

სს წყალი მარგებელი

კრებსითი კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება და
დამოუკიდებელი აუდიტორის ანგარიში

2016 წლის 31 დეკემბერი და
2017 წლის 31 დეკემბერი

შინაარსი

დამოუკიდებელი აუდიტორის ანგარიში

კრებსითი კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	1
კონსოლიდირებული მოგებისა და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	2
კონსოლიდირებული კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება	3
კონსოლიდირებული ფულადი ნაკადების ანგარიშგება.....	4

კრებსითი კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

1 ჯგუფი და მისი საქმიანობა	5
2 მომზადების საფუძველი	6

კრებსითი კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების შესახებ დამოუკიდებელი აუდიტორის ანგარიში

სს წყალი მარგებელი-ს მფლობელს და ხელმძღვანელობას
ჩვენი დასკვნა

ჩვენი აზრით, სს წყალი მარგებელის და მისი შვილობილი საწარმოების (შემდგომში “ჯგუფი”) თანხმდები კრებსითი კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც მომზადებულია მე-2 შენიშვნაში აღწერილი საფუძვლის თანახმად, ყველა არსებით ასპექტში შეესაბამება აუდიტრულ კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებას.

კრებსითი კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

აუდიტრული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგებიდან მიღებული ჯგუფის კრებსითი კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

- 2016 წლის 1 იანვრის, 2016 წლის 31 დეკემბრის და 2017 წლის 31 დეკემბრის ფინანსური მდგომარეობის კონსოლიდირებულ ანგარიშგებებს;
- შესაბამისი წლების მოგებისა და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის კონსოლიდირებულ ანგარიშგებებს;
- შესაბამისი წლების კონსოლიდირებულ კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგებებს;
- შესაბამისი წლების ფულადი ნაკადების კონსოლიდირებულ ანგარიშგებებს; და
- კრებსით კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებასთან დაკავშირებულ შენიშვნებს.

კრებსითი კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება არ მოიცავს ყველა იმ ახსნა-განმარტებით შენიშვნას, რაც მოთხოვნილია აუდიტრული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს გამოყენებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების მიხედვით. კრებსითი კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების და შესაბამისი აუდიტორის ანგარიშის გაცნობა, არ ანაცვლებს აუდიტრული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგებისა და, შესაბამისად, აუდიტორის ანგარიშის გაცნობას. აუდიტრული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება და კრებსითი კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება არ ასახავს იმ მოვლენების შედეგებს, რასაც ადგილი ჰქონდა ჩვენს მიერ აუდიტრული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების შესახებ ანგარიშის მომზადების თარიღის შემდეგ.

აუდიტრული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება და ჩვენი შესაბამისი აუდიტორის ანგარიში

2018 წლის 31 მაისს ჩვენ გამოვეცით არამოდიფიცირებული აუდიტორის დასკვნა აუდიტრულ კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებასთან მიმართებაში.

კრებსით კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია კრებსითი კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე მე-2 შენიშვნაში აღწერილი საფუძვლის შესაბამისად.

კრებსით კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე აუდიტორის პასუხისმგებლობა

ჩვენს პასუხისმგებლობას წარმოადგენს, რომ გამოვხატოთ აზრი იმის შესახებ, შეესაბამება თუ არა კრებსითი კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებით ასპექტში, აუდიტრულ კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებას ჩვენს პროცედურებზე დაყრდნობით, რომლებიც ჩატარებულ იქნა აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტის 810 (გადასინჯული) ‘კრებსითი ფინანსური ანგარიშგების შესახებ ანგარიშის მომზადების ვალდებულების’ შესაბამისად.

შპს „ფრაისუოთერკაუსკუპერს საქართველო“-სთვის და მისი სახელით (რეგ.# SARAS-F-775813)

ლაშა ჯანელიძე (რეგ.#SARAS-A-562091)

10 დეკემბერი 2018 წ.

თბილისი, საქართველო

სს წყალი მარგებელი
კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ათასი ქართული ლარი	2017 წლის 31 დეკემბერი	2016 წლის 31 დეკემბერი	2016 წლის 1 იანვარი
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	100,807	84,678	19,879
არამატერიალური აქტივები	3,420	2,024	2,049
ავანსი ძირითადი საშუალებების შეძენასთან დაკავშირებით	679	4,372	6,287
სულ გრძელვადიანი აქტივები	104,906	91,074	28,215
მიმდინარე აქტივები			
დამფუძნებლისგან მისაღები თანხები	-	6,050	13,380
მიმდინარე სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	8,548	2,954	2,679
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	7,958	5,789	3,373
მიმდინარე მოგების გადასახადის ავანსი	-	345	345
ფული და ფულის ექვივალენტები	4,613	5,326	13,703
სულ მიმდინარე აქტივები	21,119	20,464	33,480
სულ აქტივები	126,025	111,538	61,695
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი	24,000	24,000	16,000
გაუნაწილებელი მოგება	42,952	37,668	28,891
სულ საკუთარი კაპიტალი	66,952	61,668	44,891
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
ნასესხები სახსრები	33,186	27,938	12,577
გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულება	-	-	1,751
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	718	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	33,904	27,938	14,328
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
ნასესხები სახსრები	11,515	14,152	261
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	13,654	7,780	2,215
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	25,169	21,932	2,476
სულ ვალდებულებები	59,073	49,870	16,804
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	126,025	111,538	61,695

გამოსაცემად დამტკიცდა და ხელმძღვანელობის სახელით ხელი მოეწერა 2018 წლის 10 დეკემბერს:

გრიგოლ გოგოლაძე
 დირექტორი

თამთა აბრამიშვილი
 ფინანსური მენეჯერი

სს წყალი მარგებელი

კონსოლიდირებული მოგებისა და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

<i>ათასი ქართული ლარი</i>	2017	2016
ამონაგები	42,036	35,782
თვითღირებულება	(24,344)	(18,128)
მთლიანი მოგება	17,692	17,64
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	541	366
დისტრიბუციის დანახარჯები	(3,440)	(2,684)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(4,792)	(3,994)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(1,626)	(649)
საოპერაციო მოგება	8,375	10,693
ფინანსური შემოსავალი	129	220
ფინანსური ხარჯები	(3,220)	(3,649)
მოგება მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე	5,284	7,264
მოგების გადასახადის კრედიტი	-	1,751
წლის მოგება	5,284	9,015
სხვა სრული შემოსავალი	-	-
სულ წლის სრული შემოსავალი	5,284	9,015

სს წყალი მარგებელი
კონსოლიდირებული კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

<i>ათასი ქართული ლარი</i>	<i>სააქციო კაპიტალი</i>	<i>გაუნაწილებელი მოგება</i>	<i>სულ</i>
ბალანსი 2016 წლის 1 იანვარს	16,000	28,891	44,891
ახალი აქციების გამოშვება	8,000	-	8,000
აქციონერის მაგივრად გადახდილი პროფესიული მომსახურების ღირებულება	-	(238)	(238)
წლის მოგება	-	9,015	9,015
სულ წლის სრული შემოსავალი	-	9,015	9,015
ბალანსი 2016 წლის 31 დეკემბერს	24,000	37,668	61,668
წლის მოგება	-	5,284	5,284
სულ წლის სრული შემოსავალი	-	5,284	5,284
ბალანსი 2017 წლის 31 დეკემბერს	24,000	42,952	66,952

სს წყალი მარგებელი
კონსოლიდირებული ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

ათასი ქართული ლარი	2017	2016
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება მოგების გადასახდამდე	5,284	7,264
შესწორებები:		
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	3,689	1,620
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანების გაუფასურება	330	-
ზარალი შემცირებული შემოსულობებით ძირითადი		
საშუალებების გასვლიდან	80	-
საპროცენტო შემოსავალი	(129)	(220)
საპროცენტო ხარჯი	1,579	728
წმინდა ზარალი უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და გადაფასებიდან	1,641	2,921
საოპერაციო ფულადი ნაკადები საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე	12,474	12,313
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანების შემცირება	(2,574)	(2,057)
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ზრდა	(5,594)	(275)
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება ზრდა	7,192	1,718
მიღებული საპროცენტო შემოსავალი	129	220
გადახდილი საპროცენტო ხარჯი	(3,625)	(1,100)
ცვლილებები საბრუნავ კაპიტალში	(4,472)	(1,494)
წმინდა ფულადი ნაკადი საოპერაციო საქმიანობაში	8,002	10,819
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(14,725)	(60,044)
არამატერიალური აქტივების შეძენა	(774)	(104)
შემოსულობები ძირითადი საშუალებების გაყიდვიდან	33	10
წმინდა ფულადი სახსრები გამოყენებული საინვესტიციო საქმიანობაში	(15,466)	(60,138)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
შემოსავლები ნასესხები სახსრებიდან	13,204	24,515
ნასესხები სახსრების გადახდა	(13,130)	-
შემოსულობა აქციების გამოშვებიდან	6,050	15,330
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	6,124	39,845
სავალუტო კურსის ცვლილებების გავლენა ფულსა და ფულის ექვივალენტებზე	627	1,097
ფულის და ფულის ექვივალენტების წმინდა შემცირება	(713)	(8,377)
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის დასაწყისში	5,326	13,703
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის ბოლოს	4,613	5,326

1 ჯგუფი და მისი საქმიანობა

სს წყალი მარგებელი (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნდა 1997 წელს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია წარმოადგენს სააქციო საზოგადოებას, რომელიც დარეგისტრირდა ჩოხატაურის რაიონის სასამართლოს მიერ, მისი საიდენტიფიკაციო კოდია: 241997158.

კომპანიის უშუალო და საბოლოო 100%-იანი მფლობელი არის სს მარგებელი, რომელიც დაფუძნდა 2009 წლის 27 ივლისს საქართველოში, იმ მიზნით რომ განახორციელოს ინვესტიციების მენეჯმენტი. 2017 წლის 31 დეკემბერს, 2016 წლის 31 დეკემბერს და 2016 წლის 1 იანვარს კომპანიას არ ჰყავდა საბოლოო მაკონტროლებელი მხარე.

ძირითადი საქმიანობა. 2014 წლის 23 სექტემბერს, 2016 წლის 18 აგვისტოს და 2017 წლის 14 ივლისს, სს წყალი მარგებელმა დააფუძნა 100%-იანი შვილობილი საწარმოები, UAB Healthy Water Europe ლიტვაში, UAB Healthy Water Asia ყაზახეთში and Healthy Water Slavia LLC რუსეთში, რომლებიც ახორციელებენ კომპანიის პროდუქციის დისტრიბუციას შესაბამის ბაზრებზე. კომპანია და მისი შვილობილები შემდგომში მოხსენებულია როგორც „ჯგუფი“.

ჯგუფის ძირითად სამეწარმეო საქმიანობა გახლავთ მინერალური და სასმელი წყალის წარმოება და ჩამოსხმა, რომელიც იყიდება ადგილობრივ და უცხოურ საბითუმო მოვაჭრეებზე. ჯგუფი ახორციელებს ექსპორტს 33 ქვეყანაში, რომელთაგან ძირითადია ყაზახეთი, ბელარუსია, რუსეთი, უკრაინა, თურქეთი, ამერიკის შეერთებული შტატები და ლიტვა.

2015 წლის ივნისში, სს წყალი მარგებელმა შპს Synergy Construction-ს შეუკვეთა ახალი წყლის ჩამომსხმელი, გამაგრილებელი სასმელების წარმოებისა და სასაწყობო ქარხნის მშენებლობა, ნებადღავში, გურია. ახალი საწყობისა და ქარხნის მშენებლობა დასრულდა 2016 წლის დეკემბერში, ხოლო საინსტალაციო სამუშაოები 2017 და 2018 წლებში. ახალი საწყობი და ქარხანა ჯგუფს აძლევს საშუალებას რომ გააფართოვოს მოცულობა არსებული პროდუქტებისთვის და დაიყოს ახალი პროდუქტების წარმოება, როგორიცაა ხილის წვენები, ხილის სასმელები, ცივი ჩაი და სხვა სასმელები.

2016 წლის 28 იანვარს, სს წყალი მარგებელმა დადო სალიცენზიო ხელშეკრულება Rauch Fruchtsaeft GmbH & CO OG -სთან ბრენდი Rauch -ის პროდუქციის წარმოებასთან დაკავშირებით.

რეგისტრაციის და საქმიანობის განხორციელების ადგილი. კომპანიის რეგისტრირებული და ძირითადი სამეწარმეო საქმიანობის განხორციელების მისამართია: საქართველო, თბილისი, ჩოხატაურის რეგიონი, ნაბეღლავი.

წარსადგენი ვალუტა. წინამდებარე კრებსითი კონსოლიდირებული ანგარიშგება წარმოდგენილია ათას ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული.

2 მომზადების საფუძველი

წინამდებარე კრებსითი კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება გამომდინარეობს ჯგუფის აუდირებული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგებიდან, რომელიც მომზადებული იქნა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (შემდგომში „ფასს“) შესაბამისად 2017 წლის 31 დეკემბერს და 2016 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლებისათვის.

ეს კრებსითი კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება გამიზნულია სხვადასხვა მესამე მხარეებისათვის, როგორცაა საერთაშორისო სადაზღვევო ორგანიზაციები, ძირითადი მომწოდებლები და ფინანსური ინსტიტუტები, რომლებიც ითხოვენ ჯგუფის ისტორიულ ფინანსურ მდგომარეობისა და მომგებიანობის დემონსტრირებას.

წინამდებარე კრებსითი კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება არ მოიცავს ყველა ახსნა-განმარტებით შენიშვნას, რაც მოთხოვნილია ფასს-ის მიხედვით, ყველა მოთხოვნილი ახსნა-განმარტებითი შენიშვნებისათვის, იხილეთ კომპანიის აუდირებული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება შესაბამისი პერიოდებისათვის.

სს წყალი მარგებელი

კრებსითი კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება და
დამოუკიდებელი აუდიტორის ანგარიში

2016 წლის 31 დეკემბერი და
2017 წლის 31 დეკემბერი

მუ. კანაქიძე

შინაარსი

დამოუკიდებელი აუდიტორის ანგარიში

კრესიტი კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	1
კონსოლიდირებული მოგებისა და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	2
კონსოლიდირებული კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება	3
კონსოლიდირებული ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	4

კრესიტი კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

1 ჯგუფი და მისი საქმიანობა	5
2 მომზადების საფუძველი	6

მუქ ცხადი

კრებსითი კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების შესახებ დამოუკიდებელი აუდიტორის ანგარიში

სს წყალი მარგებელი-ს მფლობელს და ხელმძღვანელობას
ჩვენი დასკვნა

ჩვენი აზრით, სს წყალი მარგებელის და მისი შვილობილი საწარმოების (შემდგომში “ჯგუფი”) თანხლები კრებსითი კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც მომზადებულია მე-2 შენიშვნაში აღწერილი საფუძვლის თანახმად, ყველა არსებით ასპექტში შეესაბამება აუდიტრებულ კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებას.

კრებსითი კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

აუდიტრებული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგებიდან მიღებული ჯგუფის კრებსითი კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

- 2016 წლის 1 იანვრის, 2016 წლის 31 დეკემბრის და 2017 წლის 31 დეკემბრის ფინანსური მდგომარეობის კონსოლიდირებულ ანგარიშგებებს;
- შესაბამისი წლების მოგებისა და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის კონსოლიდირებულ ანგარიშგებებს;
- შესაბამისი წლების კონსოლიდირებულ კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგებებს;
- შესაბამისი წლების ფულადი ნაკადების კონსოლიდირებულ ანგარიშგებებს; და
- კრებსით კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებასთან დაკავშირებულ შენიშვნებს.

კრებსითი კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება არ მოიცავს ყველა იმ ახსნა-განმარტებით შენიშვნას, რაც მოთხოვნილია აუდიტრებული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს გამოყენებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების მიხედვით. კრებსითი კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების და შესაბამისი აუდიტორის ანგარიშის გაცნობა, არ ანაცვლებს აუდიტრებული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგებისა და, შესაბამისად, აუდიტორის ანგარიშის გაცნობას. აუდიტრებული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება და კრებსითი კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება არ ასახავს იმ მოვლენების შედეგებს, რასაც ადგილი ჰქონდა ჩვენს მიერ აუდიტრებული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების შესახებ ანგარიშის მომზადების თარიღის შემდეგ.

აუდიტრებული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება და ჩვენი შესაბამისი აუდიტორის ანგარიში

2018 წლის 31 მაისს ჩვენ გამოვეცით არამოდიფიცირებული აუდიტორის დასკვნა აუდიტრებულ კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებასთან მიმართებაში.

კრებსით კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია კრებსითი კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე მე-2 შენიშვნაში აღწერილი საფუძვლის შესაბამისად.

კრებსით კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე აუდიტორის პასუხისმგებლობა

ჩვენს პასუხისმგებლობას წარმოადგენს, რომ გამოვხატოთ აზრი იმის შესახებ, შეესაბამება თუ არა კრებსითი კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებით ასპექტში, აუდიტრებულ კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებას ჩვენს პროცედურებზე დაყრდნობით, რომლებიც ჩატარებულ იქნა აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტის 810 (გადასინჯული) ‘კრებსითი ფინანსური ანგარიშგების შესახებ ანგარიშის მომზადების ვალდებულების’ შესაბამისად.

შპს „ფრაისლოთერჰაუსკუპერს საქართველო“-სთვის და მისი სახელით (რეგ.# SARAS-F-775813)

ლაშა ჯანელიძე (რეგ.#SARAS-A-562091)

10 დეკემბერი 2018 წ.

თბილისი, საქართველო

მ.კ. კანკიანი

სს წყალი მარგებელი
კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ათასი ქართული ლარი	2017 წლის 31 დეკემბერი	2016 წლის 31 დეკემბერი	2016 წლის 1 იანვარი
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები	100,807	84,678	19,879
ძირითადი საშუალებები	3,420	2,024	2,049
არამატერიალური აქტივები	679	4,372	6,287
ავანსი ძირითადი საშუალებების შეძენასთან დაკავშირებით	104,906	91,074	28,215
სულ გრძელვადიანი აქტივები			
მიმდინარე აქტივები	-	6,050	13,380
დამფუძნებლისგან მისაღები თანხები	8,548	2,954	2,679
მიმდინარე სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	7,958	5,789	3,373
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	-	345	345
მიმდინარე მოგების გადასახადის ავანსი	4,613	5,326	13,703
ფული და ფულის ექვივალენტები	21,119	20,464	33,480
სულ მიმდინარე აქტივები	126,025	111,538	61,695
სულ აქტივები			
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი	24,000	24,000	16,000
გაუნაწილებელი მოგება	42,952	37,668	28,891
სულ საკუთარი კაპიტალი	66,952	61,668	44,891
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები	33,186	27,938	12,577
ნასესხები სახსრები	-	-	1,751
გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულება	718	-	-
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	33,904	27,938	14,328
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები	11,515	14,152	261
ნასესხები სახსრები	13,654	7,780	2,215
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	25,169	21,932	2,476
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	59,073	49,870	16,804
სულ ვალდებულებები	126,025	111,538	61,695
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			

გამოსაცემად დამტკიცდა და ხელმძღვანელობის სახელით ხელი მოეწერა 2018 წლის 10 დეკემბერს:

გრიგოლ გოგოლაძე
დირექტორი

თამთა აბრამიშვილი
ფინანსური მენეჯერი

მ. ი. კანაქიძე

სს წყალი მარგებელი

კონსოლიდირებული მოგებისა და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

ათასი ქართული ლარი	2017	2016
ამონაგები	42,036	35,782
თვითღირებულება	(24,344)	(18,128)
მთლიანი მოგება	17,692	17,64
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	541	366
დისტრიბუციის დანახარჯები	(3,440)	(2,684)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(4,792)	(3,994)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(1,626)	(649)
საოპერაციო მოგება	8,375	10,693
ფინანსური შემოსავალი	129	220
ფინანსური ხარჯები	(3,220)	(3,649)
მოგება მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე	5,284	7,264
მოგების გადასახადის კრედიტი	-	1,751
წლის მოგება	5,284	9,015
სხვა სრული შემოსავალი	-	-
სულ წლის სრული შემოსავალი	5,284	9,015

მკ. ცნაძე

სს წყალი მარგებელი
კონსოლიდირებული კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

ათასი ქართული ლარი	სააქციო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
ბალანსი 2016 წლის 1 იანვარს	16,000	28,891	44,891
ახალი აქციების გამოშვება	8,000	-	8,000
აქციონერის მაგივრად გადახდილი პროფესიული მომსახურების ღირებულება	-	(238)	(238)
წლის მოგება	-	9,015	9,015
სულ წლის სრული შემოსავალი	-	9,015	9,015
ბალანსი 2016 წლის 31 დეკემბერს	24,000	37,668	61,668
წლის მოგება	-	5,284	5,284
სულ წლის სრული შემოსავალი	-	5,284	5,284
ბალანსი 2017 წლის 31 დეკემბერს	24,000	42,952	66,952

მეუ წყალი

სს წყალი მარგებელი
კონსოლიდირებული ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

ათასი ქართული ლარი	2017	2016
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება მოგების გადასახადამდე	5,284	7,264
შესწორებები:		
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	3,689	1,620
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანების გაუფასურება	330	-
ზარალი შემცირებული შემოსულობებით ძირითადი		
საშუალებების გასვლიდან	80	-
საპროცენტო შემოსავალი	(129)	(220)
საპროცენტო ხარჯი	1,579	728
წმინდა ზარალი უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და		
გადაფასებიდან	1,641	2,921
საოპერაციო ფულადი ნაკადები საბრუნავი კაპიტალის	12,474	12,313
ცვლილებამდე		
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანების შემცირება	(2,574)	(2,057)
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ზრდა	(5,594)	(275)
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება ზრდა	7,192	1,718
მიღებული საპროცენტო შემოსავალი	129	220
გადახდილი საპროცენტო ხარჯი	(3,625)	(1,100)
ცვლილებები საბრუნავ კაპიტალში	(4,472)	(1,494)
წმინდა ფულადი ნაკადი საოპერაციო საქმიანობაში	8,002	10,819
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(14,725)	(60,044)
არამატერიალური აქტივების შეძენა	(774)	(104)
შემოსულობები ძირითადი საშუალებების გაყიდვიდან	33	10
წმინდა ფულადი სახსრები გამოყენებული საინვესტიციო	(15,466)	(60,138)
საქმიანობაში		
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
შემოსავლები ნასესხები სახსრებიდან	13,204	24,515
ნასესხები სახსრების გადახდა	(13,130)	-
შემოსულობა აქციების გამოშვებიდან	6,050	15,330
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	6,124	39,845
სავალუტო კურსის ცვლილებების გავლენა ფულსა და ფულის		
ექვივალენტებზე	627	1,097
ფულის და ფულის ექვივალენტების წმინდა შემცირება	(713)	(8,377)
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის დასაწყისში	5,326	13,703
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის ბოლოს	4,613	5,326

მეც კონსოლი

1 ჯგუფი და მისი საქმიანობა

სს წყალი მარგებელი (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნდა 1997 წელს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია წარმოადგენს სააქციო საზოგადოებას, რომელიც დარეგისტრირდა ჩოხატაურის რაიონის სასამართლოს მიერ, მისი საიდენტიფიკაციო კოდია: 241997158.

კომპანიის უშუალო და საბოლოო 100%-იანი მფლობელი არის სს მარგებელი, რომელიც დაფუძნდა 2009 წლის 27 ივლისს საქართველოში, იმ მიზნით რომ განახორციელოს ინვესტიციების მენეჯმენტი. 2017 წლის 31 დეკემბერს, 2016 წლის 31 დეკემბერს და 2016 წლის 1 იანვარს კომპანიას არ ჰყავდა საბოლოო მაკონტროლებელი მხარე.

ძირითადი საქმიანობა. 2014 წლის 23 სექტემბერს, 2016 წლის 18 აგვისტოს და 2017 წლის 14 ივლისს, სს წყალი მარგებელმა დააფუძნა 100%-იანი შვილობილი საწარმოები, UAB Healthy Water Europe ლიტვაში, UAB Healthy Water Asia ყაზახეთში and Healthy Water Slavia LLC რუსეთში, რომლებიც ახორციელებენ კომპანიის პროდუქციის დისტრიბუციას შესაბამის ბაზრებზე. კომპანია და მისი შვილობილები შემდგომში მოხსენებულია როგორც „ჯგუფი“.

ჯგუფის ძირითად სამეწარმეო საქმიანობა გახლავთ მინერალური და სასმელი წყალის წარმოება და ჩამოსხმა, რომელიც იყიდება ადგილობრივ და უცხოურ საბითუმო მოვაჭრეებზე. ჯგუფი ახორციელებს ექსპორტს 33 ქვეყანაში, რომელთაგან ძირითადია ყაზახეთი, ბელარუსია, რუსეთი, უკრაინა, თურქეთი, ამერიკის შეერთებული შტატები და ლიტვა.

2015 წლის ივნისში, სს წყალი მარგებელმა შპს Synergy Construction-ს შეუკვეთა ახალი წყლის ჩამომსხმელი, გამაგრილებელი სასმელების წარმოებისა და სასაწყობო ქარხნის მშენებლობა, ნებადღავში, გურია. ახალი საწყობისა და ქარხნის მშენებლობა დასრულდა 2016 წლის დეკემბერში, ხოლო საინსტალაციო სამუშაოები 2017 და 2018 წლებში. ახალი საწყობი და ქარხანა ჯგუფს აძლევს საშუალებას რომ გააფართოვოს მოცულობა არსებული პროდუქტებისთვის და დაიყოს ახალი პროდუქტების წარმოება, როგორცაა ხილის წვენები, ხილის სასმელები, ცივი ჩაი და სხვა სასმელები.

2016 წლის 28 იანვარს, სს წყალი მარგებელმა დადო სალიცენზიო ხელშეკრულება Rauch Fruchtsaeft GmbH & CO OG -სთან ბრენდი Rauch -ის პროდუქციის წარმოებასთან დაკავშირებით.

რეგისტრაციის და საქმიანობის განხორციელების ადგილი. კომპანიის რეგისტრირებული და ძირითადი სამეწარმეო საქმიანობის განხორციელების მისამართია: საქართველო, თბილისი, ჩოხატაურის რეგიონი, ნაბეღლავი.

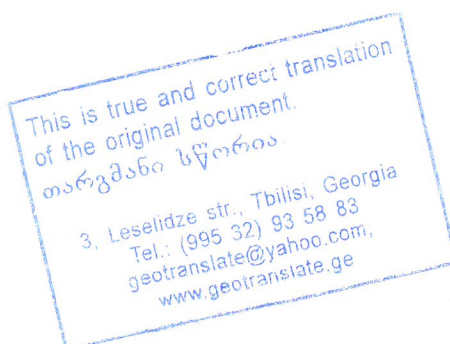
წარსადგენი ვალუტა. წინამდებარე კრებსითი კონსოლიდირებული ანგარიშგება წარმოდგენილია ათას ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული.

2 მომზადების საფუძველი

წინამდებარე კრებსითი კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება გამომდინარეობს ჯგუფის აუდირებული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგებიდან, რომელიც მომზადებული იქნა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (შემდგომში „ფასს“) შესაბამისად 2017 წლის 31 დეკემბერს და 2016 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლებისათვის.

ეს კრებსითი კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება გამიზნულია სხვადასხვა მესამე მხარეებისათვის, როგორცაა საერთაშორისო სადაზღვევო ორგანიზაციები, ძირითადი მომწოდებლები და ფინანსური ინსტიტუტები, რომლებიც ითხოვენ ჯგუფის ისტორიულ ფინანსურ მდგომარეობისა და მომგებიანობის დემონსტრირებას.

წინამდებარე კრებსითი კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება არ მოიცავს ყველა ახსნა-განმარტებით შენიშვნას, რაც მოთხოვნილია ფასს-ის მიხედვით, ყველა მოთხოვნილი ახსნა-განმარტებითი შენიშვნებისათვის, იხილეთ კომპანიის აუდირებული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება შესაბამისი პერიოდებისათვის.



მე. ბანსიანი

სანოტარო მოქმედების
რეგისტრაციის ნომერი

N181499857



სანოტარო მოქმედების
რეგისტრაციის თარიღი

11.12.2018 წ

სანოტარო მოქმედების
დასახელება

დოკუმენტის თარგმანზე დიპლომირებული მთარგმნელის
ხელმოწერის დამოწმება

ნოტარიუსი

თეა კიკუაშვილი

სანოტარო ბიუროს მისამართი

ქალაქი თბილისი, ლესელიძის ქ. #17

სანოტარო ბიუროს ტელეფონი

593235532, 2 93 30 83

სანოტარო მოქმედების

07409653656418

ინდივიდუალური ნომერი



სანოტარო მოქმედებისა და სანოტარო აქტის შესახებ ინფორმაციის (მისი შექმნის, შეცვლის და/ან გაუქმების შესახებ) მიღება-გადამოწმება შეგიძლიათ საქართველოს ნოტარიუსთა პალატის ვებ-გვერდზე: www.notary.ge ასევე შეგიძლიათ დარეკოთ ტელეფონზე: +995(32) 2 66 19 18

ორი ათას თერამეტი წლის თერთმეტ დეკემბერს, მე, ნოტარიუს თეა კიკუაშვილის შემცვლელი პირი - ია კიკუაშვილი, რომლის სანოტარო ბიურო მდებარეობს ქ. თბილისი, ლესელიძის ქ. 17, ვადასტურებ მთარგმნელის მაკა კვანტალიანის (დაბ. 10.09.1989წ., მცხოვრები ქ. თბილისი, კოტე აფხაზის I ჩიხი N 4, პირადი №01011066963) ხელმოწერის ნამდვილობას. მთარგმნელმა წარმოადგინა ენის ცოდნის დამადასტურებელი დოკუმენტი (ხარისხის სერტიფიკატი, გაცემული 2011წ. გოთლენდის უნივერსიტეტის მიერ № 890910-T043; სერტიფიკატი გაცემული საერთაშორისო სახლი - მსოფლიო ორგანიზაციის მიერ, გაც. 20.10.03) მე, გაეფრთხილე მთარგმნელი, რომ იგი პასუხს აგებს თარგმანის სიზუსტეზე, რომელმაც დაადასტურა თარგმანის გამომრიცხავი გარემოების არარსებობის შესახებ და რომ ჯეროვნად იცის ქართული და ინგლისური ენები და უზრუნველყოფს თარგმანის სიზუსტეს.

11.12.2018 I, **Ia Kikuashvili**, Acting Notary Public **Tea Kikuashvili**, the notary office located at the address: 17 Leselidze St. Tbilisi, hereby certify that the signature of the translator **Maka Kvantaliani** (date of birth: 10.09.1989, residing at the address: 8 Bzipi St. Tbilisi, personal ID: 01011066963, ID card #: B0888397, issued on: 01.03.2006 by Isani office of Civil Registry Agency) is genuine. The translator presented the diploma #:890910-T043 issued by the Gotland University in 2011; Certificate of International House Tbilisi, issued on 20.10.03). The translator has been warned about the exclusive circumstances of translation. The party and the translator have confirmed absence of the exclusive circumstances of translation. I, Notary Public, have warned the translator, that she was responsible for an accurate translation. The translator confirmed that she duly knew Georgian and English languages and ensured the exactness of the translation.

გადახდილია 18-00 ლარი, თანახმად საქართველოს მთავრობის დადგენილების (29 დეკემბერი 2011 წ.) 31-ე მუხლისა, ასევე დღგ 3.24 ლარი თანახმად საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 169-ე მუხლისა. ასევე სარეგისტრაციო მოსაკრებელი 2-00 ლარი, (დღგ-ს ჩათვლით) თანახმად საქართველოს მთავრობის დადგენილების (29 დეკემბერი 2011 წ.) 39-ე მუხლისა. ერთი ეგზემპლარისთვის

Fee paid 18-00 GEL, according to the Article 31st, resolution #507 dated 29.12.2011 adopted by Georgian Government about the fees, the rules of payment and approving the service terms determined for the Notary Chamber of Georgia and for the fulfillment of notary activities, also 3.24 according to Article 169th of Georgian Tax Code (including VAT), also 2-00 GEL, according to the Article 39th resolution (dated 29.12.2011).

ნოტარიუს თეა კიკუაშვილის შემცვლელი პირი

Acting Notary Public **Tea Kikuashvili**

ია კიკუაშვილი

