

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

2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება

სს „კობრა ინსტალაციონეს ი სერვისიოს საქართველოს ფილიალი“
ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს
(ლარი)

სარჩევი

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

სს „კობრა ინსტალაციონეს ი სერვისიოს საქართველოს ფილიალი“
ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს
(ლარი)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდის მდგომარეობით

(1 ლარი)

		12/31/2022	12/31/2021	1/1/2021
	N	GEL	GEL	GEL
სულ მიმდინარე აქტივები		13 283 777	3 321 403	4 563 820
ფული და ფულის ექვივალენტები	4	9 831 222	1 260 420	2 707 528
მიმდინარე სავაჭრო მოთხოვნები	5	268 306	355 259	538 443
საგადასახადო აქტივები	6	1 414 347	194 322	272 463
გადახდილი ავანსები		1 227 049	1 508 609	1 045 386
მარაგები		537 934	-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები		4 919	2 793	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2 124 140	1 469 485	2 441 092
გრძელვადიანი სავაჭრო მოთხოვნები	5	2 099 785	1 458 629	2 419 063
ძირითადი საშუალებები	7	24 355	10 856	22 029
აქტივები სულ		15 407 917	4 790 888	7 004 912
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		14 226 457	3 841 753	4 357 897
მიმდინარე სავაჭრო ვალდებულებები	8	1 500 208	1 640 811	2 030 514
სახელშეკრულებო ვალდებულებები		12 726 249	2 200 942	2 310 807
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		-	-	16 576
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		6 000 090	6 655 201	7 332 496
გრძელვადიანი სავაჭრო ვალდებულებები	8	897 253	510 380	525 487
გრძელვადიანი სესხი	9	5 102 837	6 144 821	6 807 009
კაპიტალი		(4 818 630)	(5 706 066)	(4 685 481)
მიმდინარე პერიოდის მოგება/(ზარალი)		-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება/(ზარალი)		(4 818 630)	(5 706 066)	(4 685 481)
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		15 407 917	4 790 888	7 004 912

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 19 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

უფლებამოსილი

წარმომადგენელი ----- ალექსანდრო ხუსტ როდრიგო

მთ. ბუღალტერის მოვალეობის

შემსრულებელი ----- ზვიადი გიორხელიძე

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

სს „კობრა ინსტალასიონეს ი სერვისიოს საქართველოს ფილიალი“

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარი)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდის მდგომარეობით

(1 ლარი)

		12/31/2022	12/31/2021	1/1/2021
	N	GEL	GEL	GEL
სულ მიმდინარე აქტივები		13 283 777	3 321 403	4 563 820
ფული და ფულის ექვივალენტები	4	9 831 222	1 260 420	2 707 528
მიმდინარე სავაჭრო მოთხოვნები	5	268 306	355 259	538 443
საგადასახადო აქტივები	6	1 414 347	194 322	272 463
გადახდილი ავანსები		1 227 049	1 508 609	1 045 386
მარაგები		537 934	-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები		4 919	2 793	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2 124 140	1 469 485	2 441 092
გრძელვადიანი სავაჭრო მოთხოვნები	5	2 099 785	1 458 629	2 419 063
ძირითადი საშუალებები	7	24 355	10 856	22 029
აქტივები სულ		15 407 917	4 790 888	7 004 912
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		14 226 457	3 841 753	4 357 897
მიმდინარე სავაჭრო ვალდებულებები	8	1 500 208	1 640 811	2 030 514
სახელმწიკრულებო ვალდებულებები		12 726 249	2 200 942	2 310 807
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		-	-	16 576
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		6 000 090	6 655 201	7 332 496
გრძელვადიანი სავაჭრო ვალდებულებები	8	897 253	510 380	525 487
გრძელვადიანი სესხი	9	5 102 837	6 144 821	6 807 009
კაპიტალი		(4 818 630)	(5 706 066)	(4 685 481)
მიმდინარე პერიოდის მოგება/(ზარალი)		-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება/(ზარალი)		(4 818 630)	(5 706 066)	(4 685 481)
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		15 407 917	4 790 888	7 004 912

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 19 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

უფლებამოსილი

წარმომადგენელი

ალეხანდრო ხუსტ როდრიგო

მთ. ბუღალტერის მოვალეობის

შემსრულებელი

ზვიადი გიორხელიძე

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

სს „კობრა ინსტალაციონეს ი სერვისიოს საქართველოს ფილიალი“
ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს
(ლარი)

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის
(1 ლარი)

	N	2022 GEL	2021 GEL
ამონაგები მომხმარებლებთან გაფორმებული			
ხელშეკრულებებიდან	10	6 738 086	722 829
რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება	11	(7 160 927)	(2 924 876)
სარეალიზაციო მოგება/(ზარალი)		(422 842)	(2 202 047)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	12	(246 154)	(122 226)
მოგება/(ზარალი) საოპერაციო საქმიანობიდან		(668 995)	(2 324 273)
ფინანსური შემოსავალი/(ხარჯი)	13	448 994	28 257
მოგება/(ზარალი) საკურსო სხვაობებიდან		-	-
სხვა შემოსავალი/(ხარჯი)	14	1 107 438	1 275 431
მოგება დაბეგვრამდე		887 436	(1 020 585)
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება/(ზარალი)		887 436	(1 020 585)

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 19 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

უფლებამოსილი
წარმომადგენელი ----- ალექსანდრო ხუსტ როდრიგო

მთ. ბუღალტერის მოვალეობის
შემსრულებელი ----- ზვიადი გიორხელიძე

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

სს „კობრა ინსტალაციონეს ი სერვისიოს საქართველოს ფილიალი“
ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს
(ლარი)

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის
(1 ლარი)

	N	2022 GEL	2021 GEL
ამონაგები მომხმარებლებთან გაფორმებული			
ხელშეკრულებებიდან	10	6 738 086	722 829
რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებ	11	(7 160 927)	(2 924 876)
სარეალიზაციო მოგება/(ზარალი)		(422 842)	(2 202 047)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	12	(246 154)	(122 226)
მოგება/(ზარალი) საოპერაციო საქმიანობიდან		(668 995)	(2 324 273)
ფინანსური შემოსავალი/(ხარჯი)	13	448 994	28 257
მოგება/(ზარალი) საკურსო სხვაობებიდან		-	-
სხვა შემოსავალი/(ხარჯი)	14	1 107 438	1 275 431
მოგება დაბეგვრამდე		887 436	(1 020 585)
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება/(ზარალი)		887 436	(1 020 585)

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 19 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

უფლებამოსილი
წარმომადგენელი



ალეხანდრო ხუსტ როდრიგო

მთ. ბუღალტერის მოვალეობის
შემსრულებელი

ზვიადი გიორგელიძე

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

სს „კობრა ინსტალაციონეს ი სერვისიოს საქართველოს ფილიალი“
 ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს
 (ლარი)

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი მოგება/ (დაუფარავი ზარალი)	სულ
ნაშთი 01.01.2021	-	(4 685 481)	(4 685 481)
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა/(შემცირება)	-		-
მიმდინარე პერიოდის მოგება/(ზარალი)		(1 020 585)	(1 020 585)
ნაშთი 31.12.2021	-	(5 706 066)	(5 706 066)
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა/(შემცირება)	-		-
მიმდინარე პერიოდის მოგება/(ზარალი)		887 436	887 436
ნაშთი 31.12.2022	-	(4 818 630)	(4 818 630)

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 19 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

უფლებამოსილი

წარმომადგენელი ----- ალექსანდრო ხუსტ როდრიგო

მთ. ბუღალტერის მოვალეობის

შემსრულებელი ----- ზვიადი გიორხელიძე

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

სს „კობრა ინსტალაციონეს ი სერვისიოს საქართველოს ფილიალი“
ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს
(ლარი)

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი მოგება/ (დაუფარავი ზარალი)	სულ
ნაშთი 01.01.2021	-	(4 685 481)	(4 685 481)
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა/(შემცირება)	-	-	-
მიმდინარე პერიოდის მოგება/(ზარალი)	-	(1 020 585)	(1 020 585)
ნაშთი 31.12.2021	-	(5 706 066)	(5 706 066)
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა/(შემცირება)	-	-	-
მიმდინარე პერიოდის მოგება/(ზარალი)	-	887 436	887 436
ნაშთი 31.12.2022	-	(4 818 630)	(4 818 630)

