

შპს „ჰიდროენერჯი“
ფინანსური ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შპს „ჰიდროენერჯი“

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობის განსაზღვრა

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ჰიდროენერჯი“-ს („ორგანიზაცია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს და კაპიტალის ცვლილებას ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების ("ფასს") მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის“-ის შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულად შესრულებაზე;
- ინფორმაციის, მათ შორის სააღრიცხვო პოლიტიკის, ისეთი ფორმით წარდგენაზე, რაც უზრუნველყოფს შესაბამის, სანდო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- წარადგინოს დამატებითი განმარტებები, როდესაც ფასს-ის კონკრეტულ მოთხოვნებთან შესაბამისობა არ არის საკმარისი მომხმარებელს მიაწოდოს ინფორმაცია, რათა მისთვის ცხადი იყოს კონკრეტული ტრანზაქციების, სხვა მოვლენებისა და გარემოებების გავლენა „ორგანიზაციის ფინანსური მდგომარეობასა და ფინანსური შედეგებზე“.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- ორგანიზაციაში ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი საბუღალტრო ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს ორგანიზაციას ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და ასევე ფინანსური ანგარიშგების ფასს-ის მოთხოვნებთან შესაბამისობას;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- ორგანიზაციის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
- თაღლითობის, შეცდომებისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არსებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილ იქნა გამოსაცემად 2021 წლის 28 სექტემბერს.

1. ზოგადი ინფორმაცია

ა) საქართველოს ბიზნეს გარემო

შპს „შპს ჰიდროენერჯი“ საქმიანობას ახორციელებს საქართველოში, შესაბამისად კომპანია მოქცეულია საქართველოს ეკონომიკური და ფინანსური ბაზრის გავლენის ქვეშ, რომელიც ხასიათდება განვითარებადი ბაზრის ნიშნებით. საგადასახადო, იურიდიული საკანონმდებლო ნორმატიული აქტები აგრეთვე მარეგულირებელი ორგანოები განიცდიან რეფორმებს და ხშირ ცვლილებებს რაც დამატებით გამოწვევების წინაშე აყენებს საქართველოში მოქმედ იურიდიულ პირებს. წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ასახავს ხელმძღვანელობის შეფასებას, საქართველოს ბიზნეს გარემოს კომპანიის ოპერაციებსა და ფინანსურ მდგომარეობაზე გავლენის შესახებ. სამომავლოდ შეიძლება ბიზნეს გარემო განსხვავებული იყოს ხელმძღვანელობის შეფასებისგან.

ბ) ორგანიზაცია და საქმიანობა

შპს „ჰიდროენერჯი“ /405074324/ დაფუძნდა 2014 წლის 5 დეკემბერს და მისი საქმიანობის ძირითად საგანს წარმოადგენდა ელექტრო ენერგიის წარმოება/მიწოდება შიდა ბაზარზე. იგი მიეკუთვნება მცირე ჰესებს და საქმიანობს შილდა ჰესის სახელით

2020 წლიდან კომპანია აქტიურად ჩაერთო სამშენებლო პროექტებშიც.

წლის განმავლობაში დასაქმებული ჰყავდა პერსონალი საშუალოდ 36 პირი.

საანგარიშგებო პერიოდში შპს „ჰიდროენერჯი“-ს 50/50 პროცენტის წილის მფლობელები არიან დავით უგრელიძე და ლაშა იორდანიშვილი, ხოლო ღირებულების გიორგი გოგავა.

მომზადების საფუძვლები

შესაბამისობა

ორგანიზაციის თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის“-ის მიხედვით.

შეფასების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების პრინციპზე დაყრდნობით.

საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

შეფასებებისა და მოსაზრებების გამოყენება

წინამდებარე ანგარიშგების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად მომზადებისთვის კომპანიის ხელმძღვანელობამ გააკეთა მთელი რიგი შეფასებები რომლებიც გავლენას ახდენენ ანგარიშგებაში წარმოდგენილ აქტივებისა და ვალდებულებების თანხებზე ფინანსური ანგარიშგების წარმოდგენის თარიღისთვის, აგრეთვე საანგარიშგებო პერიოდის შემოსავლებსა და ხარჯებზე.

ყველა ასეთი მნიშვნელოვანი შეფასება განხილული იქნება ქვემოთ შენიშვნებში.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკები.

კომპანიის მიერ გამოყენებული მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ და გამოიყენება უცვლელად ყველა წლისათვის.

