

სს სმკ ულუსალ ინშათ ვე თიჯარეთ-ის ფილიალი
ფინანსური ანგარიშგება
საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა
2021 წლის 31 დეკემბერს

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს

(ლარში)

შინაარსი:

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

სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები:

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

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე
საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა **2021 წლის 31 დეკემბერს**
(ლარებში)

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

მენეჯმენტი პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც ნათლად ასახავს ორგანიზაციის ფინანსურ მდგომარეობას **2021 წლის 31 დეკემბრის** მდგომარეობით და მის მიერ ჩატარებული ქმედებების შედეგებზე, ფულადი ნაკადის მოძრაობისა და კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშზე ზემოთაღნიშნული წლების ბოლოსთვის, მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების დაცვით (IFRS for SMEs).

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

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

მენეჯმენტი ასევე პასუხისმგებელია:

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

ფინანსური ანგარიშგება **2021 წლის 31 დეკემბერს** დასრულებული წლისათვის, მენეჯმენტის მხრიდან **2022 წლის 30 ივნისს** დამტკიცებულია შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი იუსუფ ჩელიქჩანათ

ბუღალტერი ტასო უბილავა

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე
სააგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს
(ლარებში)

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

მენეჯმენტი პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც ნათლად ასახავს
ორგანიზაციის ფინანსურ მდგომარეობას 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და მის მიერ
ჩატარებული ქმედებების შედეგებზე, ფულადი ნაკადის მოძრაობისა და კაპიტალში ცვლილებების
ანგარიშზე ზემოთაღნიშნული წლების ბოლოსთვის, მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური
ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების დაცვით (IFRS for SMEs).

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

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

მენეჯმენტი ასევე პასუხისმგებელია:

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

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის, მენეჯმენტის მხრიდან 2022
წლის 30 ივნისს დამტკიცებულია შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი



ბუღალტერი



სს სმკ ულუსალ ინშაათ ვე თიჯარეთ-ის ფილიალი
ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარებში)

	შენიშვნა	2021	2020
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	4	495,809	140,096
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	472,639	6,690,665
მარაგები	6	1,137,815	1,644,619
		2,106,264	8,475,380
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	2,818	97,731
სხვა არამატერიალური აქტივები	7	69	671
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-
		2,887	98,402
სულ აქტივები		2,109,150	8,573,782
ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8	2,272,828	7,701,095
საგადასახადო ვალდებულებები	9	11,380	44,533
სულ ვალდებულებები		2,284,208	7,745,627
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (ზარალი)	10	-175,057	828,155
სულ საკუთარი კაპიტალი		-175,057	828,155
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		<u>2,109,151</u>	<u>8,573,782</u>

დირექტორი იუსუფ ჩელიქქანათ

ბუღალტერი ტასო უბილავა

სს სმკ ულუსალ ინშაათ ვე თიჯარეთ-ის ფილიალი

7 – 17 გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

სს სმკ ულუსალ ინშაათ ვე თიჯარეთ-ის ფილიალი
ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარებში)

	შენიშვნა	2021	2020
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	4	495,809	140,096
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	472,639	6,690,665
მარაგები	6	1,137,815	1,644,619
		<u>2,106,264</u>	<u>8,475,380</u>
გრძელვადიანი აქტივები			
ბირითადი საშუალებები	7	2,818	97,731
სხვა არამატერიალური აქტივები	7	69	671
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-
		<u>2,887</u>	<u>98,402</u>
სულ აქტივები		<u>2,109,150</u>	<u>8,573,782</u>
ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8	2,272,828	7,701,095
საგადასახადო ვალდებულებები	9	11,380	44,533
სულ ვალდებულებები		<u>2,284,208</u>	<u>7,745,627</u>
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (ზარალი)	10	-175,057	828,155
სულ საკუთარი კაპიტალი		<u>-175,057</u>	<u>828,155</u>
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		<u>2,109,151</u>	<u>8,573,782</u>

დირექტორი

ბუღალტერი



სს სმკ ულუსალ ინშაათ ვე თიჯარეთ-ის ფილიალი

7 - 17 გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარებში)