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 19 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

უფლებამოსილი

წარმომადგენელი

მთ. ბუღალტერის მოვალეობის

შემსრულებელი



ალეხანდრო ხუსტ როდრიგო

ზვიადი გიორხელიძე

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

სს „კობრა ინსტალაციონეს ი სერვისიოს საქართველოს ფილიალი“
ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს
(ლარი)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

	2022 GEL	2021 GEL
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მომხმარებლების მიერ გადახდილი ფულადი სახსრები	17 616 639	1 487 287
მომწოდებლებისთვის გადახდილი ფულადი სახსრები	(7 344 917)	(2 705 614)
თანამშრომლებისთვის გადახდილი ფულადი სახსრები	(682 828)	(778 550)
გადახდილი გადასახადები	(1 332 556)	(156 817)
სხვა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(1 867)	656 179
ნეტო ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	8 254 471	(1 497 515)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	-	-
ფინანსური ინსტიტუტებისგან მიღებული პროცენტები	448 994	28 257
ნეტო ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	448 994	28 257
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	-	492 469
სესხის დაბრუნება	-	(292 000)
ნეტო ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	-	200 469
სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტი (ნეტო)	(132 663)	(178 319)
ფულადი სახსრების ცვლილება წლის განმავლობაში	8 570 802	(1 447 108)
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	1 260 420	2 707 528
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	9 831 222	1 260 420

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 19 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

უფლებამოსილი

წარმომადგენელი ----- ალექსანდრო ხუსტ როდრიგო

მთ. ბუღალტერის მოვალეობის

შემსრულებელი ----- ზვიადი გიორხელიძე

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

სს „კობრა ინსტალაციონეს ი სერვისიოს საქართველოს ფილიალი“
ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს
(ლარი)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

	2022 GEL	2021 GEL
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მომხმარებლების მიერ გადახდილი ფულადი სახსრები	17 616 639	1 487 287
მომწოდებლებისთვის გადახდილი ფულადი სახსრები	(7 344 917)	(2 705 614)
თანამშრომლებისთვის გადახდილი ფულადი სახსრები	(682 828)	(778 550)
გადახდილი გადასახადები	(1 332 556)	(156 817)
სხვა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(1 867)	656 179
ნეტო ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	8 254 471	(1 497 515)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	-	-
ფინანსური ინსტიტუტებისგან მიღებული პროცენტები	448 994	28 257
ნეტო ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	448 994	28 257
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	-	492 469
სესხის დაბრუნება	-	(292 000)
ნეტო ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	-	200 469
სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტი (ნეტო)	(132 663)	(178 319)
ფულადი სახსრების ცვლილება წლის განმავლობაში	8 570 802	(1 447 108)
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	1 260 420	2 707 528
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	9 831 222	1 260 420

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 19 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

უფლებამოსილი

წარმომადგენელი



ალეხანდრო ხუსტ როდრიგო

მთ. ბუღალტერის მოვალეობის

შემსრულებელი

ზვიადი გიორგელიძე

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

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

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

კომპანიის დამფუძნებელია:

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

(ს/კ A46146387)-ესპანეთი.

კომპანიის დირექტორი:

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

2017 წლის 30 მაისიდან 2022 წლის 17 ოქტომბრამდე - ალფონსო დე დიოს პერეს-ესპანეთი (პ/ნ A0193152800);

2022 წლის 17 ოქტომბრიდან - რაფაელ პულიდო ორტეგა (პ/ნ A7501708500);

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

კომპანიას 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, არ ჰყავს შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

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

2. მომზადების საფუძველი

2019 წლის 1 იანვრიდან დაწყებული, კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს მსს ფასს-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) მიხედვით. ამასთან, კომპანია

წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული კანონიდან გამომდინარე, კომპანიას არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი.

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

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

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

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს.

