

სს თემელსუ ულუსლარარასი მუჰენდისლიჲ ჰიზმეთლერის საქართველოს ფილიალი

ფინანსური ანგარიშგება

2021 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

8-23

ფინანსური მდომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	Note	31/12/2021	31/12/2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	22,304	32,569
არამატერიალური აქტივი		0	0
		22,304	32,569
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5	3,291,369	1,946,981
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	747,031	798,894
მარაგები	7	958	183
სხვა მიმდინარე აქტივები	8	43,549	8,978
		4,082,907	2,755,037
მთლიანი აქტივები		4,105,210	2,787,606
მთლიანი კაპიტალი			
სხვა რეზერვები		3,929	3,929
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		3,742,984	2,482,699
		3,746,913	2,486,628
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		0	0
		0	0
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	300,610	228,780
მიღებული ავანსი	10	0	24,859
დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო	11	1,549	0
საგადასახადო ვალდებულებები	12	56,139	47,338
		358,297	300,977
მთლიანი ვალდებულებები		358,297	300,977
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		4,105,210	2,787,605

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 17 ივნისს

დირექტორი:

სს თემელსუ ულუსლარარასი მუჰენდისლიჰ ჰიზმეთლერის საქართველოს ფილიალი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	Note	31/12/2021	31/12/2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	22,304	32,569
არამატერიალური აქტივი		0	0
		22,304	32,569
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5	3,291,369	1,946,981
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	747,031	798,894
მარაგები	7	958	183
სხვა მიმდინარე აქტივები	8	43,549	8,978
		4,082,907	2,755,037
მთლიანი აქტივები		4,105,210	2,787,606
მთლიანი კაპიტალი			
სხვა რეზერვები		3,929	3,929
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		3,742,984	2,482,699
		3,746,913	2,486,628
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		0	0
		0	0
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	300,610	228,780
მიღებული ავანსი	10	0	24,859
დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო	11	1,549	0
საგადასახადო ვალდებულებები	12	56,139	47,338
		358,297	300,977
მთლიანი ვალდებულებები		358,297	300,977
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		4,105,210	2,787,605

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 17 ივნისს

დირექტორი:

[Handwritten signature]



სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	Note	31/12/2021	31/12/2020
ამონაგები	13	7,804,795	6,333,245
თვითღირებულება	14	(5,439,349)	(4,297,106)
საერთო მოგება		2,365,446	2,036,139
სხვა შემოსავლები		-	-
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	15	(486,350)	(445,573)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული შემოსულობა/ზარალი	16	-	(93)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	17	(431,744)	267,510
სხვა ხარჯები	18	(2,685)	(4,478)
საოპერაციო მოგება		1,444,667	1,853,504
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯი		-	-
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		-	-
მოგება დაბეგვრამდე	19	1,444,667	1,853,504
მოგების გადასახადი			-
პერიოდის მოგება		1,444,667	1,853,504
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		-	-
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		1,444,667	1,853,504

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 17 ივნისს

დირექტორი:

სს თემელსუ ულუსლარარასი მუჰენდისლიჰ ჰიზმეთლერის საქართველოს ფილიალი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	Note	31/12/2021	31/12/2020
ამონაგები	13	7,804,795	6,333,245
თვითღირებულება	14	(5,439,349)	(4,297,106)
საერთო მოგება		2,365,446	2,036,139
სხვა შემოსავლები		-	-
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	15	(486,350)	(445,573)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული შემოსულობა/ზარალი	16	-	(93)
სხვა შემოსულობები/("ზარალი") - წმინდა	17	(431,744)	267,510
სხვა ხარჯები	18	(2,685)	(4,478)
საოპერაციო მოგება		1,444,667	1,853,504
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯი		-	-
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		-	-
მოგება დაბეგრამდე	19	1,444,667	1,853,504
მოგების გადასახადი		-	-
პერიოდის მოგება		1,444,667	1,853,504
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		-	-
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		1,444,667	1,853,504

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 17 ივნისს

დირექტორი:

[Handwritten signature]



საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები - დაფინანსება	მოლიანი კაპიტალი
2020 წლის 31 დეკემბერი	-	2,482,699	3,929	2,486,628
მოგება წლის ბოლოს		1,444,667	-	1,444,667
სხვა სრული შემოსავალი			-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	1,444,667	-	1,444,667
გაცემული დივიდენდი		(184,382)		(184,382)
აქციების გამოშვება	-			-
2021 წლის 31 დეკემბერი	-	3,742,984	3,929	3,746,913

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 17 ივნისს
დირექტორი:

სს თემელსუ ულუსლარარასი მუჰენდისლიჰ ჰიზმეთლერის საქართველოს ფილიალი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები - დაფინანსება	მთლიანი კაპიტალი
2020 წლის 31 დეკემბერი	-	2,482,699	3,929	2,486,628
მოგება წლის ბოლოს		1,444,667	-	1,444,667
სხვა სრული შემოსავალი			-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	1,444,667	-	1,444,667
გაგებული დივიდენდი		(184,382)		(184,382)
აქციების გამოშვება	-			-
2021 წლის 31 დეკემბერი	-	3,742,984	3,929	3,746,913

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 17 ივნისს
დირექტორი:

[Handwritten signature]



სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2021 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, გრიგოლეთი-ქობულეთი, თელავის მუნიციპალიტეტი. 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 სააღრიცხვო 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 2021 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 2021 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 2021 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.

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).

შპს საქართველოს გაერთიანებული წყალმომარაგების კომპანიასთან გაფორმებულია ხელშეკრულება 2021 წლის 31 აგვისტოში წყალმომარაგების სისტემის განახლებასა და რეაბილიტაციასთან დაკავშირებით, აღნიშნული კონტრაქტის ხანგრძლივობა განისაზღვრება 2024 წლის 31 დეკემბრამდე
(ხელშეკრულების ნომერი: CONTRACT NO: CS/01).

