

ჰიდრო ინჟინერული სერვისის ფილიალი საქართველოში

2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება

შინაარსი

1. ფილიალი და მისი საქმიანობა
2. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკის შეჯამება
3. სამბუღალტრო სტანდარტები და ინტერპრეტაციები
4. ნაშთები და გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან
5. ქონება და აღჭურვილობა
6. მარაგები
- 7.
8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები
9. ფულადი სახსრები
10. ფულადი და ფულადი ექვივალენტები
11. სათავო ოფისის წვლილი
12. ხელშეკრულებების ვალდებულება
13. სავაჭრო და სხვა გადასახდელები
14. წინასწარ მიღებული თანხები
15. გადასახდელო გადასახადები
16. შემოსავალი
17. ფინანსური რისკების მართვა
18. ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულება
19. მოვლენები ბალანსის თარიღის შემდგომ



სათაო ოფისი და მართვის ადგილი ჰიდროს ინჰაათი სერვისის ფილიალი საქართველოში

ჰიდრო ინჰაათ სერვისის ფილიალი საქართველოში ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, შემოსავლის ანგარიშგებას, კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგებას და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას მათ შორის მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის შეჯამებას.

თანდართული ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს ყველა არსებითი თვალსაზრისით, ფილიალის ფინანსურ მდგომარეობას 2023 წლის 31 დეკემბრისათვის მის ფინანსური მაჩვენებლებს და მის ფულადი ნაკადებს ფინანსური ანგარიშგებას საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს 2023 წლის 01 იანვრის - 31 დეკემბრის პერიოდს.

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ფილიალის მენეჯმენტი პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარმოდგენაზე ფასს -ების შესაბამისად
ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია შეფასოს ფილიალის უნარი გააგრძელოს როგორც მუდმივი საქმიანობა

ჰიდრო ინჰაათ სერვისის ფილიალი საქართველოში შპს
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ქართულ დარში)



2023 წ

აქტივები

მიმდინარე აქტივები

ძირითადი საშუალებები

არამატერიალური აქტივი

სულ მიმდინარე აქტივები

233,340

0

233,340

მიმდინარე აქტივები

მარაგები

სხვა მოკლევადიანი აქტივები

საკაპრო და სხვა მოთხოვნები

სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

ფულადი სახსრები და ფულის ექვივალენტები

სულ მიმდინარე აქტივები

5,320,040

სულ აქტივები

5,553,380

დაგროვილი ზარალი

-3,792,255

სულ ზარალი

-3,792,255

ვალდებულებები

მიმდინარე ვალდებულებები

ხელშეკრულების ვალდებულება

სულ მიმდინარე ვალდებულებები

3,527,071

3,527,071

მიმდინარე ვალდებულებები

საკაპრო და სხვა გადასახდელები

მიღებული ავანსები

გადასახდელი სხვა გადასახადები

12,236

0

2,014,073

01/11/23

Handwritten signature

☐ ულ მიმდინარე ვალდებულებები

საერთო ვალდებულებები

მთლიანი ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

დამტკიცებულია გამოცემისათვის და ხელმოწერილია

2,014,073
2,014,073
5,541,144

შპს-ის მამმადოვ
დირექტორი

აითან რაჰიმოვა
მთავარი ბუღალტერი

ჰიდრო ინჟინერ სერვისის ფილიალი საქართველოში შპს

საქმიანობის შედეგები შემოსავალ-ხარჯების განმარტება
2023 წლის 31 დეკემბრის პერიოდის დასასრულისათვის
(ქართულ ლარში)

შემოსავალი 2023 წელი
გაყიდვების ღირებულება 70,456
-1,725,703

საერთო მოგება -1,655,247
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები
წინასწარ გადახდილი უზრუნველყოფა -963,199
სხვა შემოსავალი/ხარჯები 0
0

ოპერაციის (ზარალი)

სავალუტო კურსის ზარალი -963,199

მმსმ
მმსმ

ჰიდრო ინჟინერების ფილიალი საქართველოში შპს
განცხადება კაპიტალში ცვლილებების
2023 წლის 31 დეკემბერის პერიოდის დასასრულისთვის
(ქართული ლარიში)

ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბერს	სათავო ოფისის წვლილი	გადაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
სათავო ოფისის წვლილი	-	-	-
მთლიანი ერთობლივი შენოსაკვალი/ზარალი	5,437,585	-	-4382772.00
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის	5,437,585	-9820357	-4382772.00

დამტკიცებულია გამოცემისათვის და ხელმოწერილია

რაპინოვა
ბუღალტერი
ბუღალტერი

ჰიდრო ინჟინერების ფილიალი საქართველოში შპს
ფულადი ნაკადების მოძრაობა
2023 წლის 31 დეკემბერის პერიოდის დასასრულისთვის
(ქართული ლარიში)

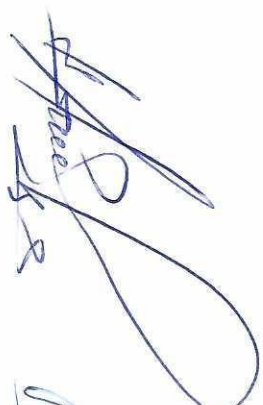
2023 წ

მოგება/(ზარალი) საბიუჯეტო გადასახადებზე
კორექტირება:

პროცენტის ხარჯი 17,361
□ ვეთა და ამორტიზაცია 181,530
სავალუტო გადაფასების ზარალი/მოგება -35,900

ფულადი სახსრები საბიუჯეტო საქმიანობიდან საოპერაციო აქტივებსა და
ვალდებულებებში ცვლილებებზე
(გაზრდა/მოქმედი აქტივების შემცირება: (411,957)

