

სს თემელსუ ულუსლარარასი მუჰენდისლიჰ ჰიზმეთლერის საქართველოს ფილიალი

ფინანსური ანგარიშგება

2018 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

8-21

ფინანსური მდომარეობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდომარეობის ანგარიშგება	Note	31.12.2018	01.01.2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	50 049	60 632
არამატერიალური აქტივი		0	0
		50 049	60 632
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5	682 110	584 474
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	1 455 804	888 305
მარაგები	7	759	436
სხვა მიმდინარე აქტივები	8	88 848	87 542
		2 227 521	1 560 756
მთლიანი აქტივები		2 277 570	1 621 388
მთლიანი კაპიტალი			
სხვა რეზერვები		23 631	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1 171 832	331 854
		1 195 463	331 854
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		0	0
		0	0
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	243 259	486 436
მიღებული ავანსი	10	633 496	741 056
დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო	11	0	15 553
საგადასახადო ვალდებულებები	12	205 351	46 489
		1 082 107	1 289 534
მთლიანი ვალდებულებები		1 082 107	1 289 534
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		2 277 570	1 621 388

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 16 ოქტომბერი

დირექტორი:

სს თემელსუ ულუსლარარასი მუჰენდისლიჰ ჰიზმეთლერის საქართველოს ფილიალი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	Note	31.12.2018	01.01.2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	50 049	60 632
არამატერიალური აქტივი		0	0
		50 049	60 632
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5	682 110	584 474
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	1 455 804	888 305
მარაგები	7	759	436
სხვა მიმდინარე აქტივები	8	88 848	87 542
		2 227 521	1 560 756
მთლიანი აქტივები		2 277 570	1 621 388
მთლიანი კაპიტალი			
სხვა რეზერვები		23 631	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1 171 832	331 854
		1 195 463	331 854
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		0	0
		0	0
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	243 259	486 436
მიღებული ავანსი	10	633 496	741 056
დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო	11	0	15 553
საგადასახადო ვალდებულებები	12	205 351	46 489
		1 082 107	1 289 534
მთლიანი ვალდებულებები		1 082 107	1 289 534
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		2 277 570	1 621 388

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 16 ოქტომბერი

დირექტორი:



სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	Note	31.12.2018
ამონაგები	13	5 405 819
თვითღირებულება	14	(3 281 137)
საერთო მოგება		2 124 682
სხვა შემოსავლები	15	5 130
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი		(657 150)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული შემოსულობა/ზარალი	16	(968)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	17	(2 993)
სხვა ხარჯები	18	(3 502)
საოპერაციო მოგება		1 465 198
ფინანსური შემოსავალი		-
ფინანსური ხარჯი		-
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		-
მოგება დაბეგვრამდე	19	1 465 198
მოგების გადასახადი		-
პერიოდის მოგება		1 465 198
სხვა სრული შემოსავალი:		
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		-
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		1 465 198

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 16 ოქტომბერი

დირექტორი:

სს თემელსუ ულუსლარარასი მუჰენდისლიქ ჰიზმეთლერის საქართველოს ფილიალი

სს თემელსუ ულუსლარარასი მუჰენდისლიქ ჰიზმეთლერის საქართველოს ფილიალი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	Note	31.12.2018
ამონაგები	13	5 405 819
თვითღირებულება	14	(3 281 137)
საერთო მოგება		2 124 682
სხვა შემოსავლები	15	5 130
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი		(657 150)
ძირითადი საშუალებების რელიზაციიდან მიღებული შემოსულობა/ზარალი	16	(968)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	17	(2 993)
სხვა ხარჯები	18	(3 502)
საოპერაციო მოგება		1 465 198
ფინანსური შემოსავალი		-
ფინანსური ხარჯი		-
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		-
მოგება დაბეგვრამდე	19	1 465 198
მოგების გადასახადი		-
პერიოდის მოგება		1 465 198
სხვა სრული შემოსავალი:		
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		1 465 198

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 16 ოქტომბერი

დირექტორი:



საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება				
	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები - დაფინანსება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 01 იანვარი	-	331 854	(0)	331 854
მოგება წლის ბოლოს		1 465 198	23 631	1 488 829
სხვა სრული შემოსავალი			-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	1 465 198	23 631	1 488 829
გაცემული დივიდენდი		(625 219)		(625 219)
აქციების გამოშვება	-			-
2018 წლის 31 დეკემბერი	-	1 171 832	23 631	1 195 463

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 16 ოქტომბერი
დირექტორი:

სს თემელსუ ულუსლარასი მუჰენდისლიჰ ჰიზმეთლერის საქართველოს ფილიალი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები - დაფინანსება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 01 იანვარი	-	331 854	(0)	331 854
მოგება წლის ბოლოს		1 465 198	23 631	1 488 829
სხვა სრული შემოსავალი			-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	1 465 198	23 631	1 488 829
გაცემული დივიდენდი		(625 219)		(625 219)
აქციების გამოშვება	-			-
2018 წლის 31 დეკემბერი	-	1 171 832	23 631	1 195 463

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 16 ოქტომბერი
დირექტორი:



**სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2018 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, ქ.ქუთაისი, კახეთის რეგიონი, ჭიათურის მუნიციპალიტეტი, ალგეთი-სიონი, აგარა-გომისა და ჩუმათელეთი-ხევის გზის მონაკვეთი. 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.

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების

**განმარტებითი შენიშვნები 2018 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

**საადრცხო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2018 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის**

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

აქტივების გაუფასურება

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

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

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

**სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2018 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 კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები განისაზღვრება დაქირავებულ მომუშავეებთან გაფორმებული ინდივიდუალური ხელშეკრულებების საფუძველზე. დაქირავებულ მომუშავეთა ხელფასის ანაზღაურება ხორციელდება ყოველი თვის ბოლო სამუშაო რიცხვში.

ანაზღაურებადი შვებულების გამოყენების წესი ეფუძნება საქართველოს შრომის კოდექსით გათვალისწინებულ პირობებს.

**სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2018 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 საზედამხებდველო 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 2017 წლის 2 თებერვალს , რომელიც ითვალისწინებს დეტალური პროექტის მომზადებას E60 მაგისტრალის ჩუმათელეთი-ხევის მონაკვეთისთვის (ხელშეკრულების ნომერი: EwHIP-4/cs/qcbs-03),

**სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2018 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის**

სსიპ საქართველოს გარემოს დაცვისა და სოფლის მეურნეობის სამინისტროსთან 2018 წლის 20 ნოემბერს, რომელიც ითვალისწინებს საკონსულტაციო მომსახურებას - საირიგაციო და მიწის ბაზრის განვითარების პროექტზე (ხელშეკრულების ნომერი: IDIC/CS/CQS/03),

უცხოურ საწარმოს ფილიალთან „ჰილ ინტერნეიშენალ ენ.ვი-ს ფილიალი საქართველოში“ 2017 წლის 7 სექტემბერს რომელიც ითვალისწინებს სამშენებლო საზედამხედველო და საკონსულტაციო მომსახურებას, აღნიშნული კონტრაქტის ხანგრძლივობა განისაზღვრება 2021 წლის 31 დეკემბრამდე (ხელშეკრულების ნომერი: UWSCG/USIIP/QCBS/04-2016. Loan No. 3441- GEO).

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 ფუნქიონირებადმა 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.

4. ძირითადი საშუალებები

	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
01 იანვარი 2018	18 518	44 592	25 032	88 141
შემოსვლა	500	2 223		2 723
გადაფასება				-
გასვლა		(1 896)	-	(1 896)
31 დეკემბერი 2018	19 018	44 918	25 032	88 968
ცვეთა და გაუფასურება				
01 იანვარი 2018	(10 809)	(11 256)	(5 444)	(27 509)
პერიოდის ცვეთა	(1 895)	(7 554)	(2 253)	(11 702)
გაუფასურება		-	-	-
გასვლა		293	-	293
31 დეკემბერი 2018	(12 705)	(18 517)	(7 697)	(38 919)
წმინდა საბალანსო ღირებულება				
01 იანვარი 2018	7 708	33 336	19 588	60 632
31 დეკემბერი 2018	6 313	26 402	17 335	50 049

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

*სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2018 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის*

5. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

2018	2017
682 110	584 474
682 110	584 474

6. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

მოთხოვნები საწარმოს პესონალის მიმართ

2018	2017
1 455 804	884 950
-	3 355
1 455 804	888 305

კომპანიას 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არ უღიარებია სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ზარალი.

7. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

2018	2017
759	436
759	436

მიმდინარე პერიოდში მარაგებისთვის აღიარებული გაუფასურების ზარალი არ გამოვლინდა .

მარაგები არ არის დატვირთული გირავნობით.