ფინანსური ინსტრუმენტები

ა) ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ინსტრუმენტები აღირიცხება „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის“ მე-11 და მე-12 განყოფილებების მოთხოვნების შესაბამისად.

ფინანსური ინსტრუმენტი არის ნებისმიერი ხელშეკრულება, რომელიც წარმოშობს როგორც ერთი საწარმოს ფინანსურ აქტივს, ასევე მეორე საწარმოს ფინანსურ ვალდებულებას ან წილობრივ ინსტრუმენტს. საწარმო ყველა ძირითადი ფინანსური ინსტრუმენტის აღრიცხვისთვის გამოიყენებს ამორტიზებული ღირებულების მოდელს.

როდესაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება პირველად აღიარდება, საწარმო მათ აფასებს გარიგების ფასით (გარიგების დანახარჯების ჩათვლით, ისეთი ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებებისა გარდა, რომლებიც შემდგომში უნდა შეფასდეს რეალური ღირებულებით, მოგებაში ან ზარალში ასახვით), თუ შეთანხმება, თავისი არსით, არ წარმოადგენს ფინანსურ ოპერაციას.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საწარმომ ფინანსურ ინსტრუმენტებს აფასებს შემდეგნაირად:

- სავალი ინსტრუმენტები, ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით
- სესხის მიღების ვალდებულება ფასდება თვითღირებულებით, გაუფასურების თანხის გამოკლებით.

საწარმო წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც:

(ა) ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების სახელშეკრულებო უფლებებს ვადა გასდის, ან ფულადი სახსრები მთლიანად უკვე მიღებულია;

(ბ) საწარმო ფინანსური აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს გადასცემს სხვა მხარეს;

გ) საწარმო, მიუხედავად იმისა, რომ იტოვებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ზოგიერთ მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, სხვა მხარეს გადასცემს აქტივის კონტროლის უფლებას.

საწარმო ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური ვალდებულების ნაწილის) აღიარებას წყვეტს მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც ის შესრულდება, ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

ძირითადი საშუალებები

საწარმო ძირითადი საშუალებების ღირებულებას აქტივად აღიარებს მხოლოდ იმ შემთხვევაში როდესაც:

ა) მოსალოდნელია, რომ საწარმო მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს; და

ბ) საწარმოსათვის შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.

საწარმო ძირითად საშუალებებს თავდაპირველი აღიარებისას აფასებს თვითღირებულებით. თავდაპირველი შეფასების შემდეგ საწარმო ძირითად საშუალებებს აღრიცხავს დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით. გადაფასების მოდელი გამოყენებული არ არის.

ცვეთის დარიცხვა მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხდება წრფივი მეთოდით, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის გათვალისწინებით. ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ როდესაც აქტივი შედის ექსპლუატაციაში.

საწარმო ძირითადი საშუალების აღიარებას წყვეტს:

(ა) გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში; ან

(ბ) როდესაც მისი გამოყენებიდან ან გაყიდვიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით, შემდეგ ფასდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. მარაგის ღირებულება ეფუძნება საშუალო შეწონილ პრინციპს და მოიცავს დანახარჯებს მარაგების შეძენაზე, წარმოებასა და გადამუშავებაზე და პირდაპირ დაკავშირებულ

დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია მარაგების მოცემულ ადგილსა და მოცემულ მდგომარეობაში მისაწოდებლად. ბიზნესის ჩვეულებრივად ფუნქციონირების პირობებში ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება წარმოადგენს მოსალოდნელ სარეალიზაციო ღირებულებას, გამოკლებული დასრულების და გაყიდვის ხარჯები.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

სავაჭრო მოთხოვნები

მიმდინარე სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება სამართლიანი ღირებულებით, შემდგომში ისინი საჭიროების შემთხვევაში წარმოდგენილია გაუფასურების რეზერვით შემცირებული ამორტიზირებული ღირებულებით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვი წარმოიშობა მაშინ როდესაც არსებობს ობიექტური მოსაზრება რომ კომპანია ვერ შეძლებს მოთხოვნების მიღებას საწყისი პირობების მიხედვით. საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში რეზერვში ცვლილება აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

დაბეგვრა

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოში მოქმედებს მოგების გადასახადის ახალი მოდელი. ამ მოდელის მთავარი ცვლილება არის ის რომ მოგების გადასახადის გადახდა ხდება დაგროვილი მოგების განაწილებისას. საანგარიშგებო პერიოდი წლის ნაცვლად გახდა თვე. გადასახადის განაკვეთი დარჩა იგივე - 15%. მოგების გადასახადით განაწილებულ მოგებასთან ერთად იბეგრება - სხვაობა კონტრაქტის ღირებულებასა და საბაზრო ფასს შორის; ხარჯები, რომლებიც დაკავშირებული არ არის ეკონომიკურ საქმიანობასთან; საჩუქრები; წარმომადგენლობითი ხარჯები ლიმიტს ზემოთ.

