

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1445558	1078342	2155539
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1391585	1939513	69728
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	216846	268510	511993
მარაგები	0	0	0
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	420	420	420
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	137	1456	7996
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	3054546	3288241	2745676
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	1927742	1497316	1294400
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	85737	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	762598	728014	677775
სულ ვალდებულებები	2690340	2311067	1972175
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	364206	977174	773501
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	364206	977174	773501
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3054546	3288241	2745676
სულ მოკლევადიანი აქტივები	3054409	3286785	2737680
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	2586637	2311067	1972175

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	2384474	3158903
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	2384474	3158903
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	0	0
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	2384474	3158903
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-105379	-260309
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-1319	-6540
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-50283	-61770
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-2437815	-2925216
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2594796	-3253835
საოპერაციო მოგება	-210322	-94932
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასება	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-402646	298605
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-612968	203673
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-612968	203673
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-612968	203673
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	977174	773501
ახალი აქციების გამოშვება (მპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპროცენტო ხარჯების გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	364206	977174

6/10/21

ფინანსური ანგარიშგების თანდართული შენიშვნები

1 ძირითადი ინფორმაცია და საქმიანობა

"ანას ინტერნეიშენალ ენტერპრაიზის ფილიალი საქართველოში" დაარსდა 2017 წლის მარტში. იგი წარმოადგენს ფილიალს ანას ინტერნეიშენალ ენტერპრაიზის SPA, რომელიც დაფუძნებულია იტალიაში.

კომპანიის მთავარი საქმიანობაა საკონსულტაციო მომსახურება 2017 წლის ივნისში გაფორმებული კონტრაქტის შესაბამისად რეგიონული განვითარებისა და ინფრასტრუქტურის სამინისტროს საგზაო დეპარტამენტსა და ანას ინტერნეიშენალ ენტერპრაიზს SPA & Gestione Progetti Ingegneria SRL & IRD Engineering SRL-ს შორის. კონტრაქტის საგანია საკონსულტაციო მომსახურება -

- preparation of feasibility study and detailed design for E-60 highway section from Natakhtari to Rustavi (Tbilisi Bypass).

კომპანიის იურიდიული მისამართია: გივი კარტოზიას ქ 8, კორპუსი 6, სართული 3, ბინა 10.

საბურთალოს რაიონი, თბილისი,

საქართველო.

2. შედგენის საფუძვლები

2.1. განცხადება შესაბამისობის თაობაზე

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად.

2.2. გაანგარიშების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ისტორიული ღირებულების პრინციპზე დაყრდნობით.

2.3. საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა, რადგან ეს ვალუტა ყველაზე კარგად ასახავს კომპანიის ეკონომიკურ მდგომარეობას, მის გარშემო არსებულ სიტუაციას დნა განხორციელებულ გარიგებებს.

ფინანსური ანგარიშგებები წარმოდგენილია ლარში, რადგანაც ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ ასეთი წარდგენა არის უფრო გამოსადეგი ფინანსური ანგარიშგებების მომხმარებელთათვის. მთლიანი ფინანსური ინფორმაცია წარმოდგენილია დამრგვალებულად ლარში.

2.4. შეფასებებისა და მოსაზრებების გამოყენება

წინამდებარე ანგარიშგების „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების“ შესაბამისად მომზადებისათვის ხელმძღვანელობამ გააკეთა მთელი რიგი შეფასებები, რომელიც გავლენას ახდენს წარმოდგენილი აქტივებისა და ვალდებულებების ანგარიშგებაზე ფინანსური ანგარიშგების თარიღისათვის, აგრეთვე შემოსავლებსა და ხარჯებზე საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში. ძირითადი საკითხები, რომელშიც გამოყენებულია გარკვეული შეფასებები რომელიც ახდენს გავლენას ფინანსურ ანგარიშგებაზე ასახულია 14 შენიშვნაში.

3. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკა

3.1. უცხოური ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ტრანზაქციები უცხოურ ვალუტაში გადაანგარიშდება შესაბამის საოპერაციო ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით. ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის

ფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში გადაანგარიშებულია ამავე დღისთვის არსებული ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული კურსით, რომელიც 2021 წლის 31 დეკემბერს შეადგენდა 3.0976 ლარს ერთი ამერიკული დოლარისათვის, 3.5040 ლარს ერთი ევროსათვის (2019 წლის 31 დეკემბერს შეადგენდა 2.8677 ლარს ერთი ამერიკული დოლარისათვის, ხოლო 3.2095 ლარს ერთი ევროსათვის, 2020 წლის 31 დეკემბერს შეადგენდა 3.2766 ლარს ერთი ამერიკული დოლარისათვის,, 4.0233 ლარს ერთი ევროსათვის), გარდა არაფულადი ერთეულებისა, რომელთა ღირებულებაც განსაზღვრულია სამართლიანი ღირებულებით. დენომინირებული უცხოურ ვალუტაში, რომელიც გადაანგარიშებულია ძირითადი საშუალებების შეფასების დღისთვის არსებული კურსით.

საკურსო სხვაობა გამოწვეული ვალუტის გადაანგარიშებით მოგება-ზარალის ანგარიშში.

3.2. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ღირებულება. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებითა და სხვა პირდაპირი ხარჯებით. როცა ძირითადი საშუალებები შეიცავს სხვადასხვა კომპონენტებს, რომლებსაც გააჩნიათ სხვადასხვა სარგებლობის ვადები, ისინი აღირიცხებიან ცალკე-ცალკე, როგორც ძირითადი საშუალებების ცალკეული კომპონენტები.

მოგება, ან ზარალი, რომელიც წარმოიშვება აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრება სხვაობით, მიღებულ სარგებელსა და საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგებაზარალის ანგარიშგებაში.

ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების კომპონენტების ჩანაცვლებასთან და აღრიცხულია დამოუკიდებლად, კაპიტალიზირდება იმ კომპონენტის საბალანსო ღირებულებასთან ერთად, რომელიც ჩამოწერილ იქნა. სხვა დანახარჯები კაპიტალიზირდება იმ შემთხვევაში, თუ ეკონომიკური სარგებლის მიღება შესაძლებელია მომავალში. ყველა სხვა ხარჯი, მათ შორის შეკეთება-განახლება, აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე.

ცვეთის დარიცხვა ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდით თითოეული აქტივის სასიცოცხლო პერიოდის შეფასების საფუძველზე. ცვეთის დარიცხვა იწყება მას შემდეგ, რაც აქტივი მზად არის გამოსაყენებლად. აქტივების სასიცოცხლო პერიოდი შემდეგნაირად ნაწილდება:

ოფისის აღჭურვილობა - 5 წელი

ავტო და სხვა ინვენტარი - 5 წელი

3.3. არამატერიალური აქტივები

შეძენილი არამატერიალური აქტივები, რომელთაც აქვთ განსაზღვრული სასიცოცხლო პერიოდი, წარმოდგენილი თვითღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაცია და გაუფასურების ზარალი.

ლიცენზიებზე და პროგრამულ უზრუნველყოფაზე ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება მოგება - ზარალის ანგარიშგებაზე წრფივი მეთოდით 6 წლის გაანგარიშებით.

3.4. ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების გაუფასურება

განუსაზღვრელი სასიცოცხლო ვადის მქონე აქტივების ამორტიზაცია არ ხდება და ისინი ყოველწლიურად მოწმდება შესაძლო გაუფასურების დადგენის მიზნით. ამორტიზებადი აქტივების გაუფასურების ტესტირება ხდება, როდესაც რაიმე მოვლენები ან ცვლილებები გარემოებებში მიუთითებს, რომ აქტივების საბალანსო ღირებულება შესაძლოა მის აღდგენით ღირებულებაზე მეი იყოს. როცა აქტივის საბალანსო ღირებულება აჭარბებს მის აღდგენით ღირებულებას, მაშინ დაუყოვნებლივ აღიარდება გაუფასურების ზარალი, რომელიც ტოლია იმ თანხის, რომლითაც აქტივის საბალანსო ღირებულება აღემატებოდა მის აღდგენით ღირებულებას.

აქტივის აღდგენითი ღირებულება არის მის გამოყენების ღირებულებასა და წმინდა გასაყიდ ფასს შორის უდიდესი. თუ აქტივის (ან ფულადი სახსრების წარმოქმნილი ერთეულის) აღდგენითი ღირებულება მის საბალანსო ღირებულებაზე ნაკლებია, მაშინ აქტივის (ან ფულადი სახსრების წარმოდგენილი ერთეულის) საბალანსო ღირებულება მცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე. გაუფასურების ზარალის ხარჯად აღიარება ხდება დაუყოვნებლივ, გარდა იმ შემთხვევისა, როცა აქტივი აღრიცხულია გადაფასებული ღირებულებით, რა შემთხვევაშიც გაუფასურების ზარალი ისევე აღირიცხება, როგორც გადაფასებული ღირებულების შემცირება.

იმ შემთხვევაში, როცა ხდება გაუფასურების ზარალის შებრუნება, აქტივის საბალანსო ღირებულება იზრდება მის გადახდილ აღდგენით ღირებულებამდე, მაგრამ ისე, რომ გაზრდილი საბალანსო ღირებულება არ უნდა აღემატებოდეს საბალანსო ღირებულებას, რომელიც აქტივს ექნებოდა, რომ არ მომხდარიყო წინა პერიოდში მისი გაუფასურება. გაუფასურების შებრუნება დაუყოვნებლივ აღიარდება შემოსავალში, თუკი ესაქტივი არ არის აღრიცხული გადაფასებული ღირებულებით, რა შემთხვევაშიც ნებისმიერი გაუფასურების ზარალის შებრუნება აღირიცხება, როგორც გადაფასებული ღირებულების ზრდა.

3.5. ლიზინგით აღიარებული ძირითადი საშუალებები/ იჯარა

ბასს 17-ის მიხედვით, მოიჯარეს იჯარით მიღებულ აქტივებზე ეკონომიკური მფლობელობა გადაეცემა, თუ გადადის იჯარით აღებული აქტივის ფლობასთან დაკავშირებული ყველა რისკი და სარგებელი. ასეთ შემთხვევაში შესაბამისი აქტივი ლიზინგის დაწყების თარიღისთვის აღიარდება მისი სამართლიანი ღირებულებით, ან, თუ საიჯარო გადასახდელების მიმდინარე ღირებულება აქტივის სამართლიან ღირებულებაზე უფრო ნაკლებია, მაშინ აქტივი აღიარდება საიჯარო გადასახდელების მიმდინარე ღირებულების ტოლი თანხით, პლუს თანმდევი გადახდების თანხა. ამავდროულად, შესაბამისი თანხა აღიარდება, როგორც ვალდებულება ფინანსურ იჯარაზე.

შემდგომში, ფინანსური იჯარის ხელშეკრულებით ფლობილი აქტივების აღრიცხვა, მაგალითად ცვეთა და აქტივის სასიცოცხლო ვადის განსაზღვრა, ხდება ისეთნაირადვე, როგორც იმ მსგავსი აქტივების აღრიცხვა, რომლებიც იურიდიულად ეკუთვნის კომპანიას. ფინანსურ იჯარაზე ვალდებულება მცირდება გადახდილი საიჯარო გადასახდელების შესაბამისად, რომლებიც შემცირებულია ფინანსური ხარჯებით, რომლებიც თავის მხრის მოგება - ზარალში ფინანსურ ხარჯებად აღიარდება. საიჯარო გადასახდელების საპროცენტო ელემენტი წარმოადგენს დასაფარი ძირითად თანხის მუდმივ პროპორციას და აღიარდება მოგება - ზარალში საიჯარო ვადის განმავლობაში.

ყველა სხვა იჯარის ხარჯი აღიარებულია, როგორც საოპერაციო იჯარა. საოპერაციო იჯარაზე გადასახდელი თანხები ხარჯად აღიარდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით. სხვა ასოცირებული დანახარჯები, როგორიცაა რემონტის დანახარჯები და დაზღვევა, აღიარდება მოგება - ზარალში ხარჯის გაწევისთანავე.

3.6. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები ეს ისეთი აქტივებია, რომლებიც გათვალისწინებულია გასაყიდად ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში. განკუთვნილია საწარმოო მოხმარების ან მომსახურეობისათვის. ერთეულები როგორიცაა სათადაროგო ნაწილები, დამხმარე და ექსპლუატაციაში მყოფი სხვა დანადგარები აგრეთვე მიეკუთვნება მარაგების კატეგორიას თუ არ აკმაყოფილებენ ძირითად საშუალებებად აღიარების კრიტერიუმებს.

სასაქონლო მატერიალური მარაგები წარმოდგენილია საბალანსო ღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისათვის საჭირო

დანახარჯებით შემცირებული სავარაუდო გასაყიდი ფასია. სასაქონლო მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით და შეიცავს დანახარჯებს, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შეძენასთან და მის ადგილზე მიტანასთან.

3.7. ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური ინსტრუმენტების აღიარება, შეფასება და აღიარების შეწყვეტა

ფინანსური აქტივი და ფინანსური ვალდებულება აღიარდება, მას შემდეგ, რაც კომპანია ხდება ფინანსური ინსტრუმენტების შესახებ სახელშეკრულებო ურთიერთობის მონაწილე.

ფინანსური აქტივების აღიარება წყდება როდესაც ფინანსური სარგებლოს მოდების სახელშეკრულებო უფლება ამოიწურება, ან, როდესაც ფინანსური აქტივი და მასთან დაკავშირებული რისკის მნიშვნელოვანი წილი გადადის სხვა მხარეზე.

ფინანსური ვალდებულების აღიარება წყდება მას შემდეგ, რაც მისი სასიცოცხლო ვადა ამოიწურა ან გაუქმდა.

ფინანსური აქტივის კლასიფიკაცია და შემდგომი შეფასება

იმ სავაჭრო მოთხოვნების გარდა, რომელიც არ შეიცავს მნიშვნელოვან ფინანსურ კომპონენტს და შეფასებულია გარიგების ფასად ფასს 15-ის მიხედვით, ყველა ფინანსური აქტივი თავდაპირველად შეფასებულია რეალური ღირებულებით დაკორექტირებული გარიგების დანახარჯებით (სადაც შესაბამისია).

აღიარების შემდგომი შეფასების მიზნებისათვის აინფნაური აქტივები გარდა ჰეჯირების ინსტრუმენტებისა, დაყოფილია შემდეგ კატეგორიებად :

- ამორტიზებული ხარჯი
- რეალური ღირებულება მოგება - ზარალში ასახვით
- რეალური ღირებულება სხვა სრულ შემოსავალში ასახვით

წარმოდგენილ პერიოდში კომპანიას არ აქვს ფინანსური აქტივების კატეგორია - FVOCI. კლასიფიკაცია განსაზღვრულია შემდეგი კრიტერიუმების მიხედვით:

- კომპანიის ბიზნეს მოდელი გამოყენებული ფინანსური აქტივების მართვისთვის;
- ფინანსური აქტივების სახელშეკრულებო ფულადი ნაკადების მახასიათებლები

ფინანსურ აქტივთან დაკავშირებული ყველა შემოსავალი და ხარჯი, რომელიც აღიარებულია მოგებაში ან ზარალში წარმოდგენილია ფინანსური ხარჯით, ფინანსური შემოსავლით ან სხვა ფინანსური ინსტრუმენტით, გარდა სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურებისა, რომლებიც წარმოდგენილია სხვა ხარჯების სახით. კომპანიის ფინანსური აქტივები დაყოფილი კატეგორიების მიხედვით.

ფინანსური აქტივების შემდგომი შეფასება

ფინანსური აქტივების ამორტიზირებული ღირებულებით შეფასება

ფინანსური აქტივები შეფასებულია ამორტიზირებული ღირებულებით თუ აკმაყოფილებს შემდეგ კრიტერიუმებს (და არ არის აღნიშნული როგორც FVTPL)

- კომპანია ფლობს ფინანსურ აქტივებს ისეთი ბიზნეს მოდელის პირობებში, რომლის მიზანია ფინანსური აქტივების ფლობა სახელშეკრულებო ფულადი ნაკადების მიღების მიზნით;
- ფინანსური აქტივების სახელშეკრულებო პირობები კონკრეტულ თარიღებს ადგენს ისეთი ფულადი ნაკადების მიღებისთვის, რომლებიც წარმოადგენს მხოლოდ ძირითადი თანხისა და ძირითადი თანხის დაუფარავ ნაწილთან დაკავშირებული პროცენტის გადახდისას.

ფინანსური აქტივები თავდაპირველი აღიარებისას შეფასებულია ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. დისკონტირება გამოტოვებულია, სადაც დისკონტირებას არამატერიალური ეფექტი აქვს. კომპანიის ფული და ფულია ექვივალენტები, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები ფინანსური ინსტრუმენტების ამ კატეგორიას მიეკუთვნება.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

კომპანია იყენებს გამარტივებულ მიდგომას სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ანგარიშგების დროს და აღრიცხვავს ზარალის რეზერვის თანხას, როგორც ფინანსური ინსტრუმენტის არსებობის მანძილზე მოსალოდნელ საკრედიტო ზარალად. ეს არის მოსალოდნელი დეფიციტის სახელშეკრულებო ფულად ნაკადებში, რომელიც ითვალისწინებს პოტენციურ ვალდებულებების შეუსრულებლობას ფინანსური აქტივის არსებობისას ნებისმიერ დროს. ანგარიში დროს, კომპანია იყენებს თავის ისტორიულ გამოცდილებას, გარე ფაქტორებს და საპროგნოზო ინფორმაციას მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის ანგარიშის დროს.