ინვესტირების ზრდა 0
ხელშეკრულების აქტივების ზრდა 0
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ზრდა 0




ფულადი სახსრების ზრდა

საოპერაციო ვალდებულებების ზრდა/შემცირება:

გაიზარდა სხვა გადასახადები
შემცირდა სავაჭრო და სხვა გადასახადები
სახელმწიფო ვალდებულებების ზრდა
ზრდა წინაწარ მიღებული ავანსები

0
0
0
0
0

ფულადი სახსრები დაფინანსების საქმიანობიდან
სათაო ოფისით

5,431,457

ფულადი სახსრები დაფინანსების საქმიანობიდან

-

სავალუტო კურსის ცვლილების გავლენა ფულადი სახსრებისა და ფულის ექვივალენტებზე
ფულადი სახსრებისა და ფულადი ექვივალენტების წმინდა (შემცირება)

252,716
252,716

ფულადი სახსრები და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში

132,983

ფულადი სახსრები და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს

1,364

დამტკიცებულია გამოცემისათვის და ხელმოწერილია

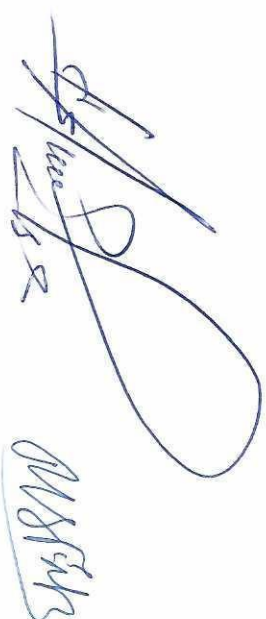
რეჟიმოვა

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

ბუღალტერი

ჰიდრო ინჟინერი სერვისის ფილიალი საქართველოში
შენიშვნები ფინანსური მდგომარეობის შესახებ 2023 წლის 31 დეკემბრის ჩათვლით
(ქართულ ლარში)

Handwritten signature in blue ink, followed by a blue circular stamp containing the text "0188943".

1 ფილიალი და მისი საქმიანობა

დაწესებულებას საქართველოში, რომელიც დაფუძნდა 2020 წლის 29 ივნისს, როგორც უცხოური საწარმოს ფილიალი. სათაო ოფისი მდებარეობს აზერბაიჯანის რესპუბლიკაში, რომელიც შედგომულია - ფილიალის ძირითადი საქმიანობა არის სარჩავი სისტემის მშენებლობა.

რეგისტრირებული მასშტაბით და მიზნების ადგილად ფილიალის რეგისტრირებული მისამართია:
რაფაელ აგლაძის ქუჩა, N55; სტანისლავსკის ქუჩა, N 12., დიდუბის რაიონი 0113, თბილისი, საქართველო.

2 ზუღაღორეული ადრეცხვის მნიშვნელოვანი ბოლიტიკის შეჯამება

ეს ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მუდმივი საქმიანობის საფუძველზე და ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების "ფასს" ("IFRS") შესაბამისად, რომლებიც წარმოადგენს ინტერნალურ პოლიტიკას. ძალაშია 31 დეკემბერს 2022 წ.

ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს მოგება -ზარალის და სხვა ერთობლივი შემოსავლის ანგარიშგებას, ანგარიშგების მდგომარეობის ანგარიშგებას, კაპიტალი ცვლილებების ანგარიშგებას. ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას და შენიშვნებს. სხვა შემოსავლების კომპონენტების გამოკლებით შემოსავალი და ხარჯები ერთობლივი შემოსავლის ანგარიშგებაში და მოიცავს შემოსავლიანი და ხარჯების ერთეულებს (რეკლამირების კონტრაქტების ჩათვლით), რომლებიც არ არის აღიარებული მოგების და ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც ამას მოითხოვს ან ნებადართულია ფას-ის სტანდარტებით, რეკლამირების კონტრაქტების არის მიმდინარე პერიოდში მოგებაში ან ზარალი გადამხდომი ერთეულებს და ზარალის რომლებიც აღიარებული იქნა სხვა ერთობლივი შემოსავალში მიმდინარე ან წინა პერიოდებში. ფილიალის მფლობელებთან გარიგებები მათი მფლობელობის მიერ აღიარებულია კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებაში.

ფუნქციური და საკრედიტაციო ვალუტა. საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი (ლარი), რომელიც არის ფილიალის ფუნქციური ვალუტა და ვალუტა. რომელშიც წარმოდგენილია ეს თანხების დამრეგულირება ამ ანგარიშში არსებული თანხები დამრეგულირება უახლოეს ერთეულზე.

შესაბამისად, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული ქვემოთ მოცემულ საბუღალტრო პოლიტიკაში (მაგ. დირექტორის ბრძანებით) შესაბამისი ინსტრუქციები), პირდაპირი დირექტორის ბრძანებით და დადასტურებულია ანგარიშების რეგულირება.

Handwritten signature in blue ink, followed by a blue circular stamp containing the text "საქართველო" (Georgia) and "საბუღალტრო" (Accounting).

გადასაცემად ბაზრის მონაწილეებს შორის რეგულარული გარიგებისას შეფასების თარიღზე აქტივის ან ვალდებულებების რეალური ღირებულების შეფასებისას, ფილიალი შეძლებისდაგვარად იყენებს ბაზარზე დასაკვირვებელ მონაცემებს. თუ აქტივის ან ვალდებულებების რეალური ღირებულება უშუალოდ არ არის შეფასებადი, ის შეფასებულია ფილიალის მიერ (ქაიდროდ თანამშრომლობს გარე კვალიფიცირებული დირექტორების (საფასების) შეფასების ტექნიკის გამოყენებით, რაც მაქსიმალურად გაზრდის შესაბამისი პამოყენებას (მაგ. ბაზრის შესადაირებელი მიდგომის გამოყენება, რომელიც ასახავს ბოლოდროინდელ გარიგების ფასებს მსგავს ერთეულებზე, დისკონტირებული ფულადი ნაკადების ანალიზს, გამოყენებული მონაცემები შეესაბამება აქტივის / ვალდებულების მახასიათებლებს, რომლებსაც ბაზრის მონაწილეები გაითვალისწინებდნენ.

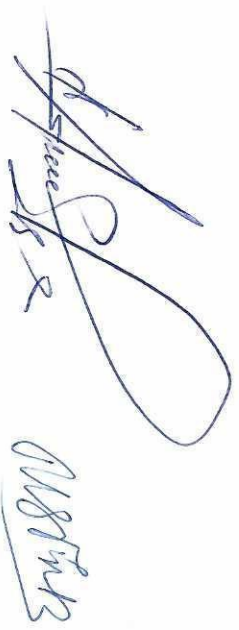
რეალური ღირებულებები კლასიფიცირდება სხვადასხვა დონეზე სამართლიანი ღირებულების იერარქიაში, იმისდა მიხედვით, თუ რამდენად შესაძლებელია შეფასების საშუალებები და რამდენად არის რეალური ღირებულების გაზომვა.

- 1 დონის რეალური ღირებულების შეფასება არის ის, რაც მიიღება კონკრეტული ფასებიდან (დაუზუსტებელი) იდენტური აქტივების ან ვალდებულებების აქტიურ ბაზრებზე.
- მე -2 დონის რეალური ღირებულების შეფასება არის ის, რაც მიიღება 1 საფეხურზე შემავალი ფასების გარდა, რომელიც ფასდება აქტივის ან ვალდებულებისათვის, პირდაპირ (ახუ ფასების სახით) ან არაპირდაპირ (ახუ ფასებიდან გამომდინარე).
- რეალური ღირებულების მე -3 დონის შეფასება არის ის შეფასებებიდან მიღებული ღირებულებები, რომლებიც მოიცავს აქტივების ან ვალდებულებების მონაცემებს, რომლებიც არ არის დაფუძნებული დასაკვირვებელი ბაზრის მონაცემებზე

2. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკის შეჯამება (გაგრძელება)

უცხოური ვალუტის რეკონსტრუქცია. ფილიალის ფუნქციური ვალუტა არის ლარი. უცხოური ვალუტის ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კონვერტირდება ფილიალის დაინტერესებული პირის ერთეულის ფუნქციურ ვალუტაში საანგარიშო თარიღისთვის გაცვლითი კურსის გამოყენებით. ტრანზაქციის თარიღის შემდეგ გაცვლითი კურსის ცვლილებით გამოწვეული მოგება და ზარალი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში

არაფულადი აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც იზომება უცხოურ ვალუტაში პირგანდელი ღირებულების მიხედვით, კონვერტირდება გაცვლითი კურსით გარიგების თარიღისათვის. არაფულადი ერთეულები, რომლებიც შეფასებულია რეალური ღირებულებით უცხოურ ვალუტაში (მაგ. გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფასიანი ქადალების ინსტრუმენტები) კონვერტირდება ვალუტის კურსის გამოყენებით იმ დღეს, როდესაც რეალური ღირებულება განისაზღვრება.



ძირითადი სამუშაოებშია მიერთადი სამუშაოებში ახსულია დირექტორებით, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება, საჭიროების შემთხვევაში.

მცირე რეზონტისა და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები იხარჯება გაცემის დროს. ძირითადი სამუშაოების ან კომპონენტების შეცვლის დირექტორება კაპიტალიზებულია.

ანგარიშების თითოეულ თარიღზე მენეჯმენტი აფასებს არის თუ არა რაიმე ნიშანი ძირითადი სამუშაოების გაუფასურების შესახებ. თუ ასეთი მითითება არსებობს, მენეჯმენტი აფასებს ანაზღაურებად თანხას, რომელიც განისაზღვრება, როგორც აქტივის რეალური დირექტორებით გამოკლებული გაყიდვის ხარჯები და მისი გამოყენების დირექტორება. საბალანსო დირექტორება მცირდება ანაზღაურებად თანხამდე და გაუფასურების ზარალი აღიარდება შემოსავლის ანგარიშში იმ მოცულობით, გაუფასურების ზარალი, რომელიც აღიარებულია წინა წლებში, ბრუნდება, თუ მოხდა ცვლილება შეფასებებში, რომელიც გამოიყენება აქტივის გამოყენების დირექტორების განსაზღვრისათვის ან რეალური დირექტორება გამოკლებული გაყიდვის ხარჯებზე.

შემოსავლების საბალანსო დირექტორებასთან შეთანხმებით განსაზღვრული განკარგებიდან მიღებული მოგება და ზარალი აღიარებულია მოგება ან ზარალში და სხვა ყოველდღიური შემოსავალი.

ამორტიზაცია ძირითადი სამუშაოების ცვეთის განგარიშება ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, რათა გამოივარალოს მათი დირექტორება მათ ნაჩვენებ დირექტორებზე მათი საკრავადო სასარგებლო პერიოდისგანგვილობაში.

☐ აოფისი ავეჯი

კომპიუტერები

სამშენებლო მანქანები

საკომუნიკაციო აღჭურვილობა

არამატერიალური აქტივები

☐ ამშენებლო ტექნიკა

ოჯარის მფლობელობის გაუზიარება

სასოფლო -სამეურნეო მანქანები და აღჭურვილობა

აქტივის ნაწილი დირექტორება არის საკრავადო თანხა, რომელსაც ფილიალი მიიღება აქტივის განკარგვიდან გამოკლებით განკარგვის ხარჯებს, ნაწილი დირექტორები და ამორტიზაციის მეთოდი განხილვება ყოველწლიურად, ყოველგვარი ცვლილების გავლების გათვალისწინებით, რომელიც აღიარდება რეალურ გაყიდვებიდან

შეფასებულია მათი რეალური დირექტორებით შექმნის თარიღისათვის, მოგება ან ზარალში აღიარებული მოგება ან ზარალი, რომელიც წარმოიქმნება არამატერიალური აქტივების აღიარების შედეგად, განისაზღვრება, როგორც სხვაობა წმინდა დირექტორებასა და არამატერიალური აქტივის საბალანსო დირექტორებას შორის.

ამორტიზაციის ხარჯი არამატერიალურ აქტივებზე აღიარდება მოგებაში ან ზარალში, როგორც ხარჯების კპტიზმორია, რომელიც შეესაბამება არამატერიალური აქტივების ფუნქციას. ამორტიზაცია დარიცხულია პრფიტი მეთოდით 10 წლის განმავლობაში.

სასარგებლო პერიოდია

თვეებში

60 თვე

60 თვე

120 თვე

150 თვე

80 თვე

60 თვე

240 თვე

60 თვე



მნიშვნელოვანი სახელმძღვანელო პოლიტიკის შეჯამება (გაგრძელება)

სახელმწიფოებრივი

ვალდებულებები საკონტრაქტო

წარმოადგენს ფილიალის ვალდებულებებს გადასცეს მომხმარებელს საქონელი ან მომსახურება და აღიაროს

მაშინ, როდესაც კლიენტმა იხდის თანხას, ან როდესაც ფილიალმა აღიარებს დებიტორულ დავალიანებას,

დაბალ ფასად, ინვესტირების ღირებულება განისაზღვრება სამუდამო შეწონილ

საფუძველზე დასრულებული პროექტებისა და მშენებარე პროექტების ღირებულება მოიცავს ნედლეულს,

პირდაპირ მართვას, სხვა პირდაპირ ხარჯებს და მასთან დაკავშირებულ წარმოების ხარჯებს (ნორმალური

საოპერაციო შესაძლებლობებიდან გამომდინარე), მაგრამ გამოირიცხავს სესხის აღების ხარჯებს, წმინდა

რეალიზებადი ღირებულება არის გაყიდვის საერთო ფასი ჩვეულებრივი საქმიანობისას,

გამოკლებული დასრულებისა და გაყიდვის ხარჯები.

საკონტრაქტო აქტივები კომპანია აღიარებს კონტრაქტის აქტივებს იმ დამატებითი ხარჯებისთვის,

რომლებიც გაჩეულებია ხელშეკრულების მისაღებად.

ან მომსახურება, რომელიც ეხება წინასწარ გადახდას თუ არსებობს მითითება, რომ წინასწარ გადახდასთან

დაკავშირებული აქტივები, საქონელი ან მომსახურება არ მიიღება, წინასწარ გადახდის საბალანსო

ღირებულება იქნება შესაბამისად და შესაბამისი გაუფასურების ზარალი აღიარდება მოგებაში ან

ზარალში.

ფულადი სახსრები და ფული **ექვივალენტები** ფულადი სახსრები და ფული ექვივალენტები მოიცავს

ფულადი სახსრებს, ბანკები და სხვა მოკლევადიანი ლიკვიდური ინვესტიციები, რომლებიც ადვილად

კონვერტირდება ფულადი სახსრების მოცულობაში და ექვივალენტება ღირებულების ცვლილების

უზნიშვნელო რისკს.

მოგების გადასახადები მოეხედო საქონელის სავადასახადო კოდების შესაბამისად, მოგების

გადასახადი არ იმეორება მიღებულ მოგებაზე, არამედ დივიდენდების სახით განაწილებულ

მოგებაზე (გარდა საქონელის სავადასახადო კოდების მუხლის -981; 309; 99; 103 გადასახადი

გადასახადი თანხა დივიდენდის განაწილება გამოითვლება წმინდა განაწილების თანხის 15/85 -ით).

შემოსავლების აღიარება

ფილიალმა აღიარებს შემოსავალს შემდეგნაირად:

შემოსავალი მომხმარებლებთან კონტრაქტებიდან

მომხმარებელზე საქონლის ან მომსახურების გადაცემის სანაცვლოდ მომხმარებელთან გაფორმებული

თითოეული კონტრაქტიდან გამომდინარე, ფილიალი: განსაზღვრავს კონტრაქტს

მომხმარებელთან: განსაზღვრავს ხელშეკრულებით შესრულების ვალდებულებებს; განსაზღვრავს

ვარიეტის ფასს; განსაზღვრავს ფასს ცალკეულ შესრულების ვალდებულებებზე, თითოეული

შემოსავლის ან მომსახურების გასაყიდი ცალკეული ფასის საფუძველზე; და აღიარებს

შემოსავალს, როდესაც თითოეული შესრულება ვალდებულება დაკმაყოფილებულია ისე, რომ ასახავს

საქონლის ან მომსახურების მიწოდებას.

გარიგების ფასი ცვლილება გათვალისწინება, ასეთი არსებობის შემთხვევაში, ასახავს კლიენტისთვის

მიღებულ შედეგათებს, როგორცაა ფასდაკლება, ფასდაკლება და ანაზღაურება, კლიენტისგან მისაღები

ნებისმიერი პოტენციური ზიანი და ნებისმიერი სხვა შემთხვევითი მოვლენა, ასეთი შედეგები

განისაზღვრება "მოსალოდნელი ღირებულების" ან "სავარაუდოდ თანხის" მეთოდის

გამოყენებით, ცვლილი ანაზღაურების გაზომვა შემდეგნაირად პრინციპს, რომლის მიხედვითაც

შემოსავალი აღიარდება მხოლოდ იმდენად, რამდენადაც მაღიან სავარაუდოა, რომ აღიარებული

შემოსავლის რაოდენობის მნიშვნელოვანი შემოირიგება არ მოხდება.

შემოსავლის რაოდენობის მნიშვნელოვანი შემოირიგება არ მოხდება.

შემოსავლის რაოდენობის მნიშვნელოვანი შემოირიგება არ მოხდება.

შემოსავლის რაოდენობის მნიშვნელოვანი შემოირიგება არ მოხდება.



2 მნიშვნელოვანი საბუღალტრო ზოლიტივის შეჯამება (გაგრძელება)
შემოსავალი სამშენებლო კონსტრუქციებიდან

ფილიალი ამწებს სარწყავი სისტემებს ქვემო სამგორის , საგარეოჯოს და იარმულდოს რაიონში გრიულვადიანი კონსტრუქციით. ასეთი კონსტრუქციები გაფორმებულია მშენებლობის დაწყებამდე. 3. მშენებლობის კონსტრუქციებიდან შემოსავალი დროთა განმავლობაში აღიარდება ხელშეკრულებისმიხედვით ეტაპებზე, მენეჯმენტი მიიჩნევს, რომ ფილიალი უფლებამოსილია გამოაქვეყნოს ინვოისი მომხმარებელზე მშენებლობისთვის, რომელიც დაფუძნებულია შესრულებასთან დაკავშირებული ეტაპებზე, როდესაც კონკრეტული ეტაპი მიღწეულია მომხმარებელს ეზავენება შესამისი განცხადება ხელმოწერით და ინვოისი შესამისი საფუხურის გადახდისთვის.

მომსახურებიდან მიღებული შემოსავლები აღიარებულია მომხმარებლისათვის მომსახურების მიწოდებისთანავე.

3 ახალი ან შესწორებული სტანდარტებისა და ინტერპრეტაციების მიღება ახალი ან შესწორებული საბუღალტრო სტანდარტები და ინტერპრეტაციები მიღებული (გაგრძელება)

ფილიალის ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებამდე, საერთაშორისო საბუღალტრო სტანდარტების საშკიმ (IASB) გამოსცა გარკვეული ახალი სტანდარტები, ინტერპრეტაციები და ცვლილებები არსებულ სტანდარტებში, რომლებიც ამოქმედდება მომდევნო საანგარიშო პერიოდებში

3. ახალი ან შესწორებული სტანდარტებისა და ინტერპრეტაციების მიღება ახალი ან შესწორებული საბუღალტრო სტანდარტები და ინტერპრეტაციები მიღებული (გაგრძელება)

ფასს 17 - "სადაზღვევო კონსტრუქციები" - (გამოქვეყნებულია 2017 წლის 18 მაისიდან, ძალაშია 2021 წლის 1 იანვრიდან ან წლიური პერიოდებისთვის, რომელიც იწყება ან მის შემდგომ). ფასს 17 შეიცვალა ფასს 4 - ით, რამაც კომპანიებს მიანიჭა სადაზღვევო კონსტრუქციების აღრიცხვა მიმდინარე პრაქტიკის შესამისად.

შედგებად, ინვესტირებისთვის რთული იყო სხვაგვარად მსგავსი სადაზღვევო კომპანიების ფინანსური საქმიანობის შედეგების შედარება. ფასს 17 არის სტანდარტული სტანდარტი ყველა სახის სადაზღვევო კონსტრუქციის აღრიცხვისათვის, მათ შორის დამზადების საკუთრებაში არსებული გადაზღვევის ხელშეკრულებები.

- შემდეგი ცვლილებები ძალაში შედის 2022 წლის 1 იანვრიდან:
- წაგებული კონსტრუქციები - კონსტრუქციის შესრულების დროებულვა (ცვლილებები ბასს 37 -ში);
 - ძირითადი საშუალებები: შემოსავალი მიზნობრივ გამოყენებამდე (ცვლილებები ბასს 16 -ში);
 - ფასს სტანდარტების 2018-2020 წლების ყოველწლიური გაუმჯობესება (ცვლილებები ფასს 1-ში, ფასს 9-ში, ფასს 16-ში და ბასს 41 სტანდარტებში); და
 - კონცეპტუალური მიდგომა (ცვლილებები ფასს 3 -ში).
- მენეჯმენტის შეფასების ეს ცვლილებები მნიშვნელოვან გავლენას არ მოახდენს ჯგუფის და სათაო კომპანიის კონსოლიდირებულ და ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

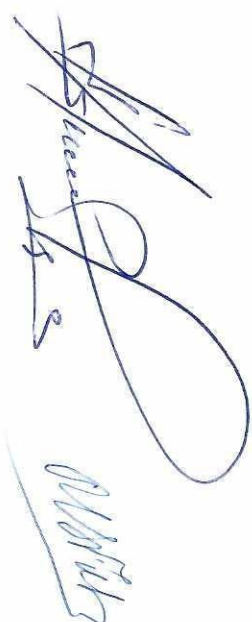



4 ნამტეხები და გარიგებები დაკავშირებული მხარეებთან

დაკავშირებული მხარე არის პირი, რომელიც დაკავშირებულია ანგარიშვალდებულ პირთან. მხარეები ზოგადად განიხილება დაკავშირებული მხარეებად, თუ მხარეები არიან საერთო კონტროლის ქვეშ, ან თუ ერთ მხარეს აქვს მეორე მხარის კონტროლის უნარი ან შეუძლია მოახდინოს მნიშვნელოვანი გავლენა ან ერთობლივი კონტროლი მეორე მხარეზე ფინანსური და ოპერატიული გადაწყვეტილებების მიღებისას. თითოეული შესაძლო დაკავშირებული მხარის ურთიერთობის გათვალისწინებით, ყურადღების გამახვილებულია ურთიერთობის არსზე და არა მხოლოდ სამართლებრივ ფორმაზე. ფილიალის მფლობელი არის შპს "ვიდრო ინშაუტ სერვისი", საბოლოო მფლობელი - მამადოვი არაზი (ბაქო).

ვიდრო ინშაუტ სერვისის ფილიალი საქართველოში
შენიშვნები ფინანსური მდგომარეობის შესახებ 2023 წლის 31 დეკემბრის ჩათვლით
(ქართული ლარი)

5 ქონება და აღქურცილობა

A large, stylized handwritten signature in blue ink is positioned above a rectangular blue ink stamp. The stamp contains the word "შეამოწმა" (Reviewed) in Georgian script.

დირექტორი:

☐ ამონეზილი ტექნიკა

კომპიუტერები

☐ აოფისი ტექნიკა

სასოფლო-სამეურნეო ტექნიკა

საკონსერვაციო აღჭურვილობა

სულ

2020 წლის 31 დეკემბერს

დაბატონების განკარგულება

2021 წლის 31 დეკემბერს

დაგროვილი ცვეთა:

2020 წლის 31 დეკემბერს

ამორტიზაციის საფასური პერიოდისთვის დაგროვილი ამორტიზაციის განკარგვა

2021 წლის 31 დეკემბერს

წმინდა საბუღალტრო დირექტორი:

2022 წლის 31 დეკემბერს

დაგროვილი ცვეთა:

2022 წლის 31 დეკემბერს

ამორტიზაციის საფასური პერიოდისთვის დაგროვილი ამორტიზაციის განკარგვა

2022 წლის 31 დეკემბერს

წმინდა საბუღალტრო დირექტორი:

ქონება, მართალი საბუღალტრო და ვალდებულებების უზრუნველყოფა. გაციდების თვითღირებულებას და 77 571 ლარის ოდენობით განკუთვნილი ადმინისტრაციული ხარჯებს 31 დეკემბრის



6 ინვენტარიზაცია

31 დეკემბერი 2023

მასალები	428,754
სულ ინვენტარიზაცია	428,754

7. საკონტრაქტო აქტივები
კონტრაქტის აქტივი 1 იანვარს

საკონტრაქტო აქტივებზე აღიარებული დამატებითი ხარჯები	6,478,585
საკონტრაქტო აქტივების ბალანსის დასრულება	6,478,585

საკონტრაქტო აქტივები წარმოდგენილია გარემოს დაცვის მინიმალურ პროექტთან დაკავშირებული პროექტის მომზადების ხარჯებით.

8 საგაჭრო და სხვა მოთხოვნები

მისაღები სათავო ოფისიდან საგაჭრო დებიტორული დავალიანება	5,431,457
წინასწარი გადახდა ქვეკონტრაქტორზე	-2,114,631
	1,905,175

სულ საგაჭრო და სხვა მოთხოვნები

5,222,001

ქვეკონტრაქტორ მშს Express Him Service- ზე, სპეციალური აღჭურვილობის დაქირავებაზე გადახდილი აგნსები წარმოდგენილია წინასწარი გადახდით ქვეკონტრაქტორ Express Him Service- მი პროექტის მშენებლობისათვის.

სათავო ოფისიდან მისაღები თანხა წარმოდგენილია ფილიალის სახელით გარემოს დაცვის სამინისტროდან მიღებული საქმის თანხის დანარჩენი თანხით. სათავო ოფისის მიერ სამინისტროსგან მიღებული წინასწარი თანხა შეადგენს 6 478 585 ლარს. სათავო ოფისმა ფილიალის სახელით გაიღო ხარჯები 5 351 816 ლარის ოდენობით და გადარიცხა თანხა საბანკო ანგარიშზე 5 351 816 ლარის ოდენობით.

9. შეზღუდული ფუნდები სახსრები

შეზღუდული ნაღდი ფული 397,688 ლარით არის წარმოდგენილი პაშა ბანკის მიერ ნაღდი ფულის დაბეჯილი თანხით საქართველოში დროებითი შემოტანილი ძირითადი საშუალებების გარანტიისათვის. იმ შემთხვევაში, თუ ეს ქონება, აღჭურვილობა არ დაუბრუნდება აზერბაიჯანს ფაშა ბანკი გადაიხდის საბაზო გადასახადს საქართველოს შემოსავლების სამსახურში. შეზღუდული ფუნდები სახსრები არის სამოიცენტო, სამშალო წლიური საპროცენტო განაკვეთი 0,5%, გარანტიების დაფარვის თარიღი 2022 წლის 31 იანვარი



10 ფულადი და ფულადი ეკვივალენტები

31 დეკემბერი 2023	
ნაღდი ფული საღარიბო	
ფული საბანკო ანგარიშებზე	0
სულ ფულადი სახსრები და ფულის ეკვივალენტები	1,364

ფილიალს აქვს მიმდინარე ანგარიშები ფაშა ბანკში და თი ბი სი ბანკში, საბანკო ანგარიშები არის უპროცენტო, Fitch Rating- ის თანახმად, ფაშა ბანკის გრეშლვადიანი საკრედიტო რეიტინგი არის „A-“.

11. სათავო ოფისის წვლილი

განმავლობაში 1 691 086 ლარის ღირებულების ძირითადი საშუალებების რეალური ღირებულება განისაზღვრა საქართველოს საბაჟო ორგანიზაციის მიერ. ამჟამად კომპანია იყენებს ამ ქონებას და აღჭურვილობას ადგილობრუ.

12. ხელშეკრულების ვალდებულება

საკონტრაქტო ვალდებულებები მოიცავს ფილიალის ვალდებულებას გადასცეს მომსახურება გარემოს დაცვის სამინისტროს, რისთვისაც ფილიალმა გააფორმა კონტრაქტი. 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საკონტრაქტო ვალდებულებები მოიცავს ფილიალის ვალდებულებას გადასცეს მომსახურებას რეალური კონტრაქტიდან და წინასწარ გადახდილი ავანსებიდან. ქვემოთ მოცემული ცხრილი წარმოადგენს თანხებს, რომლებიც აღიარებულია სახელმწიფო რეალური წინასწარ გადახდა თანხები და რომელიც წარმოადგენს იფო სახელმწიფო რეალური ვალდებულებად თუშცა მიხდა სამინისტროს მხრიდან მოწოდებული პროექტის ხარჯების დადგენა, რის გამოც (სამინისტროს მიზნებით) მოხდა პროექტის მიმდინარე ნაწილის შეჩერება და დარიცხული ავანსების უკან დაბრუნება სამინისტროსთვის სათაო ოფისის მიერ.

ნაშთი დასაწყისში 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის

დარჩენილი შესრულების ვალდებულებები, რისთვისაც გათვალისწინება, როგორც აღიარებული ჰერმისავალი, რომელიც შედიოდა ხელშეკრულების ვალდებულებებში

-5,431,457

13. სავაჭრო და სხვა გადასახდელები

31 დეკემბერი 2023	
დავალიანება თანამშრომლებისათვის	32730



14. წინასწარ მიღებული თანხები

წინასწარი თანხა (დღგ -ს გარეშე) დაბრუნებული ავანსის ოდენობა პერიოდის განმავლობაში დებიტორული დაგადასახმრების მიმართ	31 დეკემბერი 2023
	-5,431,457
	-2,114,631
გარემოს დაცვის სამინისტროსგან მიღებული ავანსი ბალანსის პერიოდიისთვის	5,351,816

აღნიშნული თანხა წარმოადგენს გარემოს დაცვის სამინისტროს მიერ სამშენებლო პროექტის საწყის ეტაპზე მიღებული თანხით. ავანსის ოდენობა გამოიყვითება 20% -მდე თითოეული გადახდისთვის პროექტის ფარგლებში და მიღებული სამუშაოებიდან ეტაპობრივად სამეთვალყურეო კომისიის მიერ. წინასწარი ანაზღაურება მოხდება სრულად 2022 წლის 1 იანვრამდე.

15. გადასახდელი გადასახადები

	31 დეკემბერი 2023
გადასახდელი დღგ მოგების საშემოსავლო გადასახადი ჯარიმები სახელმწიფო ბიუჯეტში გადასახდელი ქონების გადასახადი	

სულ საგაჭრო და სხვა გადასახდელური	0
--	----------

16. შემოსავალი

შემოსავლები	12 თვე 2023
	106,356
შემოსავალი ქირადან	35,900
შემოსავალი სამშენებლო პროექტიდან	70,456
ამორტიზაცია	181,530
ამორტიზაციის ხარჯები	181,530
შენიშვნების პერიოდის დირექტორისგან	
	472,182

ბიუჯეტის და ბიუჯეტის ხარჯები

დაზღვევისა და გარანტიის ხარჯები
ამორტიზაციის ხარჯები
□ ხვა ხარჯები

715
180,666
309,636

წმინდა საიპერაციო შემოსავალი

35,900

ქირიდან მიღებული შემოსავალი Express Him Service (სუბკონტაქტორი) შედგება 1 268 313 GEL

17. ფინანსური რისკების მართვა

რისკის მართვის ფუნქცია ფილიალში ხორციელდება ფინანსური რისკების, საიპერაციო რისკებისა და სამართლებრივი რისკების გათვალისწინებით ფინანსური რისკი მოიცავს საბაზრო რისკს (მათ შორის სავალუტო რისკს, საპროცენტო განაკვეთს და სხვა ფასის რისკს), საკრედიტო რისკს და ლიკვიდურობის რისკს. ფინანსური რისკების მართვის ფუნქციის ძირითადი მიზნებია რისკის ლიმიტების დადგენა, შემდგომ კი განაწილება იმისა, რომ რისკების ზემოქმედება დაზარალებს ამ ზღვრებში საიპერაციო და იურიდიული რისკების მართვის ფუნქციები მიზნად ისახავს შიდა პოლიტიკისა და კონტროლური ფუნქციონირების სათანადო ფუნქციონირების უზრუნველყოფას ოპერატიული და სამართლებრივი რისკების შესამცირებლად.

□ **საკრედიტო რისკი** ფილიალი იღებს საკრედიტო რისკს, რაც არის რისკი, რომ ფინანსური ინსტრუმენტის ერთმა მხარემ შეიძლება მხარისთვის ფინანსური ზარალი გამოიწვიოს ვალდებულების შეუსრულებლობით. საკრედიტო რისკის გამოვლენა წარმოიქმნება ფილიალის პრიდუქციის გაციდვის შედეგად საკრედიტო პირობებით და სხვა გარიგებებით კონტრაგენტებთან, რაც იწვევს ფინანსურ აქტივებს.

17. ფინანსური რისკების მართვა (გაგრძელება)

საკრედიტო რისკის ფილიალის მაქსიმალური აქტივობა კლასების მიხედვით აღსახება ბალანსზე არსებული ფინანსური აქტივების საბალანსო ღირებულებებში:

ფულადი და ფულადი ეკვივალენტები
შეზღუდული ნაღდი ფული
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სულ ფინანსური აქტივები

ფილიალი აცხადებს საკრედიტო რისკის დონეს, რომელსაც იგი იღებს, ლიმიტების დაწესებით კონტრაგენტებთან მიმართებაში მიღებული რისკის ოდნობაზე საკრედიტო რისკის დონის ლიმიტები მტკიცდება შენეგმენტის მიერ რეგულარულად ასეთი რისკები მონიტორინგდება მხრეანი საფუძველზე და ექვემდებარება ყოველწლიურ ან უფრო ახლოს და ადრეებს თვალის ნახივებს.

საბაზრო რისკი ფილიალი იღებს ბაზრის რისკებს საბაზრო რისკები წარმოიქმნება უცხოურ ვალუტაში და პოზიციების გამო, ყველა მათგანი ექვემდებარება ბაზრის ზოგად და სპეციფიკურ მოძრაობას. შენეგმენტი ადგენს შეზღუდვებს რისკის ღირებულების შესახებ, რომელიც შეიძლება იყოს მოღებული, რომლის მონიტორინგი ხდება ყოველწლიურად ამასთან, ამ მიდგომის გამოყენება ხელს არ შეუშლის დანაკარგებს ამ ლიმიტების მიღმა ბაზრის უფრო მნიშვნელოვანი მოძრაობების შემთხვევაში,



ქვემოთ მოყვანილი საბაზრო რისკებისადმი გავლენა ექმანება ფაქტორის ცვლილებას. ხოლო ყველა სხვა ფაქტორი შეუძლია პრაქტიკაში ეს ნაკლებად სავარაუდოა და ცვლილებები ზოგიერთ ფაქტორში შეიძლება იყოს კორელაციური - მბალოთა და სავარაუდო განაკვეთის ცვლილებები და უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილებები. **სავალდებულო რისკი** რაც შეეხება სავალდებულო რისკს, მენეჯმენტი ადგენს ლიმიტს ვალუტის მიხედვით მთლიანობაში, ჰოზციები მონიტორინგდება ყოველთვიურად. ქვემოთ მოყვანილი ცხრილი აჯამებს ფილიალის მიერ უცხოური ვალუტის გაცვლითი კურსის რისკს ბალანსის თარიღისათვის.

17. ფინანსური რისკების მართვა (გაგრძელება)

კაპიტალის ინსტრუმენტების რისკი ფილიალს არ გააჩნია კაპიტალის მართვის რისკი.

ლიკვიდურობის რისკი ლიკვიდურობის რისკი არის რისკი, როდესაც შეიქმნება სირთულე ფინანსური ვალდებულებებთან დაკავშირებული ვალდებულებების შესრულებაში. ფილიალი ექვემდებარება ყოველდღიურ კონტროლს მისი ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ. ფილიალის მენეჯმენტი აკვირდება ფილიალის ფულადი ნაკადების ყოველთვიურ პროგნოზს.

ფილიალი ცდილობს შეინარჩუნოს სტაბილური დაფინანსების ბაზა, რომელიც ძირითადად შედგება სხვა ბანკების მიერ გამოყოფილი თანხებისგან. ფილიალი ინვესტიციებს ახორციელებს არალიკვიდური აქტივების დოვრისიფიციენტულ პორტფელში.

ქვემოთ მოყვანილი ცხრილი აჩვენებს ვალდებულებებს 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მათი დარჩენილი სახელმწიფოებში ვადით დაფარვის ცხრილში გახედილებული თანხები არის სახელმწიფოებში არა დისკონტირებული ფულადი ნაკადები განსხვავდება ბალანსში შეტანილი თანხისგან, რადგანაც ბალანსი დაფუძნებულია დისკონტირებული ფულადი ნაკადებით. შედის იმ წმინდა თანხებში, რომელთა გადახდაც მოსალოდნელია დისკონტირებული ფულადი ნაკადებით. შედის იმ წმინდა როდესაც გადასახდელი თანხა არ არის ფიქსირებული, გამდგენებული თანხა განსაზღვრება ანგარიშების თარიღისთვის არსებული პირობების მითითებით. უცხოური ვალუტის გადასახდები კონვერტირდება ბალანსის

2022 წლის 31 დეკემბრის ფინანსური ვალდებულებების ვადანობის ანალიზი შემდეგია:

18. ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულება

ფინანსური ინსტრუმენტების საბალანსო ღირებულება ასახავს მათ რეალურ ღირებულებას.

ფილიალის ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების რეალური ღირებულებები ცილია მათი საბალანსო ღირებულებების. ქვემოთ მოყვანილი ცხრილები დეტალურად აღწერს ფილიალის აქტივებს და ვალდებულებებს, შეფასებული ან გაშვებული რეალური ღირებულებებით, სამი დონის იერარქიის გამოყენებით, დაფუძნებული შეფასების ყველაზე დაბალ დონეზე, რომელიც მნიშვნელოვანია მათი რეალური ღირებულების გაზომვისათვის.

19. მოვლენები ბალანსის შედგენის თარიღის შემდეგ

ბალანსის თარიღის შემდგომ არ არსებობს რაიმე მოვლენა, რომელიც გავლენას მოახდენს ბალანსზე

ბილალმეტი, ბაქიძე ნ. დიოქ გოთი, ძაძელოვ შ.

11/11/21