

სს „კობრა ინსტალაციონეს ი სერვისიოს საქართველოს ფილიალი“

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს (ლარი)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდის მდგომარეობით

(1 ლარი)

		12/31/2021	12/31/2020
	N	GEL	GEL
სულ მიმდინარე აქტივები		3 967 743	6 020 936
ფული და ფულის ექვივალენტები	4	1 290 300	2 707 528
სავაჭრო მოთხოვნები	5	419 552	1 557 622
წინასწარ გაწეული ხარჯები და გადახდილი გადასახადები	6	1 892 620	1 397 544
სხვა მიმდინარე აქტივები	7	365 271	358 242
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1 484 974	1 452 547
გრძელვადიანი სავაჭრო მოთხოვნები	5	1 474 118	1 430 518
ძირითადი საშუალებები	8	10 856	22 029
აქტივები სულ		5 452 717	7 473 483
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		4 324 015	4 868 937
მიმდინარე სავაჭრო ვალდებულებები	9	4 035 815	4 642 520
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		288 200	226 417
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		6 656 140	7 338 596
გრძელვადიანი სავაჭრო ვალდებულებები		511 319	531 587
გრძელვადიანი სესხი	10	6 144 821	6 807 009
კაპიტალი		(5 527 438)	(4 734 050)
მიმდინარე პერიოდის მოგება/(ზარალი)		(793 388)	(1 945 953)
გაუნაწილებელი მოგება/(ზარალი)		(4 734 050)	(2 788 097)
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		5 452 717	7 473 483

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 19 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი JSC COBRA INSTALACIONES Y SERVICIOS, S.A. Digitally signed by JSC COBRA INSTALACIONES Y SERVICIOS, S.A. branchGeorgia Date: 2022.10.03 18:17:19 +04'00' ალფონსო დე ოიოს პერეს

მთ. ბუღალტერი მთ. ბუღალტერი ზვიადი გიორგულიძე

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 18-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

სს „კობრა ინსტალაციონეს ი სერვისიოს საქართველოს ფილიალი“

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს (ლარი)

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

	N	2021 GEL	2020 GEL
ამონაგები მომხმარებლებთან გაფორმებული			
ხელშეკრულებებიდან	11	1 076 367	7 677 058
რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებ	12	(2 946 558)	(7 383 358)
სარეალიზაციო მოგება/(ზარალი)		(1 870 191)	293 700
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	13	(119 569)	(457 551)
მოგება/(ზარალი) საოპერაციო საქმიანობიდან		(1 989 760)	(163 851)
ფინანსური შემოსავალი/(ხარჯი)	13	28 257	110 459
მოგება/(ზარალი) საკურსო სხვაობებიდან		995 653	(1 893 852)
სხვა შემოსავალი/(ხარჯი)		172 462	1 291
მოგება დახეგვრამდე		(793 388)	(1 945 953)
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება/(ზარალი)		(793 388)	(1 945 953)

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 19 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი

JSC COBRA INSTALACIONES Y
SERVICIOS, S.A. "branchGeorgia"

Digitally signed by JSC COBRA
INSTALACIONES Y SERVICIOS, S.A.
Date: 2022.10.03 18:17:45 +04'00'

ალფონსო დე ოიოს პერეს

მთ. ბუღალტერი

მ. გუჩუნიძე

ზვიადი გიორგელიძე

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 18-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

სს „კობრა ინსტალაციონეს ი სერვისიოს საქართველოს ფილიალი“
ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს
(ლარი)

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	დგროვილი მოგება/ (დაუფარავი ზარალი)	სულ
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის	-	(2 788 097)	(2 788 097)
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა/(შემცირება)	-	-	-
მიმდინარე პერიოდის მოგება/(ზარალი)	-	(1 945 953)	(1 945 953)
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის	-	(4 734 050)	(4 734 050)
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა/(შემცირება)	-	-	-
მიმდინარე პერიოდის მოგება/(ზარალი)	-	(793 388)	(793 388)
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის	-	(5 527 438)	(5 527 438)

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 19 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი JSC COBRA INSTALACIONES Y SERVICIOS, S.A. branch Georgia Digitally signed by JSC COBRA INSTALACIONES Y SERVICIOS, S.A. branch Georgia Date: 2022.10.03 18:17:58 +04'00' ალფონსო დე ოიოს პერეს

მთ. ბუღალტერი დე. ვახტანგაძე ზვიადი გიორგბელიძე

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 18-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

სს „კობრა ინსტალაციონეს ი სერვისიოს საქართველოს ფილიალი“
ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს
(ლარი)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

	2021 GEL	2020 GEL
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მომხმარებლების მიერ გადახდილი ფულადი სახსრები	2 207 598	9 665 815
მომწოდებლებისთვის გადახდილი ფულადი სახსრები	(2 719 948)	(7 268 166)
თანამშრომლებისთვის გადახდილი ფულადი სახსრები	(778 550)	(1 356 647)
გადახდილი გადასახადები	(156 817)	(786 897)
სხვა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(51 332)	(125 714)
ნეტო ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(1 499 049)	128 391
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	-	(8 779)
ფინანსური ინსტიტუტებისგან მიღებული პროცენტები	28 257	110 459
ნეტო ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	28 257	101 680
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	492 469	-
სესხის დაბრუნება	(292 000)	-
ნეტო ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	200 469	-
სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტი (ნეტო)	(146 905)	(6 340)
ფულადი სახსრების ცვლილება წლის განმავლობაში	(1 417 228)	223 731
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	2 707 528	2 483 797
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	1 290 300	2 707 528

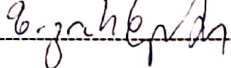
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 19 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი	JSC COBRA INSTALACIONES Y SERVICIOS, S.A. branchGeorgia Digitally signed by JSC COBRA INSTALACIONES Y SERVICIOS, S.A. branchGeorgia Date: 2022.10.03 18:18:11 +04'00'	ალფონსო დე ოიოს პერეს
მთ. ბუღალტერი	ფ. გიხნეიძე	ზვიადი გიორგულიძე

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 18-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

18. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 24 სექტემბერს.

დირექტორი	JSC COBRA INSTALACIONES Y SERVICIOS, S.A. branchGeorgia	Digitally signed by JSC COBRA INSTALACIONES Y SERVICIOS, S.A. branchGeorgia Date: 2022.10.03 18:18:29 +04'00'	ალფონსო დე ოიოს პერეს
მთ. ბუღალტერი			ზვიადი გიორხელიძე

სს „კობრა ინსტალაციონეს ი სერვისიოს საქართველოს
ფილიალი,
COBRA INSTALACIONES Y SERVICIOS, S.A.
Branch Georgia

2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება

სს „კობრა ინსტალაციონეს ი სერვისიოს საქართველოს ფილიალი“
 ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს
 (ლარი)

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	7
1. ზოგადი ნაწილი	7
2. მომზადების საფუძველი	7
3. გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა	8
4. ფული და ფულის ექვივალენტები	14
5. სავაჭრო მოთხოვნები	14
6. წინასწარ გაწეული ხარჯები და გადახდილი გადასახადები.	16
7. სხვა მიმდინარე აქტივები.	16
8. ძირითადი საშუალებები.	16
9. მიმდინარე სავაჭრო ვალდებულებები.	17
10. გრძელვადიანი სესხი.	17
11. ამონაგები.	18
12. რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება.	18
13. საერთო ადმინისტრაციული ხარჯები.	19
14. ფინანსური შემოსავალი/(ხარჯი)	19
15. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები	19
16. რეკლასიფიკაციის შენიშვნა	20
17. პირობითი ვალდებულება	20
18. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	21

სს „კობრა ინსტალაციონეს ი სერვისიოს საქართველოს ფილიალი“
ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს
(ლარი)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდის მდგომარეობით

(1 ლარი)

	N	12/31/2021 GEL	12/31/2020 GEL
სულ მიმდინარე აქტივები		3 967 743	6 020 936
ფული და ფულის ექვივალენტები	4	1 290 300	2 707 528
სავაჭრო მოთხოვნები	5	419 552	1 557 622
წინასწარ გაწეული ხარჯები და გადახდილი გადასახადები	6	1 892 620	1 397 544
სხვა მიმდინარე აქტივები	7	365 271	358 242
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1 484 974	1 452 547
გრძელვადიანი სავაჭრო მოთხოვნები	5	1 474 118	1 430 518
ძირითადი საშუალებები	8	10 856	22 029
აქტივები სულ		5 452 717	7 473 483
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		4 324 015	4 868 937
მიმდინარე სავაჭრო ვალდებულებები	9	4 035 815	4 642 520
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		288 200	226 417
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		6 656 140	7 338 596
გრძელვადიანი სავაჭრო ვალდებულებები		511 319	531 587
გრძელვადიანი სესხი	10	6 144 821	6 807 009
კაპიტალი		(5 527 438)	(4 734 050)
მიმდინარე პერიოდის მოგება/(ზარალი)		(793 388)	(1 945 953)
გაუნაწილებელი მოგება/(ზარალი)		(4 734 050)	(2 788 097)
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		5 452 717	7 473 483

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 19 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- ალფონსო დე ოიოს პერეს

მთ. ბუღალტერი ----- ზვიადი გიორხელიძე

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 18-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

სს „კობრა ინსტალაციონეს ი სერვისიოს საქართველოს ფილიალი“
ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს
(ლარი)

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის
(1 ლარი)

	N	2021 GEL	2020 GEL
ამონაგები მომხმარებლებთან გაფორმებული			
ხელშეკრულებებიდან	11	1 076 367	7 677 058
რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება	12	(2 946 558)	(7 383 358)
სარეალიზაციო მოგება/(ზარალი)		(1 870 191)	293 700
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	13	(119 569)	(457 551)
მოგება/(ზარალი) საოპერაციო საქმიანობიდან		(1 989 760)	(163 851)
ფინანსური შემოსავალი/(ხარჯი)	13	28 257	110 459
მოგება/(ზარალი) საკურსო სხვაობებიდან		995 653	(1 893 852)
სხვა შემოსავალი/(ხარჯი)		172 462	1 291
მოგება დაბეგვრამდე		(793 388)	(1 945 953)
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება/(ზარალი)		(793 388)	(1 945 953)

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 19 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- ალფონსო დე ოიოს პერეს
მთ. ბუღალტერი ----- ზვიადი გიორხელიძე

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 18-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

სს „კობრა ინსტალაციონეს ი სერვისიოს საქართველოს ფილიალი“
 ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს
 (ლარი)

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი მოგება/ (დაუფარავი ზარალი)	სულ
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის	-	(2 788 097)	(2 788 097)
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა/(შემცირება)	-		-
მიმდინარე პერიოდის მოგება/(ზარალი)		(1 945 953)	(1 945 953)
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის	-	(4 734 050)	(4 734 050)
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა/(შემცირება)	-		-
მიმდინარე პერიოდის მოგება/(ზარალი)		(793 388)	(793 388)
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის	-	(5 527 438)	(5 527 438)

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 19 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- ალფონსო დე ოიოს პერეს

მთ. ბუღალტერი ----- ზვიადი გიორხელიძე

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 18-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

სს „კობრა ინსტალაციონეს ი სერვისიოს საქართველოს ფილიალი“
ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს
(ლარი)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

	2021 GEL	2020 GEL
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მომხმარებლების მიერ გადახდილი ფულადი სახსრები	2 207 598	9 665 815
მომწოდებლებისთვის გადახდილი ფულადი სახსრები	(2 719 948)	(7 268 166)
თანამშრომლებისთვის გადახდილი ფულადი სახსრები	(778 550)	(1 356 647)
გადახდილი გადასახადები	(156 817)	(786 897)
სხვა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(51 332)	(125 714)
ნეტო ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(1 499 049)	128 391
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	-	(8 779)
ფინანსური ინსტიტუტებისგან მიღებული პროცენტები	28 257	110 459
ნეტო ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	28 257	101 680
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	492 469	-
სესხის დაბრუნება	(292 000)	-
ნეტო ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	200 469	-
სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტი (ნეტო)	(146 905)	(6 340)
ფულადი სახსრების ცვლილება წლის განმავლობაში	(1 417 228)	223 731
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	2 707 528	2 483 797
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	1 290 300	2 707 528

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 19 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- ალფონსო დე ოიოს პერეს

მთ. ბუღალტერი ----- ზვიადი გიორხელიძე

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 18-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

სს „კობრა ინსტალაციონეს ი სერვისიოს საქართველოს ფილიალი“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს უცხოური საწარმოს ფილიალს, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრებულია 2013 წლის 22 ივლისს საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად. მისი საიდენტიფიკაციო კოდია - 404 452 016, იურიდიული მისამართი - საქართველო, თბილისი, ძველი თბილისის რ-ნი, კარგალეთელის ქ#14, სართული 5, ბინა 7. კომპანია დარეგისტრებულია დღგ-ის გადამხდელად.

კომპანიის დამფუძნებელია:

სააქციო საზოგადოება „COBRA INSTALACIONES Y SERVICIOS, S.A.“

(ს/კ A46146387)-ესპანეთი.

კომპანიის დირექტორი:

2017 წლის 30 მაისამდე - ხუან ანტონიო ვისენტე როდრიგო-ესპანეთი (პ/ნ AAG410466);

2017 წლის 30 მაისიდან - ალფონსო დე დიოს პერეს-ესპანეთი (პ/ნ A0193152800);

კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა წყალგაყვანილობის სისტემებისა და სათავო ნაგებობების ინფრასტრუქტურის მშენებლობა და რეაბილიტაცია.

კომპანიას 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, არ ჰყავს შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

წესდების მიხედვით, საანგარიშგებო წელი გრძელდება 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

2. მომზადების საფუძველი

2019 წლის 1 იანვრიდან დაწყებული, კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს მსს ფასს-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) მიხედვით. ამასთან, კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული

კანონიდან გამომდინარე, კომპანიას არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია. სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები მუდმივად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

გათვალისწინებულია მსს ფასს-ის ძირითადი დაშვება - ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელის, რომ მინიმუმ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში კომპანია შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, კომპანიის 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის მოქმედ ვალუტას. მოცემული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში. ლარში წარმოდგენილი ყველა ფინანსური ინფორმაცია დამრგვალებულია, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული.

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე).

3. გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება საქონლის და მომსახურების გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის სამართლიანი ღირებულებით, დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად.

რეალიზებული საქონლის უკან დაბრუნება და ფასდათმობა აღიარებულია შემოსავლის შემცირების გზით, გაყიდვების აღიარებასთან ერთად.

საექვო მოთხოვნების აღიარება

კომპანიის საექვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით. თუ დებიტორული დავალიანების წარმოშობიდან გასულია 3 წელი ან მეტი, ეს წარმოადგენს წინაპირობას მისი 100%-იანი გაუფასურებისათვის, თუმცა ყოველ ცალკეულ შემთხვევაში ხდება დამატებითი განსჯა, საჭიროა თუ არა მოთხოვნის გაუფასურების ანარიცხის აღიარება.

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისთვის წარმოადგენს შემდეგი სიდიდეების ნეტო ღირებულებას:

(ა) თანხა, რომლითაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასებულია თავდაპირველი აღიარებისას;

(ბ) გამოკლებული ძირი თანხის დასაფარად გადახდილი თანხები;

(გ) მიმატებული ან გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა, რომელიც მიიღება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით თავდაპირველად აღიარებულ და დასაფარ თანხებს შორის განსხვავების მიმართ; და

(დ) გამოკლებული, ფინანსური აქტივის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალის ან უიმედო ვალის შემცირების თანხა (პირდაპირ, ან რეზერვების ანგარიშების გამოყენებით).

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებსაც არ გააჩნია ნომინალური საპროცენტო განაკვეთი, დაკავშირებული არ არის ისეთ შეთანხმებასთან, რომელიც ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს და კლასიფიცირდება, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, თავდაპირველად შეფასდება არადისკონტირებული ღირებულებით. აქედან გამომდინარე, მათზე არ ვრცელდება ზემოაღნიშნული (გ) პუნქტის მოთხოვნა.

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი არის ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური აქტივების, ან ფინანსური ვალდებულებების ჯგუფის) ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და საპროცენტო შემოსავლების ან ხარჯების შესაბამის პერიოდზე მიკუთვნების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის

განაკვეთი, რომლის მეშვეობით ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი ვადის ან, როდესაც შესაფერისია, უფრო მოკლე ვადის განმავლობაში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები ზუსტად დისკონტირდება ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი უნდა განისაზღვროს ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებაზე დაყრდნობით, რომელიც მას გააჩნია საწყისი აღიარებისას. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის მიხედვით:

(ა) ფინანსური აქტივის (ვალდებულების) ამორტიზებული ღირებულება არის მომავალში მისაღები (გადასახდელი) ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულება, რომელიც დისკონტირებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით; და

(ბ) პერიოდის საპროცენტო ხარჯი (შემოსავალი) ტოლია მოცემული პერიოდის ეფექტური საპროცენტო განაკვეთისა და ფინანსური ვალდებულების (აქტივის) საბალანსო ღირებულების ნამრავლის, რომელიც მას ჰქონდა პერიოდის დასაწყისში.

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება კომპანიის შესაბამის ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ დადგენილი ოფიციალური სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიცვლება ფუნქციონალურ ვალუტაში, ამავე თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც დაიანგარიშდება სამართლიანი ღირებულებით, კონვერტირდება ფუნქციონალურ ვალუტაში სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლის კურსის მიხედვით. არაფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში, რომელიც გამოთვლილია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გადაყვანილია ტრანზაქციის თარიღისთვის მოქმედი გაცვლითი კურსით. ვალუტის გადაფასებით გამოწვეული სავალუტო საკურსო სხვაობები აისახება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

თანამშრომელ პირთა გასამრჯელოები აღიარდება შესრულებული სამუშაოს საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით.

მარაგები

მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ისინი შეფასებულია თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდ ფასს გამოკლებული დანახარჯები, რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის გაყიდვასთან. მარაგების ჩამოწერა ხდება სპეციფიკური იდენტიფიკაციის მეთოდის საშუალებით, თუ ეს შესაძლებელი და მიზანშეწონილია, ხოლო სხვა შემთხვევებში - საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული სალაროში და ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების, საინვესტიციო ქონების და არამატერიალური აქტივების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ბ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთისათვის გამოიყენება წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გასვლა, ცვეთის დარიცხვა არ ხდება.

გ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ან საინვესტიციო ქონებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება

ნულის ტოლად, ხოლო თუ სასარგებლო სამსახურის ვადა არ არის დადგენილი, ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთების მიხედვით:

მანქანა დნადგარები -5 წელი;

კომპიუტერული ტექნიკა-3 წელი;

ავეჯი და ინვენტარი - 4 წელი;

სხვა ძირითადი საშუალებები - 2-5 წელი.

ე) არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციისათვის გამოიყენება:

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა და ეს ვადა განსაზღვრულია, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი მათი სასარგებლო სამსახურის ვადის შესაბამისად;

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა, მაგრამ ეს ვადა ცალსახად განსაზღვრული არ არის, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი წლიური საპროცენტო განაკვეთით - 15%;

- არამატერიალური აქტივები განუსაზღვრელი სასარგებლო მომსახურების ვადით არ ამორტიზდება.

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

გადასახადები

2016 წელს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველა იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური დაწესებულებებისა (როგორიც არის ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და და დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები), რომლებისთვისაც კანონი მოგვიანებით შედის ძალაში (2023

წლის 1 იანვრიდან). კომპანიის დაბეგვრა მოგების გადასახადით ხდება „ესტონური მოდელის“ შესაბამისად.

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი, არ წარმოეშვებათ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად, 2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები (გარდა იშვიათი გამონაკლისი შემთხვევებისა).

2020 წლეს საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის წარმოდგენილი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

გაცვლითი სავალუტო კურსები

სავალუტო ფულადი მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალური გაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ:

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=3.2766 ლარი;

1 EUR=3.5040 ლარი.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=3.2766 ლარი;

1 EUR=4.0233 ლარი.

საშუალო სავალუტო გაცვლითი კურსი შეადგენდა:

2021 წელს: 1 USD=3.2209 ლარი;

1 EUR=3.8140 ლარი.

2020 წელს: 1 USD=3.1097 ლარი;

1 EUR=3.5519 ლარი.

4. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება:

	ნაშთი	ნაშთი
	31.12.2021	31.12.2020
ეროვნული ვალუტა მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე	326 099	2 573 985
უცხოური ვალუტა მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე	964 201	133 543
	1 290 300	2 707 528

5. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები საჯარო სამართლის იურიდიული პირებისა და სახელმწიფო სტრუქტურების მიმართ არსებული მოთხოვნებისგან, რომლებიც წარმოშობილია ინფრასტრუქტურული პროექტების შესრულების შედეგად.

კომპანიას გააჩნია მიმდინარე სასამართლო დავა შპს „საქართველოს გაერთიანებული წყალმომარაგების კომპანია“-სთან. დავის საგანს წარმოადგენს „ქუთაისის, ფოთისა და ანაკლიის წყალმომარაგების ინფრასტრუქტურები“ პროექტის ფარგლებში შესრულებული სამუშაოს შედეგად წარმოშობილი სავაჭრო მოთხოვნა 350,000 ლარი (თანა დამრგვალებულია 1000 ლარამდე).

კომპანიას გააჩნია მიმდინარე სააბიტრაჟო დავა სსიპ „მუნიციპალური განვითარების ფონდი“-თან. დავის საგანს წარმოადგენს „საჩხერის მუნიციპალიტეტის, გორისა და ჩიხას ადმინისტრაციულ ერთეულებში შემავალი სოფლების წყალმომარაგების სისტემის მოწყობა“ პროექტის ფარგლებში შესრულებული სამუშაოს შედეგად წარმოშობილი სავაჭრო მოთხოვნა 530,000 ლარი (თანა დამრგვალებულია 1000 ლარამდე).

კომპანიამ კლიენტს სსიპ „მუნიციპალური განვითარების ფონდი“-ს წარუდგინა მოთხოვნა „ქ. ფოთში მრავალფუნქციური სპორტული კომპლექსისა და საცურაო აუზის პროექტირება-მშენებლობა“ პროექტის ფარგლებში შესრულებული სამუშაოს შედეგად წარმოშობილი სავაჭრო მოთხოვნის 795,000 ლარის გადახდის შესახებ (თანა დამრგვალებულია 1000 ლარამდე). მოთხოვნის შეუსრულებლობის შემთხვევაში კომპანია, ხელშერკულების მიხედვით, მიმართავს არბიტრაჟს.

კომპანიას გააჩნია დავა „საქართველოს გარემოს დაცვისა და სოფლის მეურნეობის სამინისტრო“-სთან. დავის საგანია „დმანისის მუნიციპალიტეტის ტერიტორიაზე, იაკუბლოს ირიგაციული დანიშნულების წყალსაცავის რეაბილიტაცია (II რიგი)“ პროექტის

სს „კობრა ინსტალასიონეს ი სერვისიოს საქართველოს ფილიალი“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს
(ლარი)

ფარგლებში შესრულებული სამუშაოს შედეგად წარმოშობილი სავაჭრო მოთხოვნა 62,000 ლარი.

კომპანია მიიჩნევს, რომ არსებობს მაღალი ალბათობა ზემოთ ჩამოთვლილი დავების მოგებისა მათთან დაკავშირებული სავაჭრო მოთხოვნების მიღების. აქედან გამომდინარე, კომპანიამ აღნიშნული სავაჭრო მოთხოვნები ასახა ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში და მათი გაუფასურება არ მიიჩნია მიზანშეწონილად.

კომპანიას გააჩნია მიმდინარე სასამართლო დავა შპს „საქართველოს გაერთიანებული წყალმომარაგების კომპანია“-სთან. დავის საგანს წარმოადგენს - დაბა გუდაურის წყალმომარაგების სისტემის რეაბილიტაციის 1-ლი ეტაპის პროექტის ფარგლებში შესრულებული დამატებითი სამუშაოების საფასურის ანაზღაურება, მიუღებელი შემოსავლის დაკისრება და მიყენებული ზიანის გადახდევინება. დავის სრული მოცულობით მოგების ალბათობა საკმაოდ დაბალია, ვინაიდან არ არსებობს შემკვეთის (მოპასუხის) მხრიდან დამატებითი სამუშაოების შესრულების მოთხოვნის სრულყოფილად დამადასტურებელი დოკუმენტები. დავა გრძელდება სააპელაციო სასამართლოში. დავის მატერიალური მოთხოვნა შედგება ხუთი ნაწილისაგან (თანხები დამრგვალებულია):

- არსებული დავალიანება - 72 000 ლარი;
- დამატებითი სამუშაოების ღირებულება - 1 441 500 ლარი;
- მიუღებელი შემოსავალი (ჯარიმები) – 150 000 ლარი
- მიყენებული ზიანი - 153 150 ლარი;
- საპროცესო ხარჯები - აღნიშნული მომენტისთვის ხსენებული დანახარჯები შეადგენს 12 000 ლარს და შესაძლებელია გაიზარდოს დავის ზემდგომ ინსტანციებში გაგრძელების შემთხვევაში.

სულ დავის მოთხოვნა არის - 1 828 650 (ერთი მილიონ რვაასოცდარვა ათას ექვსასორმოცდაათი) ლარი.

აღნიშნული მოთხოვნა (გარდა არსებული დავალიანებისა) კომპანიას არ აქვს ასახული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

სს „კობრა ინსტალაციონის სერვისის საქართველოს ფილიალი“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს
(ლარი)

6. წინასწარ გაწეული ხარჯები და გადახდილი გადასახადები.

	ნაშთი 31.12.2021	ნაშთი 31.12.2020
წინასწარ გაწეული ხარჯები	1 646 369	1 162 605
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	246 251	234 939
	1 892 620	1 397 544

7. სხვა მიმდინარე აქტივები.

სხვა მიმდინარე აქტივები შედგება:

	ნაშთი 31.12.2021	ნაშთი 31.12.2020
მიღებულ ავანსებზე ჩათვლილი დღგ	340 143	352 496
სხვა მიმდინარე აქტივები	25 128	5 746
	365 271	358 242

8. ძირითადი საშუალებები.

ძირითადი საშუალებები შედგება:

	მანქანა დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
ისტორიული ღირებულება				
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	17 879	19 904	11 661	49 444
დამატება	2 625	-	6 154	8 779
შემცირება	-	-	-	-
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	20 504	19 904	17 815	58 223
ცვეთა, ამორტიზაცია და გაუფასურება				
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	11 402	8 096	4 194	23 692
დამატება	4 001	5 379	3 122	12 502
შემცირება	-	-	-	-
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	15 403	13 475	7 316	36 194
ნარჩენი ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	5 101	6 429	10 499	22 029

**სს „კობრა ინსტალაციონეს ი სერვისიოს საქართველოს ფილიალი“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს
(ლარი)**

	მანქანა დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
ისტორიული ღირებულება				
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	20 504	19 904	17 815	58 223
დამატება	-	-	-	-
შემცირება	-	-	-	-
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	20 504	19 904	17 815	58 223
ცვეთა, ამორტიზაცია და გაუფასურება				
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	15 403	13 475	7 316	36 194
დამატება	2 855	4 142	4 176	11 173
შემცირება	-	-	-	-
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	18 258	17 617	11 492	47 367
ნარჩენი ღირებულება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2 246	2 287	6 323	10 856

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

9. მიმდინარე სავაჭრო ვალდებულებები.

	ნაშთი 31.12.2021	ნაშთი 31.12.2020
მიმდინარე ვალდებულებები მიწოდებიდან	1 798 072	2 331 713
მიღებული ავანსები	2 237 743	2 310 807
	4 035 815	4 642 520

10. გრძელვადიანი სესხი.

	ნაშთი 31.12.2021	ნაშთი 31.12.2020
გრძელვადიანი სესხი უცხოურ ვალუტაში	6 144 821	6 807 009
	6 144 821	6 807 009

სს „კობრა ინსტალაციონეს ი სერვისიოს საქართველოს ფილიალი“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს
 (ლარი)

11. ამონაგები.

2021 წელს კომპანიის ამონაგები შედგება:

	2021	2020
პროექტი ქ. ფოთში	237 984	5 213 050
პროექტი სოფ. გორისაში და ჩიხაში	-	-
პროექტი ქ. დმანისი	-	402 929
პროექტი ქ. თბილისში	-	69 073
პროექტი საჩხერის მუნიციპალიტეტში	61 003	672 493
პროექტი წალკასა და ბოლნისში	-	-
პროექტი ქ. ქუთაისში	135 512	-
პროექტი დაბა მანგლისში	220 000	-
სხვა	69 791	-
საზღვარგარეთ გაწეული მომსახურება	352 077	1 319 513
	1 076 367	7 677 058

12. . რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება.

კომპანიის 2019 წლის რეალიზებული მომსახურების ღირებულება შედგება:

	2021	2020
რეზიდენტი ქვეკონტრაქტორების ხარჯები	622 302	2 567 588
მასალების შეძენის ხარჯები	245 407	2 070 340
პირდაპირი ხელფასები	1 160 719	1 840 967
არარეზიდენტი ქვეკონტრაქტორების ხარჯები	-	188 390
საოპერაციო ხარჯები	65 945	134 771
სხვა პირდაპირი ხარჯები	851 938	486 839
ტრანსპორტირების ხარჯები	-	79 169
პირდაპირი საიჯარო ხარჯები	-	9 490
უსაფრთხოების აღჭურვილობა	247	5 804
	2 946 558	7 383 358

სს „კობრა ინსტალაციონეს ი სერვისიოს საქართველოს ფილიალი“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს
 (ლარი)

13. საერთო ადმინისტრაციული ხარჯები.

კომპანიის 2019 წლის ადმინისტრაციული ხარჯები შედგება:

	2021	2020
საკონსულტაციო ხარჯები	-	38 049
ხელფასის ხარჯები	2 654	43 769
საწვავის ხარჯები	-	25 122
საიჯარო ხარჯები	-	65 430
საბანკო მომსახურების ხარჯები	3 602	36 038
ოფისის ხარჯები	-	3 043
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯები	11 172	12 502
სხვა ხარჯები	102 141	233 598
	119 569	457 551

14. ფინანსური შემოსავალი/(ხარჯი)

კომპანიის 2021 წლის ფინანსური შემოსავალი შედგება, სს „თიბისი ბანკი“-ს მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე, არსებულ ფულად სახსრებზე დარიცხული საპროცენტო შემოსავლისაგან.

15. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

განხორციელებული ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან:

	ოპერაციის დირეზულეზა 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული პერიოდით	დაუფარავი ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული პერიოდით
საქონლისა და მომსახურების შესყიდვები	(409 867)	(997 752)
საქონლისა და მომსახურების რეალიზაცია	1 319 513	401 539
მიღებული სესხები		(6 807 009)
	909 646	(7 403 222)

სს „კობრა ინსტალაციონეს ი სერვისიოს საქართველოს ფილიალი“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს
(ლარი)

	ოპერაციის დირექტორი 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული პერიოდით	დაუფარავი ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული პერიოდით
საქონლისა და მომსახურების შესყიდვები	(94 508)	(1 146 477)
საქონლისა და მომსახურების რეალიზაცია	420 406	20 008
მიღებული სესხები		(6 144 821)
	325 898	(7 271 290)

აღნიშნული ოპერაციები განხორციელებულია იგივე პირობებით, როგორც პირობებითაც სრულდება ანალოგიური ტრანზაქციები არადაკვირვებულ მხარესთან.

16. რეკლასიფიკაციის შენიშვნა

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მოხდა შემდეგი რეკლასიფიკაცია:

	წარდგენილი გასული პერიოდის ფინანსურ ანგარიშგებაში 31.12.2020	წარდგენილი მიმდინარე პერიოდის ფინანსურ ანგარიშგებაში 31.12.2020	სხვაობა
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	2 988 140	-	(2 988 140)
გრძელვადიანი მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	-	-	-
მიმდინარე სავაჭრო მოთხოვნები	-	1 557 622	1 557 622
გრძელვადიანი სავაჭრო მოთხოვნები		1 430 518	1 430 518
ჯამი	2 988 140	2 988 140	-

17. პირობითი ვადლებულება

საქართველოს გარემოს დაცვისა და სოფლის მეურნეობის სამინისტრომ „დმანისის მუნიციპალიტეტის ტერიტორიაზე, იაკუბლოს ირიგაციული დანიშნულების წყალსაცავის რეაბილიტაცია (II რიგი)“ პროექტის ფარგლებში კომპანიისგან მოითხოვს 4,455,000 ლარი ზარალის ანაზღაურებას. ამ ეტაპზე დავას განიხილავს ადგილობრივი არბიტრაჟი. კომპანია მიიჩნევს, რომ მომჩივანის მიერ დავის მოგების ალბათობა არის დაბალი, აქედან გამომდინარე კომპანიამ აღნიშნული ვადლებულება არ ასახა ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

სს „კობრა ინსტალაციონეს ი სერვისიოს საქართველოს ფილიალი“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს
(ლარი)

18. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია
კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 24 სექტემბერს.

დირექტორი ----- ალფონსო დე ოიოს
პერეს

მთ. ბუღალტერი ----- ზვიადი გიორხელიძე