მოგების გადასახადის ახალი მოდელის სპეციფიკიდან გამომდინარე, საანგარიშგებო პერიოდებისთვის, რომელიც დასრულდა 2016 წლის შემდეგ, საქართველოში რეგისტრირებული კონპანიებისთვის აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება.

კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი განისაზღვრება წესდებით, ყოველი ცვლილება წესდებაში ხორციელდება კომპანიის დამფუძნებლების მიერ.

დაგროვილი მოგება მოიცავს მიმდინარე და წინა პერიოდების მოგებას/ზარალს.

დივიდენდები აღირიცხება კაპიტალში იმ პერიოდში, როდესაც გამოცხადდა.

ვალდებულებები

„კომპანიას“ სააღრიცხვო მიზნებისთვის გამოჯნული აქვს გრძელვადიანი და მოკლევადიანი ვალდებულებები.

ამონაგები

საწარმო ამონაგები აფასებს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. რომელიც მცირდება ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობით, ასევე ვადაზე ადრე გადახდასა და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებული ფასდათმობებით.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც დაკმაყოფილებული იქნება ქვემოთ ჩამოთვლილი ყველა პირობა:

- (ა) საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს;
- (ბ) შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ შეფასება;
- (გ) მოსალოდნელია, რომ საწარმო მიიღებს მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებულ ეკონომიკურ სარგებელს; და
- (დ) შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებით უკვე გაწეული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

საწარმო მომსახურების ოპერაციასთან დაკავშირებულ ამონაგებს აღიარებს ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით სანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელია მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება.

ხარჯების აღიარება

ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

ხელფასები, ბონუსები და არაფულადი შეღავათები აღიარდება იმ წელს, როდესაც თანამშრომელმა გასწია შესაბამისი მომსახურება.

უცხოური ვალუტით განხორციელებული ოპერაციები

ფინანსური მდგომარეობაში წარმოდგენილი მუხლები შეფასებულია იმ ეკონომიკურ გარემოში ავალუტაში დენომინირებული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კონვერტაცია ხდება ანგარიშსწორების წარდგენის თარიღისათვის არსებული გაცვლითი კურსით.

უცხოური ვალუტის კონვერტაციით წარმოშობილი სხვაობა აღიარდება მოგება-ზარალში არსებული ვალუტით რომელშიც ოპერირებს კომპანია - ქართულ ლარში.

შპს "ჰიდროენერჯი
ფინანსური ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შპს ჰიდროენერჯი

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2020	საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი 31.12.2019
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1 567 594	250 247
სავაჭრო მოთხოვნები	69 573	240 857
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	181 625	-
მარაგები		
- მზა პროდუქცია		
- სხვა მარაგი	116 949	179
სხვა მიმდინარე აქტივები	2 659 936	37 603
ბიოლოგიური აქტივები		
სხვა არამატერიალური აქტივები	-	-
ძირითადი საშუალებები	3 485 046	3 405 240
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	132 277	-
სულ აქტივები	8 213 000	3 934 125
ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	289 492	11 164
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	16 474	25 000
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები	280 860	-
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	4 536 849	3 891 142
სხვა ვალდებულებები	196 840	479 843
სულ ვალდებულებები	5 320 515	4 407 149
საკუთარი კაპიტალი		
კაპიტალი	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	2 892 485	(473 026)
სხვა რეზერვები		
სულ საკუთარი კაპიტალი	2 892 485	(473 026)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	8 213 000	3 934 123

დირექტორი



/გიორგი გოგავა/

შპს “ჰიდროენერჯი
ფინანსური ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შპს ჰიდროენერჯი

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები	საანგარიშგებო პერიოდი 2020	საანგარიშგებო პერიოდი 2019
ნეტო ამონაგები	7 660 828	1 086 026
საქონლის გაყიდვიდან	780 062	888 907
მომსახურების გაწევიდან	-	197 119
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	6 864 156	
სხვა	16 610	-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(2 644 611)	
საერთო მოგება	5 016 217	1 086 026
სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(229 998)	(227 913)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(124 112)	(126 514)
საპროცენტო შემოსავალი:	-	9 806
საპროცენტო ხარჯი :	(317 808)	(339 902)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(319 023)	(117 916)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(990 941)	(802 439)
საოპერაციო მოგება	4 025 276	283 587
სხვა წმინდა არასაოპერაციო ხარჯი	(491 916)	(303 515)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	3 533 360	
მოგების გადასახადი	(167 850)	-
პერიოდის მოგება/(ზარალი)	3 365 510	(19 928)

დირექტორი



/გიორგი გოგავა/

შპს “ჰიდროენერჯი
ფინანსური ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2020	საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი 31.12.2019
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1 567 594	250 247
სავაჭრო მოთხოვნები	69 573	240 857
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	181 625	-
მარაგები		
- მზა პროდუქცია		
- სხვა მარაგი	116 949	179
სხვა მიმდინარე აქტივები	2 659 936	37 603
ბიოლოგიური აქტივები		
სხვა არამატერიალური აქტივები	-	-
ძირითადი საშუალებები	3 485 046	3 405 240
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	132 277	-
სულ აქტივები	8 213 000	3 934 125
ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	289 492	11 164
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	16 474	25 000
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები	280 860	-
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	4 536 849	3 891 142
სხვა ვალდებულებები	196 840	479 843
სულ ვალდებულებები	5 320 515	4 407 149
საკუთარი კაპიტალი		
კაპიტალი	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	2 892 485	(473 026)
სხვა რეზერვები		
სულ საკუთარი კაპიტალი	2 892 485	(473 026)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	8 213 000	3 934 123

შპს “ჰიდროენერჯი
ფინანსური ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები	საანგარიშგებო პერიოდი 2020	საანგარიშგებო პერიოდი 2019
ნეტო ამონაგები	7 660 828	1 086 026
საქონლის გაყიდვიდან	780 062	888 907
მომსახურების გაწევიდან	-	197 119
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	6 864 156	
სხვა	16 610	-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(2 644 611)	
საერთო მოგება	5 016 217	1 086 026
სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(229 998)	(227 913)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(124 112)	(126 514)
საპროცენტო შემოსავალი:	-	9 806
საპროცენტო ხარჯი :	(317 808)	(339 902)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(319 023)	(117 916)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(990 941)	(802 439)
საოპერაციო მოგება	4 025 276	283 587
სხვა წმინდა არასაოპერაციო ხარჯი	(491 916)	(303 515)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	3 533 360	
მოგების გადასახადი	(167 850)	-
პერიოდის მოგება/(ზარალი)	3 365 510	(19 928)

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

აქტივები

ფული და ფულის ექვივალენტები

ორგანიზაციის ფული და ფულის ექვივალენტები ძირითადად შედგება საბანკო ანგარიშზე პერიოდის ბოლოს არსებული ფულადი ნაშთისაგან, რაც 1567451,41 ლარს შეადგენს, ნაღდი ფულის სახით სალაროში აღრიცხულია ნაშთი 142,22 ლარის ოდენობით.

სავაჭრო მოთხოვნები

საანგარიშო პერიოდის ბოლოს აღიარებული დებიტორული დავალიანება შეადგენს 69572,95 ლარს

გადახდილი ავანსები, დარიცხული მისაღები შემოსავალი, სხვა მისაღები თანხები

მოიცავს წინასწარ გადახდილ თანხებს მომწოდებლებზე, ასევე წინასწარ დაფარულ ვალდებულებებს, რაც ჯამში შეადგენს 181625 ლარს, ხოლო სხვა მისაღები თანხები წარმოადგენს პარტნიორ ორგანიზაციაზე გაცემულ სესხს 2659935,77 ლარის ოდენობით.

მარაგები

კომპანიის სასაქონლო-მატერიალური მარაგები დაკავშირებულია სამშენებლო პროექტებთან და საანგარიშო პერიოდის ბოლოს 116948,94 ლარს შეადგენს.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ძირითად ნაწილს წარმოადგენს უძრავი ქონება და მასზე დამაგრებული მიწის ნაკვეთი; კერძოდ კი ეს არის ჰესის შებობა დამხმარე ნაგებობებთან ერთად.

კომპანიას ასევე გააჩნია სატრანსპორტო საშუალებები, მანქანა-დანადგარები, საოფისე ინვენტარი და ტექნიკა.

ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის შეადგენს 289492,41 ლარს

საგადასახადო ვალდებულებები

საგადასახადო ვალდებულებები ძირითადად მოიცავს დღგ-ს, მოგებასა და გადასახდელ საშემოსავლო გადასახადს. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის კომპანიის ვალდებულებები ამ მუხლით შეადგენს 280859,58 ლარს.

სხვა მოკლევადიანი და გრძელვადიანი ვალდებულებები

ორგანიზაციას 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის სხვა მოკლევადიანი ან/და გრძელვადიანი ვალდებულებები არ გააჩნია.

საკუთარი კაპიტალი

საკუთარი კაპიტალის ძირითადი ნაწილი არის დაგროვილი მოგება. დაგროვილი მოგება რომელიც წარმოქმნილია საანგარიშო პერიოდში. კომპანია მოგების გადასახადით ბეგრავს ისეთ ხარჯებს, რომელიც არ არის დაკავშირებული ეკონომიკურ საქმიანობასთან და შესაბამისად ამცირებს გასანაწილებელ მოგებას.

31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის კომპანიის დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგება შეადგენს 2892485 ლარს.

ამონაგები

ამონაგები მიღებულია ელექტრო ენერგიის მიწოდებით, შესრულებული სამშენებლო სამუშაოებით და საკუთარი ტრანსპორტის იჯარით.

ხარჯები

კომპანიის ძირითადი ხარჯები უკავშირდება პარსონალის შრომის ანაზღაურებასა და საგადასახადო ხარჯს.

ხარჯების მნიშვნელოვან ნაწილს შეადგენს ასევე ბალანსზე არსებული ტექნიკისა და უძრავი ქონების მოვლა-შენახვა.

საანგარიშო წლის განმავლობაში გაწეულია ასევე სამეურნეო და ადმინისტრაციულ საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა ხარჯები;

ცვლათ. მიწას ამორტიზაცია არ ერიცხება. მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის სხვა საგნებზე ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, საანგარიშო

შპს “ჰიდროენერჯი
ფინანსური ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

სასარგებლო გამოყენების ვადებში ნარჩენ ღირებულებაზე მათი ღირებულების განაწილებით:

ძირითადი საშუალების დასახელება	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წელი)
მიწის ნაკვეთები	ცვეთა არ ერიცხება
სატრანსპორტო საშუალებები	5-10
მანქანა-დანადგარები	3-10
შენობა-ნაგებობები და სხვა	5-20

საანგარიშგებო პერიოდის ცვეთა-ამორტიზაციის ხარჯმა ჯამში 122618 ლარი შეადგინა

პირობითი და ნაკისრი ვალდებულებები

ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში, კომპანიის მიმართ შეიძლება წარმოდგენილი იყოს მოთხოვნები, რომლის აღიარებაც ანგარიშგების თარიღისათვის ჯერ არ მომხდარა.

თუმცა, კომპანიის ხელმძღვანელობა მიიჩნევს, რომ მათ მიერ სრულად და დროულად ხდება კანონმდებლობით განსაზღვრული ყველა ვალდებულების აღიარება/გადახდა და ანგარიშგების გამოცემის თარიღისათვის არ გააჩნიათ ინფორმაცია მოსალოდნელი მოთხოვნის თაობაზე, რომელმაც შესაძლებელია გავლენა იქონიოს კომპანიის არსებულ ფინანსურ მდგომარეობაზე.

შემდგომი მოვლენები

ფინანსური ანგარიშგების გამოცემის შემდგომ ისეთ მნიშვნელოვან მოვლენას, რაც მოითხოვდა ანგარიშგების კორექტირებას ან ცალკეულ განმარტებას - ადგილი არ ჰქონია.

გლობალური გამოწვევა - COVID-19.

2020 წლის დასაწყისიდან მსოფლიოში გაჩნდა ახალი კორონავირუსული დაავადება (COVID-19) რომელიც დღემდე სწრაფად ვრცელდება მთელს მსოფლიოში და რაც მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციის მიერ 2020 წლის მარტში პანდემიად გამოცხადდა.

პანდემიით გამოწვეული კრიზისი იწვევს მომხმარებელთა შემოსავლების შემცირებას, ან სულაც შეწყვეტას. აღნიშნული მყისიერ გავლენას ახდენს მათ მსყიდველობით უნარზე ან/და ცვლის მათ საჭიროებებსა და მოთხოვნებს.

COVID-19-ის ეფექტის მნიშვნელობა კომპანიის ბიზნეს საქმიანობაზე ღიდწილად დამოკიდებულია პანდემიის მოქმედების ხანგრძლივობასა და სიმძიმეზე მსოფლიოსა და საქართველოს ეკონომიკაზე.