ფინანსური ვალდებულებების კლასიფიკაცია და შეფასება

ფინანსური ვალდებულებები მოიცავს სესხებს, სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებს და საფინანსო იჯარის ვალდებულებებს. ფინანსური ვალდებულებების შეჯამება კატეგორიების მიხედვით წარდმოგენილია შემდგომ ქვეთავებში.

სასესხო ვალდებულებები

სესხები აღიარებულია თავდაპირველად სამართლიანი ღირებულებით, წმინდა გაცემის ღირებულებით, რომლებიც დაკავშირებულია სესხებთან. სამართლიან და ნომინალურ ღირებულებებს შორის სხვაობა აღიარებულია მოგება - ზარალში, გარდა იმ შემთხვევისა, როცა სესხის აღება ხდება მესაკუთრისგან. ამ შემთხვევაში განსხვავება სამართლიან და ნომინალურ ღირებულებას შორის აღიარდება კაპიტალში, როგორც დამატებითი კაპიტალი. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, სესხების ოდენობა განისაზღვრება ამორტიზირებული ღირებულებით ნებისმიერი სხვაობა ღირებულებასა და გამოსყიდვის ღირებულებას შორის აღიარდება მოგება - ზარალში, პირუდის ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის საფუძველზე. პროცენტები და სხვა ხარჯები დაკავშირებული სესხებთან არის ფინანსური ხარჯის ნაწილი, გარდა ხარჯებისა, რომლებიც პირდაპირ დაკავშირებულია შესყიდვასთან, საკვალიფიკაციო აქტივის კონსტრუქციასთან რომლებიც კაპიტალიზირდება როგორც აქტივის ნაწილი.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები თავდაპირველად აღიარდება სამართლიანი ღირებულებით, ხოლო შემდგომში ისინი წარედგინება ამორტიზირებული ღირებულებით.

3.8 ფული და ფულის ექვივალენტი

6/10 L

ფულადი ნდაკადების ანგარიშების შედგენის მიზნებისათვის, ფულადი სახსრების ეკვივალენტი არის მოკლევადიანი, მაღალლიკვიდური ინვესტიციები, რომლებიც დაუბრკოლებლად გადაიცვლება ნაღდი ფულის წინასწარ ცნობილ ოდენობაზე და მათი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. ფულადი სახსრების ეკვივალენტი უფრო მეტად გამიზნულია მოკლევადიან ვალდებულებათა შესასრულებლად, ვიდრე ინვესტიციებისათვის ან სხვა მიზნით. კომპანიის მიერ ინვესტიცია კლასიფიცირდება როგორც ფულადი სახსრების ეკვივალენტი, თუ იგი ადვილად გაცვლადია წინასწარ ცნობილ ნაღდი ფულის ოდენობაზე და მისი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა.

3.9. დაგრობილი მოგება

აკუმულირებული მოგება(ზარალი) მოიცავს ყველა - მიმდინარე და გასული წლის გაუნაწილებელ მოგებას(ზარალს).

3.10. მოგების გადასახადი

მიმდინარე მოგების გადასახადი არის საგადასახადო ვალდებულება პერიოდის დასაბეგრ მოგებაზე, რომელიც გაანგარიშებულია ანგარიშგების თარიღისთვის არსებული საგადასახადო განაკვეთით და ითვალისწინებს წინა წლებთან დაკავშირებული საგადასახადო ვალდებულების ყველა შესაძლო შესწორებას.

3.11. შემოსავლის აღიარება

შემოსავალი ძირითადად წარმოიქმნება საკონსულტაციო მომსახურებიდან, საინჟინრო, არქიტექტორული დიზაინისა და მასთან დაკავშირებული მომსახურებიდან. შემოსავალი შეიძლება აღიარდეს, როდესაც ყველა ქვემოთ ჩამოთვლილი პირობა არის შესრულებული:

- ამონაგების თანხის განსაზღვრა შესაძლებელია საიმედოდ;
- მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსავლა საწარმოში;
- შესაძლებელია ხელშეკრულების შესრულების სტადიის საიმედოდ შეფასება საანგარიშო პერიოდის ბოლოს;
- შესაძლებელია ოპერაციასთან დაკავშირებული ხარჯების საიმედოდ შეფასება.

შემოსავლების აღიარება ხდება იმ დროს ან დროის განმავლობაში, როდესაც (ან როგორც) კომპანია დააკმაყოფილებს შესასრულებელ ვალდებულებას დაპირებული საქონლის ან მომსახურების გადაცემით.

კომპანია აღიარებს საკონტრაქტო ვალდებულებას შეუსრულებელი ვალდებულების შესაბამისად და წარადგენს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში როგორც საკონტრაქტო ვალდებულებას. ანალოგიურად, თუ კომპანია დააკმაყოფილებს შესრულების ვალდებულებას, ფულადი სახსრების მიღებამდე, კომპანია აღიარებს საკონტრაქტო აქტივს ან მოთხოვნებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, რომელიც დამოკიდებულია გადახდის პერიოდისგან განსხვავებულ სხვა გარემოებებზე

შემოსავალი მიღებული კონტრაქტის საფუძველზე : RCIP/CS/QCBS-19

შემოსავალი საკონსულტაციო მომსახურებიდან, ზემოთ-ხსენებული კონტრაქტის მიხედვით, აღიარდება საგადახდო გრაფიკის საფუძველზე, რაც შეადგენს კონტრაქტის ნაწილს, რომელიც განსაზღვრავს ეტაპებს მომსახურების სრულყოფისა, პერიოდულად, ვალდებულების წარდგენისა და შესაბამისი ანაზღაურების პროპორციის მიხედვით.

კომპანიას არ აქვს უფლება მიიღოს ანაზღაურება დაუსაბუთებელი შესრულებული სამუშაოებისთვის, მანამ, სანამ შესაბამისი ანგარიში, რაც გათვალისწინებულია ხელშეკრულების მიწოდების გრაფიკში, არ დასრულდება, არ წარედგინება კლიენტს და არ დადასტურდება კლიენტის მიერ.

საპროცენტო შემოსავალი

საპროცენტო შემოსავალი ირიცხება დროულად, ძირითადად, თანხისა და ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მითითებით, რომელიც თავისთავად, წარმოადგენს განაკვეთს, რომელიც მომავალი ფულადი ნაკადების დოისკონტირებას ახდენს აქტივის სასიცოცხლო პერიოდის განვავლობაში და დაჰყავს ის წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე.

4. ძირითადი საშუალებები

ლარში

ღირებულება	საოფისე აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა საოფისე აღჭურვილობა	ჯამი
2018 1 იანვარი	14030	5685	19715
მატება	2464	741	3204
2018 31 დეკემბერი	16492	6426	22919
მატება	3046	-	3046
2019 31 დეკემბერი	19538	6426	25965
მატება	-	-	-
2020 31 დეკემბერი	19538	6426	25965
მატება	0	0	0
2021 31 დეკემბერი	19538	6426	25965
დაგროვილი ცვეთა			
2018 1 იანვარი	1529	896	2425
მატება	5236	2101	7337
2018 31 იანვარი	6765	2995	9762
მატება	6366	2151	8517
2019 31 დეკემბერი	13141	5148	18279
მატება	4983	1246	6229
2020 31 დეკემბერი	18124	6384	24508
მატება	1277	42	1319
2021 31 დეკემბერი	19401	6426	25827

Handwritten signature

საბალანსო
ღირებულება

2018 31 დეკემბერი	9726	3431	13157
2019 31 დეკემბერი	6409	1277	7686
2020 31 დეკემბერი	1414	42	1456
2021 31 დეკემბერი	137	0	137

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	ლარი			
	2021 წლის დეკემბერი	31	2020 წლის დეკემბერი	31
ფინანსური აქტივები სავაჭრო მოთხოვნები				
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	212,076		262,627	505,422
სავაჭრო მოთხოვნები	1,287,884		1,853,917	-
თანამშრომლებზე გადახდილი ავანსები			-	2
სახელმწიფო ბიუჯეტში წინასწარ გადახდილი გადასახადები	103701		85,596	69,728
წინასწარ გადახდილი იჯარა	4,770		5,881.94	6,570
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1,608,431		2,208,023	581,720
	1,608,431		2,208,023	581,720

ყველა თანხა არის მოკლევადიანი. სავაჭრო მოთხოვნების წმინდა საბალანსო ღირებულება მიჩნეულია სამართლიან ღირებულების მიახლოებულ თანხად.

ხელმძღვანელობა დაწმუნებულია, რომ სახელმწიფო ბიუჯეტში წინასწარ გადახდილი თანხები უახლოეს მომავალში სრულად დაფარვადია. აღნიშნული თანხა შეადგენს წინასწარ გადახდილ დამატებითი ღირებულების გადასახადს (დღგ).

6. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

ლარი	2021 წლის დეკემბერი	31	2020 წლის დეკემბერი	31	2019 წლის 31 დეკემბერი
------	------------------------	----	------------------------	----	---------------------------

6. მოლ

სავაჭრო	1,695,685	1,265,258.81	635,287
ვალდებულებები			
მიღებული ავანსები	232,057	232,057.26	584,472
ვალდებულებები		85,737	74,531
სახელმწიფო ბიუჯეტში			
	1,927,742	1,583,053	1,294,290

7. მოკლევადიანი სესხები დაკავშირებული მხარეებისაგან

მოკლევადიანი სესხები დაკავშირებული მხარეებისაგან წარმოადგენს დაფინანსებას, რომელიც მიღებულია ანა ინტერნეიშენალ ენტერპრაიზის SPA, GPI & IDR Engineering SRL-სგან ოპერაციების დაწყების დასაფინანსებლად. მიღებული ფულადი სახსრები არის უპროცენტო და გათვალისწინებულია მისი დაბრუნება საანგარიშო პერიოდიდან 12 თვის განმავლობაში.

დაკავშირებული მხარეებისგან მიღებული მოკლევადიანი სესხების სამართლიანი ღირებულება უახლოვდება მის საბალანსო ღირებულებას, ვინაიდან დისკონტირების შედეგად წარმოქმნილი სხვაობა უმნიშვნელოა.

8. შემოსავალი

შემოსავლები, საინჟინრო საკონსულტაციო მომსახურებიდან მიღებულია N RCIP/CS/QCBS-19 კონტრაქტით, რომელიც გაფორმებულია საქართველოს რეგიონული განვითარებისა და ინფრასტრუქტურის სამინისტროს საავტომობილო გზების დეპარტამენტსა და ერ. ს. ANAS International enterprise SPA & SGestino Progetti Ingegneria SRL & IRd Engineering SRL შორის (დაკავშირებული მხარეები).

აღნიშნული ხელშეკრულებით გათვალისწინებული შემოსავლები აღიარებულია დროის გარკვეულ მომენტში. ხელშეკრულები მთლიანი ღირებულება განაწილებულია მომსახურების მიმღებებს შორის (შესრულების ვალდებულებები) კომპანიის მიერ მხოლოდ განსაზღვრული ეტაპების დაკმაყოფილების საფუძველზე, რაც ხდება მაშინ, როდესაც კლიენტს მოიპოვებს აქტივზე კონტროლს *დეტალური დანიშნულების ან გამოკითხვის ანგარიში). კომპანიას არ აქვს უფლება მიიღოს ანაზღაურება დაგუსაბუთებული შესრულებული სამუშაოებისთვის, მანამ სანამ შესაბამისი ანგარიში, რაც გათვალისწინებულია ხელშეკრულების მიწოდების გრაფიკში, არ დასრულდება, და არ წარდგინდება კლიენტს და არ დადასტურდება კლიენტის მიერ.

შემოსავლები GPI საქართველოსა და IRD საქართველოსაგან წარმოადგენს მოთხოვნებს JV პარტნიორების მიმართ, რომელიც წარმოიქმნა ზემოთ აღნიშნული კონტრაქტის თანხმად, ეს თანხები წარმოადგენს კომპანიის დარიცხულ ხარჯებს, რომელიც წარმოიშვა ქვეკონტრაქტორ კომპანია შპს ტრანსპორტის, GPI საქართველოსა და IRD საქართველოსთვის.

ლარი	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
შემოსავალი	1,413,722	1,946,801	6,527,626
რეგიონალური			
განვითარებისა და			
ინფრასტრუქტურის			

სამინისტროს დეპარტამენტიდან შემოსავალი GPI Branch in Georgia	485,376	606,051	2,067,644
შემოსავალი IRD Branch in Georgia	485,376	606,051	2,067,644
	2,384,474	3,158,903	10,662,914

9. ქვეკონტრაქტორების საკონსულტაციო ხარჯები

2019-2020-2021 წლების განმავლობაში კომპანიას ჰქონდა შემდეგი საკონსულტაციო ხარჯები ქვემოთ მოცემული ქვეკონტრაქტორებისაგან:

ლარი	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
GPI branch In Georgia	886,133	1,244,915	4,293,491
IRD Branch In Georgia	417,873	629,536	2,369,486
Transproject Ltd	609,991	683,080	2,361,989
ATG Ltd		-	301,288
SB Engineering		-	269,989
Social Project Management Group LLC		-	132,516
Gamma Consulting Ltd	118,056	-	67,502
Terragraphoc LLC		-	14,829
Geologica SRL		-	-
Ilia State University LEPL		-	-
Geographic Ltd		-	-
Hem Georgia LLC	113,130	75,575	-
Natural Resources LLC		-	-
J & T Consulting LLC		6,000	-
Nikolaishvili Zurab		8,000	-
Karen Arustamyan	10,543		
EcoSpeqtr LLC	25,915		
	2,181,641	2,647,106	9,811,090

10. სხვა ხარჯები

ლარი	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
საბუღალტრო, სათარგმნი, იურიდიული და სხვა მომსახურების ხარჯები	89,160	116,150	120,513
საკომუნიკაციო ხარჯები	1,359	2,360	5,165

6/10 L

საპენსიო ფონდის ხარჯები	2,108	2,942	3,464
საკანცელარიო და საოფისე ხარჯები	8,263	6,950	3,401
მივლინებები			2,604
წარმომადგენლობითი ხარჯები		-	1,356
დაზღვევა	154,650	148,050	-
სხვა ხარჯები	631	1,658	-
			2,539
	256,171	278,110	139,042

11. მოგების გადასახადი

მიმდებარე გადასახადი დაკავშირებულია ასეთ აქტივობებს, რომლებიც იბეგრება გარიგების დროს.

ეფექტური გადასახადი გაანაგრიდება არ არის წარმოდგენილი, რადგან 2021-2020-2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დივიდენტების გაცემას ადგილი არ ჰქონია. 2018 წლის საანგარიშო პერიოდში კომპანიას არ ჰქონია არც ერთი ოპერაცია, რომელიც იბეგრება საქართველოში მიღებული მოგების დაბეგვრის სქემის მიხედვით

12. დაკავშირებული მოვლენები

2020 დასაწყისში მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციამ გამოაცხადა COVID-19 კორონავირუსის ეპიდემიასთან დაკავშირებული პანდემია. გლობალურად, COVID-19 -მა გამოიწვია როგორც საქმიანობის მნიშვნელოვანი შეფერხება ბიზნესის სფეროში, ასევე მოახდინა ეკონომიკური გაურკვევლობის მნიშვნელოვანი ზრდა, რაც გამოიხატება აქტივების არამდგრადი ფასებით და არასტაბილური ვალუტის კურსით. 2020 წლის მარტში საქართველოს მთავრობა, იიღო გადაწყვეტილება უველა კომერციული ბიზნესის შეჩერების შესახებ, ზოგიერთი გამონაკლისის გარდა. არაპროგნოზირებადი ვითარების გამო, პანდემიამ შესაძლებელია იქონიოს მნიშვნელოვანი გავლენა მრავალი კომპანიის ბიზნესზე, რაც გამოიხატება ბიზნეს საქმიანობის ჩაშლა, საწარმოების დახურვა, მომარაგების ჯაჭვის დარღვევა, პერსონალის საკარანტინო მოთხოვნებთან დაკავშირებული დროებით გაშვება, დაფინანსების მიღების სირთულეები. პანდემიის ეფექტის მნიშვნელობა ფილიალის საქმიანობაზე დიდწილად დამოკიდებულია პანდემიის ხანგრძლივობაზე. ფილიალის ბიზნესი იურიდიულად მოქმედებს. მთავრობის გადაწყვეტილების შესაბამისად, სამშენებლო და მასთან დაკავშირებული საპროექტო სამუშაოების შეჩერება არ განხორციელებულა. ფილიალს თავისი საქმიანობა არ შეწყვეტია, ფილიალის თანამშრომლები აგრძელებენ მუშაობას დისტანციურად. გარდა ამისა, ფილიალი მონაწილეობს მასშტაბულ ინფრასტრუქტურულ პროექტებში, რომელიც ძირითად შემთხვევებში ხორციელდება სამთავრობო უწყებების მიერ.

