

ფინანსური ანგარიშგება

შპს „ჯეორენტი“

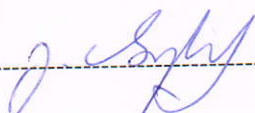
(ს/კ 404883729)

30 სექტემბერი 2020

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება -----	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება -----	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება -----	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება -----	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები -----	6

----- /დირექტორი/

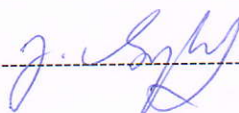
-----  ----- /მთავარი ბუღალტერი/

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

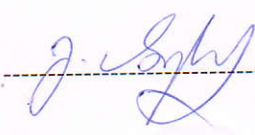
	შენ.	31-12-19	31-12-18	31-12-17
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	5	5,087,319	3,876,811	2,085,639
არამატერიალური აქტივები		1,137	1,891	2,678
გრძელვადიანი ინვესტიციები სხვა საწარ.	6	163,386	154,541	154,541
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	6	83,768		
		5,335,610	4,033,243	2,242,858
მოკლევადიანი აქტივები				
მარაგი	7	478,311	251,993	176,692
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		16,697	6,400	5,645
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8	555,629	400,837	676,404
ფული და ფულის ექვივალენტები	9	117,483	82,991	79,723
		1,168,120	742,221	938,464
სულ აქტივები		6,503,730	4,775,464	3,181,322
კაპიტალი და ვალდებულებები				
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		100,000	100,000	100,000
გაუნაწილებელი მოგება		3,565,009	2,853,895	2,413,873
		3,665,009	2,953,895	2,513,873
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
მიღებული სესხები და ლიზინგები	10	2,341,283	1,437,604	568,461
		2,341,283	1,437,604	568,461
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
გადასახადები		(71,037)	(2,685)	(6,891)
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	11	568,475	386,650	105,879
		497,438	383,965	98,988
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		6,503,730	4,775,464	3,181,322

----- /დირექტორი/


 ----- /მთავარი ბუღალტერი/

სრული შემოსავლის ანგარიშგება				
<u>2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით</u>				
	შენ.	2019		2018
შემოსავალი	12	3,234,790		2,734,729
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(337,815)		(346,481)
საერთო მოგება		2,896,975		2,388,248
სხვა შემოსავალი		-		-
გაყიდვის და მიწოდების ხარჯები	13	(329,607)		(513,231)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	14	(821,006)		(656,833)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(527,360)		(370,214)
საოპერაციო მოგება		1,219,002		847,970
საპროცენტო ხარჯები		(143,478)		(97,223)
საკურსო სხვაობით გამოწვეული მოგება (ზარალი)		(139,407)		(74,033)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		(25,004)		(20,903)
მოგება (ზარალი) დაბეგვრამდე		911,113		655,811
მოგების გადასახადის ხარჯი		-		-
მთლიანი სრული შემოსავალი (ზარალი)		911,113		655,811

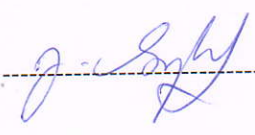
----- /დირექტორი/


 ----- /მთავარი ბუღალტერი/

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება			
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით			
		გაუნაწილებელი მოგება	საკუთარი კაპიტალი
2017 წლის 31 დეკემბრისთვის		2,413,873	2,513,873
ზრდა (+)		655,811	-
შემცირება (-)		(215,789)	-
2018 წლის 31 დეკემბრისთვის		2,853,895	2,953,895
ზრდა (+)		911,113	-
შემცირება (-)		(200,000)	-
2019 წლის 31 დეკემბრისთვის		3,565,008	3,665,008

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება			
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით			
	2019		2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	957,056		1,321,657
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(1,777,381)		(2,181,922)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	855,428		854,354
ცვლილება ფულისა და ფულის ექვივალენტებში	35,103		(5,911)
სავალუტო კურსის ეფექტი	(611)		9,179
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის დასაწყისში	82,991		79,723
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის ბოლოს	117,483		82,991

-----/დირექტორი/


 -----/მთავარი ბუღალტერი/

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ჯეორენტი“ (შემდეგ - კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნდა 2011 წლის 10 იანვარს, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრირებულია თბილისის საგადასახადო ინსპექციის მიერ, საიდენტიფიკაციო ნომრით 404883729.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სამშენებლო მანქანების და მოწყობილობების იჯარა ოპერატორთან ერთად. შპს „ჯეორენტი“ საქართველოს ბაზარზე ახდენს 20-მდე დასახელების საქონლის იმპორტს, ესენია: გენერატორები, კონტეინერები, დროებითი ღობეები, სანათი კოშკები, სამშენებლო ლიფტები, ამწე კალათები, შედუღების აპარატები, საწვავის რეზერვუარები, გამათბობლები, ნესტის შემწოვი აპარატები, არმატურის მოსაღუნი აპარატები, არხის პანელები. კომპანია აღნიშნული პროდუქტების იმპორტს ახორციელებს ძირითადად შემდეგი ქვეყნებიდან: საფრანგეთი, გერმანია, რუსეთი, ინგლისი, რუმინეთი, კორეა, ჰოლანდია.

კომპანიას 2019 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით გააჩნდა ორი ფილიალი-საწყობი, შესაბამისად, შემდეგ ქალაქებში: თბილისი, ბათუმი.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქალაქი თბილისი, გლდანის რაიონი, ელევთერ ანდრონიკაშვილის ქუჩა, N 149

2019 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით, კომპანიის წილის მფლობელები არიან:

- როინ გიგიბერია, პ/ნ 01002001029 - 33%;
- ზაზა კუხალიშვილი, პ/ნ 42001004221 - 33%;
- არნე კუკინი (ესტონეთი), პ/ნ 37503112729 - 35%.

კომპანიის დირექტორია არნე კუკინი და როინ გიგიბერია. კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის და 1 იანვრისთვის შეადგენს 100,000 ლარს.

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის თანამშრომლების რაოდენობა იყო 24 ადამიანი.

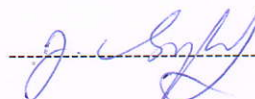
2. მომზადების საფუძველი

კომპანიის წინამდებარე 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის შესაბამისად.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში, თანხები დამრგვალებულია უახლოეს მთელ რიცხვამდე.

წინამდებარე ანგარიშგება მისი წარდგენის მომენტში არ არის დამტკიცებული კომპანიის პარტნიორ(ებ)ის მიერ პარტნიორთა კრებაზე. კომპანიის პარტნიორებს უფლება აქვს წინამდებარე ანგარიშგებაში ცვლილებების შეტანის, ანგარიშგების გამოშვების შემდგომად.

----- /დირექტორი/

 ----- /მთავარი ბუღალტერი/

3. ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები, რომლებიც გამოყენებულია ამ სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას, მოცემულია ქვემოთ. აღნიშნული პოლიტიკები ეხება წარდგენილ ყველა წელს, თუ განსხვავებული არ არის განცხადებული.

ტერმინები და განმარტებები

რეალური ღირებულება არის თანხა, რომლითაც შეიძლება აქტივი გაიცვალოს ან ვალდებულება დაიფაროს საქმის მცოდნე და გარიგების მსურველ მხარეებს შორის „გაშლილი ხელის მანძილის პრინციპით“. საუკეთესო რწმუნება რეალური ღირებულების დასადგენად არის ფასი აქტიურ ბაზარზე. აქტიურია ბაზარი, სადაც მოცემული აქტივით ან ვალდებულებით ოპერაციები საკმარისად ხშირად და საკმარისი მოცულობით სრულდება, რაც ფასების შესახებ ინფორმაციის მოპოვების საშუალებას იძლევა მუდმივად. იმ ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულება, რომლებიც ივაჭრება აქტიურ ბაზარზე დგინდება შესაბამის აქტივზე ან ვალდებულებაზე დადგენილი ფასისა და რაოდენობის ნამრავლით. აღნიშნულს ადგილი აქვს მაშინაც, თუ ბაზარზე ვაჭრობის ყოველდღიური ნორმა არ არის საკმარისი, რათა მოიცვას მთლიანად გასაყიდად განთავსებული რაოდენობა და შეკვეთების რაოდენობის განთავსებამ შეიძლება გავლენა მოახდინოს ერთეულის კოტირებულ ფასზე.

აქტივის თვითღირებულება არის აქტივის შეძენის ან შექმნის დროს გადახდილი ფული ან ფულის ეკვივალენტების ან სხვა სახის საზღაურის რეალური ღირებულების თანხა და მოიცავს საოპერაციო ხარჯებს.

ფინანსური აქტივები

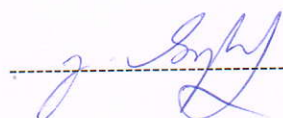
კომპანია განსაზღვრავს მისი ფინანსური აქტივების კლასიფიკაციას თავდაპირველი აღიარებისას ქვემოთ განმარტებული ჯგუფების მიხედვით. კომპანია არ ფლობს დაფარვის ვადამდე ფლობილ ინვესტიციებს, გასაყიდად არსებულ ან რეალური ღირებულებით აღრიცხულ ფინანსურ აქტივებს მოგებაში ან ზარალში ასახვით. კომპანია ადგენს საკუთარი ფინანსური აქტივების კლასიფიკაციის ტიპს თავდაპირველი აღიარებისას.

სავაჭრო მოთხოვნები და გაცემული სესხები

ეს აქტივები წარმოადგენს არაწარმოებულ ფინანსურ აქტივებს ფიქსირებული ან განსაზღვრადი გადასახდელებით, რომელთა ფასი არ არის კოტირებული აქტიურ ბაზარებზე. მათი თავდაპირველი აღიარება ხდება რეალური ღირებულებით იმ ტრანზაქციის დანახარჯების ჩათვლით, რომელიც პირდაპირაა დაკავშირებული მის შეძენასა ან გაცემასთან, ხოლო შემდგომ აღიარებულია გაუფასურების რეზერვით შემცირებული ამორტიზებადი ღირებულებით, ეფექტური საპრიცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით, გაუფასურების რეზერვის გამოკლებით.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

-----/დირექტორი/

 -----/მთავარი ბუღალტერი/

ფული და ფულის ეკვივალენტები არის ისეთი აქტივები, რომლებიც დაუბრკოლებლად გადაიცვლება ნაღდი ფულის წინასწარ ცნობილ ოდენობაზე და მათი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე და მოთხოვნამდე დეპოზიტებს, რომელთა ვადიანობა არის 3 თვემდე. 3 თვეზე მეტი ვადით შეზღუდული სახსრები არ ჩაირთვება ფულში და ფულის ეკვივალენტებში.

ძირითადი საშუალებები

ა) თავდაპირველი აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება შეძენის ფასთან ერთად მოიცავს პირდაპირ დანახარჯებს და მათთან დაკავშირებული ნებისმიერი მომავალი ვალდებულების მიმდინარე ღირებულებას, ისევე როგორც მიმდინარე შესყიდვის ფასს, ასევე აქტივთან უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად. მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული თანხის შედარებით და ჩაირთვება სხვა შემოსავლების/ხარჯების კატეგორიაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ბ) შემდგომი ხარჯები

შემდგომი ხარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება, როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

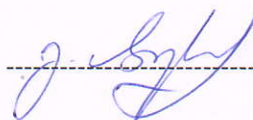
ბ) ცვეთა

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად.

მიწას ცვეთა არ ერიცხება, ხოლო დანარჩენ ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი ცვეთის მეთოდით, სასარგებლო მომსახურების ვადის და გამოშვებული პროდუქციის რაოდენობის შესაბამისად. ქვემოთ მოცემულია ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები კატეგორიების მიხედვით:

ძირითადი საშუალების ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წლები)
შენობები	30 წელი
მანქანა დანადგარები	10-15 წელი
საოფისე ავეჯი და ინვენტარი	5-7 წელი
კომპიუტერული ტექნიკა	5 წელი
ავტომობილები	10 წელი

-----/დირექტორი/



-----/მთავარი ბუღალტერი/

არამატერიალური აქტივები

კომპანიის არამატერიალურ აქტივებს წარმოადგენენ სააღრიცხვო პროგრამები (7 წლიანი სასარგებლო მომსახურების ვადით). არამატერიალური აქტივები თავდაპირველად აღიარებულია თვითღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ნებისმიერი დაგროვილი ამორტიზაციის და გაუფასურების ზარალის თანხით. არამატერიალური აქტივები ამორტიზდება წრფივი მეთოდით, სასარგებლო მომსახურების ვადის შესაბამისად.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კვალიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკის და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას ჯგუფისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც ჯგუფის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის, ისე რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებს.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადახდილი საიჯარო გადასახადები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

მარაგები

მარაგები საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენისა და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მაგალითად, ტრანსპორტირებისა და იმპორტის ხარჯები, ასევე სხვა პირდაპირი ხარჯები. მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილის მეთოდით, საწყობების მიხედვით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას არ ერიცხება პროცენტი. 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. ამგვარი მტკიცებულების შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

-----/დირექტორი/

-----/მთავარი ბუღალტერი/

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სესხები

საპროცენტო ხარჯი აისახება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

დაბეგვრა

საგადასახადო ხარჯი შედგება პერიოდის მიმდინარე გადასახადისგან. კომპანიის მიმდინარე გადასახადი გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. გადასახადები აღიარდება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. წინასწარ გადახდილი გადასახადები წარდგება, როგორც საგადასახადო აქტივები.

შემოსავალი

საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის ფლობასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებსა და სარგებელს, და ასევე, როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს წინასწარ შეთანხმებულ სარგებელს. ეს კრიტერიუმები ჩაითვლება დაკმაყოფილებულად, როდესაც პროდუქცია გადაეცემა მყიდველს, ხოლო როდესაც მყიდველს გააჩნია საქონლის უკან დაბრუნების უფლება, კომპანია გადაავადებს შემოსავლის აღიარებას იმ დრომდე, სანამ საქონლის დაბრუნების ვადა არ ამოიწურება. თუ ამონაგები უკვე ასახულია და ამის შემდეგ საექვო გახდა თანხის მიღება, ამოსაღები თანხა აისახება როგორც ხარჯი და არა როგორც თავდაპირველად აღიარებული ამონაგების თანხის კორექტირება.

ხარჯების აღიარება

კომპანია თავისი ძირითადი ოპერაციების განხორციელებისას ახდენს როგორც საოპერაციო, ასევე სხვა ხარჯების გაწევას, რომელიც პირდაპირ არ არის დაკავშირებული პროდუქციის რეალიზაციასთან. მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. თუ ეკონომიკური სარგებელი მოსალოდნელია რომ წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე. ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყოვნებლივ, თუ აღარ მოიტანს მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან თუ ეკონომიკური სარგებელი არ აკმაყოფილებს ან შეწყვეტა დაკმაყოფილება აქტივის აღიარების მოთხოვნისა ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

-----/დირექტორი/



-----/მთავარი ბუღალტერი/

სახელფასო განაცემები

ხელფასები, ბონუსები და არაფულადი სარგებელი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

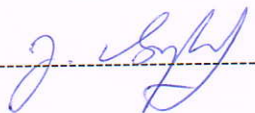
ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

პირობითი ვალდებულებები არ აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან, და შესაძლებელია ამ ვალდებულების საიმედოდ შეფასება. პირობითი ვალდებულებების შესახებ ინფორმაცია მოცემულია ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებში, გარდა ისეთი პირობითი ვალდებულებებისა, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან არ არის მოსალოდნელი.

ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აისახება პირობითი აქტივები. მაგრამ ისეთი ფინანსური აქტივების შესახებ ინფორმაცია, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში შესაძლებელია - აისახება განმარტებით შენიშვნებში. იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას აქვს რწმუნება, რომ ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში, მაშინ მასთან დაკავშირებული აქტივი და შემოსავალი აისახება იმ პერიოდის ფინანსურ ანგარიშგებაში, როდესაც ადგილი ქონდა შეფასების ცვლილებას.

ანარიცხი წარმოადგენს ვალდებულებას, რომელიც დაკავშირებულია რაოდენობრივ და დროით განუსაზღვრელობებთან. ვალდებულება კი წარმოადგენს კომპანიის მიმდინარე დავალიანებას, რომელიც წარმოიშვა წარსული მოვლენის შედეგად, და რომლის დაფარვა გამოიწვევს კომპანიიდან ეკონომიკური სარგებლის გადინებას. ვალდებულების წარმოშობი მოვლენა არის მოვლენა, რომელიც წარმოშობს სამართლებრივ ან კონსტრუქციულ ვალდებულებას, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიას არ გააჩნია სხვა რეალური ალტერნატივა, და მან უნდა დაფაროს თავისი ვალდებულებები. სამართლებრივი ვალდებულება გამომდინარეობს: გარიგებიდან (ხელშეკრულებაში დაფიქსირებული ან ნაგულისხმევი პირობების გათვალისწინებით), კანონმდებლობიდან ან სხვა სამართლებრივი ქმედებიდან. კონსტრუქციული ვალდებულება გამომდინარეობს კომპანიის ქმედებიდან, სადაც: წარსულში დადგენილი პრაქტიკიდან, კომპანიის მიერ გამოქვეყნებული პოლიტიკიდან ან სპეციფიკური მიმდინარე ანგარიშგებიდან გამომდინარე, კომპანია მიანიშნებს სხვა მხარეებს, რომ იგი იღებს გარკვეულ პასუხისმგებლობებს და შედეგად, მესამე მხარეს კომპანიასთან მიმართებაში გააჩნია გარკვეული მოლოდინი, რომ იგი შეასრულებს ამ პასუხისმგებლობებს.

----- /დირექტორი/

 ----- /მთავარი ბუღალტერი/

კომპანიას სასამართლოში შეტანილი აქვს სარჩელები, კომპანიას აქვს სასამართლო დავები იმ პირებთან ვისაც დარღვეული აქვთ ხელშეკრულებით ნაკისრი ვალდებულებები, თუმცა აღნიშნული თანხა არ არის არსებითი.

კომპანიის წინააღმდეგ არანაირი სარჩელის წარმოება არ მიმდინარეობს.

შეფასებისა და წარდგენის ვალუტა

ა) ფუნქციონალური და წარდგენის ვალუტა

თავის ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს კომპანიის ოპერაციებზე. ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს.

ბ) ტრანზაქციები და ბალანსი

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კონვერტირებულია ფუნქციონალურ ვალუტაში ოფიციალური გაცვლით კურსით ბალანსის შედგენის დღისთვის. მოგება და ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან ოპერაციების ანაზღაურებისას და ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციისას წლის ბოლოს არსებული ოფიციალური კურსით აღიარებულია მოგებად ან ზარალად. წლის ბოლოს კონვერტაცია არ ეხება არაფულად აქტივებს.

2019 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

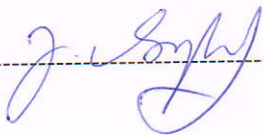
საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

პერიოდი	დოლარი	ევრო
კურსი 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,8677	3,2095

4. საქმიანობის უწყვეტობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს რომ კომპანიას უახლოეს მომავალში გადაწყვეტილი არ აქვს თავისი საქმიანობის ლიკვიდაცია ან არსებითი შეკვეცა, რაც თავისმხრივ გულისხმობს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების შესრულებას საქმიანობის ჩვეულებრივი მიმდინარეობის დროს.

----- /დირექტორი/

 ----- /მთავარი ბუღალტერი/

5. მირითადო საშუალებები

	მზისა	ქვინა- ნაგებობები	მანქანა- დახადვარები	ოფისის ალკუროვლობა და კონსტრუქციები	ავტო და სხვა ინვესტირები	საბრუნავი საშუალებები სხვა მირითადი საშუალებები	სულ
ისტორიული ღირებულება 01.01.2018	0	0	2,547,693	52,501	8,294	135,239	2,743,727
შემოსვლა	768,510	17,990	1,328,708	32,037	3049	160,984	2,311,278
გავლა	0	0	(275,665)	(3,631)	0	(6500)	(285,796)
ისტორიული ღირებულება 31.12.2018	768,510	17,990	3,600,736	80,907	11,343	289,723	4,769,209
ისტორიული ღირებულება 01.01.2019	768,510	17,990	3,600,736	80,907	11,343	289,723	4,769,209
შემოსვლა	0	0	1,800,498	72,739	20,904	101,464	1,995,604
გავლა	0	0	(398,465)	0	0	(35,087)	(433,552)
ისტორიული ღირებულება 31.12.2019	768,510	17,990	5,002,769	153,645	32,247	356,100	6,331,262
გვითა	0	0	599,573	27,415	4,009	27,091	658,088
დაგროვილი გვითა 01.01.2018	0	0	343,871	5,684	2,035	23,363	376,602
გვითა	0	0	(132,855)	(3,631)	0	(5,807)	(142,293)
გასული მირითადი საშუალებების გვითა	0	0	810,589	29,468	6,044	44,648	892,398
დაგროვილი გვითა 31.12.2018	0	0	810,589	29,468	6,044	44,648	892,398
დაგროვილი გვითა 01.01.2019	0	0	810,589	29,468	6,044	44,648	892,398
გვითა	0	0	473,778	10,649	5,868	34,512	526,607
გასული მირითადი საშუალებების გვითა	0	0	(156,171)	0	0	(18,891)	(175,062)
დაგროვილი გვითა 31.12.2019	0	0	1,128,197	40,117	11,912	60,268	1,243,942
საბალანსო ღირებულება 31.12.2018	768,510	16,341	2,790,147	51,439	5,299	245,075	3,876,811
საბალანსო ღირებულება 31.12.2019	768,510	14,542	3,874,572	113,528	20,335	295,832	5,087,320

