

უცხოური საწარმოს ფილიალი “ტაჰალ გროუპ ზ. ვ. საქართველოს ფილიალი“

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
ფინანსური ანგარიშგება

უცხოური საწარმოს ფილიალი “ტაპალ გროუპ ზ. ვ. საქართველოს ფილიალი“

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის

ფინანსური ანგარიშგება

შინაარსი

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	6

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია.....	7
2. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	7
3. ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები.....	12
4. ძირითადი საშუალებები	13
5. არამატერიალური აქტივები.....	14
6. მარაგები.....	14
7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	14
8. ფული და ფულის ექვივალენტები	15
9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.....	15
10. საგადასახადო ვალდებულებები	15
11. შემოსავალი	15
12. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	16
13. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება.....	16
14. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან	16
15. პირობითი ვალდებულებები.....	16
16. ბალანსის შემდგომი მოვლენები.....	16
17. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	17

**უცხოური საწარმოს ფილიალი “ტაჰალ გროუპ ბ. ვ. საქართველოს ფილიალი”
2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება**

**2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება**
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2018
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	4	1 136 806
არამატერიალური აქტივები	5	19 165
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1 155 971
მიმდინარე აქტივები		
მარაგები	6	2 262 875
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	3 504 809
ფული და ფულის ეკვივალენტები	8	4 981 071
სულ მიმდინარე აქტივები		10 748 755
სულ აქტივები		11 904 726
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		
საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი		-
დაგროვილი მოგება (ზარალი)		2 710 912
სულ საკუთარი კაპიტალი		2 710 912
მიმდინარე ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	9	9 169 461
საგადასახადო ვალდებულებები	10	24 353
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		9 193 814
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		11 904 726

დირექტორი
მონი ბუჩნიკ
23.09.2019, თბილისი

ფინანსური დირექტორი
მედეა გიგუაშვილი
23.09.2019, თბილისი

უცხოური საწარმოს ფილიალი "ტაჰალ გროუპ ბ. ვ. საქართველოს ფილიალი"
2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 (ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2018
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	4	1 136 806
არამატერიალური აქტივები	5	19 165
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1 155 971
მიმდინარე აქტივები		
მარაგები	6	2 262 875
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	3 504 809
ფული და ფულის ეკვივალენტები	8	4 981 071
სულ მიმდინარე აქტივები		10 748 755
სულ აქტივები		11 904 726
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		
საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი		-
დაგროვილი მოგება (ზარალი)		2 710 912
სულ საკუთარი კაპიტალი		2 710 912
მიმდინარე ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	9	9 169 461
საგადასახადო ვალდებულებები	10	24 353
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		9 193 814
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		11 904 726

დირექტორი
 მონი ბუჩნიკ
 23.09.2019, თბილისი



ფინანსური დირექტორი
 მედეა გიგუაშვილი
 23.09.2019, თბილისი

**უცხოური საწარმოს ფილიალი “ტაჰალ გროუპ ბ. ვ. საქართველოს ფილიალი”
2018 წლის ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება**

**2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
სრული შემოსავლის ანგარიშგება**
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	შენიშვნა	2018
შემოსავალი	11	3 644 089
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	13	(1 162 059)
საერთო მოგება		2 482 030
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	12	(147 474)
საოპერაციო მოგება / (ზარალი)		2 334 556
წმინდა მოგება/(ზარალი) საკურსო სხვაობიდან		376 157
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები		200
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე		2 710 912
მოგების გადასახადის ხარჯი		-
წმინდა მოგება/(ზარალი)		2 710 912
სხვა სრული შემოსავალი		-
სრული შემოსავალი/(ზარალი)		2 710 912

დირექტორი
მონი ბუჩნიკ
23.09.2019, თბილისი

ფინანსური დირექტორი
მედეა გიგუაშვილი
23.09.2019, თბილისი

უცხოური საწარმოს ფილიალი "ტაჰალ გროუპ ზ. ვ. საქართველოს ფილიალი"
2018 წლის ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
 სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 (ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	შენიშვნა	2018
შემოსავალი	11	3 644 089
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	13	(1 162 059)
საერთო მოგება		2 482 030
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	12	(147 474)
საოპერაციო მოგება / (ზარალი)		2 334 556
წმინდა მოგება/(ზარალი) საკურსო სხვაობიდან		376 157
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები		200
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე		2 710 912
მოგების გადასახადის ხარჯი		-
წმინდა მოგება/(ზარალი)		2 710 912
სხვა სრული შემოსავალი		-
სრული შემოსავალი/(ზარალი)		2 710 912