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

3. გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა **შემოსავლების აღიარება**

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

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

საექვო მოთხოვნების აღიარება

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

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

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

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

(ბ) გამოკლებული ძირი თანხის დასაფარად გადახდილი თანხები;

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

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

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

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი არის ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური აქტივების, ან ფინანსური ვალდებულებების ჯგუფის) ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და საპროცენტო შემოსავლების ან ხარჯების შესაბამის პერიოდზე მიკუთვნების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომლის მეშვეობით ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი ვადის ან, როდესაც შესაფერისია, უფრო მოკლე ვადის განმავლობაში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები ზუსტად დისკონტირდება ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი უნდა განისაზღვროს ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებაზე დაყრდნობით, რომელიც მას გააჩნია საწყისი აღიარებისას. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის მიხედვით:

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

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

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

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

გაცვლითი კურსით. ვალუტის გადაფასებით გამოწვეული სავალუტო საკურსო სხვაობები აისახება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

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

მარაგები

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

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

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

გრძელვადიანი აქტივები

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

ბ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთისათვის გამოიყენება წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც ძირითადი

საშუალების/საინვესტიციო ქონების გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გასვლა, ცვეთის დარიცხვა არ ხდება.

გ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ან საინვესტიციო ქონებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად, ხოლო თუ სასარგებლო სამსახურის ვადა არ არის დადგენილი, ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთების მიხედვით:

მანქანა დნადგარები -5 წელი;

კომპიუტერული ტექნიკა-3 წელი;

ავეჯი და ინვენტარი - 4 წელი;

სხვა ძირითადი საშუალებები - 2-5 წელი.

ე) არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციისათვის გამოიყენება:

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

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

- არამატერიალური აქტივები განუსაზღვრელი სასარგებლო მომსახურების ვადით არ ამორტიზდება.

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

გადასახადები

2016 წელს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების

თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველა იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური დაწესებულებებისა (როგორც არის ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და და დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები), რომლებისთვისაც კანონი მოგვიანებით შედის ძალაში (2023 წლის 1 იანვრიდან). კომპანიის დაბეგვრა მოგების გადასახადით ხდება „ესტონური მოდელის“ შესაბამისად.

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

2022 წლეს საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

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

გაცვლითი სავალუტო კურსები

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

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.7020 ლარი;

1 EUR=2.8844 ლარი.

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=3.2766 ლარი;

1 EUR=3.5040 ლარი.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

სს „კობრა ინსტალაციონეს ი სერვისიოს საქართველოს ფილიალი“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს
(ლარი)

1 USD=3.2766 ლარი;

1 EUR=4.0233 ლარი.

საშუალო სავალუტო გაცვლითი კურსი შეადგენდა:

2022 წელს: 1 USD=2.9099 ლარი;

1 EUR=3.0684 ლარი.

2021 წელს: 1 USD=3.2209 ლარი;

1 EUR=3.8140 ლარი.

2020 წელს: 1 USD=3.1097 ლარი;

1 EUR=3.5519 ლარი.

4. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება:

	ნაშთი 31.12.2022	ნაშთი 31.12.2021	ნაშთი 01.01.2021
ეროვნული ვალუტა მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე	9 813 410	326 099	2 573 985
უცხოური ვალუტა მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე	17 811	934 321	133 543
	9 831 221	1 260 420	2 707 528

5. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები შედგება საჯარო სამართლის იურიდიული პირების, სახელმწიფოს კონტროლს ქვეშ არსებული კომპანიებისა და სახელმწიფო სტრუქტურების მიმართ არსებული მოთხოვნებისგან, რომლებიც წარმოშობილია ინფრასტრუქტურული პროექტების შესრულების შედეგად.