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

შესაბამისად ადგილი არ აქვს საწარმოში არსებულ მოვლენებთან და პირობებთან დაკავშირებულ არსებით განუსაზღვრელობებს, რომელიც საფუძვლიან ეჭვს წარმოშობს საწარმოს უნარზე საქმიანობა განაგრძოს, როგორც ფუნქიონირებადმა 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.

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2021 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

4. ძირითადი საშუალებები

	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
31 დეკემბერი 2020	23,172	44,229	25,032	92,433
შემოსვლა	-	-	-	-
გადაფასება				-
გასვლა	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2021	23,172	44,229	25,032	92,433
ცვეთა და გაუფასურება				
31 დეკემბერი 2020	(16,517)	(31,144)	(12,203)	(59,864)
პერიოდის ცვეთა	(2,359)	(5,654)	(2,253)	(10,265)
გაუფასურება		-	-	-
გასვლა		-	-	-
31 დეკემბერი 2021	(18,876)	(36,798)	(14,456)	(70,129)
წმინდა საბალანსო ღირებულება				
31 დეკემბერი 2020	6,655	13,085	12,829	32,569
31 დეკემბერი 2021	4,296	7,431	10,576	22,304

4. ძირითადი საშუალებები

- 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 2021 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

5. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2021	2020
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	3 291 369	1 946 981
	3 291 369	1 946 981

6. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	2021	2020
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	746 762	798 253
მოთხოვნები საწარმოს პესონალის მიმართ	269	641
	747 031	798 894

7. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

	2021	2020
	958	183
	958	183

მიმდინარე პერიოდში მარაგებისთვის აღიარებული გაუფასურების ზარალი არ გამოვლინდა .

მარაგები არ არის დატვირთული გირავნობით.

საადრიცხო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების

განმარტებითი შენიშვნები 2021 წ. 31 დეკემბერს

დასრულებული წლისთვის

8. სხვა მიმდინარე აქტივები

წინასწარ ანაზღაურებული სხვა ხარჯი

2021	2020
43 549	8 978
43 549	8 978

9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

მომწოდებლების წინაშე წარმოქმნილი ვალდებულებები, რომლებიც დეტალურად არ არის წარდგენილი

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

2021	2020
1 775	14 944
81 654	76 004
171 989	117 859
38 310	9 357
6 882	10 158
0	458
300 610	228 780

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2021 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

10. მიღებული ავანსები

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

2021	2020
0	24 859
0	24 859

11. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

დაქირავებული პერსონალის წინაშე წარმოქმნილი
ვალდებულებები

2021	2020
1 549	0
1 549	0

12. საგადასახადო ვალდებულებები

საშემოსავლო გადასახადი

დამატებული ღირებულების გადასახადი

ქონების გადასახადი

2021	2020
17 887	3 384
37 978	43 598
274	356
56 139	47 338

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2021 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

13. ამონაგები

2021
7 804 795
7 804 795

მომსახურების გაწევა

14. თვითღირებულება

2021
(2 743 590)
(272 519)
(36 486)
(2 386 754)
(5 439 349)

რეზიდენტი ქვეკონტრაქტორების მიერ გაწეული მომსახურება

ფ/პ მიერ გაწეული მომსახურები (პირდაპირი ხარჯი)

დაზღვევა

პირდაპირი ხელფასი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2021 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

15. 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

2021
(332 088)
(14 724)
(53 354)
(9 148)
(46 345)
(10 265)
(351)
(363)
(7 002)
(12 710)
(486 350)

17. სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო

საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება

საკურსო სხვაობით მიღებული ზარალი

2021
2 815 935
(3 247 679)
(431 744)

18. სხვა ხარჯები

არაეკონომიკური ხარჯი მოგების გადასახადთან ერთად

საგადასახადო შემოწმების აქტის თანახმად დარიცხული ჯარიმა

2021
(2 333)
(352)
(2 685)

19. 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

2021
(5 439 349)
(486 350)
(0)
(431 744)
(2 685)
(6 360 128)

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2021 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

20. 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

2021
53 354
53 354

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას უფიქსირდება წინასწარ გადახდილი საიჯარო ქირა 3 399 ლარის ოდენობით. (2020 წლის 31 დეკემბრით წინასწარ გადახდილი საიჯარო ქირა შეადგენდა 3 599 ლარს).

საოპერაციო იჯარის მთლიანი ვალდებულება -

მომავალი საიჯარო გადასახდელები

1 წელზე ნაკლები

1-დან 5 წლის ჩათვლით

5 წელზე მეტი

2021
51 150
225 060
-
276 210

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2021 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

21. სხვა რეზერვები

სააქციო საზოგადოება თემელსუ ულუსლარარასი მუჰენდისლიქ ჰიზმეთლერი-ისაგან მიღებული დაფინანსების აღრიცხვა ხდება სხვა რეზერვების მუხლში და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით იგი შეადგენს 3 929 ლარს. (2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 3 929 ლარს).

22. დირექტორებისა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

შრომის ანაზღაურება მთლიანად

2021
198 450
198 450

23. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 17 ივნისს

დირექტორი:

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2021 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

21. სხვა რეზერვები

სააქციო საზოგადოება თემელსუ ულუსლარასი მუჰენდისლიქ ჰიზმეთლერი-ისაგან მიღებული
დაფინანსების აღრიცხვა ხდება სხვა რეზერვების მუხლში და 2021 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით იგი შეადგენს 3 929 ლარს. (2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 3 929 ლარს).

22. დირექტორებისა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

შრომის ანაზღაურება მთლიანად

2021
198 450
198 450

23. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 17 ივნისს
დირექტორი:

