-309,833</u>
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან			
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-7,454	49,236	290,832
ძირითადი საშუალებების შესყიდვა			
ძირითადი საშუალებების გასვლა			
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	<u>-7,454</u>	<u>49,236</u>	<u>290,832</u>
ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან			
საწესდებო კაპიტალის ზრდა დამფუძნებელთა			
შენატანებით			
გადახდილი დივიდენდები	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	<u>-130,992</u>	<u>166,348</u>	<u>-19,000</u>
წმინდა ფულადი სახსრების ზრდა/შემცირება	<u>271,088</u>	<u>104,740</u>	<u>123,740</u>
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისში	<u>140,096</u>	<u>271,088</u>	<u>104,740</u>
ფულადი სახსრები წლის ბოლოსათვის	<u>140,096</u>	<u>271,088</u>	<u>104,740</u>

დირექტორი

ბუღალტერი



..... მეკმეთ სილდიქ ბალსაქ

..... ტასო უბილავა

1. ზოგადი ინფორმაცია

სს სმკ ულუსალ ინშაათ ვე თიჯარეთ-ის ფილიალი (შემდგომში კომპანია) დაფუძნდა 2015 წლის 1 მაისს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიული მისამართია სინაურის 1, ქ. ქუთაისი, საქართველო. კომპანია წარმოადგენს თურქეთში რეგისტრირებული კომპანია სს სმკ ულუსალ ინშაათ ვე თიჯარეთის ფილიალს საქართველოში.

ურბანული მომსახურების გაუმჯობესების ინვესტირების პროგრამის ფარგლებში საქართველოს გაერთიანებული წყალმომარაგების კომპანიის დაკვეთით კომპანია ახორციელებს ქუთაისში წყალმომარაგების სისტემის რეაბილიტაციის II ფაზას (ტენდერის ნომერი P43405-ICB-KUT-01), რომელიც ითვალისწინებს ქუთაისში სასმელი წყლის ქსელების მშენებლობა-რეაბილიტაციას, ასევე ახალი რეზერვუარებისა და სატუმბი სადგურების მშენებლობას.

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბუთის მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს ფასს-ების შესაბამისად მომზადებულ პირველ ფინანსურ ანგარიშგებას. ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტმა გამოიყენა მსს ფასს, ფაქტებისა და გარემოებების საუკეთესო გამოცდილება, რაც ასევე გამოყენებულ იქნება მსს ფასს-ის შემდგომი პერიოდების ფინანსური ანგარიშგების პაკეტის მომზადებისას შესადარისი ინფორმაციის წარმოდგენით.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის წარსადგენ და სამუშაო ვალუტას.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის ხელმძღვანელობასა და დამფუძნებლებს სურვილი აქვთ, განავითარონ კომპანია საქართველოში. ხელმძღვანელობისთვის არ არის ცნობილი რაიმე განუსაზღვრელობა, რამაც შეიძლება საფრთხე შეუქმნას კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობას. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ უწყვეტობის პრინციპის გამოყენება შესაფერისია კომპანიისათვის.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

ამონაგების აღიარება

კომპანიის მიერ ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც მისი შეფასება საიმედოდაა შესაძლებელი განურჩევლად იმისა, თუ როდის განხორციელდება გადახდა; მოსალოდნელია მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება; საანგარიშგებო თარიღისათვის ტრანზაქციის შესრულებული სტადიის შეფასება საიმედოდაა შესაძლებელი; და შესაძლებელია, საიმედოდ განისაზღვროს ტრანზაქციის დასასრულებლად გასაწევი ხარჯები. ამონაგების განსაზღვრა ხდება საქონლის ან მომსახურების გაყიდვიდან მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, გადასახადების და მოსაკრებლების გამოკლებით.

სს სმკ ულუსალ ინშაათ ვე თიჯარეთ-ის ფილიალი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს (ლარებში).

კომპანიის მიერ მიმდინარე სასმელი წყლის ქსელების მშენებლობა-რეაბილიტაციის პროექტთან დაკავშირებული ამონაგები და დანახარჯები აღიარდება ამონაგებისა და ხარჯების სახით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, სამუშაოების კონტრაქტით გათვალისწინებული ფაქტიური შესრულების სტადიის მიხედვით.

