

სს დორჩე პრეფაბრიკ იაფი ვე ინშაათ სანაი თიჯარეთ-ის ფილიალი

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

სარჩევი	გვერდი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2-3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4-5
საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	6-7
განმარტებითი შენიშვნები	8-23

სს დორჩე პრეფაბრიკ იაფი ვე ინშაათ სანაი თიჯარეთ-ის ფილიალი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	Note	31/12/2021	31/12/2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	186,086	183,335
არამატერიალური აქტივი		0	0
		186,086	183,335
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5	90,624	229,401
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	832,606	1,628
მარაგები	7	934	578,590
დაუმთავრებელი წარმოება		0	0
სხვა მიმდინარე აქტივები	8	1,671	27,814
		925,835	837,434
მთლიანი აქტივები		1,111,921	1,020,769
მთლიანი კაპიტალი			
სხვა რეზერვები		0	1,319,419
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		985,488	(596,173)
		985,488	723,246
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		0	0
		0	0
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო	9	(0)	12,989
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	10	101,660	280,423
საგადასახადო ვალდებულებები	11	20,664	0
მიღებული ავანსი	12	4,110	4,110
			0
		126,433	297,523
მთლიანი ვალდებულებები		126,433	297,523
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		1,111,921	1,020,768

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 12 სექტემბერი

დირექტორი:

სს დორჩე პრეფაბრიკ იაფი ვე ინშაათ სანაი თიჯარეთ-ის ფილიალი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	Note	31/12/2021	31/12/2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	186,086	183,335
არამატერიალური აქტივი		0	0
		186,086	183,335
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5	90,624	229,401
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	832,606	1,628
მარაგები	7	934	578,590
დაუმთავრებელი წარმოება		0	0
სხვა მიმდინარე აქტივები	8	1,671	27,814
		925,835	837,434
მთლიანი აქტივები		1,111,921	1,020,769
მთლიანი კაპიტალი			
სხვა რეზერვები		0	1,319,419
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		985,488	(596,173)
		985,488	723,246
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		0	0
		0	0
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო	9	(0)	12,989
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	10	101,660	280,423
საგადასახადო ვალდებულებები	11	20,664	0
მიღებული ავანსი	12	4,110	4,110
		126,433	297,523
მთლიანი ვალდებულებები		126,433	297,523
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		1,111,921	1,020,768

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 12 სექტემბერი

დირექტორი:



სს დორჩე პრეფაბრიკ იაფი ვე ინშაათ სანაი თიჯარეთ-ის ფილიალი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	Note	12/31/2021	12/31/2020
ამონაგები	13	6,225,334	1,380
თვითღირებულება		(3,742,840)	(11,304)
საერთო მოგება		2,482,493	(9,925)
სხვა შემოსავლები	14	8,115	1,904
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი		(475,520)	(66,934)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	15	(37,587)	(1,776)
შემოსულობა/(ზარალი) - ძირითადი საშუალებების გავლიდან		-	-
სხვა ხარჯები	16	(1,993)	(6,341)
საოპერაციო მოგება		1,975,509	(83,072)
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯი		-	-
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		-	-
მოგება დაბეგვრამდე	17	1,975,509	(83,072)
მოგების გადასახადი		-	-
პერიოდის მოგება		1,975,509	(83,072)
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		-	-
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		1,975,509	(83,072)

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 12 სექტემბერი

დირექტორი:

სს დორჟე პრეფაბრიკ იაფი ვე ინშაათ სანაი თიჯარეთ-ის ფილიალი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	Note	12/31/2021	12/31/2020
ამონაგები	13	6,225,334	1,380
თვითღირებულება		(3,742,840)	(11,304)
საერთო მოგება		2,482,493	(9,925)
სხვა შემოსავლები	14	8,115	1,904
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი		(475,520)	(66,934)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	15	(37,587)	(1,776)
შემოსულობა/(ზარალი) - ძირითადი საშუალებების გასვლიდან			-
სხვა ხარჯები	16	(1,993)	(6,341)
საოპერაციო მოგება		1,975,509	(83,072)
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯი		-	-
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		-	-
მოგება დაბეგვრამდე	17	1,975,509	(83,072)
მოგების გადასახადი		-	-
პერიოდის მოგება		1,975,509	(83,072)
სხვა სრული შემოსავალი: შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		-	-
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		1,975,509	(83,072)

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 12 სექტემბერი

დირექტორი:



სს დორჩე პრეფაბრიკ იაფი ვე ინშაათ სანაი თიჯარეთ-ის ფილიალი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები - დაფინანსება	მთლიანი კაპიტალი
2020 წლის 31 იანვარი	-	(1,136,042)	1,319,419	183,377
მოგება/ზარალი წლის ბოლოს სხვა სრული შემოსავალი		2,515,377		2,515,377
რეზერვის შემცირება			(1,319,419)	(1,319,419)
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	2,515,377	-	1,195,958
გაცემული დივიდენდი		(393,848)		(393,848)
აქციების გამოშვება	-			-
2021 წლის 31 დეკემბერი	-	985,488	(0)	985,487

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 12 სექტემბერი

დირექტორი:

სს დორჩე პრეფაბრიკ იაფი ვე ინშაათ სანაი თიჯარეთ-ის ფილიალი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები - დაფინანსება	მთლიანი კაპიტალი
2020 წლის 31 იანვარი	-	(1,136,042)	1,319,419	183,377
მოგება/ზარალი წლის ბოლოს სხვა სრული შემოსავალი		2,515,377		2,515,377
რეზერვის შემცირება			(1,319,419)	(1,319,419)
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	2,515,377	-	1,195,958
გაცემული დივიდენდი		(393,848)		(393,848)
აქციების გამოშვება	-			-
2021 წლის 31 დეკემბერი	-	985,488	(0)	985,487

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 12 სექტემბერი

დირექტორი:



 4

სს დორჩე პრეფაბრიკ იაფი ვე ინშაათ სანაი თიჯარეთ-ის ფილიალი

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

1. ზოგადი ინფორმაცია

სს „დორჩე პრეფაბრიკ იაფი ვე ინშაათ სანაი თიჯარეთ-ის ფილიალი“ უცხოური საწარმოს ფილიალია, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში, კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, მთაწმინდის რაიონი, ი. ჭავჭავაძის გამზ., #2., კეკელიძის ქ., #2, ბინა 48. საქმიანობის ძირითადი ადგილია მანდაეთი PRS-1 პროექტი (WorleyParsons Europe Limited Azerbaijan Branch). მისი ძირითადი საქმიანობაა საცხოვრებელი კონსტრუქციების აწყობა და მონტაჟი, საინჟინრო და სამშენებლო მომსახურება.

კომპანიის რეგისტრაციის თარიღია - 2013 წლის 29 ნოემბერი.

ხელმძღვანელობაზე პასუხისმგებელი პირი - მეჰმეთ ერდემ სერთერი.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული *მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის* შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში (ლარში).

კომპანია იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ 2019 წლის 15 მაისს გამოქვეყნებულ სარეკომენდაციო მითითებას და შესაბამის სტანდარტზე გადასვლის თარიღად ირჩევს 2018 წლის 1 იანვარს.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მომსახურების გაწევიდან აღიარდება მაშინ, თუ დაკმაყოფილებულია შემდეგი პირობები:

- (ა) ამონაგების ოდენობის შეფასება შესაძლებელია საიმედოდ;
- (ბ) მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა საწარმოში;
- (გ) შესაძლებელია მომსახურების მიწოდების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის საიმედოდ შეფასება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

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

მოგების გადასახადი

საქართველოს საგადასახადო სისტემის სპეციფიკურობის გათვალისწინებით საქართველოში რეგისტრირებული კომპანიებისთვის აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივის ან ვალდებულების აღიარება.

მოგების გადასახადი აღიარდება საქმიანობიდან მიღებული მოგების განაწილების შესახებ გადაწყვეტილების მიღებისას და მოგების გადასახადის ხარჯი საანგარიშგებო მუხლით „მოგების გადასახადი“ წარდგენილი იქნება იმ საანგარიშგებო წლის მოგება-ზარალში, როდესაც მოხდება მიღებული მოგების განაწილება.

მოგების გადასახადის ხარჯი არ მოიცავს საქართველოს საგადასახადო კოდექსის თანახმად გაწეულ სხვადასხვა ხარჯზე გაანგარიშებულ მოგების გადასახადს, რადგან იგი არ ეფუძნება მოგების გადასახადის ცნებას და აღნიშნული გადასახადი აღიარდება სხვა ხარჯის კატეგორიაში.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესული ცვლილებების მიხედვით 2016 წლის პირველი იანვრიდან გადასახადების გადახდა ხდება ხაზინის ერთიანი ანგარიშის გადასახადებისათვის განკუთვნილ ერთიან სახაზინო კოდზე. შედეგად ანგარიშგებაში კომპანიას საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები წარმოდგენილი აქვს სალდირებულად.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთის და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი განაკვეთები:

მანქანა დანადგარები	5 წელი
ოფისის აღჭურვილობა	2-4 წელი
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	3-5 წელი

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

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

აქტივების გაუფასურება

ყველა საანგარიშგებო თარიღისთვის ტარდება ძირითადი საშუალებების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმის, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფს) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყველა საანგარიშგებო თარიღისთვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიურ ერთეულების ჯგუფს) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი ღირებულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში ხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

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

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემულ აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას ჯგუფისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც ჯგუფის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახადების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახადები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულებების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულებების

ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

თუ აქტივის უკუიჯარის პირობით გაყიდვის ოპერაცია წარმოადგენს ფინანსურ იჯარას, აქტივის გაყიდვიდან მიღებული შემოსულობის ნამეტი მის საბალანსო ღირებულებაზე არ უნდა აღიარდეს დაუყონებლივ, როგორც შემოსავალი. საწარმომ უნდა გადაავადოს ამგვარი ნამეტი თანხა და თანდათანობით განახორციელოს მისი ამორტიზება იჯარის მთელი ვადის განმავლობაში.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

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

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებას და პროდუქციის დასრულების და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება „საშუალო შეწონილი ღირებულების“ მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგავრი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ

ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული ეროვნული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები განისაზღვრება დაქირავებულ მომუშავეებთან გაფორმებული ინდივიდუალური ხელშეკრულებების საფუძველზე. დაქირავებულ მომუშავეთა ხელფასის ანაზღაურება ხორციელდება ყოველი მომდევნო თვის მე-15-ე რიცხვამდე.

ანაზღაურებადი შვებულების გამოყენების წესი ეფუძნება საქართველოს შრომის კოდექსით გათვალისწინებულ პირობებს.

სს დორჩე პრეფაბრიკ იაფი ვე ინშაათ სანაი თიჯარეთ-ის ფილიალი

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

სხვა რეზერვები

კომპანიაში სხვა რეზერვების ანგარიში განკუთვნილია მიღებული მიზნობრივი დაფინანსების აღრიცხვისათვის.

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულებების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ განსაზღვრა.

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ხელმოწერის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის

ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისათვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

3. განუსაზღვრელობის შეფასებისთვის გამოყენებული ძირითადი წყაროები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის გათვალისწინებით.

უცხოური საწარმოს ფილიალს ბაქო-სუფსის მილსადენის პროექტის ფარგლებში დამკვეთთან WorleyParsons Europe Limited Azerbaijan Branch -სთან 27.07.2020 წელს გაფორმებული აქვს ხელშეკრულება საცხოვრებელი კონსტრუქციების აწყობა მონტაჟზე. ხელშეკრულებით გათვალისწინებული მომსახურების გაწევა დაიწყო 2020 წლის ოქტომბრიდან და შეთანხმებისამებრ გაგრძელდება 2021 წლის 31 დეკემბრამდე (ხელშეკრულების ნომერი: **406080-00004 GE0093**)

სს დორჩე პრეფაბრიკ იაფი ვე ინშაათ სანაი თიჯარეთ-ის ფილიალი

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

უცხოური საწარმოს ფილიალი გეგმავს აღნიშნული პროექტის ფარგლებში საქართველოში საქმიანობის გაგრძელებას. იგი სათანადოდ არის ჩამოყალიბებული, მომგებიანია, მაღალ ლიკვიდურია და არ ექვემდებარება მნიშვნელოვან კომერციულ და ფინანსურ რისკებს, შესაბამისად ადგილი არ აქვს საწარმოში არსებულ მოვლენებთან და პირობებთან დაკავშირებულ არსებით განუსაზღვრელობებს, რომელიც საფუძვლიან ეჭვს წარმოშობს საწარმოს უნარზე საქმიანობა განაგრძოს, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ. ამასთან ფინანსების მართვასთან დაკავშირებით მნიშვნელოვან გადაწყვეტილებებს იღებს სააქციო საზოგადოება **Dorçe prefabrik yapı ve inşaat sanaya Ticaret**-ის ხელმძღვანელობა, რომელიც ადასტურებს, რომ აქვს შესაძლებლობა იყოს ფილიალის ფინანსური გარანტორი საქართველოში. აღნიშნულიდან გამომდინარე ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე.

სს დორჩე პრეფაბრიკ იაფი ვე ინშაათ სანაი თიჯარეთ-ის ფილიალი

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

4.ძირითადი საშუალებები

	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალება	სულ
31 დეკემბერი 2020	198,283	9,962	6,250	-	214,494
შემოსვლა	29,284	15,837	15,669	17,923	78,713
გადაფასება					-
გასვლა	-	(4,830)	-		(4,830)
31 დეკემბერი 2021	227,567	20,969	21,919		288,378
ცვეთა და გაუფასურება					
31 დეკემბერი 2020	(26,051)	(3,325)	(1,785)	-	(31,160)
პერიოდის ცვეთა	(57,469)	(3,789)	(4,945)	(4,929)	(71,132)
გაუფასურება	-		-		-
გასვლა	-	-	-		-
31 დეკემბერი 2021	(83,520)	(7,114)	(6,730)	(4,929)	(102,292)
წმინდა საბალანსო ღირებულება					
31 დეკემბერი 2020	172,232	6,637	4,465		183,334
31 დეკემბერი 2021	144,047	13,856	15,190		186,086

- ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთის და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებების თანხით.
- ცვეთის მეთოდი: წრფივი მეთოდი
- კომპანიის ძირითადი საშუალებები არ არის დატვირთული იპოთეკით და გირავნობით

სს დორჩე პრეფაბრიკ იაფი ვე ინშაათ სანაი თიჯარეთ-ის ფილიალი

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

5. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

2021	2020
90624	229401
90624	229401

6. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები

2021	2020
832606	1628
832606	1628

კომპანიას 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არ უღიარებია სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ზარალი.

7. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

დაუმთავრებელი წარმოება

2021	2020
934	37700
0	540890
934	578590

მიმდინარე პერიოდში მარაგებისთვის აღიარებული გაუფასურების ზარალი არ გამოვლინდა .

მარაგები არ არის დატვირთული გირავნობით.

სს დორჩე პრეფაბრიკ იაფი ვე ინშაათ სანაი თიჯარეთ-ის ფილიალი

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

8. სხვა მიმდინარე აქტივები

წინასწარ ანაზღაურებული გადასახადები

სხვა წინასწარ ანაზღაურებული ხარჯი

2021	2020
-	-
1671	27813
1671	27813

9. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

2021	2020
0	12989
0	12989

10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები

2021	2020
101660	280423
101660	280423

11. საგადასახადო ვალდებულებები

საშემოსავლო გადასახადი

2021	2020
20664	-
20664	-

სს დორჩე პრეფაბრიკ იაფი ვე ინშაათ სანაი თიჯარეთ-ის ფილიალი

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

12. მიღებული ავანსი

2021	2020
4110	4110
4110	4110

13. ამონაგები

მომსახურების გაწევა

2021	2020
6225334	1380
6225334	1380

14. სხვა შემოსავლები

სახელმწიფოს მიერ სუბსიდირებული საშემოსავლო გადასახადი

2021	2020
8115	1904
8115	1904

სს დორჩე პრეფაბრიკ იაფი ვე ინჷათ სანაი თიჯარეთ-ის ფილიალი

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

15. სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო

საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება

საკურსო სხვაობით მიღებული ზარალი

2021	2020
3302243	248553
3339830	250331
37587	1776

16. სხვა ხარჯები

ხარჯი, რომელიც არ არის დაკავშირებული ეკონომიკურ
საქმიანობასთან

(მოგების გადასახადთან ერთად)

2021	2020
1993	6341
1993	6341

სს დორჩე პრეფაბრიკ იაფი ვე ინშაათ სანაი თიჯარეთ-ის ფილიალი

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

17. მოგება დაბეგვრამდე

შემდეგი მუხლები აღიარებულ იქნა ხარჯად დაბეგვრამდე
მოგების განსაზღვრისას:

მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებული
თვითღირებულების ხარჯი

ზოგადი ადმინისტრაციული ხარჯი

სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა

სხვა ხარჯი

2021	2020
3742840	11305
475520	66934
37587	1776
1993	6341
4257940	86356

სს დორჩე პრეფაბრიკ იაფი ვე ინშაათ სანაი თიჯარეთ-ის ფილიალი

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

18. ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები

საწარმოს ჩვეულებრივი იჯარით აღებული აქვს ოფისი .იჯარების საშუალო ვადა 2 წელია და ამავე ვადაში გათვალისწინებულია ფიქსირებული საიჯარო გადასახდელების გადახდა.

ჩვეულებრივ იჯარით გათვალისწინებული

მინიმალური საიჯარო გადასახდელები, რომლებიც მიმდინარე
წელს აღიარებულია ხარჯად

2021	2020
44041	3316
44041	3316

წლის ბოლოს კომპანიის ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებების დაუფარავი ნაშთი შეადგენს 0
ლარს.

საოპერაციო იჯარის მთლიანი ვალდებულება -

მომავალი საიჯარო გადასახდელები

1 წელზე ნაკლები

1-დან 5 წლის ჩათვლით

2021	2020
42000	40000
210000	200,000
252000	240000

სს დორჩე პრეფაბრიკ იაფი ვე ინშაათ სანაი თიჯარეთ-ის ფილიალი

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

**19. დირექტორებისა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე
გაცემული ანაზღაურება**

შრომის ანაზღაურება მთლიანად

2021	2020
270976	0
270976	0

20. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ხელმძღვანელობამ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2022 წლის 12 სექტემბერს .

დირექტორი:

სს დორჟე პრეფაბრიკ იაფი ვე ინშაათ სანაი თიჯარეთ-ის ფილიალი

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

19. დირექტორებისა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე
გაცემული ანაზღაურება

შრომის ანაზღაურება მთლიანად

2021	2020
270976	0
270976	0

20. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ხელმძღვანელობამ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2022 წლის 12 სექტემბერს.

დირექტორი:

