

სს თემელსუ ულუსლარარასი მუჰენდისლიჟ ჰიზმეთლერის საქართველოს ფილიალი

ფინანსური ანგარიშგება

2023 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

ფინანსური მდომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	Note	31/12/2022	31/12/2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	21,593	14,899
არამატერიალური აქტივი		0	0
		21,593	14,899
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5	3,681,555	3,911,711
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	1,367,666	1,698,479
მარაგები	7	715	122
სხვა მიმდინარე აქტივები	8	52,579	48,421
		5,102,515	5,658,734
მთლიანი აქტივები		5,124,108	5,673,633
მთლიანი კაპიტალი			
სხვა რეზერვები		3,929	3,929
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		4,359,775	4,640,870
		4,363,705	4,644,799
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		0	0
		0	0
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	712,472	1,002,092
მიღებული ავანსი		0	0
დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო	10	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	11	47,932	26,742
		760,404	1,028,834
მთლიანი ვალდებულებები		760,404	1,028,834
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		5,124,108	5,673,632

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 15 სექტემბერს

დირექტორი

სს თემელსუ ულუსლარარასი მუჰენდისლიქ ჰიზმეთლერის საქართველოს ფილიალი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	Note	31/12/2022	31/12/2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
პირითადი საშუალებები	4	21,593	14,899
არამატერიალური აქტივი		0	0
		21,593	14,899
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5	3,681,555	3,911,711
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	1,367,666	1,698,479
მარაგები	7	715	122
სხვა მიმდინარე აქტივები	8	52,579	48,421
		5,102,515	5,658,734
მთლიანი აქტივები		5,124,108	5,673,633
მთლიანი კაპიტალი			
სხვა რეზერვები		3,929	3,929
გუანაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		4,359,775	4,640,870
		4,363,705	4,644,799
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		0	0
		0	0
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	712,472	1,002,092
მიღებული ავანსი		0	0
დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო	10	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	11	47,932	26,742
		760,404	1,028,834
მთლიანი ვალდებულებები		760,404	1,028,834
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		5,124,108	5,673,632

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 15 სექტემბერს



სს თემელსუ ულუსლარარასი მუჰენდისლიჰ ჰიზმეთლერის საქართველოს ფილიალი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	Note	31/12/2022	31/12/2023
ამონაგები	12	9,195,050	10,517,056
თვითღირებულება	13	(6,879,565)	(7,839,818)
საერთო მოგება		2,315,485	2,677,237
სხვა შემოსავლები		-	-
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	14	(626,665)	(752,019)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული შემოსულობა/ზარალი		-	-
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	15	(688,447)	85,863
სხვა ხარჯები	16	(2,645)	(3,752)
საოპერაციო მოგება		997,728	2,007,329
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯი		-	-
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		-	-
მოგება დაბეგვრამდე	17	997,728	2,007,329
მოგების გადასახადი		-	-
პერიოდის მოგება		997,728	2,007,329
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		-	-
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		997,728	2,007,329

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 15 სექტემბერს

დირექტორი:

სს თემელსუ ულუსლარარასი მუჰენდისლიჰ ჰიზმეთლერის საქართველოს ფილიალი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	Note	31/12/2022	31/12/2023
ამონაგები	12	9,195,050	10,517,056
თვითღირებულება	13	(6,879,565)	(7,839,818)
საერთო მოგება		2,315,485	2,677,237
სხვა შემოსავლები		-	-
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	14	(626,665)	(752,019)
მირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული შემოსულობა/ზარალი		-	-
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	15	(688,447)	85,863
სხვა ხარჯები	16	(2,645)	(3,752)
საოპერაციო მოგება		997,728	2,007,329
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯი		-	-
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		-	-
მოგება დაბეგვრამდე	17	997,728	2,007,329
მოგების გადასახადი		-	-
პერიოდის მოგება		997,728	2,007,329
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		-	-
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		997,728	2,007,329

დამტკიცებულია შემოსავლად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 15 სექტემბერს



საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები -დაფინანსება	მთლიანი კაპიტალი
2022 წლის 31 დეკემბერი	-	4,359,775	3,929	4,363,705
მოგება წლის ბოლოს		2,007,329	-	2,007,329
სხვა სრული შემოსავალი			-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	2,007,329	-	2,007,329
გაცემული დივიდენდი		(1,726,235)		(1,726,235)
აქციების გამოშვება	-			-
2023 წლის 31 დეკემბერი	-	4,640,870	3,929	4,644,799

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 15 სექტემბერს

დირექტორი:

სს თემელსუ ულუსლარასი მუჰენდისლიჰ ჰიზმეთლერის საქართველოს ფილიალი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები -დაფინანსება	მთლიანი კაპიტალი
2022 წლის 31 დეკემბერი	-	4,359,775	3,929	4,363,705
მოგება წლის ბოლოს		2,007,329	-	2,007,329
სხვა სრული შემოსავალი			-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	2,007,329	-	2,007,329
გაცემული დივიდენდი		(1,726,235)		(1,726,235)
აქციების გამოშვება	-			-
2023 წლის 31 დეკემბერი	-	4,640,870	3,929	4,644,799

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 15 სექტემბერს



სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2023 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

"სს თემელსუ ულუსლარარასი მუჰენდისლიჰ ჰიზმეთლერის საქართველოს ფილიალი" უცხოური საწარმოს ფილიალია, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში, კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, მთაწმინდის რაიონი, ძმ. ზუბალაშვილების ქ., N 2 , საქმიანობის ადგილი არ არის მუდმივი და განისაზღვრება დამკვეთებთან გაფორმებული ხელშეკრულების საფუძველზე, კერძოდ: ქ.თბილისი, ჭიათურის მუნიციპალიტეტი, მარნეული-ბოლნისი, გრიგოლეთი-ქობულეთი, გრიგოლეთი-სამტრედია, თელავის მუნიციპალიტეტი, მცხეთა-სტეფანწმინდა. მისი ძირითადი საქმიანობაა საინჟინრო საქმიანობები და მათთან დაკავშირებული ტექნიკური კონსულტირება, ზედამხედველობა და პროექტირება.

კომპანიის რეგისტრაციის თარიღი - 2014 წლის 17 მარტი

ხელმძღვანელობაზე პასუხისმგებელი პირი - გოქთუღ სირელ.

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.

საადრიცხო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების

განმარტებითი შენიშვნები 2023 წ. 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:

ოფისის აღჭურვილობა	3-5 წელი
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	3-6 წელი
სატრანსპორტო საშუალება	10 წელი

საადრიცხო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2023 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.

საადრიცხო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2023 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 ჩვეულების 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 კურისის 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 თვის ბოლო სამუშაო რიცხვში.

ანაზღაურებადი შვებულების გამოყენების წესი ეფუძნება საქართველოს შრომის კოდექსით გათვალისწინებულ პირობებს.

სს თემელსუ ულუსლარარასი მუჰენდისლიჰ ჰიზმეთლერის საქართველოს ფილიალი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2023 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 ფილიალის მიერ ანგარიშგების მომზადების თარიღისათვის მოქმედი პროექტები:

სსიპ საქ.რეგიონული განვითარებისა და ინფრასტრუქტურის სამინისტროს საქ-ოს საავტომობილო გზების დეპარტამენტთან 2018 წლის 28 დეკემბერს 50 თვიანი ვადით, რომელიც ითვალისწინებს საზედამხედველო სამუშაოებს გრიგოლეთი-ქობულეთის შემოვლითი გზის e70 მაგისტრალის განაყოფზე (ხელშეკრულების ნომერი: GTC/CS/QCBS-01),

სსიპ საქ.რეგიონული განვითარებისა და ინფრასტრუქტურის სამინისტროს საქ-ოს საავტომობილო გზების დეპარტამენტთან 2022 წლის 13 აპრილს 54 თვიანი ვადით, რომელიც ითვალისწინებს საზედამხედველო სამუშაოებს სამტრედია-გრიგოლეთის გზის მონაკვეთის E-60 მაგისტრალის განაყოფზე (ხელშეკრულების ნომერი: GEWH/CS/QCBS-02/01),

სს თემელსუ ულუსლარარასი მუჰენდისლიჰ ჰიზმეთლერის საქართველოს ფილიალი

უცხოურ საწარმოს ფილიალთან „ჰილ ინტერნეიშენალ ენ.ვი-ს ფილიალი საქართველოში“ 2017 წლის 7 სექტემბერს რომლიც ითვალისწინებს სამშენებლო საზედამხედვლო და საკონსულტაციო მომსახურებას, აღნიშნული კონტრაქტის ხანგრძლივობა განისაზღვება 2024 წლის 29 მარტამდე (ხელშეკრულების ნომერი: UWSCG/USIIP/QCBS/04-2016. Loan No. 3441- GEO).

შპს საქართველოს გაერთიანებული წყალმომარაგების კომპანიასთან გაფორმებულია ხელშეკრულება 2021 წლის 31 აგვისტოში წყალმომარაგების სისტემის განახლებასა და რეაბილიტაციასთან დაკავშირებით, აღნიშნული კონტრაქტის ხანგრძლივობა განისაზღვება 2024 წლის 31 დეკემბრამდე (ხელშეკრულების ნომერი: CONTRACT NO: CS/01).

სსიპ საქ.რეგიონული განვითარებისა და ინფრასტრუქტურის სამინისტროს საქ-ოს საავტომობილო გზების დეპარტამენტთან 2024 წლის 26 აგვისტოს, რომელიც ითვალისწინებს სამშენებლო საზედამხედვლო და საკონსულტაციო მომსახურებას, აღნიშნული კონტრაქტის ხანგრძლივობა განისაზღვება 56 კალენდარული თვის ვადით. (ხელშეკრულების ნომერი: GOG/CS/QCBS-02). (ახალი ხელშეკრულება)

უცხოური საწარმოს ფილიალი 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 თემელსუ ულუსლარარასი მუჰენდისლიჰ ჰიზმეთლერი-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.

ამასთან კომპანია ახორციელებს სახელმწიფოსათვის სტრატეგიული მნიშვნელობის მქონე ინფრასტრუქტურულ პროექტებს, ამ ეტაპზე არსებობს მოლოდინი იმასთან დაკავშირებით, რომ აღნიშნული პროექტების მიმდინარეობა არ უნდა შეფერხდეს არსებული სოციალურ-ეკონომიკური პირობების ფარგლებში.

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2023 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
31 დეკემბერი 2022	31,645	44,229	25,032	100,906
შემოსვლა	-	-	-	-
გადაფასება				-
გასვლა	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2023	31,645	44,229	25,032	100,906
ცვეთა და გაუფასურება				
31 დეკემბერი 2022	(20,870)	(41,733)	(16,709)	(79,312)
პერიოდის ცვეთა	(2,405)	(2,036)	(2,253)	(6,695)
გაუფასურება		-	-	-
გასვლა		-	-	-
31 დეკემბერი 2023	(23,275)	(43,770)	(18,962)	(86,007)
წმინდა საბალანსო ღირებულება				
31 დეკემბერი 2022	10,775	2,495	8,323	21,593
31 დეკემბერი 2023	8,370	459	6,070	14,899

4.ძირითადი საშუალებები

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

საადრიცხო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2023 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

5. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2023	2022
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	3 911 711	3 681 555
	3 911 711	3 681 555

6. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	2023	2022
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1 695 978	1 364 262
მოთხოვნები საწარმოს პესონალის მიმართ	2 501	3 404
	1 698 479	1 367 666

7. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

	2023	2022
	122	715
	122	715

მიმდინარე პერიოდში მარაგებისთვის აღიარებული გაუფასურების ზარალი არ გამოვლინდა .

მარაგები არ არის დატვირთული გირავნობით.

საადრიცხო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების

განმარტებითი შენიშვნები 2023 წ. 31 დეკემბერს

დასრულებული წლისთვის

8. სხვა მიმდინარე აქტივები

წინასწარ ანაზღაურებული სხვა ხარჯი

2023	2022
48 421	52 579
48 421	52 579

9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

მომწოდებლების წინაშე წარმოქმნილი ვალდებულებები, რომლებიც დეტალურად არ არის წარდგენილი

შპს კოკს კონსალტი-ს საქართველოს ფილიალი

შპს საპროექტო-საკონსულტაციო კომპანია ბითი

შპს პოლიტიკის და მართვის კონსალტინგ ჯგუფი - PMCG ჰილ სს

ფოლად იოლ იაფი სანაი ვე თიჯარეთის საქ-ოს ფილიალი

შპს საინჟინრო კორპორაცია დოჰა

სს ფოლად იოლ იაფი სანაი ვე თიჯარეთის საქ-ოს ფილიალი

2023	2022
24 987	2 811
231 685	250 164
383 933	285 823
123 821	111 933
0	17 214
76 166	44 527
161 500	0
1 002 092	712 472

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2023 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

10. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

დაქირავებული პერსონალის წინაშე წარმოქმნილი ვალდებულებები არ ფიქსირდება.

11. საგადასახადო ვალდებულებები

საშემოსავლო გადასახადი

დამატებული ღირებულების გადასახადი

ქონების გადასახადი

2023	2022
0	0
26 560	47 571
182	361
26 742	47 932

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2023 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

12. ამონაგები

მომსახურების გაწევა

2023	2022
10 517 056	9 195 050
10 517 056	9 195 050

13. თვითღირებულება

რეზიდენტი ქვეკონტრაქტორების მიერ გაწეული მომსახურება

ფ/პ მიერ გაწეული მომსახურები (პირდაპირი ხარჯი)

დაზღვევა

პირდაპირი ხელფასი

2023	2022
(4 476 519)	(3 768 606)
(616 939)	(401 284)
(32 600)	(35 621)
(2 713 760)	(2 674 054)
(7 839 818)	(6 879 565)

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2023 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

14. ზოგადი ადმინისტრაციული ხარჯი

შრომის ანაზღაურება

ბანკის მომსახურების ხარჯი

საიჯარო ქირა

კომუნიკაციის ხარჯი

საკონსულტაციო ხარჯი

ცვეთა და ამორიზაცია

კომპიუტერის ხარჯი

დაზღვევა

დაგროვებითი საპენსიო ხარჯი კომპანიის წილი

სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი

წარმომადგენლობითი ხარჯი

2023	2022
(580 849)	(448 590)
(19 361)	(17 676)
(43 475)	(48 584)
(12 925)	(11 162)
(49 588)	(68 058)
(6 695)	(9 183)
(599)	(110)
0	(169)
(14 368)	(10 043)
(24 087)	(12 698)
(72)	(392)
(752 019)	(626 665)

15. სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო

საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება

საკურსო სხვაობით მიღებული ზარალი

2023	2022
4 376 374	3 935 255
(4 290 511)	(4 623 702)
85 863	(688 447)

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2023 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

16. სხვა ხარჯები

არაეკონომიკური ხარჯი მოგების გადასახადთან ერთად

2023	2022
(3 752)	(2 645)
(3 752)	(2 645)

17. მოგება დაბეგვრამდე

შემდეგი მუხლები აღიარებულ იქნა ხარჯად დაბეგვრამდე მოგების განსაზღვრისას:

მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებული
თვითღირებულების ხარჯი

ზოგადი ადმინისტრაციული ხარჯი

ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან
მიღებული მოგება/ზარალი

სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა

სხვა ხარჯი

2023	2022
(7 839 818)	(6 879 565)
(752 019)	(626 665)
(0)	(0)
(0)	(688 447)
(3 752)	(2 645)
(8 595 589)	(8 197 332)

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2023 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

18. ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები

საწარმოს ჩვეულებრივი იჯარით აღებული აქვს ოფისი. იჯარის საშუალო ვადა 5 წელია და ამავე ვადაში გათვალისწინებულია ფიქსირებული საიჯარო გადასახდელების გადახდა.

ჩვეულებრივ იჯარით გათვალისწინებული მინიმალური
საიჯარო გადასახდელები, რომლებიც მიმდინარე
წელს აღიარებულია ხარჯად

2023
(43 475)
(43 475)

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას უფიქსირდება წინასწარ გადახდილი საიჯარო ქირა 2 976 ლარის ოდენობით. (2022 წლის 31 დეკემბრით წინასწარ გადახდილი საიჯარო ქირა შეადგენდა 3 399 ლარი).

საოპერაციო იჯარის მთლიანი ვალდებულება -

მომავალი საიჯარო გადასახდელები

1 წელზე ნაკლები

1-დან 5 წლის ჩათვლით

5 წელზე მეტი

2023
48 500
194 000
-
242 500

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2023 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

19. სხვა რეზერვები

სააქციო საზოგადოება თემელსუ ულუსლარარასი მუჰენდისლიქ ჰიზმეთლერი-ისაგან მიღებული
დაფინანსების აღრიცხვა ხდება სხვა რეზერვების მუხლში და 2023 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით იგი შეადგენს 3 929 ლარს. (2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 3 929 ლარს).

20. დირექტორებისა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

შრომის ანაზღაურება მთლიანად

2023	2022
317 806	221 786
317 806	221 786

21. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 15 სექტემბერს

დირექტორი:

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2023 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

19. სხვა რეზერვები

სააქციო საზოგადოება თემელსუ ულუსლარარასი მუჰენდისლიქ ჰიზმეთლერი-ისაგან მიღებული დაფინანსების აღრიცხვა ხდება სხვა რეზერვების მუხლში და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით იგი შეადგენს 3 929 ლარს. (2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 3 929 ლარს).

20. დირექტორებისა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

შრომის ანაზღაურება მთლიანად

2023	2022
317 806	221 786
317 806	221 786

21. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 15 სექტემბერს