ხარჯების აღიარება

კომპანია გასწევს ხარჯებს თავის საოპერაციო საქმიანობის პროცესში, ასევე აქვს სხვა ხარჯები, რაც არ უკავშირდება მის ძირითად საქმიანობას.

ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა შემცირება მომავალი ეკონომიკური სარგებლისა, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებას ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, გაწეული ხარჯებისა და შემოსავლების შორის უშუალო შეპირისპირების საფუძველზე, შემოსავლების კონკრეტული მუხლების მიხედვით.

თუკი ეკონომიკური სარგებლის წარმოშობა მოსალოდნელია რამდენიმე საანგარიშო პერიოდის მანძილზე და კავშირი შემოსავალთან შეიძლება მოიძებნოს მთლიანად ან ნაწილობრივ, მაშინ მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯის აღიარება მოხდება რაციონალური გადანაწილების მეთოდით.

ხარჯის აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში დაუყოვნებლივ, თუ ხარჯი აღარ ქმნის მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან როცა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი არ შეესაბამება ან აღარ შეესაბამება ბალანში აქტივად აღიარების მოთხოვნებს.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს კომპანიას ოპერაციებზე. ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები და ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები საწყისად აღიარდება ოპერაციის დღის კურსის შესაბამისად. უცხოურ ვალუტაში ასახული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა ან ზარალის ანგარიშგებაში.

2019 და 2020 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი:

	USD	EUR
კურსი 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის	2,6766	3,0701
კურსი 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის	3,2766	4,0233

იჯარა

იჯარა აღიარდება ფინანსურ იჯარად თუ ხორციელდება აქტივთან დაკავშირებული ყველა მნიშვნელოვანი რისკის და სარგებლის გადაცემა. სხვა დანარჩენი იჯარა კლასიფიცირდება როგორც საოპერაციო იჯარა.

კომპანია როგორც მეიჯარე

საოპერაციო იჯარიდან შემოსავლის აღიარება ხდება შესაბამისი იჯარის ვადაზე დარიცხვის წრფივი მეთოდით. საოპერაციო იჯარის პირობებზე მოლაპარაკებისას გაწეული თავდაპირველი პირდაპირი დანახარჯები საიჯარო აქტივების საბალანსო ღირებულებას ემატება და მისი აღიარება ხდება იჯარის ვადაზე დარიცხვის წრფივი მეთოდით.

კომპანია როგორც მოიჯარე

საოპერაციო იჯარის გადასახადების აღიარება ხდება ხარჯის სახით იჯარის ვადაზე დარიცხვის წრფივი მეთოდით, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც სხვა სქემა უფრო ზუსტად ასახავს საიჯარო აქტივიდან ეკონომიკური სარგებლის მოხმარების სისტემატურობას.

მოგების გადასახადი

2017 წლის 1 იანვრიდან მოგების გადასახადის ხარჯი აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც კომპანია გამოაცხადებს დივიდენდს. საქართველოს საგადასახადო სისტემის სპეციფიკურობის გათვალისწინებით, საანგარიშგებო პერიოდისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს, საქართველოში რეგისტრირებული კომპანიებისთვის აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება.

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენის, გადამუშავების და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მარაგების თვითღირებულება მცირდება მიღებული ფასდაკლებით. მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

სს სმკ ულუსალ ინშაათ ვე თიჯარეთ-ის ფილიალი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს (ლარებში).

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ისტორიულ ღირებულებასა და დაგროვილ ცვეთას შორის სხვაობის თანხით. ცვეთა ერიცხება აღნიშნულ აქტივთა ჯგუფს, მთლიანად მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. კომპანია იყენებს ცვეთის წრფივი დარიცხვის მეთოდს ძირითადი საშუალებების ყველა ჯგუფისათვის. იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალებების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად.

ქვემოთ მოცემულია ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების ცვეთის/ამორტიზაციის გაანგარიშებისთვის გამოყენებული წლიური განაკვეთები:

ჯგუფი	%
მანქანა-დანადგარები	20% წრფივი მეთოდით წლის განმავლობაში
სატრანსპორტო საშუალებები	20% წრფივი მეთოდით წლის განმავლობაში
ოფისის აღჭურვილობა	20% წრფივი მეთოდით წლის განმავლობაში
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	20% წრფივი მეთოდით წლის განმავლობაში
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	15% წრფივი მეთოდით წლის განმავლობაში

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.

ძირითადი საშუალების ობიექტის აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან მაშინ, როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული წმინდა ანაზღაურების სხვაობით.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები, რომლებსაც სასარგებლო გამოყენების სასრული ვადა აქვთ, აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელსაც აკლდება დაგროვილი ამორტიზაცია და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. ამორტიზაცია გამოითვლება დარიცხვის წრფივი მეთოდით მათი სასარგებლო გამოყენების ვადაზე. სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადა და ამორტიზაციის მეთოდი გადაიხედება ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს და ნებისმიერი შეტანილი ცვლილების ეფექტი აღირიცხება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივის აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასხვისების დროს ან მაშინ, როცა მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. არამატერიალური აქტივების აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული მოგება ან ზარალი განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული წმინდა ანაზღაურების სხვაობით.

ფინანსური ინსტრუმენტები

კომპანია ფინანსურ აქტივებსა და ვალდებულებებს თავის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აღიარებს მაშინ, როდესაც ხდება ინსტრუმენტთან დაკავშირებული სახელშეკრულებო ვალდებულების მხარე. ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები თავდაპირველად ფასდება რეალური ღირებულებით. გარიგების დანახარჯები, რომლებიც პირდაპირ განეკუთვნება ფინანსური აქტივების ან ფინანსური ვალდებულებების შეძენას ან გამოშვებას (მოგებაში ან ზარალში რეალური ღირებულებით აღრიცხული

ფინანსური აქტივებისა და ფინანსური ვალდებულებების გარდა), პირველადი აღიარებისას, შესაბამისად, ემატება ან აკლდება ფინანსური აქტივებისა თუ ფინანსური ვალდებულებების რეალურ ღირებულებას. გარიგების დანახარჯები, რომლებიც პირდაპირ განეკუთვნება მოგებაში ან ზარალში რეალური ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური აქტივებისა და ფინანსური ვალდებულებების შეძენას ან გამოშვებას, მაშინვე არის აღიარებული მოგებაში ან ზარალში.

ფინანსური აქტივები

ფინანსური აქტივები იყოფა შემდეგ კონკრეტულ კატეგორიებად: რეალური ღირებულებით შეფასებულ და მოგებაში ან ზარალში ასახულ ფინანსურ აქტივებად, დაფარვის ვადამდე ფლობილ ინვესტიციებად, გასაყიდად გამიზნულ ფინანსურ აქტივებად, და სესხებად და მოთხოვნებად. კლასიფიკაცია დამოკიდებულია ფინანსური აქტივის ხასიათსა და მიზნობრიობაზე და განისაზღვრება თავდაპირველი აღიარებისას. კომპანიას მიერ ფლობილი ფინანსური აქტივები მოიცავს ფული და ფულის ეკვივალენტებს, სავაჭრო მოთხოვნებს.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთს სალაროში, ფულს ბანკში, ფულს გზაში, დეპოზიტებს და ფასიან ქაღალდებს რომელთა თავდაპირველი ვადაც მაქსიმუმ 90 დღეა და თავისუფალია ყოველგვარი საკონტრაქტო დატვირთვებისგან. ფული და ფულის ეკვივალენტები საწყისად აღიარდება რეალური ღირებულებით და შემდეგ ამორტიზებადი ღირებულებით.

სესხები და მოთხოვნები

სესხები და მოთხოვნები არის არაწარმოებული ფინანსური აქტივები ფიქსირებული ან ცვლადი გადახდებით, რომელიც არ არის კოტირებული აქტიურ ბაზარზე. სესხები და მოთხოვნები საწყისად აღიარდება რეალური ღირებულებით და შემდეგ ამორტიზებადი ღირებულებით, შემცირებული გაუფასურების რეზერვით.

ფინანსური აქტივების გაუფასურება

ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს ფინანსური აქტივები ფასდება შესაძლო გაუფასურების ნიშნების აღმოსაჩენად. ფინანსური აქტივები გაუფასურებულად ითვლება მაშინ, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ფინანსური აქტივის პირველადი აღიარების შემდეგ დამდგარმა ერთმა ან ერთზე მეტმა მოვლენამ გავლენა მოახდინა ინვესტიციიდან მოსალოდნელ სამომავლო ფულად ნაკადებზე.

ფინანსური აქტივების აღიარების შეწყვეტა

კომპანია წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას, როდესაც იწურება ხელშეკრულებით გათვალისწინებული უფლებები აქტივიდან ფულადი ნაკადების მიღებაზე ან როდესაც სხვა მხარეს გადასცემს ფინანსურ აქტივს და ამ აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ თითქმის ყველა რისკსა და სარგებელს.

ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები კლასიფიცირებულია სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებად. ფინანსური ვალდებულება საწყისად აღიარდება რეალური ღირებულებით. კომპანია ფინანსური ვალდებულებების აღიარებას წყვეტს მხოლოდ კომპანიის ვალდებულებების შესრულების, გაუქმების ან ამოწურვის შემთხვევაში. როდესაც ხდება არსებული ფინანსური ვალდებულების ჩანაცვლება სხვა ვალდებულებით იმავე კრედიტორის წინაშე არსებითად განსხვავებული პირობებით ან არსებული ვალდებულების პირობები

არსებითად შეიცვლება, ასეთი ჩანაცვლება ან ცვლილება განიხილება, როგორც საწყისი ვალდებულების აღიარების შეწყვეტა და ახალი ვალდებულების აღიარება. აღიარება შეწყვეტილი ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებასა და გადახდილ და გადასახდელ საზღაურს შორის სხვაობის აღიარება ხდება მოგებას ან ზარალში.

საწესდებო კაპიტალი

კომპანია წარმოადგენს თურქეთში რეგისტრირებული კომპანია სს სმკ ულუსაღ ინშაათ ვე თიჯარეთის ფილიალს საქართველოში. სადამფუძნებლო დოკუმენტაციით მშობელი საწარმოს მიერ ფილიალის საწესდებო კაპიტალი განსაზღვრული არ არის. ფილიალის მიზნობრივი დაფინანსება ხორციელდება საჭიროების მიხედვით, რაც აღიარდება სათაო ოფისის მიმართ მიმდინარე ვალდებულებად.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და მსჯელობები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისთვის. შეფასებები და გადაწყვეტილებები შემუშავებულია გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს საწარმოს ფუნქციონირებას განსაზღვრული მომავლის პირობებში. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისაგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია:

- **ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადები.** ძირითად საშუალებებსა და არამატერიალურ აქტივებზე ცვთისა და ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადების განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადების განსაზღვრა ხდება ხელმძღვანელობის შეფასებებზე დაყრდნობით, თუ რა პერიოდის განმავლობაში აპირებს კომპანია აქტივიდან სარგებლის მიღებას. პერიოდულად ხდება შეფასებების სისწორის შემოწმება. სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებებმა შეიძლება მნიშვნელოვანი ვარიაციები გამოიწვიოს საბალანსო ღირებულებებსა და პერიოდის სრული შემოსავლის მუხლებში.
- **გადასახადები.** კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში არსებობს ისეთი ოპერაციები, რომელთათვისაც ნათლად არ არის განსაზღვრული ამა თუ იმ გადასახადთან დაკავშირებული საკითხები. შედეგად, კომპანია აფასებს, ეკისრება თუ არა მას დამატებითი გადასახადებისა და პროცენტების გადახდის ვალდებულება, და მათზე დაყრდნობით აღიარებს საგადასახადო ვალდებულებებს. ეს საგადასახადო ვალდებულებები აღიარდება მაშინ როდესაც კომპანიას მიაჩნია თავისი საგადასახადო დეკლარაციები საიმედოდ, მაგრამ იგი თვლის, რომ შესაძლოა საგადასახადო ორგანოების მხრიდან გარკვეული პოზიცია იყოს განსხვავებული. შედეგად, კომპანიას მინიმუმამდე დაყავს აღნიშნული რისკი. კომპანიას სჯერა, რომ ყველა საანგარიშგებო პერიოდისთვის მის მიერ დარიცხული საგადასახადო ვალდებულებები ეფუძნება მრავალ ფაქტორს, მათ შორის წარსულ გამოცდილებას და საგადასახადო კანონმდებლობას. ეს განსაზღვრება ეფუძნება შეფასებებსა და დაშვებებს, და შეიძლება მოიცავდეს კომპლექსურ მსჯელობებს მომავალი მოვლენების შესახებ. იმ შემთხვევაში, თუ საბოლოო საგადასახადო შედეგი განსხვავებული იქნება დარიცხული თანხებისაგან, სხვაობები გავლენას მოახდენს იმ პერიოდის მოგება-ზარალზე, რა პერიოდშიც ეს გახდება ცნობილი.

სს სპკ ულუსალ ინშაათ ვე თიჯარეთ-ის ფილიალი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს (ლარებში).

4. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს მოიცავს:

	31.12.2020	31.12.2019
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	140 068	29 736
ფული საბანკო ანგარიშებზე (ეროვნულ ვალუტაში)	28	3 145
ფული საბანკო ანგარიშებზე (უცხოურ ვალუტაში)	-	238 206
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	140 096	271 088

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს მოიცავს:

	31.12.2020	31.12.2019
გადავადებული მოთხოვნა წყლის ქსელების პროექტიდან	5 666 342	8 172 394
სავაჭრო მოთხოვნები	1 006 096	527 448
გადახდილი ავანსები	-	1 220 999
წინასწარ გადახდილი ხელფასები	18 228	
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6 690 665	9 920 842

6. მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს მოიცავს:

	31.12.2020	31.12.2019
ძირითადი და დამხმარე მასალები	892 154	871 783
სხვა მარაგები	273 710	109 629
დაუმთავრებელი წარმოება	478 756	
სულ მარაგები	1 644 619	981 413

სს სმკ ულუსაღ ინშაათ ვე თიჯარეთ-ის ფილიალი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს (ლარებში).

7. ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს მოიცავს:

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
მანქანა-დანადგარები			
ისტორიული ღირებულება	1 147 501	1 101 637	1 297 201
დაგროვილი ცვეთა	-1 060 293	-895 720	-814 555
წმინდა საბალანსო ღირებულება	87 208	205 918	482 646
სატრანსპორტო საშუალებები			
ისტორიული ღირებულება	44 884	229 616	229 616
დაგროვილი ცვეთა	-41 784	-164 334	-118 411
წმინდა საბალანსო ღირებულება	3 100	65 281	111 205
ოფისის აღჭურვილობა			
ისტორიული ღირებულება	56 283	56 651	58 071
დაგროვილი ცვეთა	-52 106	-43 080	-34 329
წმინდა საბალანსო ღირებულება	4 177	13 571	23 743
ავეჯი და სხვა ინვენტარი			
ისტორიული ღირებულება	14 892	15 785	15 650
დაგროვილი ცვეთა	-14 058	-13 194	-10 053
წმინდა საბალანსო ღირებულება	835	2 591	5 597
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა			
ისტორიული ღირებულება	14 842	14 842	14 842
დაგროვილი ცვეთა	-12 430	-10 204	-7 978
წმინდა საბალანსო ღირებულება	2 412	4 638	6 865
არამატერიალური აქტივები			
ისტორიული ღირებულება	4 012	4 012	13 763
დაგროვილი ცვეთა	-3 341	-2 739	-10 061
წმინდა საბალანსო ღირებულება	671	1 272	3 703
სულ ძირ. საშუალებები და არამატერიალური აქტივები	98 402	293 271	633 757

სს სმკ ულუსაღ ინშაათ ვე თიჯარეთ-ის ფილიალი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს (ლარებში).

8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს მოიცავს:

	31.12.2020	31.12.2019
სავაჭრო ვალდებულებები	4 059 094	3 549 732
მიღებული ავანსები წყლის ქსელების პროექტიდან	-	2 027 952
მოკლევადიანი ვალდებულებები - ქვეკონტრაქტორები	2 252 880	2 666 454
მიმდინარე ვალდებულებები - სათაო ოფისი	1 294 304	1 055 026
გადასახდელი ხელფასები	-	18 564
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	94 817	
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	7 701 095	9 317 728

9. საგადასახადო ვალდებულება

კომპანიის მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს მოიცავს:

	31.12.2020	31.12.2019
გადასახდელი გადასახადები	44 533	191 959
სულ საგადასახადო ვალდებულებები	44 533	191 959

10. საწესდებო კაპიტალი

კომპანია წარმოადგენს თურქეთში რეგისტრირებული კომპანია სს სმკ ულუსაღ ინშაათ ვე თიჯარეთის ფილიალს საქართველოში. სადამფუძნებლო დოკუმენტაციით მშობელი საწარმოს მიერ ფილიალის საწესდებო კაპიტალი განსაზღვრული არ არის. ფილიალის მიზნობრივი დაფინანსება ხორციელდება საჭიროების მიხედვით, რაც აღიარდება სათაო ოფისის მიმართ მიმდინარე ვალდებულებად. კომპანიის საკუთარი კაპიტალი წარმოდგენილია გაუნაწილებელი მოგების სახით, რომელიც 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს:

	31.12.2020	31.12.2019
გაუნაწილებელი მოგება / (ზარალი)	828 155	1 956 926
საკუთარი კაპიტალი	828 155	1 956 926

სს სპკ ულუსაღ ინშაათ ვე თიჯარეთ-ის ფილიალი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს (ლარებში).

11. შემოსავლები

კომპანიის მიერ აღიარებული შემოსავალი და თვითღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლებისთვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

შემოსავალი	2020	2019
შემოსავალი წყლის ქსელების პროექტიდან	6 470 135	14 170 128
შემოსავალი საქონლის გაყიდვებიდან	885 838	126 731
სულ შემოსავალი	7 355 973	14 296 858
თვითღირებულება		
მარაგების ჩამოწრა	-2 423 446	-3 717 570
საწვავის ხარჯი	-103 600	-197 860
ქვეკონტრაქტორები	-4 264 714	-9 764 634
ხელფასის ხარჯი	-351 359	-412 653
სატრანსპორტო ხარჯი	-191 901	-468 510
სულ თვითღირებულება	-7 335 021	-14 561 227

12. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

კომპანიის საერთო და ადმინისტრაციული დანახარჯები საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს მოიცავს:

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	2020	2019
შრომის ანაზღაურება (ადმინისტრაცია)	-385 461	-474 249
იჯარის ხარჯი	-92 216	-97 408
კომუნალური ხარჯი	-28 228	-24 718
დაზღვევის ხარჯი	-53 486	-38 754
რემონტის ხარჯი	-39 275	-15 887
საკონსულტაციო ხარჯი	-62 308	-133 873
ცვეთა და ამორტიზაცია	-202 324	-291 250
საგადასახადო ხარჯი (გარდა მოგების გადასახადისა)	-1 206	-4 685
ბანკის მომსახურება	-46 910	-51 637
დაცვის ხარჯი	-22 653	-15 170
სხვა საერთო ხარჯი	-52 346	-81 494
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-986 413	-1 229 125

სს სპკ ულუსაღ ინშაათ ვე თიჯარეთ-ის ფილიალი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს (ლარებში).

13. ფინანსური ხარჯი

კომპანიის ფინანსური ხარჯი საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს მოიცავს:

ფინანსური ხარჯები	2020	2019
საპროცენტო ხარჯი (საბანკო გარანტია)	-240 540	-498 595
სულ ფინანსური ხარჯები	-240 540	-498 595

14. სხვა (ხარჯი)/შემოსავალი

კომპანიის სხვა (ხარჯი)/შემოსავალი საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს მოიცავს:

	2020	2019
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	335	5 668
დადებითი საკურსო სხვაობა	1 808 575	2 627 005
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	-1 731 680	-116 903
სულ სხვა (ხარჯი) / შემოსავალი	77 229	2 515 771

15. მოგების გადასახადის ხარჯი

2020 წლის 31 ოქტომბრისთვის არსებული მდგომარეობით კომპანიის შემოსავალთან მიმართებით გამოყენებადი მოგების გადასახადის განაკვეთი შეადგენს 15%-ს. აღნიშნული პერიოდისათვის კომპანიას საგადასახადო კანონმდებლობით განსაზღვრული მოგების გადასახადის ვალდებულებულება არ წარმოეშევა.

16. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებიდან ანგარიშგების გამოცემამდე რაიმე სახის მნიშვნელოვან მოვლენას ადგილი არ ქონია.