

ფინანსური ანგარიშგება

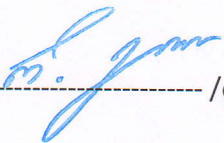
შპს „ჯეორენტი“

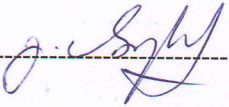
(ს/კ 404883729)

30 სექტემბერი 2021

შინაარსი

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

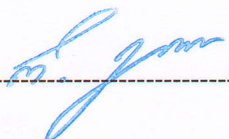
 ----- /დირექტორი/

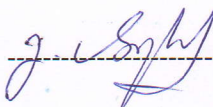
 ----- /მთავარი ბუღალტერი/

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

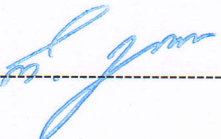
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენ.	31-12-20	31-12-19	31-12-18
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	5	5,522,865	5,095,825	3,880,484
არამატერიალური აქტივები		563	1,137	1,891
გრძელვადიანი ინვესტიციები სხვა საწარ.	6	163,390	163,386	154,541
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	6	105,008	83,768	0
		5,791,826	5,344,116	4,036,916
მოკლევადიანი აქტივები				
მარაგი	7	473,964	463,732	241,049
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		47,129	33,050	9,929
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8	594,097	519,527	390,763
ფული და ფულის ექვივალენტები	9	112,826	117,483	82,991
სხვა მიმდინარე აქტივები		25,968	24,073	6,400
		1,253,984	1,157,865	731,132
სულ აქტივები		7,045,810	6,501,981	4,768,048
კაპიტალი და ვალდებულებები				
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		100,000	100,000	100,000
გაუნაწილებელი მოგება		3,451,073	3,467,587	2,810,279
გადაფასების რეზერვი		802,773	0	0
		4,353,846	3,567,587	2,910,279
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
მიღებული სესხები და ლიზინგები	10	2,110,876	2,341,283	1,437,603
		2,110,876	2,341,283	1,437,603
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
გადასახადები		114,891	16,493	33,529
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	11	466,197	576,618	386,637
		581,088	593,111	420,166
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		7,045,810	6,501,981	4,768,048

 /დირექტორი/

 /მთავარი ბუღალტერი/

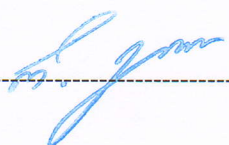
სრული შემოსავლის ანგარიშგება			
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით			
	შენ.	2020	2019
შემოსავალი	12	3,564,170	3,234,705
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(675,926)	(343,853)
საერთო მოგება		2,888,244	2,890,852
სხვა შემოსავალი		-	-
გაყიდვის და მიწოდების ხარჯები	13	(432,991)	(432,454)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	14	(689,563)	(756,136)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(638,730)	(526,567)
საოპერაციო მოგება		1,126,960	1,175,695
საპროცენტო ხარჯები		(191,780)	(143,478)
საკურსო სხვაობით გამოწვეული მოგება (ზარალი)		(456,881)	(139,144)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		73,608	(35,765)
მოგება (ზარალი) დაბეგვრამდე		551,907	857,308
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი (ზარალი)		551,907	857,308

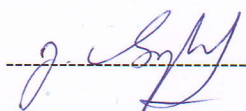
 /დირექტორი/

 /მთავარი ბუღალტერი/

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება			
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით			
	რეზერვები	გაუნაწილებელი მოგება	საკუთარი კაპიტალი
2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	0	2,810,279	2,910,279
ზრდა (+)	-	857,308	857,308
შემცირება (-)	-	(200,000)	(200,000)
	0		
2019 წლის 31 დეკემბრისთვის		3,467,587	3,567,587
ზრდა (+)	802,773	551,907	1,354,680
შემცირება (-)	0	(568,421)	(568,421)
2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	802,773	3,451,073	4,353,846

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება			
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით			
	2020		2019
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,321,417		957,056
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(280,993)		(1,777,381)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(1,046,589)		855,428
ცვლილება ფულისა და ფულის ექვივალენტებში	(6,165)		35,103
სავალუტო კურსის ეფექტი	1,508		(611)
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის დასაწყისში	117,483		82,991
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის ბოლოს	112,826		117,483


 /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 იჯარას 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 მოსალუნი აპარატები, არხის პანელები. კომპანია აღნიშნული პროდუქტების იმპორტს ახორციელებს ძირითადად შემდეგი ქვეყნებიდან: საფრანგეთი, გერმანია, რუსეთი, ინგლისი, რუმინეთი, კორეა, ჰოლანდია.

კომპანიას 2020 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით გააჩნდა ორი ფილიალი-საწყობი, შესაბამისად, შემდეგ ქალაქებში: თბილისი, ბათუმი.

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

2020 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით, კომპანიის წილის მფლობელები არიან:

- როინ გიგბერია, პ/ნ 01002001029 - 33%;
- ზაზა კუხალეიშვილი, პ/ნ 42001004221 - 33%;
- არნე კუკინი (ესტონეთი), პ/ნ 37503112729 - 34%.

კომპანიის დირექტორია არნე კუკინი და როინ გიგბერია. კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის და 1 იანვრისთვის შეადგენს 100,000 ლარს.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის თანამშრომლების რაოდენობა იყო 23 ადამიანი.

2. მომზადების საფუძველი

კომპანიის წინამდებარე 2020 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 შემდგომაც.

/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 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 საპრიციენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით, გაუფასურების რეზერვის გამოკლებით.

/დირექტორი/

/მთავარი ბუღალტერი/

ფული და ფულის ეკვივალენტები

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.

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 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

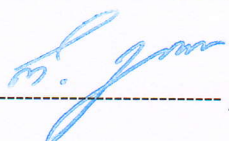
საგადასახადო ხარჯი შედგება პერიოდის მიმდინარე გადასახადისგან. კომპანიის მიმდინარე გადასახადი გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. გადასახადები აღიარდება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. წინასწარ გადახდილი გადასახადები წარდგება, როგორც საგადასახადო აქტივები.

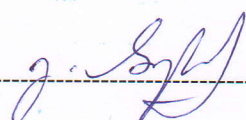
შემოსავალი

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 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.

2020 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

პერიოდი	დოლარი	ევრო
კურსი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	3.2766	4.0233

4. საქმიანობის უწყვეტობა

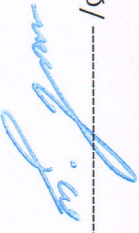
წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს რომ კომპანიას უახლოეს მომავალში გადაწყვეტილი არ აქვს თავისი საქმიანობის ლიკვიდაცია ან არსებითი შეკვეცა, რაც თავისთავად გულისხმობს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების შესრულებას საქმიანობის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

-----/დირექტორი/

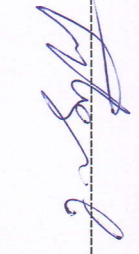
-----/მთავარი ბუღალტერი/

5. ძირითადი საშუალებები

მიწა	შენიშნა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა და კომპიუტერები	ავეჯი და სხვა იგვესტარი	სატრანსპორტო საშუალებები სხვა ძირითადი საშუალებები	სულ
ისტორიული ღირებულება 01.01.2019	768,510	17,990	86,844	12,386	289,723	4,776,757
შემოსვლა	0	0	73,984	23,671	101,464	1,999,643
გასვლა	0	0	0	0	(35,087)	(433,552)
ისტორიული ღირებულება 31.12.2019	768,510	17,990	160,828	36,056	356,100	6,342,848
ისტორიული ღირებულება 01.01.2020	768,510	17,990	160,828	36,056	356,100	6,342,848
შემოსვლა	740,884	69,993	12,446	5,227	44,275	1,489,580
გასვლა	0	(4,940)	(11,508)	(4,486)	(12,340)	(596,334)
ისტორიული ღირებულება 31.12.2020	1,509,394	83,043	161,767	36,797	388,036	7,236,095
ცვლილება						
დაგროვილი ცვლილება 01.01.2019	0	1649	812,684	6,269	44,648	896,273
ცვლილება	0	1,799	474,416	6,187	31,419	525,814
გასული ძირითადი საშუალებების ცვლილება	0	0	(156,171)	0	(18,891)	(175,062)
დაგროვილი ცვლილება 31.12.2019	0	3,448	1,130,929	12,456	57,175	1,247,024
დაგროვილი ცვლილება 01.01.2020	0	3,448	1,130,929	12,456	57,175	1,247,024
ცვლილება	0	1,868	571,386	6,405	39,451	638,156
გასული ძირითადი საშუალებების ცვლილება	0	(1,440)	(147,733)	(4,486)	(7,012)	(171,950)
დაგროვილი ცვლილება 31.12.2020	0	3,875	1,554,582	14,375	89,614	1,713,230
საბალანსო ღირებულება 31.12.2019	768,510	14,542	3,872,435	23,600	298,925	5,095,824
საბალანსო ღირებულება 31.12.2020	1,509,394	79,168	3,502,476	22,422	298,422	5,522,865



/დირექტორი/



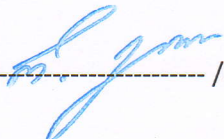
/მთავარი ბუღალტერი/

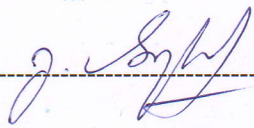
6. გრძელვადიანი ინვესტიციები სხვა საწარმოებში და სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
	<u>2020.12.31</u>	<u>2019.12.31</u>	<u>2018.12.31</u>
სესხი - HYDROSCAND LLC, Armenia	105,008	83,768	0
მონაწილეობა შპს ჰიდროსკანდ-ში	154,545	154,541	154,541
მონაწილეობა HYDROSCAND LLC, Armenia-ში	8,845	8,845	0
სულ გრ. ინვ. სხვ. საწ. და სხვ. აქტივები	268,398	247,154	

7. მარაგები			
	<u>2020.12.31</u>	<u>2019.12.31</u>	<u>2018.12.31</u>
მზა პროდუქცია	280,157	293,490	95,784
სხვა მარაგი	193,807	170,242	145,265
სულ მარაგები	473,964	463,732	241,049

8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები			
	<u>2020.12.31</u>	<u>2019.12.31</u>	<u>2018.12.31</u>
მოთხოვნები მიწოდებიდან	594,097	519,527	390,763
გადახდილი ავანსები	45,206	32,023	9,929
სხვა მოთხოვნები	1,923	1,027	0
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	641,226	552,576	400,693

9. ფული და ფულის ექვივალენტები			
	<u>2020.12.31</u>	<u>2019.12.31</u>	<u>2018.12.31</u>
ნაღდი ფული სალაროში	70,118	63,447	30,163
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	42,708	54,036	52,828
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	112,826	117,483	82,991

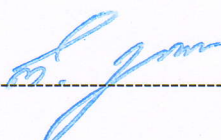

 /დირექტორი/

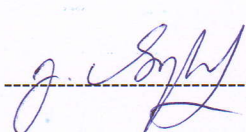

 /მთავარი ბუღალტერი/

10. მიღებული სესხები და ლიზინგები (ფინანსური იჯარა)			
	<u>2020.12.31</u>	<u>2019.12.31</u>	<u>2018.12.31</u>
ბანკის სესხები	1,917,456	2,189,005	1,333,576
ლიზინგები (ფინანსური იჯარა)	193,420	152,278	104,027
სულ სესხები და ლიზინგები	2,110,876	2,341,283	1,437,604

11. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები			
	<u>2020.12.31</u>	<u>2019.12.31</u>	<u>2018.12.31</u>
ვალდებულებები მომწოდებლების მიმართ	134,647	503,381	275,193
გადახდილი ხელფასები	1,136	0	6,748
მიღებული ავანსები	46,946	23,199	45,526
სხვა ვალდებულებები	283,468	50,038	59,170
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	466,197	576,618	386,637

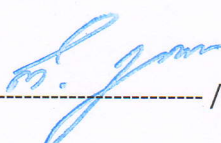
12. შემოსავალი		
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
შემოსავალი რეალიზაციიდან	2,777,143	2,983,840
შემოსავალი მომსახურებიდან	787,027	250,865
სულ შემოსავალი	3,564,170	3,234,705

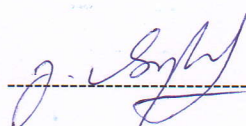

 /დირექტორი/


 /მთავარი ბუღალტერი/

13. გაყიდვის და მიწოდების ხარჯები		
	2020	2019
იჯარით გაცემული ტექნიკის მომსახურე პერსონალის ხარჯი	48,615	106,063
იჯარით გაცემული ტექნიკის საექსპლუატაციო ხარჯი	208,805	271,886
იჯარით გაცემული ტექნიკის ტრანსპორტირების ხარჯი	82,911	36,108
სხვა გაყიდვის და მიწოდების ხარჯები	92,661	18,398
სულ გაყიდვის და მიწოდების ხარჯები	432,991	432,454

14. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		
	2020	2019
შრომის ანაზღაურება	381,930	373,251
ოფისის ხარჯი	26,567	23,909
კომუნიკაციის ხარჯი	10,857	11,567
სხვა ხარჯი	270,209	347,409
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	689,563	756,136

 /დირექტორი/

 /მთავარი ბუღალტერი/