13 მნიშვნელოვანი საბუღალტრო შეფასებები და განხილვები

შეფასებები და მსჯელობები არის მუდმივად შეფასებადი და დაფუძნებული ისტორიულ გამოცდილებაზე, ამასთან გათვალისწინებულია სხვა ფაქტორებიც როგორიცაა მომავალი მოვლენები და სარწმუნოა რომ მიესადაგება აღნიშნულ გარემოებებს.

13.1. მნიშვნელოვანი შეფასება კომპანიის საწარმო ფაუნქციონირებადობის შესახებ

6/10/20

ანას ინტერნეიშენალ ეტერპრაიზის ფილიალი საქართველოში დაფუძნდა, როგორც ფილიალი ანას ინტერნეიშენალ ეტერპრაიზის SPA (რომი, იტალია). ფილიალის მიზანია საკონსულტაციო მომსახურება სატრანსპორტო ინფრასტრუქტურის განვითარების სფეროში, კერძო და საჯარო იურიდიული პირებისთვის. კომპანია ახორციელებს პროექტს Preparation of Feasibility Study and Detailed design for E60 Highway Section from Natakhtari to Rustavi (Tbilisi BYPASS), რომელიც ფინანსდება საქართველოს რეგიონული განვითარებისა და ინფრასტრუქტურის სამინისტროს საგზაო დეპარტამენტის მიერ აზიის განვითარების ბანკის მიერ გამოყოფილი დაფინანსების ფარგლებში.

ხელმძღვანელობა დარწმუნებულია ამ პროექტის დასრულებაში და თვლის, რომ უზრუნველყოფს აქტივებისა და ვალდებულებების მართვას ჩვეულებრივი ბიზნეს კურსის ფარგლებში.

ხელმძღვანელობა გეგმავს საკონსულტაციო მომსახურების გაგრძელებას საქართველოში, რაც გამოიხატება მაღალ - მასშტაბიანი ინფრასტრუქტურული პროექტების განხორციელებასთან დაკავშირებულ ტენდერებში მონაწილეობის მიღებით.

14. ფინანსური ინსტრუმენტები

14.1. მნიშვნელოვანი საადრიცხვო პოლიტიკა

მნიშვნელოვანი საადრიცხვო პოლიტიკის დეტალები და განხორციელების მეთოდები, მათ შორის აღიარების კრიტერიუმები და შესაბამისი ბაზისი, რომლის საფუძველზე ხდება შემოსავლის თუ ხარჯის აღიარება ფინანსური აქტივის და ვალდებულების კლასების შესაბამისად, წარმოდგენილია შენიშვნა 3.6-ში.

14.2. ფინანსური ინსტრუმენტების კატეგორიები

3.7 შენიშვნა წარმოადგენს ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების ადრიცხვის პოლიტიკას. ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია შემდეგი კატეგორიის აქტივები და ვალდებულებები

ფინანსური აქტივები

2021 წლის 31 დეკემბერი

ამორტიზირებული ღირებულება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები ფული და ფულის ექვივალენტები	2021 31 დეკემბერი	2020 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
		-	-
	1,445,558	1,078,342	2,155,539
	1,445,558	1,078,342	2,155,539
ფინანსური ვალდებულებები	2021 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი

6/10/21

ამორტიზირებული ღირებულება სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	1,695,685	1,265,259	635,287
მოკლევადიანი სესხები დაკავშირებული მხარეებისგან	762,597	728,014	677,774
	2,458,282	1,993,273	1,313,061

16. ფინანსური რისკების მართვა

კომპანია არ არის დაცული სხვადახვა რისკებისგან დაკავშირებული ფინანსურ ინსტრუმენტებთან: ძირითადი რისკების ტიპია: საბაზრო, საკრედიტო, ლიკვიდურობის რისკი

ქვემოთ მოცემულია უველაზე მნიშვნელოვანო რისკები რომლებსაც ექვემდებარება კომპანია :

ა) საბაზრო რისკი

კომპანიას აქვს საბაზრო რისკი ფინანსური ინსტრუმენტებით ვაჭრობის გამო და ძირითადად აქვს სავალუტო რისკი, როგორც ფანანცირებისგან, ასევე ინვესტირებისგან.

უცხოური ვალუტის რისკი

კომპანიას ზოგიერთი ტრანზაქცია აქვს უცხოურ ვალუტაში. აქედან გამომდინარე, აქვს საკურსო სხვაობები.

კომპანიის ტრანზაქციების უმეტესობა არის ეროვნულ ვალუტაში. საკურსო სხვაობები აქვს უცხოელ მომწოდებლებთან ტრანზაქციების გამო, რაც ძირითადად არის ევროში დენომინირებული. კომპანიას ასევე აქვს მოკლევადიანი სესხები ევროსა და დოლარში, რომლებიც გამოიყენება ბიზნესის ოპერაციების დასაფინანსებლად საქართველოში.

ბ) საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი ნიშნავს იმას, რომ კონტრაქტორი ვერ შეასრულებს კონტრაქტით გათვალისწინებულ ნაკისრ ვალდებულებებს, რის შედეგადაც კომპანია მიიღებს ფინანსურ ზარალს. ეს რისკი არის ფინანსური ინსტრუმენტების გამო, მაგალითად ფული და ფულის ექვივალენტების, ფული ბანკის და მოთხოვნების გამო.

საკრედიტო რისკების მართვა ხდება ჯგუფურად, კომპანიის რისკების მართვის პოლიტიკისა და პროცედურების საფუძველზე.

საკრედიტო რისკი დაკავშირებული საბანკო ანგარიშებზე განთავსებულ ფულად სახსრებსა და დეპოზიტებთან მიმართებაში უმნიშვნელოა.

საკრედიტო რისკების მართვა ხდება ინდივიდუალურად, კომპანიის მიერ მომხმარებელთან ისტორიული გამოცდილებისა და მოსალოდნელი საკონსულტაციო მომსახურების მიღების საფუძველზე.

კომპანიის დებიტორული დავალიანება მოიცავს 3 მთავარ კონტრაქტორს, რომელთაგანაც ორი დაკავშირებული მხარე (GPI საქართველო and IRD საქართველო) და ერთი, საქართველოს რეგიონული განვითარების სამინისტროს საავტომობილო გზების დეპარტამენტი. კომპანია არ მოელის საკრედიტო ზარალს აღნიშნულ კონტრაქტორებთან.

სავაჭრო მოთხოვნები

კომპანია იყენებს ფასს 90ის გამარტივებულ მოდელს ზარალის რეზერვის შეფასებისთვის, მისი არსებობის მანძილზე მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის ტოლი თანხით ყველა სავაჭრო მოთხოვნების მიმართებაში, რადგან მათ არ გააჩნიათ მნიშვნელოვანი ფინანსური კომპონენტი.

ზარალის მოსალოდნელი განაკვეთი განისაზღვრება გასული ერთი წლის განმავლობაში გადახდების საფუძველზე და ამასთან ამ პერიოდის შესაბამისი ისტორიული საკრედიტო ზარალის გამოცდილებით.

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არ ყოფილა მოსალოდნელი ზარალი სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებისთვის.

ვ) ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი გულისხმობს, კომპანიის ვალდებულებების გადახდისუნარიობას.

კომპანია ახორციელებს ფრთხილ პოლიტიკას ლიკვიდურობის მართვასთან დაკავშირებით, რომელიც გულისხმობს საკმარისი რაოდენობის ფულის და მისი ექვივალენტების ფლობას, აგრეთვე მაღალ ლიკვიდური აქტივების ფლობას, რათა კომპანიამ დროულად გადაიხადოს ყველა საოპერაციო და სასესხო ვალდებულება.

კომპანია განსაზღვრავს მოსალოდნელ ფულად ნაკადებს ფინანსური აქტივებიდან, ლიკვიდობის რისკის შეფასებისა და მართვისთვის, ნაწილობრივ, მისი ფულადი რესურსებისა და სავაჭრო მოთხოვნების საშუალებით. ფულადი რესურსები და სავაჭრო მოთხოვნები უნდა იყოს მიმდინარე ფულად გასავლებზე ნაკლები, კომპანია გეგმავს უზრუნველყოს ვალდებულებები, საკონსულტაციო კონტრაქტით გათვალისწინებული გადახდები, სარეპორტო თარიღამდე შესაბამისად.

17 პირობითი ვალდებულებები

17.1. დაზღვევა

საქართველოს სადაზღვევო ინდუსტრია განვითარების ეტაპზეა და ისეთი სადაზღვევო პაკეტი, რომელიც გავრცელებულია სხვა ქვეყნებში ჯერ კიდევ არ არის მისაწვდომი საქართველოში. კომპანიას აქვს სრულად დაზღვეული ადჟუროვილობა, ბიზნესისი შეწყვეტის რისკი და ვალდებულებები მესამე მხარეების მიმართ ქონების ან გარემოს დაზიანების გამო, რომელიც შეიძლება წარმოიშვას უბედური შემთხვევების შედეგად დაკავშირებული კომპანიის ქონებასთან ან საქმიანობასთან.

17.2. გადასახადები

საქართველოს საგადასახადო სისტემა ხასიათდება სწრაფი ცვლილებებით, რომელიც ძირითადად დაკავშირებულია განმარტებების ცვლილებებთან. საგადასახადო კანონმდებლობა გადახედვას გადის საგადასახადო წარმომადგენლების მიერ, რომლებიც უფლებამოსილნი არიან კანონით დაარიცხონ ჯარიმები და საურავები.

6/10/2

ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ ადეკვატურად წარადგენს საგადასახადო ვალდებულებებს, ყველა მოთხოვნასა და განმარტებასთან შესაბამისად. თუმცა, შესაძლოა, რომ განსხვავებული განმარტების შემთხვევაში ეფექტი იქონიოს კომპანიის წარდგენაზე.

18. დაკავშირებული მხარეები

კომპანიის დაკავშირებულ მხარეებს წარმოადგენს მისი მშობელი კომპანია, საერთო კონტროლის ქვეშ მყოფი კომპანიები და ძირითადი ხელმძღვანელობა

19.1. საკონტროლო ურთიერთობები

კომპანია არ ფლობს აქციებს ან საწასდებო კაპიტალს, რადგან იგი წარმოადგენს ფილიალს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია კონტროლირდება ამას ინტერნეიშენალ ენტერპრაიზ SPA -მიერ, დამფუძნებელი კომპანია. კომპანიის საბოლოო მაკონტროლებელი ორგანო არის იტალიის მთავრობა, რომელიც წარმოდგენილია ეკონომიკიდა და ფინანსთა სამინისტროს სახით.

19.2. ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან

2021 წლის განმავლობაში კომპანიას დაკავშირებულ მხარეებთან ჰქონდა შემდეგი ტრანზაქციები და პერიოდის ბოლო ნაშთები:

ლარი

ტრანზაქციები	2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის	2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის	2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
საერთო კონტროლის ქვეშ მყოფი კომპანიები: შემოსავალი სამშენებლო სამუშაოებიდან	970,752	1,530,650	4,135,288
ქვე-კონტრაქტორებთან კონსულტაციის ხარჯები	1,304,005	1,874,451	6,662,977

ლარი

ბალანსები	2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის	2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის	2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
საერთო კონტროლის ქვეშ მყოფი კომპანიები:			

6/10/21

მოთხოვნები

სამშენებლო

სამუშაოებიდან

სავაჭრო და სხვა

1,651,646

1,264,010

633,838

ვალდებულებები

მიღებული ავანსები

174,694

148,382

379,653

სათაო ოფისი:

მოკლევადიანი შესხები

762597

762,597

677,774

მიღებული

დაკავშირებული

მხარეებისაგან

6 /mk