	შენიშვნა	2021	2020
შემოსავალი	11	759,510	7,355,973
თვითღირებულება	11	-1,129,471	-7,335,021
საერთო მოგება		-369,962	20,953
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	12	-677,220	-986,413
მოგება საოპერაციო საქმიანობიდან		-1,047,182	-965,460
ფინანსური ხარჯი	13	-238,586	-240,540
სხვა (ხარჯი) / შემოსავალი	14	282,556	77,229
მოგება დაბეგვრამდე		-1,003,212	-1,128,772
მოგების გადასახადის ხარჯი			
წმინდა მოგება		-1,003,212	-1,128,772
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
სრული შემოსავალი		<u>-1,003,212</u>	<u>-1,128,772</u>

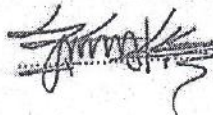
დირექტორი იუსუფ ჩელიქჩანათ

ბუღალტერი ტასო უბილავა

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარებში)

	შენიშვნა	2021
შემოსავალი	11	759,510
თვითღირებულება	11	-1,129,471
საერთო მოგება		-369,962
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	12	-677,220
მოგება საოპერაციო საქმიანობიდან		-1,047,182
ფინანსური ხარჯი	13	-238,586
სხვა (ხარჯი) / შემოსავალი	14	282,556
მოგება დაზღვევამდე		-1,003,212
მოგების გადასახადის ხარჯი		-1,003,212
წმინდა მოგება		-
სხვა სრული შემოსავალი		-1,003,212
სრული შემოსავალი		-1,003,212

დირექტორი





ბუღალტერი



ტასო-უბილაშვილი

სს სმკ ულუსალ ინშაათ ვე თიჯარეთ-ის ფილიალი
ანგარიშგება საწესდებო კაპიტალში ცვლილებების შესახებ
საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს
(ლარებში)

	მფლობელთა კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
<u>ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრისთვის</u>	<u>0</u>	<u>1,401,201</u>	<u>1,401,201</u>
2018 წელი			
განაწილებული დივიდენდი		-	-
მფლობელთა შენატანი		-	-
წმინდა მოგება		32,043	32,043
<u>ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის</u>	<u>0</u>	<u>1,433,244</u>	<u>1,433,244</u>
2019 წელი			
განაწილებული დივიდენდი		-	-
მფლობელთა შენატანი		-	-
წმინდა მოგება		523,682	523,682
<u>ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის</u>	<u>0</u>	<u>1,956,926</u>	<u>1,956,926</u>
2020 წელი			
განაწილებული დივიდენდი		-	-
მფლობელთა შენატანი		-	-
წმინდა მოგება		-1,128,772	-1,128,772
<u>ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის</u>	<u>0</u>	<u>828,155</u>	<u>828,155</u>
2021 წელი			
განაწილებული დივიდენდი		-	-
მფლობელთა შენატანი		-	-
წმინდა მოგება		-1,003,212	-1,003,212
<u>ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის</u>	<u>0</u>	<u>-175,057</u>	<u>-175,057</u>

დირექტორი იუსუფ ჩელიქქანათ

ბუღალტერი ტასო უბილავა

სს სმკ ულუსალ ინშაათ ფე თიჯარეთ-ის ფილიალი
ანგარიშგება საჩესდებო კაპიტალში ცვლილებების შესახებ
საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს
(ლარებში)

	მფლობელთა კაპიტალი	განაწილებელი მოგება	სულ
<u>ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრისთვის</u>	<u>0</u>	<u>1,401,201</u>	<u>1,401,201</u>
2018 წელი			
განაწილებული დივიდენდი			-
მფლობელთა შენატანი			-
წმინდა მოგება		32,043	32,043
<u>ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის</u>	<u>0</u>	<u>1,433,244</u>	<u>1,433,244</u>
2019 წელი			
განაწილებული დივიდენდი			-
მფლობელთა შენატანი			-
წმინდა მოგება		523,682	523,682
<u>ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის</u>	<u>0</u>	<u>1,956,926</u>	<u>1,956,926</u>
2020 წელი			
განაწილებული დივიდენდი			-
მფლობელთა შენატანი			-
წმინდა მოგება		-1,128,772	-1,128,772
<u>ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის</u>	<u>0</u>	<u>828,155</u>	<u>828,155</u>
2021 წელი			
განაწილებული დივიდენდი			-
მფლობელთა შენატანი			-
წმინდა მოგება		-1,003,212	-1,003,212
<u>ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის</u>	<u>0</u>	<u>-175,057</u>	<u>-175,057</u>

დირექტორი

ბუღალტერი



7 - 17 გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

სს სმკ ულუსალ ინშაათ ვე თიჯარეთ-ის ფილიალი
ფულადი სახსრების ანგარიშგება
 საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს
 (ლარებში)

	2021	2020
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე	-1,003,212	-1,128,772
ძირითადი საშუალებების ცვეთა	95,863	202,324
მარაგების (ზრდა)/შემცირება	506,804	-663,206
მოკლევადიანი მოთხოვნების (ზრდა)/შემცირება	6,200,748	3,247,455
დარიცხული მიმდინარე ვალდებულებების ზრდა/(შემცირება)	-5,444,141	-1,781,338
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	<u>356,062</u>	<u>-123,538</u>
გადახდილი მოგების გადასახადი		
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	<u>356,062</u>	<u>-123,538</u>
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შესყიდვა	-347	-7,454
ძირითადი საშუალებების გასვლა		
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	<u>-347</u>	<u>-7,454</u>
ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
საწესდებო კაპიტალის ზრდა დამფუძნებელთა შენატანებით		
გადახდილი დივიდენდები		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	<u>0</u>	<u>0</u>
წმინდა ფულადი სახსრების ზრდა/შემცირება	<u>355,714</u>	<u>-130,992</u>
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისში	<u>140,096</u>	<u>271,088</u>
ფულადი სახსრები წლის ბოლოსათვის	<u>495,809</u>	<u>140,096</u>

დირექტორი იუსუფ ჩელიქქანათ

ბუღალტერი ტასო უბილავა

სს სმკ ულუსალ ინშაათ ვე თიჯარეთ-ის ფილიალი
 ფულადი სახსრების ანგარიშგება
 საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს
 (ლარებში)

	2021	2020
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან	1,003,212	-1,128,772
მოგება/ზარალი დაზღვევამდე	95,863	202,324
ძირითადი საშუალებების ცვეთა	506,804	-663,206
მარაგების (ზრდა)/შემცირება	6,200,748	3,247,455
მოკლევადიანი მოთხოვნების (ზრდა)/შემცირება	-5,444,141	-1,781,338
დარიცხული მიმდინარე ვალდებულებების ზრდა/(შემცირება)	<u>356,062</u>	<u>-123,538</u>
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	<u>356,062</u>	<u>-123,538</u>
გადახდილი მოგების გადასახადი		
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-347	-7,454
ძირითადი საშუალებების შესყიდვა		
ძირითადი საშუალებების გასვლა	-347	-7,454
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
საწესდებო კაპიტალის ზრდა დამფუძნებელთა შენატანებით		
გადახდილი დივიდენდები	<u>0</u>	<u>0</u>
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	<u>355,714</u>	<u>-130,992</u>
წმინდა ფულადი სახსრების ზრდა/შემცირება	<u>140,096</u>	<u>271,088</u>
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისში	<u>495,809</u>	<u>140,096</u>
ფულადი სახსრები წლის ბოლოსათვის		

დირექტორი

ბუღალტერი



7 - 17 გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

1. ზოგადი ინფორმაცია

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

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

2. მომზადების საფუძველი

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

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს ფასს-ების შესაბამისად მომზადებულ პირველ ფინანსურ ანგარიშგებას. ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტმა გამოიყენა მსს ფასს, ფაქტებისა და გარემოებების საუკეთესო გამოცდილება, რაც ასევე გამოყენებულ იქნება მსს ფასს-ის შემდგომი პერიოდების ფინანსური ანგარიშგების პაკეტის მომზადებისას შესადარისი ინფორმაციის წარმოდგენით.

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

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

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

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

ამონაგების აღიარება

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

სს სმკ ულუსალ ინშაათ ვე თიჯარეთ-ის ფილიალი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს (ლარებში).

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

ხარჯების აღიარება

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

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

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

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

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

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

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

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

2020 და 2021 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი:

	USD	EUR
კურსი 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის	3,2766	4.0233
კურსი 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის	3,0976	3.5040

იჯარა

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

კომპანია როგორც მეიჯარე

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

კომპანია როგორც მოიჯარე

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

მოგების გადასახადი

2017 წლის 1 იანვრიდან მოგების გადასახადის ხარჯი აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც კომპანია გამოაცხადებს დივიდენდს. საქართველოს საგადასახადო სისტემის სპეციფიკურობის გათვალისწინებით, საანგარიშგებო პერიოდისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს, საქართველოში რეგისტრირებული კომპანიებისთვის აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება.

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა

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

მარაგები

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

ძირითადი საშუალებები

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

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

სს სმკ ულუსალ ინშაათ ვე თიჯარეთ-ის ფილიალი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს (ლარებში).

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

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

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

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

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

არამატერიალური აქტივები

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

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

ფინანსური ინსტრუმენტები

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

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

ფინანსური აქტივები

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

ფული და ფულის ეკვივალენტები

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

სესხები და მოთხოვნები

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

ფინანსური აქტივების გაუფასურება

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

ფინანსური აქტივების აღიარების შეწყვეტა

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

ფინანსური ვალდებულებები

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

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

საწესდებო კაპიტალი

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

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და მსჯელობები

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

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

სს სპკ ულუსაღ ინშაათ ვე თიჯარეთ-ის ფილიალი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს (ლარებში).

4. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს მოიცავს:

ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	180,348	140,068
ფული საბანკო ანგარიშებზე (ეროვნულ ვალუტაში)	314,863	28
ფული საბანკო ანგარიშებზე (უცხოურ ვალუტაში)	599	-
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	495,809	140,096

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს მოიცავს:

	31-12-21	31-12-20
გადავადებული მოთხოვნა წყლის ქსელების პროექტიდან	-	5,666,342
სავაჭრო მოთხოვნები	472,639	1,006,096
გადახდილი ავანსები	-	-
წინასწარ გადახდილი ხელფასები	-	18,228
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	472,639	6,690,665

6. მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს მოიცავს:

	31-12-21	31-12-20
ძირითადი და დამხმარე მასალები	874,330	892,154
სხვა მარაგები	263,485	273,710
დაუმთავრებელი წარმოება	-	478,756
სულ მარაგები	1,137,815	1,644,619

სს სმკ ულუსაღ ინშაათ ვე თიჯარეთ-ის ფილიალი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს (ლარებში).

7. ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს მოიცავს:

	31-12-21	31-12-20	31-12-19
მანქანა-დანადგარები			
ისტორიული ღირებულება	1,147,849	1,147,501	1,101,637
დაგროვილი ცვეთა	-1,147,542	-1,060,293	-895,720
წმინდა საბალანსო ღირებულება	307	87,208	205,918
სატრანსპორტო საშუალებები			
ისტორიული ღირებულება	44,884	44,884	229,616
დაგროვილი ცვეთა	-44,884	-41,784	-164,334
წმინდა საბალანსო ღირებულება	-	3,100	65,281
ოფისის აღჭურვილობა			
ისტორიული ღირებულება	56,283	56,283	56,651
დაგროვილი ცვეთა	-55,232	-52,106	-43,080
წმინდა საბალანსო ღირებულება	1,051	4,177	13,571
ავეჯი და სხვა ინვენტარი			
ისტორიული ღირებულება	14,892	14,892	15,785
დაგროვილი ცვეთა	-13,619	-14,058	-13,194
წმინდა საბალანსო ღირებულება	1,274	835	2,591
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა			
ისტორიული ღირებულება	14,842	14,842	14,842
დაგროვილი ცვეთა	-14,657	-12,430	-10,204
წმინდა საბალანსო ღირებულება	186	2,412	4,638
არამატერიალური აქტივები			
ისტორიული ღირებულება	4,012	4,012	4,012
დაგროვილი ცვეთა	-3,943	-3,341	-2,739
წმინდა საბალანსო ღირებულება	69	671	1,272
სულ ძირ. საშუალებები და არამატერიალური აქტივები	2,887	98,402	293,271

სს სმკ ულუსალ ინშაათ ვე თიჯარეთ-ის ფილიალი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს (ლარებში).

8.სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს მოიცავს:

სავაჭრო ვალდებულებები	603,890	4,059,094
მიღებული ავანსები წყლის ქსელების პროექტიდან მოკლევადიანი ვალდებულებები - ქვეკონტრაქტორები	-	-
	844,149	2,252,880
მიმდინარე ვალდებულებები - სათაო ოფისი	800,968	1,294,304
გადასახდელი ხელფასები	-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	23,822	94,817
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	2,272,828	7,701,095

9.საგადასახადო ვალდებულება

კომპანიის მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს მოიცავს:

	31-12-21	31-12-20
გადასახდელი გადასახადები (გარდა მოგების გადასახადისა)	11,380	44,533
სულ საგადასახადო ვალდებულებები	11,380	44,533

10.საწესდებო კაპიტალი

კომპანია წარმოადგენს თურქეთში რეგისტრირებული კომპანია სს სმკ ულუსალ ინშაათ ვე თიჯარეთის ფილიალს საქართველოში. სადამფუძნებლო დოკუმენტაციით მშობელი საწარმოს მიერ ფილიალის საწესდებო კაპიტალი განსაზღვრული არ არის. ფილიალის მიზნობრივი დაფინანსება ხორციელდება საჭიროების მიხედვით, რაც აღიარდება სათაო ოფისის მიმართ მიმდინარე ვალდებულებად. კომპანიის საკუთარი კაპიტალი წარმოდგენილია გაუნაწილებელი მოგების სახით, რომელიც 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს:

სს სმკ ულუსაღ ინშაათ ვე თიჯარეთ-ის ფილიალი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს (ლარებში).

	31-12-21	31-12-20
გაუნაწილებელი მოგება / (ზარალი)	(175,057)	828,155
საკუთარი კაპიტალი	(175,057)	828,155

კომპანიის მიერ აღიარებული შემოსავალი და თვითღირებულება 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლებისთვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

შემოსავალი	2021	2020
შემოსავალი წყლის ქსელების პროექტიდან	757,560	6,470,135
შემოსავალი საქონლის გაყიდვებიდან	1,949	885,838
სულ შემოსავალი	759,510	7,355,973
-		
თვითღირებულება		
მარაგების ჩამოწერა	-394,253	-2,423,446
საწვავის ხარჯი	-25,633	-103,600
ქვეკონტრაქტორები	-607,032	-4,264,714
ხელფასის ხარჯი	-102,253	-351,359
სატრანსპორტო ხარჯი	-300	-191,901
სულ თვითღირებულება	-1,129,471	-7,335,021

11. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

კომპანიის საერთო და ადმინისტრაციული დანახარჯები საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს მოიცავს:

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	2021	2020
შრომის ანაზღაურება (ადმინისტრაცია)	-281,545	-385,461
ოჯარის ხარჯი	-64,606	-92,216
კომუნალური ხარჯი	-4,574	-28,228
დაზღვევის ხარჯი	-16,943	-53,486
რემონტის ხარჯი	-38,446	-39,275
საკონსულტაციო ხარჯი	-30,118	-62,308
ცვეთა და ამორტიზაცია	-95,863	-202,324
საგადასახადო ხარჯი (გარდა მოგების გადასახადისა)	-536	-1,206
ბანკის მომსახურება	-74,195	-46,910
დაცვის ხარჯი	-15,106	-22,653

სს სპკ ულუსაღ ინშაათ ვე თიჯარეთ-ის ფილიალი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს (ლარებში).

სხვა საერთო ხარჯი	-55,290	-52,346
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-677,220	-986,413

12. ფინანსური ხარჯი

კომპანიის ფინანსური ხარჯი საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს მოიცავს:

ფინანსური ხარჯები	2021	2020
საპროცენტო ხარჯი (საბანკო გარანტია)	-238,586	-240,540
სულ ფინანსური ხარჯები	-238,586	-240,540

13. სხვა (ხარჯი)/შემოსავალი

კომპანიის სხვა (ხარჯი)/შემოსავალი საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს მოიცავს:

	2021	2020
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	106,077	335
დადებითი საკურსო სხვაობა	584,220	1,808,575
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	-407,740	-1,731,680
სულ სხვა (ხარჯი) / შემოსავალი	282,556	77,229

14. მოგების გადასახადის ხარჯი

2021 წლის 31 დეკემბრისთვის არსებული მდგომარეობით კომპანიის შემოსავალთან მიმართებით გამოყენებადი მოგების გადასახადის განაკვეთი შეადგენს 15%-ს. აღნიშნული პერიოდისათვის კომპანიას საგადასახადო კანონმდებლობით განსაზღვრული მოგების გადასახადის ვალდებულებულება არ წარმოუშვება.

15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

სს სპკ ულუსაღ ინშაათ ვე თიჯარეთ-ის ფილიალი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს (ლარებში).

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