დირექტორი
 მონი ბუჩნიკ
 23.09.2019, თბილისი



ფინანსური დირექტორი
 მედეა გიგუაშვილი
 23.09.2019, თბილისი

**უცხოური საწარმოს ფილიალი “ტაჰალ გროუპ ბ. ვ. საქართველოს ფილიალი”
2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება**

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	საკუთარი კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
31 დეკემბერი 2017	-	-	-
სრული შემოსავალი/(ზარალი)	-	2 710 912	2 710 912
დამფუძნებლების შენატანები კაპიტალში	-	-	-
31 დეკემბერი 2018	-	2 710 912	2 710 912

დირექტორი
მონი ბუჩნიკ
23.09.2019, თბილისი

ფინანსური დირექტორი
მედეა გიგუაშვილი
23.09.2019, თბილისი

უცხოური საწარმოს ფილიალი "ტაჰალ გროუპ ზ. ვ. საქართველოს ფილიალი"
2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
 კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება
 (ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	საკუთარი კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
31 დეკემბერი 2017	-	-	-
სრული შემოსავალი/(ზარალი)	-	2 710 912	2 710 912
დამფუძნებლების შენატანები კაპიტალში	-	-	-
31 დეკემბერი 2018	-	2 710 912	2 710 912

დირექტორი
 მონი ბუჩნიკ
 23.09.2019, თბილისი



ფინანსური დირექტორი
 მედეა გიგუაშვილი
 23.09.2019, თბილისი

**უცხოური საწარმოს ფილიალი “ტაჰალ გროუპ ბ. ვ. საქართველოს ფილიალი”
2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება**

**2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება**
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	2018
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	
მოგება დაბეგვრამდე	2 710 912
კორექტირებები:	
ცვეთა და ამორტიზაცია	71 651
წმინდა (მოგება)/ზარალი საკურსო სხვაობიდან	(376 157)
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	2 406 406
საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებამდე	
მარაგების (ზრდა)/შემცირება	(2 262 874)
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების (ზრდა)/შემცირება	(3 537 061)
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების ზრდა/(შემცირება)	9 174 769
საგადასახადო ვალდებულებების ზრდა/(შემცირება)	24 353
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	5 805 592
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(1 206 619)
არამატერიალური აქტივების შეძენა	(21 003)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(1 227 622)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	
დამფუძნებლის ფულადი შენატანი	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	-
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა/(შემცირება)	4 577 970
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის დასაწყისში	-
საკურსო სხვაობის ცვლილების გავლენა ფულსა და ფულის ექვივალენტებზე	403 101
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის ბოლოს	4 981 071

დირექტორი
მონი ბუჩნიკ
23.09.2019, თბილისი

ფინანსური დირექტორი
მედეა გიგუაშვილი
23.09.2019, თბილისი

უცხოური საწარმოს ფილიალი "ტაჰალ გროუპ ზ. გ. საქართველოს ფილიალი"
2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
 (ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	2018
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	
მოგება დაბეგვრამდე	2 710 912
კორექტირებები:	
ცვეთა და ამორტიზაცია	71 651
წმინდა (მოგება)/ზარალი საკურსო სხვაობიდან	(376 157)
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	2 406 406
საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებამდე	
მარაგების (ზრდა)/შემცირება	(2 262 874)
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების (ზრდა)/შემცირება	(3 537 061)
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების ზრდა/(შემცირება)	9 174 769
საგადასახადო ვალდებულებების ზრდა/(შემცირება)	24 353
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	5 805 592
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(1 206 619)
არამატერიალური აქტივების შეძენა	(21 003)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(1 227 622)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	
დამფუძნებლის ფულადი შენატანი	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	-
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა/(შემცირება)	4 577 970
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის დასაწყისში	-
საკურსო სხვაობის ცვლილების გავლენა ფულსა და ფულის ექვივალენტებზე	403 101
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის ბოლოს	4 981 071

დირექტორი
 მონი ბუჩნიკ
 23.09.2019, თბილისი



ფინანსური დირექტორი
 მედეა გიგუაშვილი
 23.09.2019, თბილისი

უცხოური საწარმოს ფილიალი “ტაჰალ გროუპ ბ. ვ. საქართველოს ფილიალი” ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია

უცხოური საწარმოს ფილიალი “ტაჰალ გროუპ ბ. ვ. საქართველოს ფილიალი” წარმოადგენს 2018 წლის 30 იანვარს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად რეგისტრირებულ უცხოური საწარმოს ფილიალს, რომლის ძირითადი საქმიანობაა საინჟინრო მშენებლობა, სოფლის მეურნეობის პროექტები, ნარჩენების გადამუშავების პროექტები და ა. შ.