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების

განმარტებითი შენიშვნები 2018 წ. 31 დეკემბერს

დასრულებული წლისთვის

8. სხვა მიმდინარე აქტივები

	2018	2017
წინასწარ გადახდილი საიჯარო ქირა	2 649	6 933
წინასწარ ანაზღაურებული სხვა ხარჯი	86 199	80 609
	88 848	87 542

9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2018	2017
მოწოდებულების წინაშე წარმოქმნილი ვალდებულებები, რომლებიც დეტალურად არ არის წარდგენილი	1 385	2 297
ეპტისა სერვისიოს დე ინხენიერია ეს.ელ.-ის ფილიალი	-	12 561
შპს საპროექტო-საკონსულტაციო კომპანია ბითი	-	25 494
ფ/პ-ის მიერ გაწეული მომსახ.წარმოქმნილი ვალდებულება	2 921	-
შპს აეკომ ჯორჯია	20 851	20 851
PLATO JEOTEKNIK SONDAJ MUH.LTD	12 908	118 608
შპს საპროექტო-საკონსულტაციო კომპანია ბითი (EwHIP-4/cs/qcbs-03)	23 907	73 958
შპს პოლიტიკის და მართვის კონსალტინგ ჯგუფი - PMCG	173 080	232 639
ჰილ ინტერნეიშენალ ენ.ვი-ს ფილიალი საქართველოში	4 672	27
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე	3 536	-
	243 259	486 436

*სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2018 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის*

10. მიღებული ავანსები

შპს აეკომ ჯორჯია

ჰილ ინტერნეიშენალ ენ.ვი-ს ფილიალი საქართველოში

საქართველოს გარემოს დაცვისა და სოფლის მეურნეობის სამინისტრო

2018	2017
108 000	108 000
478 032	633 056
47 465	-
633 496	741 056

11. დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

2018	2017
-	15 553
0	15 553

12. საგადასახადო ვალდებულებები

საშემოსავლო გადასახადი

დამატებული ღირებულების გადასახადი

ქონების გადასახადი

2018	2017
-	3 888
204 400	42 203
951	398
205 351	46 489

*სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2018 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის*

13. ამონაგები

მომსახურების გაწევა

2018
5 405 819
5 405 819

14. თვითღირებულება

რეზიდენტი ქვეკონტრაქტორების მიერ გაწეული მომსახურება

არარეზიდენტი ქვეკონტრაქტორების მიერ გაწეული მომსახურება

ფ/პ მიერ გაწეული მომსახურები (პირდაპირი ხარჯი)

პირდაპირი ხელფასი

2018
(1 437 413)
(113 394)
(269 440)
(1 460 889)
(3 181 137)

15. სხვა შემოსავალი

უსასყიდლოდ მიღებული მომსახურება

2018
5 130
5130

16. ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან მიღებული შემოსულობა/ზარალი

ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული შემოსულობა

ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულება

2018
636
(1 604)
(968)

*სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2018 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის*

17. სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო

საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება

საკურსო სხვაობით მიღებული ზარალი

2018
1 568 460
(1 571 453)
(2 993)

18. სხვა ხარჯები

არაეკონომიკური ხარჯი მოგების გადასახადთან ერთად

2018
(3 502)
(3 502)

19. 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

2018
(3 281 137)
(657 150)
(968)
(2 993)
(3 502)
(3 945 750)

**სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2018 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის**

20. 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

2018
42 098
42 098

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას უფიქსირდება ჩვეულებრივი იჯარის
ვალდებულებების დაუფარავი ნაშთი 2 921 ლარის ოდენობით. (2017 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით 0 ლარი).

საოპერაციო იჯარის მთლიანი ვალდებულება -

მომავალი საიჯარო გადასახდელები

1 წელზე ნაკლები

1-დან 5 წლის ჩათვლით

5 წელზე მეტი

2018
35 400
184 080
-
219 480

**სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2018 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის**

21. სხვა რეზერვები

სააქციო საზოგადოება თემელსუ ულუსლარარასი მუჰენდისლიჰ ჰიზმეთლერი-ისაგან მიღებული დაფინანსების აღრიცხვა ხდება სხვა რეზერვების მუხლში და 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით იგი შეადგენს 23 631 ლარს. (2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 0 ლარს).

22. დირექტორებისა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

შრომის ანაზღაურება მთლიანად

2018
273 211
273 211

23. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია.

24. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ხელმძღვანელობამ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2019 წლის 16 ოქტომბერს .

დირექტორი:

სს თემელსუ ულუსლარარასი მუჰენდისლიქ ჰიზმეთლერის საქართველოს ფილიალი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2018 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

21. სხვა რეზერვები

სააქციო საზოგადოება თემელსუ ულუსლარარასი მუჰენდისლიქ ჰიზმეთლერი-ისაგან მიღებული
დაფინანსების აღრიცხვა ხდება სხვა რეზერვების მუხლში და 2018 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით იგი შეადგენს 23 631 ლარს. (2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 0 ლარს).

22. დირექტორებისა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

შრომის ანაზღაურება მთლიანად

2018
273 211
273 211

23. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია.

24. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ხელმძღვანელობამ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2019
წლის 16 ოქტომბერს.

დირექტორი:

