

ფინანსური ანგარიშგება

შპს „ჰიდროსკანდ“

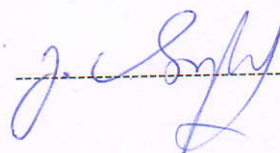
(ს/კ 404988581)

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/

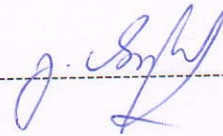
 ----- /მთავარი ბუღალტერი/

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

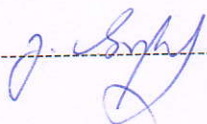
	შენ.	31-12-19	31-12-18	31-12-17
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	5	659,624	467,603	326,488
არამატერიალური აქტივები		7,444	8,002	7,484
		667,068	475,605	333,972
მოკლევადიანი აქტივები				
მარაგი	6	2,193,132	1,680,492	1,222,533
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		34,915	56,446	25,351
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	257,502	107,943	56,404
ფული და ფულის ექვივალენტები	8	79,514	26,581	121,674
		2,565,063	1,871,462	1,425,962
სულ აქტივები		3,232,131	2,347,067	1,759,934
კაპიტალი და ვალდებულებები				
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		500,000	500,000	500,000
გაუნაწილებელი მოგება		1,528,366	963,018	408,559
		2,028,366	1,463,018	908,559
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
მიღებული სესხები და ლიზინგები	9	825,563	680,379	671,344
		825,563	680,379	671,344
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
გადასახადები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	10	378,202	203,670	180,031
		378,202	203,670	180,031
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		3,232,131	2,347,067	1,759,934

----- /დირექტორი/


 ----- /მთავარი ბუღალტერი/

სრული შემოსავლის ანგარიშგება				
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით				
	შენ.	2019		2018
შემოსავალი	11	3,163,264		2,327,151
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(1,504,334)		(996,603)
საერთო მოგება		1,658,930		1,330,548
სხვა შემოსავალი		-		-
გაყიდვის და მიწოდების ხარჯები	12	(229,055)		(168,393)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	13	(644,497)		(460,628)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(138,925)		(102,732)
საოპერაციო მოგება		646,453		598,795
საპროცენტო ხარჯები		(33,608)		(19,690)
საკურსო სხვაობით გამოწვეული მოგება (ზარალი)		(48,141)		(18,773)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		644		(5,873)
მოგება (ზარალი) დაბეგვრამდე		565,348		554,459
მოგების გადასახადის ხარჯი		-		-
მთლიანი სრული შემოსავალი (ზარალი)		565,348		554,459

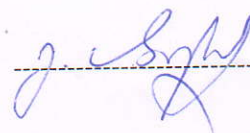
----- /დირექტორი/


 ----- /მთავარი ბუღალტერი/

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება				
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით				
			გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
2017 წლის 31 დეკემბრისთვის			408,559	908,559
ზრდა (+)			554,459	-
შემცირება (-)			-	-
2018 წლის 31 დეკემბრისთვის			963,018	1,463,018
ზრდა (+)			565,348	-
შემცირება (-)			-	-
2019 წლის 31 დეკემბრისთვის			1,528,366	2,028,366

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება			
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით			
	2019		2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	390,966		160,731
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(328,410)		(241,599)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	0		0
ცვლილება ფულისა და ფულის ექვივალენტებში	62,556		(80,868)
სავალუტო კურსის ეფექტი	(9,623)		(14,225)
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის დასაწყისში	26,581		121,674
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის ბოლოს	79,514		26,581

----- /დირექტორი/


 ----- /მთავარი ბუღალტერი/

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ჰიდროსკანდ“ (შემდეგ - კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნდა 2013 წლის 25 აპრილს, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრირებულია თბილისის რეგ. ცენტრი ვაკე-საბურთალოს გამგეობის მიერ საიდენტიფიკაციო ნომერი 404988581. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცალო ვაჭრობა მძიმე ტექნიკის ნაწილებით და აქსესუარებით ასევე ჰიდრავლიკური მილებით და მათი კომპონენტებით.

შპს „ჰიდროსკანდ“ საქართველოს ბაზარზე ახდენს 7000-მდე დასახელების საქონლის იმპორტს, ესენია: ჰიდრავლიკური მილები, რეზინის მილები, ფიტინგები, პრესპილზეები, საპოხი მოწყობილობები, ზეთები, ხაშუთები, შლანგები, ნავთობის რეზინის მილები, ჰაერის მილები და სხვა. კომპანია აღნიშნული პროდუქტების იმპორტს ახორციელებს ძირითადად ესტონეთთან.

კომპანიას 2019 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით გააჩნდა რვა ფილიალი-საწყობი, შესაბამისად, შემდეგ ქალაქებში: თბილისი ორი ფილიალი, ბათუმი, ქუთაისი, ზუგდიდი, კაზრეთი, ფოთი, ხაშური, თელავი.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისის, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, ალ. ყაზბეგის გამზირი. #8. ბინა #27.

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

- 404883729, შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ჯეორენტი 30%;
- 10669454, სააქციო საზოგადოება Hydroskand AS, ესტონეთი - 35%;
- 556073-8170, Hydroskand Group AB, შვედეთი - 35%.

კომპანიის დირექტორია როინ გიგიბერია. საწესდებო კაპიტალი 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის და 1 იანვრისთვის შეადგენს 500000 ლარს.

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის თანამშრომლების რაოდენობა იყო 30 ადამიანი.

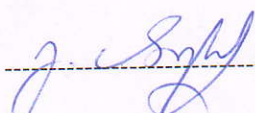
2. მომზადების საფუძველი

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 გაიყვას 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

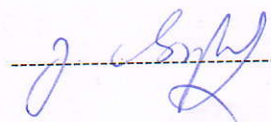
კომპანია განსაზღვრავს მისი ფინანსური აქტივების კლასიფიკაციას თავდაპირველი აღიარებისას ქვემოთ განმარტებული ჯგუფების მიხედვით. კომპანია არ ფლობს დაფარვის ვადამდე ფლობილ ინვესტიციებს, გასაყიდად არსებულ ან რეალური ღირებულებით აღრიცხულ ფინანსურ აქტივებს მოგებაში ან ზარალში ასახვით. კომპანია ადგენს საკუთარი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

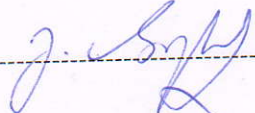
მარაგები

მარაგები საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შემენისა 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.

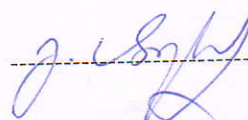
შემოსავალი

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.

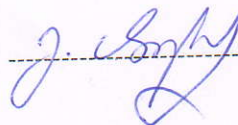
ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

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 რწუმენება, 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 წარმომშობი 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 მიაჩნის 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:

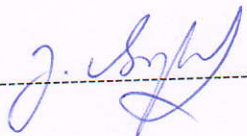
საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

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. ძირითადი საშუალებები

	ჩაყენება- დანადგარები	ოგის აღჭურვილობა	კონსტრუქციები	ავეჯი და სხვა იგუბები	საქონლსაპირტო საშუალებები	სხვა ძირითადი საშუალებები	სულ
ისტორიული ღირებულება 01.01.2018	205,388	27,755	21,007	109,136	67,404	17,585	448,275
შემოსავლა	120,120	11,466	0	68,467	41,548	0	241,599
გავლა	0	0	0	0	0	0	0
ისტორიული ღირებულება 31.12.2018	325,508	39,219	21,007	177,603	108,952	17,585	689,874
ისტორიული ღირებულება 01.01.2019	325,508	39,219	21,007	177,603	108,952	17,585	689,874
შემოსავლა	93,365	32,012	0	38,715	164,318	0	328,410
გავლა	0	0	0	0	0	0	0
ისტორიული ღირებულება 31.12.2019	418,872	71,231	21,007	216,318	273,270	17,585	1,018,284
გვითა							
დაგროვილი გვითა 01.01.2018	45,321	10,050	1,751	49,397	6,184	9,085	121,787
გვითა	47,489	7,032	3,001	26,452	12,993	3,517	100,484
გვითა	0	0	0	0	0	0	0
გვითა ძირითადი საშუალებების გვითა	92,810	17,082	4,752	75,849	19,177	12,602	222,271
დაგროვილი გვითა 31.12.2018	92,810	17,082	4,752	75,849	19,177	12,602	222,271
დაგროვილი გვითა 01.01.2019	92,810	17,082	4,752	75,849	19,177	12,602	222,271
გვითა	56,247	13,362	3,001	31,534	28,728	3,517	136,389
გვითა	0	0	0	0	0	0	0
გვითა ძირითადი საშუალებების გვითა	149,057	30,444	7,752	107,382	47,905	16,119	358,660
დაგროვილი გვითა 31.12.2019	149,057	30,444	7,752	107,382	47,905	16,119	358,660
საბალანსო ღირებულება 31.12.2018	232,698	22,137	16,256	101,755	89,775	4,983	467,603
საბალანსო ღირებულება 31.12.2019	269,816	40,747	13,255	108,936	225,365	1,466	659,624

/დირექტორი/



/მთავარი ბუღალტერი/

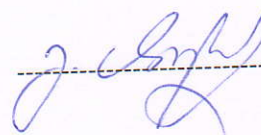
6. მარაგები			
	<u>2019.12.31</u>	<u>2018.12.31</u>	<u>2017.12.31</u>
მზა პროდუქცია	2,044,751	1,579,363	1,130,057
სხვა მარაგი	148,381	101,129	92,476
სულ მარაგები	2,193,132	1,680,492	1,222,533

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები			
	<u>2019.12.31</u>	<u>2018.12.31</u>	<u>2017.12.31</u>
მოთხოვნები მიწოდებიდან	208,966	86,302	51,853
გადახდილი ავანსები	48,536	21,641	4,551
სხვა მოთხოვნები	0	0	
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	257,502	107,943	56,404

8. ფული და ფულის ექვივალენტები			
	<u>2019.12.31</u>	<u>2018.12.31</u>	<u>2017.12.31</u>
ნაღდი ფული სალაროში	63,341	12,654	12,148
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	16,173	13,927	109,526
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	79,514	26,581	121,674

9. მიღებული სესხები და ლიზინგები (ფინანსური იჯარა)			
	<u>2019.12.31</u>	<u>2018.12.31</u>	<u>2017.12.31</u>
სესხი დამფუძნებლისგან (Hydroscand Group AB)	641,900	614,020	620,880
ლიზინგები (ფინანსური იჯარა)	183,663	66,359	50,464
სულ სესხები და ლიზინგები	825,563	680,379	671,344

----- /დირექტორი/

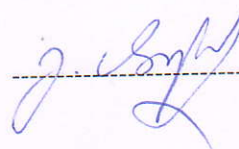
 ----- /მთავარი ბუღალტერი/

10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები			
	<u>2019.12.31</u>	<u>2018.12.31</u>	<u>2017.12.31</u>
ვალდებულებები მომწოდებლების მიმართ	359,190	186,119	147,942
გადახდილი ხელფასები	0	11,796	26,547
მიღებული ავანსები	7,022	5,010	5,542
სხვა ვალდებულებები	11,990	745	
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	378,202	203,670	180,031

11. შემოსავალი		
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
შემოსავალი რეალიზაციიდან	3,136,640	2,310,508
არასაკონფირმაციო მომსახურებიდან	26,624	16,643
სულ შემოსავალი	3,163,264	2,327,151

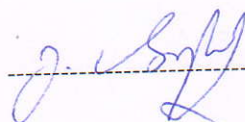
12. გაყიდვის და მიწოდების ხარჯები		
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
საიჯარო ხარჯი	142,975	120,584
სატრანსპორტო საშუალებებზე გაწეული ხარჯი	36,914	20,723
მარკეტინგის ხარჯი	28,038	4,994
სხვა გაყიდვის და მიწოდების ხარჯები	21,128	22,092
სულ შემოსავალი	229,055	168,393

----- /დირექტორი/

 ----- /მთავარი ბუღალტერი/

13. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		
	2019	2018
შრომის ანაზღაურება	508,389	368,560
ოფისის ხარჯი	29,430	26,667
კომუნიკაციის ხარჯი	16,384	14,558
სხვა ხარჯი	90,294	50,843
სულ შემოსავალი	644,497	460,628

----- /დირექტორი/

----- /მთავარი ბუღალტერი/