კომპანიას მოგებული აქვს შპს გაერთიანებული წყალმომარაგების კომპანიის ტენდერი - ქალაქ ფოთში წყალარინების სისტემის მშენებლობის პროექტი. 2018 წლის განმავლობაში და ანგარიშგების გამოცემამდე კომპანიის საქმიანობა ხორციელდება აღნიშნული პროექტის ფარგლებში.

საწარმოს დამფუძნებელია: 20067183, კერძო შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიასთან გათანაბრებული Tahal Group B.V. 21.10.1992.

ხელმძღვანელობაზე/წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირია დირექტორი - 058363821, 39012331, მონი ბუჩნიკ, ისრაელი.

მარეგისტრირებელი ორგანოა სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო.

იურიდიული მისამართი: საქართველო, თბილისი, ჩუღურეთის რაიონი, კოსტა ხეთაგუროვის ქუჩა, N6.

2. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ.

2.1 წარდგენის საფუძველი

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოშვებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს-ის მიხედვით მომზადება კომპანიის ხელმძღვანელობისგან ითხოვს გარკვეული შეფასებების გაკეთებას, რაც გავლენას იქონიებს აქტივებისა და ვალდებულებების საანგარიშო ღირებულებაზე ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის, ასევე იმოქმედებს შემოსავლისა და ხარჯების ოდენობაზე საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში. ფაქტიური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებისაგან. შეფასებები პერიოდულად გადაიხედება. კორექტირებები, რამაც სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებები გამოიწვია, მიეკუთვნება იმ პერიოდის ფინანსურ შედეგებს, როცა ეს ცვლილებები გატარდა. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებების შესახებ განმარტებები მოცემულია მე-3 შენიშვნაში.

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

2.2 ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ა) შეფასების და წარდგენის ვალუტა

ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები წარმოდგენილია იმ ქვეყნის ვალუტაში, სადაც კომპანია ფუნქციონირებს (საოპერაციო ვალუტა). ამგვარად, მოცემული ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც კომპანიის ფუნქციონალური და წარსადგენი ვალუტაა.

ბ) უცხოური ვალუტის კონვერტირება

უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლის კურსის შესაბამისად.

მონეტარული მუხლების კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის მუხლში „მოგება/ (ზარალი) საკურსო სხვაობიდან, წმინდა“. უცხოური ვალუტით მიღებული არამონეტარული მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღის კურსით.

2018 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ოფიციალური გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

	აშშ დოლარი	ევრო
2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.6766	3.0701

2.3 ძირითადი საშუალებები

კომპანია ძირითად საშუალებებს აღრიცხავს მსს ფასს-ის მე-17 განყოფილების - ძირითადი საშუალებები - შესაბამისად.

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შემენის 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 რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ისტორიულ ღირებულებას, დაგროვილ ცვეთასა და გაუფასურების ზარალს შორის სხვაობის თანხით. ცვეთა ერიცხება აღნიშნულ აქტივთა ჯგუფს, მთლიანად მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. კომპანია იყენებს ცვეთის წრფივად დარიცხვის მეთოდს ძირითადი საშუალებების ყველა ჯგუფისათვის. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები განისაზღვრება შემდეგნაირად:

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადები
შენობა-ნაგებობები	10 წელი
საოფისე აღჭურვილობა	2-5 წელი
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	2-5 წელი
მანქანა-დანადგარები	5-10 წელი

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის ხდება აქტივის ნარჩენი ღირებულებისა და მომსახურების ვადის გადახედვა, და საჭიროების შემთხვევაში, მათი შეცვლა.

აქტივის გასვლასთან დაკავშირებული მოგება და ზარალი განისაზღვრება შემოსულობების შედარებით საბალანსო ღირებულებასთან, და სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება წმინდა თანხით, როგორც სხვა მოგება/ზარალი.

2.4 არამატერიალური აქტივები

აქტივის თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით, მომავალი პერიოდის დანახარჯები ემატება აქტივის საბალანსო ღირებულებას, ან აღიარდება ცალკე აქტივად, იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია, რომ აქტივთან დაკავშირებული მომავალი ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში და აქტივის დანახარჯების განსაზღვრა საიმედოდაა შესაძლებელი.

ამორტიზაციის გამოთვლა ხდება ცვეთის წრფივად დარიცხვის მეთოდით, სასარგებლო მომსახურების ვადები განისაზღვრება 5-7 წლით.

კომპანიის არამატერიალური აქტივი წარმოადგენს სააღრიცხვო პროგრამებს და კომპიუტერული პროგრამების ლიცენზიებს.

2.5 ფინანსური ინსტრუმენტები

თავდაპირველი აღიარება

პირველად აღიარებისას ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასდება გარიგების ფასით (გარიგების დანახარჯების ჩათვლით, ისეთი ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებებისა გარდა, რომლებიც შემდგომში უნდა შეფასდეს რეალური ღირებულებით, მოგებაში ან ზარალში ასახვით).

თუ შეთანხმება ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, საწარმო ფინანსური აქტივს ან ფინანსურ ვალდებულებას აფასებს მომავალი გადასახდელების დღევანდელი ღირებულებით, რომელიც დისკონტირებულია მსგავსი სავალს ინსტრუმენტისთვის გამოყენებული საბაზრო საპროცენტო განაკვეთით და განისაზღვრება თავდაპირველი აღიარებისას.

სავალს ინსტრუმენტები, რომლებიც კლასიფიცირებულია, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, შეფასებულია გადასახდელი ან მისაღები ფულადი სახსრების ან სხვა სახის კომპენსაციის არადისკონტირებული ღირებულებით (ანუ გაუფასურების გამოკლებით), იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც შეთანხმება შინაარსით ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

გაყიდვების უმრავლესობა ნორმალური საკრედიტო პირობების საფუძველზე ხდება და მისაღები თანხა არ გულისხმობს პროცენტს.

კომპანია ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განსაზღვრავს, არსებობს თუ არა რაიმე ობიექტური მტკიცებულება იმ ფინანსური აქტივების გაუფასურების, რომლებიც შეფასებულია თვითღირებულებით ან ამორტიზებული ღირებულებით. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება, კომპანია გაუფასურების ზარალს დაუყოვნებლივ აღიარებს მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები არის ნორმალური საკრედიტო პირობების საფუძველზე წარმოქმნილი ვალები და არ გულისხმობს საპროცენტო განაკვეთს

სესხები

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

სესხები შეფასებულია ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. საპროცენტო ხარჯი ჩართულია ფინანსურ ხარჯში.

2.6 გადასახადები

მიმდინარე მოგების გადასახადის ხარჯი გამოიანგარიშება საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად.

სამეურნეო სუბიექტის მიერ მიღებული წლიური მოგება 2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოში არ იბეგრება. მოგების გადასახადი ირიცხება დივიდენდებზე, შეწირულობებზე, ზენორმატიულ დანაკარგებზე, ბიზნესთან დაუკავშირებელ დანახარჯებზე და სხვა. დივიდენდების გადახდით წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და ხარჯად ტარდება იმ პერიოდში, რომელშიც დივიდენდები გამოცხადდა, მიუხედავად იმისა, თუ ფაქტობრივად რომელი თარიღით და რომელ პერიოდზე მოხდა დივიდენდების გადახდა.

საქართველოში ასევე მოქმედებს სხვადასხვა საოპერაციო გადასახადი, რომლებიც გავლენას ახდენს კომპანიის საქმიანობაზე. ეს გადასახადები არის ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯების კომპონენტი, კერძოდ ქონების გადასახადი აისახება საოპერაციო გადასახადებში.

2.7 ფული და ფულის ეკვივალენტები

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

2.8 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 გაყიდვის შემთხვევაში მისი საბალანსო ღირებულების აღიარება ხდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც აღიარდება მისი შესაბამისი შემოსავალი. მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით. მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებამდე ჩამოწერის თანხები აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც ხდება ჩამოწერა ან ადგილი აქვს დანაკარგებს. მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულების გაზრდით გამოწვეული ნებისმიერი ჩამოწერის უკუგატარების (ანულირების) თანხა ზრდის გაუფასურებული მარაგების საბალანსო ღირებულებას განახლებულ ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებასა და თვითღირებულებას შორის უმცირეს თანხამდე.

საწარმო მარაგის ჩამოწერას საშუალო შეწონილი მეთოდით.

2.9 შემოსავალი

კომპანია ამონაგებს აფასებს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, საიდანაც გამოქვითულია კომპანიის მიერ გაცემული ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობა, ასევე ვადაზე ადრე გადახდასა და სხვა ფასდათმობები.

საქონლის გაყიდვა

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს;

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

მომსახურების გაწევა

კომპანია ამონაგებს აღიარებს მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით, როცა შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება და მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში.

სამშენებლო ხელშეკრულებები

თუ შესაძლებელია სამშენებლო ხელშეკრულების შედეგის საიმედოდ შეფასება, კომპანია სამშენებლო ხელშეკრულებასთან დაკავშირებულ ამონაგებს და დანახარჯებს აღიარებს სახელშეკრულებო სამუშაოების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

2.10 ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

კომპანია ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებულ ყველანაირ დანახარჯს აღიარებს როგორც ხარჯს იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც ეს დანახარჯები იყო გაწეული.

2.11 აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის კომპანია განსაზღვრავს, არსებობს თუ არა რაიმე მინიშნება აქტივის გაუფასურების შესახებ. თუ არსებობს ასეთი ნიშანი, კომპანია აფასებს აქტივის ანაზღაურებად ღირებულებას და ადარებს მის საბალანსო ღირებულებას. თუ აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია მის საბალანსო ღირებულებაზე, კომპანია ამცირებს საბალანსო ღირებულებას ანაზღაურებად ღირებულებამდე. ასეთ შემთხვევაში, ღირებულების შემცირების ოდენობა წარმოადგენს გაუფასურების ზარალს, რაც დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

კომპანია ყოველი მომდევნო საანგარიშგებო თარიღისთვის ხელახლა აფასებს მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასს. როდესაც აღარ არსებობს მარაგის გაუფასურების გამომწვევი გარემოებები, ან, შეცვლილი ეკონომიკური ვითარების გამო, არსებობს მტკიცებულება, რომ მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასი გაიზრდება, კომპანია აღადგენს გაუფასურების თანხას (უკუგატარებით) (ე.ი. კორექტირების თანხა შეზღუდულია თავდაპირველი გაუფასურების ზარალის ოდენობამდე) იმგვარად, რომ ახალი საბალანსო ღირებულება იყოს უმცირესი, თვითღირებულებასა და მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ, შესწორებულ გასაყიდ ფასს შორის.

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

3. ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების გადახედვა ხდება მუდმივად, გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს მომავალ პერიოდში მოსალოდნელ მოვლენებსაც. 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.

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 გადასახადის 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 აუდირებული 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 თანხებისგან, სხვაობები გავლენას მოახდენს იმ პერიოდის ანგარიშგებაზე, რა პერიოდშიც ეს გახდება ცნობილი.

როგორც ზემოთ აღინიშნა, კომპანია გადახედავს ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებს ანგარიშგების ყოველი წლიური პერიოდის ბოლოს. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას, მენეჯმენტი განიხილავს მოსალოდნელ გამოყენებას, სავარაუდო ტექნიკურ მოძველებას, ფიზიკურ ცვეთას და გარემოს, რომელშიც ხდება აქტივის გამოყენება. ჩამოთვლილი პირობებისა თუ შეფასებების სისტემის ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ცვეთის განაკვეთის კორექტირება.

**უცხოური საწარმოს ფილიალი “ტაჰალ გროუპ ზ.გ. საქართველოს ფილიალი”
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები**

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	შენობა- ნაგებობა	ოფისის აღჭურვილობა და სხვა ინვენტარი	მანქანა- დანადგარები	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
დასაშვები ღირებულება 31.12.2017	-	-	-	-	-
შემოსვლა	197 854	245 236	286 872	476 658	1 206 619
გასვლა	-	-	-	-	-
დასაშვები ღირებულება 31.12.2018	197 854	245 236	286 872	476 658	1 206 619
დაგროვილი ცვეთა					
დაგროვილი ცვეთა 31.12.2017	-	-	-	-	-
ცვეთა	(11 472)	(15 405)	(5 169)	(37 767)	(69 813)
გასულების დაგროვილი ცვეთა	-	-	-	-	-
დაგროვილი ცვეთა 31.12.2018	(11 472)	(15 405)	(5 169)	(37 767)	(69 813)
წმინდა საბალანსო ღირებულება					
წმინდა საბალანსო ღირებულება 31.12.2017	-	-	-	-	-
წმინდა საბალანსო ღირებულება 31.12.2018	186 381	229 832	281 703	438 891	1 136 806

**უცხოური საწარმოს ფილიალი “ტაჰალ გროუპ ზ.ვ. საქართველოს ფილიალი”
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები**

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

5. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	პროგრამული უზრუნველყოფა	სულ
დასაშვები ღირებულება 31.12.2017	-	-
შემოსვლა	21 003	21 003
გასვლა	-	-
დასაშვები ღირებულება 31.12.2018	21 003	21 003
დაგროვილი ცვეთა		
დაგროვილი ცვეთა 31.12.2017	-	-
ცვეთა	(1 838)	(1 838)
დაგროვილი ცვეთა 31.12.2018	(1 838)	(1 838)
წმინდა საბალანსო ღირებულება		
წმინდა საბალანსო ღირებულება 31.12.2017	-	-
წმინდა საბალანსო ღირებულება 31.12.2018	19 165	19 165

6. მარაგები

მარაგები 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2018
სამშენებლო მასალები	2 262 874
სულ	2 262 874

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2018
ფინანსური მოთხოვნები	
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	2 133 537
არაფინანსური მოთხოვნები	
წინასწარ გაწეული ხარჯები	2 474
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	1 368 799
სულ	3 504 809

**უცხოური საწარმოს ფილიალი “ტაჰალ გროუპ ბ.ვ. საქართველოს ფილიალი”
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები**

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

8. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2018
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	99 976
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	4 881 095
სულ	4 981 071

9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2018
ფინანსური ვალდებულებები	
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	1 802 051
არაფინანსური ვალდებულებები	
მიღებული ავანსები	7 367 409
სულ	9 169 461

10. საგადასახადო ვალდებულებები

საგადასახადო ვალდებულებები მოიცავს ყველა გადასახადის წმინდა შედეგს წლის ბოლოს მდგომარეობით.

11. შემოსავალი

შემოსავალი 2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2018
შემოსავალი გაწეული მომსახურებიდან	3 644 089
სულ	3 644 089

**უცხოური საწარმოს ფილიალი “ტაჰალ გროუპ ბ.ვ. საქართველოს ფილიალი”
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები**

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

12. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2018
კომუნიკაციის ხარჯები	4 518
საკონსულტაციო ხარჯები	55 442
მივლინების ხარჯი	6 214
საკანცელარიო მასალების ხარჯები	2 241
კომუნალური ხარჯები	6 108
სხვა ხარჯი	31 120
ოფისის ხარჯები	31 207
წარმომადგენლობითი ხარჯი	10 624
სულ	147 474

13. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2018
რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულება	1 162 059
სულ	1 162 059

14. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

კომპანიას 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის დაკავშირებულ მხარეებთან ოპერაციები და ნაშთები არ უფიქსირდება.

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე არ მომხდარა შრომის ანაზღაურების გაცემა.

15. პირობითი ვალდებულებები

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ გააჩნია სასამართლო დავები. მენეჯმენტს მიაჩნია, რომ არ მოხდება არანაირი მატერიალური დანაკარგის წარმოქმნა, შესაბამისად არანაირი ანარიცხი არ არის შექმნილი სასამართლო დავებთან დაკავშირებით და არც პირობითი ვალდებულება არსებობს.

16. ბალანსის შემდგომი მოვლენები

ფინანსური ანგარიშგების თარიღიდან მისი გამოსაცემად დამტკიცების თარიღამდე, ადგილი ჰქონდა შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენებს:

2019 წლის 15 მარტს კომპანიამ სესხი გასცა ტაჰალ გროუპ ბ.ვ. რუმინეთის ფილიალზე 150 000 აშშ დოლარი.

კომპანიამ 2019 წელს შეიძინა სითხის საწვევლები ღირებულებით 336 803 აშშ დოლარი, 11 კომპლექტი.

17. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

უცხოური საწარმოს ფილიალი ტაჰალ გროუპ ბ.ვ. საქართველოს ფილიალის დირექტორმა უცხოური საწარმოს ფილიალი ტაჰალ გროუპ ბ.ვ. საქართველოს ფილიალის 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2019 წლის 23 სექტემბერს.