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

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

სს „კობრა ინსტალაციონეს ი სერვისიოს საქართველოს ფილიალი“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს
(ლარი)

კომპანიამ კლიენტს სსიპ „მუნიციპალური განვითარების ფონდი“-ს წარუდგინა მოთხოვნა „ქ. ფოთში მრავალფუნქციური სპორტული კომპლექსისა და საცურაო აუზის პროექტირება-მშენებლობა“ პროექტის ფარგლებში შესრულებული სამუშაოს შედეგად წარმოშობილი სავაჭრო მოთხოვნის 690,000 ლარის გადახდის შესახებ (თანა დამრგვალებულია 1000 ლარამდე). მოთხოვნის შეუსრულებლობის შემთხვევაში კომპანია, ხელშერკულების მიხედვით, მიმართავს არბიტრაჟს.

კომპანიას გააჩნია დავა „საქართველოს გარემოს დაცვისა და სოფლის მეურნეობის სამინისტრო“-სთან. დავის საგანია „დმანისის მუნიციპალიტეტის ტერიტორიაზე, იაკუბლოს ირიგაციული დანიშნულების წყალსაცავის რეაბილიტაცია (II რიგი)“ პროექტის ფარგლებში შესრულებული სამუშაოს შედეგად წარმოშობილი სავაჭრო მოთხოვნა 62,000 ლარი.

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

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

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

სს „კობრა ინსტალაციონეს ი სერვისიოს საქართველოს ფილიალი“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს
 (ლარი)

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

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

6. საგადასახადო აქტივები

საგადასახადო აქტივები შეადგენს ხაზინის ცენტრალურ ანგარიშზე არსებული ზედმეტობის/(დავალიანების), ჩასათვლელი/(გადასახდელი) გადასახადებისა და მიღებულ/(გადახდილ) ავანსებზე გადახდილი/(ჩათვლილი) დარჩენილი დღგ-ს ნეტო შედეგს.

7. ძირითადი საშუალებები.

ძირითადი საშუალებები შედგება:

	მანქანა დანადგარები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
ისტორიული ღირებულება			
ნაშთი 01.01.2022	13 725	37 719	51 443
დამატება	13 771	12 107	25 877
შემცირება	(2 472)	(13 873)	(16 346)
ნაშთი 31.12.2022	25 023	35 952	60 975
ცვეთა, ამორტიზაცია და გაუფასურება			
ნაშთი 01.01.2022	11 478	29 108	40 587
დამატება	5 294	7 085	12 378
შემცირება	(2 472)	(13 873)	(16 346)
ნაშთი 31.12.2022	14 300	22 320	36 620
ნარჩენი ღირებულება 31.12.2022	10 723	13 632	24 355

სს „კობრა ინსტალაციონეს ი სერვისიოს საქართველოს ფილიალი“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს
 (ლარი)

	მანქანა დანადგარები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
ისტორიული ღირებულება			
ნაშთი 01.01.2021	13 725	37 719	51 443
დამატება	-	-	-
შემცირება	-	-	-
ნაშთი 31.12.2021	13 725	37 719	51 443
ცვეთა, ამორტიზაცია და გაუფასურება			
ნაშთი 01.01.2021	8 624	20 791	29 414
დამატება	2 855	8 318	11 172
შემცირება	-	-	-
ნაშთი 31.12.2021	11 478	29 108	40 587
ნარჩენი ღირებულება 31.12.2021	2 246	8 610	10 856

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

8. სავაჭრო ვალდებულებები.

მიმდინარე სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს მომწოდებლების წინაშე არსებულ დავალიანებას. გრძელვადიანი სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ინფრასტრუქტურული პროექტების ფარგლების მომსახურების გამწვრვი ქვეკონტრაქტორებისთვის დროებით დაკავებულ გადახდებს, რომლებიც გადახდილი იქნება მათ მიერ სამუშაოების დასრულებიდან გარკვეული პერიოდის შემდეგ.

9. გრძელვადიანი სესხი.

	ნაშთი 31.12.2022	ნაშთი 31.12.2021	ნაშთი 01.01.2021
გრძელვადიანი სესხი არაფინანსური ინსტიტუტებისგან	5 102 837	6 144 821	6 807 009
	5 102 837	6 144 821	6 807 009

სს „კობრა ინსტალაციონეს ი სერვისიოს საქართველოს ფილიალი“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს
(ლარი)

10. ამონაგები.

	2022	2021
ინფრასტრუქტურული პროექტებიდან	6 736 900	68 329
სხვა ხელშეკრულებები	1 186	654 500
	6 738 086	722 829

11. . რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება.

	2022	2021
რეზიდენტი ქვეკონტრაქტორების ხარჯები	3 686 448	586 892
მასალების შეძენის ხარჯები	2 047 646	254 556
პირდაპირი ხელფასები	886 033	1 161 534
არარეზიდენტი ქვეკონტრაქტორების ხარჯები	-	-
საოპერაციო ხარჯები	482 984	921 894
სხვა პირდაპირი ხარჯები	-	-
ტრანსპორტირების ხარჯები	-	-
პირდაპირი საიჯარო ხარჯები	57 816	-
უსაფრთხოების აღჭურვილობა	-	-
	7 160 927	2 924 876

12. საერთო ადმინისტრაციული ხარჯები.

კომპანიის 2019 წლის ადმინისტრაციული ხარჯები შედგება:

	2022	2021
საკონსულტაციო ხარჯები	25 641	-
ხელფასის ხარჯები	25 058	2 654
საწვავის ხარჯები	-	-
საიჯარო ხარჯები	23 590	-
საბანკო მომსახურების ხარჯები	1 681	1 047
ოფისის ხარჯები	7 531	-
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯები	3 069	11 172
სხვა ხარჯები	159 584	107 353
	246 154	122 226

13. ფინანსური შემოსავალი/(ხარჯი)

კომპანიის 2021 და 2022 წლის ფინანსური შემოსავალი შედგება სს "თიბისი ბანკი"-ს მომდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ფულად სახსრებზე დარიცხული საპროცენტო შემოსავლისგან.

14. სხვა შემოსავალი/(ხარჯი)

სხვა შემოსავალის ძირითადი ნაწილი წარმოადგენს საკუროს სხვაობების შედეგად მიღებულ შემოსავალს.

15. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

განხორციელებული ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან:

	ოპერაციის დირეზულება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული პერიოდით	დაუფარავი ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული პერიოდით
საქონლისა და მომსახურების შესყიდვები	94 508	1 130 323
საქონლისა და მომსახურების რეალიზაცია	352 076	-
მიღებული სესხები		6 144 821
	446 584	7 275 144

	ოპერაციის დირეზულება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული პერიოდით	დაუფარავი ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული პერიოდით
საქონლისა და მომსახურების შესყიდვები	128 204	1 052 219
საქონლისა და მომსახურების რეალიზაცია	-	-
მიღებული სესხები		5 102 837
	128 204	6 155 056

17. პირობითი ვალდებულება

საქართველოს გარემოს დაცვისა და სოფლის მეურნეობის სამინისტრომ „დმანისის მუნიციპალიტეტის ტერიტორიაზე, იაკუბლოს ირიგაციული დანიშნულების წყალსაცავის რეაბილიტაცია (II რიგი)“ პროექტის ფარგლებში კომპანიისგან მოითხოვს 4,455,000 ლარი ზარალის ანაზღაურებას. ამ ეტაპზე დავას განიხილავს ადგილობრივი არბიტრაჟი. ადგილობრივი არბიტრაჟის მიერ კომპანიის სასარგებლოდ გადაწყვეტილი დავა 31.12.2022-ის მდგომარეობის სააპელაციო სასამართლოში განიხილება.

სს „კობრა ინსტალაციონეს ი სერვისიოს საქართველოს ფილიალი“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს
(ლარი)

18. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია
კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 2 ოქტომბერს.

უფლებამოსილი

წარმომადგენელი ----- ალექსანდრო ხუსტ როდრიგო

მთ. ბუღალტერის მოვალეობის

შემსრულებელი ----- ზვიადი გიორხელიძე

სს „კობრა ინსტალაციონეს ი სერვისიოს საქართველოს ფილიალი“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს
(ლარი)

18. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია
კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 2 ოქტომბერს.

უფლებამოსილი

წარმომადგენელი

მთ. ბუღალტერის მოვალეობის

შემსრულებელი



ალეხანდრო ხუსტ როდრიგო

ზვიადი გიორხელიძე