/დირექტორი/

/მთავარი ბუღალტერი/

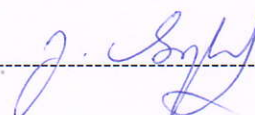
6. მარაგები			
	<u>2019.12.31</u>	<u>2018.12.31</u>	<u>2017.12.31</u>
მზა პროდუქცია	296,678	99,344	57,679
სხვა მარაგი	181,633	152,649	119,013
სულ მარაგები	478,311	251,993	176,692

7. გრძელვადიანი ინვესტიციები სხვა საწარმოებში და სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
	<u>2019.12.31</u>	<u>2018.12.31</u>	<u>2017.12.31</u>
სესხი - HYDROSCAND LLC, Armenia	83,768	0	0
მონაწილეობა შპს ჰიდროსკანდ-ში	154,541	154,541	154,541
მონაწილეობა HYDROSCAND LLC, Armenia-ში	8,845	0	0
სულ გრ. ინვ. სხვ. საწ. და სხვ. აქტივები	247,154	154,541	154,541

8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები			
	<u>2019.12.31</u>	<u>2018.12.31</u>	<u>2017.12.31</u>
მოთხოვნები მიწოდებიდან	519,521	390,686	582,858
გადახდილი ავანსები	35,081	10,151	93,546
სხვა მოთხოვნები	1,027	0	0
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	555,629	400,837	676,404

9. ფული და ფულის ექვივალენტები			
	<u>2019.12.31</u>	<u>2018.12.31</u>	<u>2017.12.31</u>
ნაღდი ფული სალაროში	63,447	30,163	26,084
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	54,036	52,828	53,639
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	117,483	82,991	79,723

----- /დირექტორი/


 ----- /მთავარი ბუღალტერი/

10. მიღებული სესხები და ლიზინგები (ფინანსური იჯარა)			
	<u>2019.12.31</u>	<u>2018.12.31</u>	<u>2017.12.31</u>
ბანკის სესხები	2,189,005	1,333,576	479,222
ლიზინგები (ფინანსური იჯარა)	152,278	104,028	89,239
სულ სესხები და ლიზინგები	2,341,283	1,437,604	568,461

11. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები			
	<u>2019.12.31</u>	<u>2018.12.31</u>	<u>2017.12.31</u>
ვალდებულებები მომწოდებლების მიმართ	502,700	275,194	74,138
გადახდილი ხელფასები	0	6,748	21,205
მიღებული ავანსები	23,113	45,538	5,536
სხვა ვალდებულებები	42,662	59,170	5,000
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	568,475	386,650	105,879

12. შემოსავალი		
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
შემოსავალი რეალიზაციიდან	2,983,925	2,400,909
არასაოპერაციო მომსახურებიდან	250,865	333,820
სულ შემოსავალი	3,234,790	2,734,729

----- /დირექტორი/

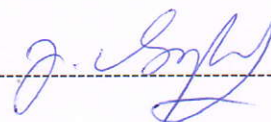


----- /მთავარი ბუღალტერი/

13. გაყიდვის და მიწოდების ხარჯები		
	2019	2018
იჯარით გაცემული ტექნიკის მომსახურე პერსონალის ხარჯი	77	45,988
იჯარით გაცემული ტექნიკის საექსპლუატაციო ხარჯი	269,061	244,818
იჯარით გაცემული ტექნიკის ტრანსპორტირების ხარჯი	36,108	24,725
სხვა გაყიდვის და მიწოდების ხარჯები	24,361	197,700
სულ შემოსავალი	329,607	513,231

14. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		
	2019	2018
შრომის ანაზღაურება	478,761	290,505
ოფისის ხარჯი	23,831	21,283
კომუნიკაციის ხარჯი	11,567	10,350
სხვა ხარჯი	306,847	334,695
სულ შემოსავალი	821,006	656,833

----- /დირექტორი/

 ----- /მთავარი ბუღალტერი/