

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

” ფშავი ჰიდრო ”

ქ.ბათუმიფრ.ხალვაშის №81 ა

ტ. 558 33 33 12

N 01/22

2022 წლის 25 აპრილი

ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების

და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურს

„ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტორული საქმიანობის შესახებ“ საქართველოს 2016 წ. 8 ივნისის N5386-III კანონის მოთხოვნების თანახმად ვებ გვერდზე „reportal.ge“ გამოსაქვეყნებლად წარმოგიდგენთ შპს „ფშავი ჰიდრო“ 2021 წლის ფინანსურ ანგარიშგებას. შპს „ფშავი ჰიდრო“ აღნიშნული კანონით დადგენილი პარამეტრების მიხედვით წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს და ამავე კანონის თანახმად აღნიშნულ ანგარიშგებას წარადგენს „მცირედასაშუალოსაწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (IFRS for SMEs)“ ნორმების გათვალისწინებით.

დასახელება	2020	2021
აქტივების ჯამური დირეზულიზება (ერთეულილარი)	3137175	3043271
შემოსავალი (ერთეულილარი)	639067	835507
დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობა (ერთეული)	12	14

**შპს „ფშავი ჰიდრო“
ფინანსური ანგარიშგების
ახსნაგანმარტებებითი შენიშვნები**

ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია.

შპს „ფშავი ჰიდრო“ დაფუძნდა 2014 წლის 17 იანვარს, მარეგისტრირებული ორგანოა - სსიპსაჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო . საზოგადოების იურიდიული მისამართია ქ. ბათუმი, ფრიდონხალვაშის გამზირი, N 81ა . კომპანიას მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო კოდი 405026234; ფაქტიური მისამართი ქ. ბათუმი, ფრიდონხალვაშის გამზირი, N 81ა .

კომპანიის ერთპიროვნული დამფუძნებლებია:

მესაკუთრე - ქეთევან რობაქიძე - პ/ნ 01008038037 - კაპიტალის 22.77% წილის მფლობელი.

მესაკუთრე - ზვიადიგუგავა პ/ნ 53001001334 - კაპიტალის 8.93% წილის მფლობელი.

მესაკუთრე - რაულიქურდაძე პ/ნ 01023004375 - კაპიტალის 68.3% წილის მფლობელი. კომპანიის

ხელმძღვანელი: დირექტორი - რაულიქურდაძე პ/ნ 01023004375.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა:

- ელექტროენერგიის წარმოება ჰიდროელექტრო სადგურების მიერ.

- იგი ფლობს ხელვაჩაურის რაიონ სოფელ სკურდიდში ჰიდროელექტრო სადგურს და დარეგისტრირებულია ელექტროენერგიის საბითუმო ვაჭრობაში მონაწილედ როგორც წარმოების ლიცენზიანტი.

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის საფუძველი.

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება წარედგინება საქართველოს ფინანსთა სამინისტროს, ბუღალტრული აღრიცხვისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურს, 2016 წლის 8 ივნისის

„ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის თანახმად.

-ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად, რომლებიც მოქმედია 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და გამოქვეყნებულია „ანგარიშგების ვებგვერდზე მომხმარებელთა რეგისტრაციის, სუბიექტების მიერ ანგარიშგების წარდგენის და წარდგენილი ინფორმაციის გასაჯაროების წესის დამტკიცების თაობაზე“ ბუღალტრული აღრიცხვისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის უფროსის 2019 წლის 21 მაისის N5-6 ბრძანების ნორმების შესაბამისად.

- ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების პრინციპზე დაყრდნობით.

ფუნქციონირებადი საწარმო

-ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე, ასევე თვალისწინებს ფინანსურ მაჩვენებლებსა და სხვა ძირითად ფაქტორებს უწყვეტობის შესახებ დაშვებების ადეკვატურობის შეფასებისას. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ „კომპანია“ მომავალში ცდარჩება ფუნქციონირებად საწარმოდ და შეძლებს თავისი აქტივების რეალიზაციასა და ვალდებულებების დაფარვას გველურივის საქმიანობის პირობებში.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ეროვნულ ვალუტაში

-საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა და იგი ყველაზე საუკეთესოდ ასახავს კომპანიის ოპერაციებისა და კომპანიის სამოქმედო გარემოში მიმდინარე ეკონომიკური მოვლენების შინაარსს.

მონაცემები ასახულია ერთეულ ლარში, არასრული ციფრები (თეთრებში გამოსახული) დამრგვალებულია ერთეულ ლარამდე საზოგადოდ მიღებული წესით.

თითოეული კატეგორიის აქტივებისა და ვალდებულებების შეფასების დეტალები განხილულია ქვემოთ მოცემულ შენიშვნებში.

სააღრიცხვო პოლიტიკა

-კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკა შეესაბამება ბუღალტრული აღრიცხვის საზოგადოდ მიღებულ წესებს და დებულებებს.

ფინანსური ინსტრუმენტების შეფასება და აღიარება

-ფინანსური აქტივების და ვალდებულების აღიარება ხდება გარიგების თარიღის მდგომარეობით.

-ფინანსური აქტივების ან/და ვალდებულებების შეფასება ხდება გარიგების თარიღისათვის მათი თვითღირებულებით და ამ გარიგებასთან დაკავშირებული ხარჯების გათვალისწინებით:

-დამადასტურებელი დოკუმენტების (ხელშეკრულებები, ინვოისი, საგადასახადო ანგარიშ-ფაქტურა) თანახმად, საიჯარო მომსახურება გაფორმებული ხელშეკრულების პირობებით გათვალისწინებული პერიოდის დასრულების თარიღით.

ვალუტა

-ფინანსური ანგარიშგების მომზადების მიზნებისათვის, საანგარიშგებოვალუტისაგან (ლარი) განსხვავებულ, უცხოურ ვალუტაში განხორციელებულიოპერაციებიგადაიყვანება ტრანზაქციის განხორციელების დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსისმიხედვით.

ვალუტის გაცვლითი კურსი

ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი მუხლები

გადაანგარიშებულია ამავე თარიღისთვის არსებული ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი

გაცვლითი კურსით.

ლარი/დოლარი

რომელიც 2021 წლის 31 დეკემბერს ერთი ამერიკული დოლარისთვის შეადგენს 3,0976 ლარს და ერთი ევროსათვის შეადგენს 3,5040 (2020 წლის 31 დეკემბერი: ერთი ამერიკული დოლარი 3,2766 ლარი, ერთი ევრო 4,0233). არაფულადი მუხლების გადაანგარიშება წლის ბოლო კურსით არ ხდება და ისინი ბალანსში წარდგენილია ისტორიული ღირებულებით (ლარში გადაყვანილია ოპერაციის განხორციელების დღის კურსით). საკურსო სხვაობით გამოწვეული სხვაობები ასახულია მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

- განყოფილება მოიცავს ნაღდ ფულს სალაროში და ფულს საბანკო ანგარიშებზე.

ძირითადი საშუალებები

მიღებული (შემენილი) აქტივების (ძირითადი საწარმოო საშუალებების, სასაქონლო-მატერიალური მარაგების) შეფასების აღიარება და ასახვა აღრიცხვაში ხდება მათი ფაქტიური თვითღირებულებით, რომელიც ყალიბდება მათი შეძენის, მათი ტრანსპორტირების, განბაჟების და საკუთრების უფლების გაფორმების ხარჯებით (მათი არსებობის შემთხვევაში).

სამეურნეო ოპერაციები საბუღალტრო პროგრამაში აისახება მათი ცდომილობის თარიღებით:

- კომპანიას გააჩნია მიწა, რომელიც არის იჯარით აღებული სახელმწიფოდან 49 წლის ვადით და შენობა ნაგებობები .

ა) ძირითადი საშუალებების, საინვესტიციო ქონების და არამატერიალური აქტივებისათვის საბუღალტრო აღრიცხვისათვის თვითღირებულების მოდელი.

ბ) ძირითადი საშუალებების და საინვესტიციო ქონების ცვეთისათვის გამოიყენება წრფივი მეთოდი, ამასთან ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ თავიდან, როდესაც ძირითადი საშუალება/საინვესტიციო ქონების გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ძირითადი საშუალების /საინვესტიციო ქონების გასვლა, ცვეთის დარიცხვა არ ხდება.

გ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ან საინვესტიციო ქონებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად, ხოლო თუ სასარგებლო სამსახურის ვადა არ არის დადგენილი, ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთების მიხედვით:

შენობა-ნაგებობები - 40-50წელი;

მანქანა-დანადგარები - 20-25წელი;

კომპიუტერული ტექნიკა - 5წელი;

ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა - 5 წელი;

სატრანსპორტო საშუალებები - 5-10 წელი;

ე) არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციისათვის გამოიყენება:

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა და ეს ვადა განსაზღვრულია, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი მათი სასარგებლო სამსახურის ვადის შესაბამისად;

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა, მაგრამ ეს ვადა ცალსახად განსაზღვრული არ არის, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი წლიური საპროცენტო განაკვეთით - 15%;

- არამატერიალური აქტივები განუსაზღვრელი სასარგებლო მომსახურების ვადით არ მორტიზდება.

- მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს

ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ რსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

-მოგება ან ზარალი, რომელიც წარმოიშვება აქტივის გაყიდვიდან ანჩამოწერიდან, განისაზღვრება სხვაობით, მიღებულ სარგებელსა და საბალანსოღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

-ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების კომპონენტებისანაცვლებასთან აღრიცხულია დამოუკიდებლად, კაპიტალიზირდება იმკომპონენტის საბალანსო ღირებულებასთან ერთად, რომელიც ჩამოწერილ იქნა.

-სხვა დანახარჯები კაპიტალიზირდება იმ შემთხვევაში, თუ შესაძლებელიაეკონომიკური სარგებლის მიღება მომავალში. ყველა სხვა ხარჯი, მათ შორისშეკეთება-განახლება, აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში მისიმოხდენისთანავე.

-ცვეთის ხარჯი აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ან ემატება სხვააქტივების საბალანსო ღირებულებას შემცირებადი ნაშთის მეთოდით,თითოეული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის შეფასებისსაფუძველზე. ცვეთის დარიცხვა იწყება მას მერე, რაც შესაძლებელია აქტივისგამოყენება.

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

-სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღიარდება მათი შემენის თარიღით.

სასაქონლო მატერიალური მარაგი ისეთი აქტივებია, რომლებიც გათვალისწინებულია გასაყიდადწვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში, საქონლის იმპორტის შემთხვევაში საბაჟო დეკლარაციის და თამხლებ მომწოდებლის მიერ წარმოდგენილი ა/ფაქტურა ინვოისის გათვალისწინებით წარმოებს საქონლის შემოსავალში აღება.

ამრიგად სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებით (თუმცა საჭიროებისას-ბაზარზე ცვლილებების შემთხვევაში, ფინანსურ ანგარიშგებაში შეიძლება ასახული იქნას თვითღირებულებასა და სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით).

საწვავის აღრიცხვა

- ავტოსატრანსპორტო საშალებებისათვის საწვავის შესყიდვა წარმოებს ბარათებით/ტალონებით და აღირიცხება შესყიდვის ღირებულებით. ბარათებში/ტალონებში აღირიცხება მარაგების სახით განცალკევებულად. ბარათებიდან ანგარიშვალდებულ პირებზე გაიცემა ავტოსატრანსპორტო საშალებების მიხედვით და აღირიცხება უწყისებში. საწვაი ჩამოიწერება ფინანსთა მინისტრის მიერ დადგენილი ფორმის საგზაო ფურცლის მიხედვით, რომელსაც დაერთვება ბრძანება ხელმოწერილი დირექტორის მხრიდან.

ცალკეული სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა:

მოხმარებისათვის განკუთვნილი სამეურნეო და საკანცელარიო დანიშნულების საქონელი მარაგებში აისახება და ჩამოწერა ხორციელდება ფაქტიურად გახარჯული მასალების მიხედვით.

კომპიუტერული ტექნიკის ექსპლუატაციისათვის აუცილებელი ნივთები და მასალები (კატრიჯი, დისკები, ეკრანის გასაწმენდი სითხე და სხვა) მარაგებში აისახება და ჩამოწერა ხორციელდება ფაქტიურად გახარჯული მასალების მიხედვით.

საექსპლუატაციო მასალები, რომლებიც გამოიყენება მიმდინარე რემონტისათვის, ძირითადი საშალებების ექსპლუატაციისა და მიმდინარე შეკეთებისათვის საჭირო სათანადო ნაწილები და მასალები ჩამოიწერება აქტის საფუძველზე.

ამონაგების აღიარება

-კომპანია იღებს შემოსავალს ელექტროენერგიის გამომუშავებიდან და რეალიზაციიდან საქართველოს ტერიტორიაზე. შემოსავლის აღიარება ხდება ყოველთვიურად, იმ თანხის პროპორციულად, რაოდენობის ელექტრო ენერგია იქნა მიწოდებული მომხმარებლისთვის, რომელიც თავის მხრივ დასტურდება მიღება-ჩაბარების აქტით ხელმოწერილი კომპანიისა და კლიენტის მხრიდან დადასტურებული ასს „საქართველოს ელექტრო ენერგეტიკული სისტემის ოპერატორის“ (ესკო)-ს

მიერ, რომელიც მცირე სიმძლავრის რეგულირებულ ელექტროსადგურებთან ანგარიშსწორებას ახორციელებს საქართველოს ენერგეტიკის მინისტრის 2006 წლის 30 აგვისტოს N77 ბრძანებით დამტკიცებული „ელექტროენერგიის (სიმძლავრის) ბაზრის წესების“ 36-ე მუხლის მიხედვით.

ხარჯების აღრიცხვა

ხარჯები წარმოიშობა საზოგადოების საქმიანობასთან დაკავშირებით, ელექტროენერგიის წამორმოებასთან დაკავშირებული ხარჯებით, სატრანსპორტო საშუალების მიმდინარე რემონტით, გახარჯული საწვავით, საზოგადოების თანამშრომელთა ხელფასით, საოფისე ხარჯებით, კომუნიკაციის, კომუნალური გადასახადებებით, ძირითადი საშუალების ამორტიზაციით, ქონების გადასახადით და სხვა მიმდინარე ხარჯით. ხარჯების აღრიცხვა ხდება ფუნქციური დანიშნულებით.

შემოსავალი ელ.ენერგიის წარმოება რეალიზაციიდან

№	თვეები	ენერგეტიკის გამომუშავება კვტ-სთ	საკუთარი მოსხმარება ჯამი; კვტ- სთ	ფაქტიური დანაკარგი კვტ-სთ	საღებზე გაშვება კვტ-სთ 35/04	გაყიდული ელექტროენერგია კვ/სთ	
						გაყიდული ელექტროენერგია კვ/სთ	ღირებულება დღგ-ის გარეშე
1	იანვარი	387522	8403,8	9773,2	369375	369375	67094,38
2	თებერვალი	382644	7898,6	9555,4	365190	365190	66794,16
3	მარტი	572958	10978,4	17449,6	544530	544530	102180,53
4	აპრილი	743490	13595,4	25104,6	704805	704805	133748,38
5	მაისი	267741	6036,4	6239,6	255495	255495	25549,5
6	ივნისი	189171	4862,2	4548,8	179790	179790	17979
7	ივლისი	318267	7435,4	8671,6	302175	302175	33239,25
8	აგვისტო	368379	8606,6	10647,4	349140	349140	50433,24
9	სექტემბერი	632745	12241,8	21823,2	598710	598710	102830,8
10	ოქტომბერი	677151	13121,4	22914,6	641115	641115	111429,35
11	ნოემბერი	449127	9869,6	12552,4	426735	426735	72446,16
12	დეკემბერი	319131	6870,2	8330,8	303945	303945	51782,5
		5308326	109919,8	157611,2	5041005	5041005	835507,25

სავაჭრო მოთხოვნები

-სავაჭრო მოთხოვნები შედგება გაყიდული საქონლის გადაუხდელი ღირებულებისაგან, რომელიც კომპანიამ დარიცხვის მეთოდით საქონლის მიწოდების თარიღით აღიარა შემოსავლად და ასახა საბუღალტრო აღრიცხვაში თუმცა შესაბამისი ანაზღაურება ჯერ არ მიუღია.

კომპანიის ხელმძღვანელობა სისტემატიურ მუშაობას აწარმოებს ამ საკითზე და არარეალური (უიმედო) ვალები ამ მონაცემებში ჯერჯერობით არ ირიცხება.

სავაჭრო ვალდებულებები

ვალდებულებების ნაწილში კომპანიას არ ერიცხება მომწოდებლების ვალი, რაც გათვალისწინებულია მომწოდებელთან ურთიერთ თანამშრომლობის ხელშეკრულებების პირობებით.

სესხი

საწარმოს არ ერიცხება 2021 საანგარიშგებო პერიოდში მიღებული სესხი.

საგადასახადო ვალდებულებები

-კომპანია დროულად ისტუმრებს სახელმწიფო ბიუჯეტის წინაშე მის კუთვნილ დავალიანებას. საგადასახადო ვალდებულებები განსაზღვრულია სამეურნეო ოპერაციებიდან გამომდინარე სსკ-ის მოთხოვნების შესაბამისად გაანგარიშებული დაბეგვრის ობიექტების გათვალისწინებით.

-საქართველოს კანონმდებლობის თანახმად 2017 წლის 1 იანვრიდან მოგების გადასახდით იხეგრება მხოლოდ მოგების განაწილებული ნაწილი რომელიც კომპანიას საანგარიშგებო პერიოდში არ გააჩნია, მიუხედავად ამისა კომპანიის მენეჯმენტს მიაჩნია

რომ ეს მოსალოდნელი გადასახდი ასახული უნდა იყოს ვალდებულებების ნაწილში, კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის სწორი ანალიზისათვის.

- შპს „ფშავი ჰიდრო“-ში დასაქმებულია 14 ადამიანი, კომპანიაში დაცულია და ყურადღება ექცევა შრომის უსაფრთხოებას.
- კომპანია საბუღალტრო აღრიცხვისათვის იყენებს საბუღალტრო პროგრამა „ორის პროგრამას.
- სამეურნეო ოპერაციები ოპერატიულად აისახება საბუღალტრო აღრიცხვაში, რაც სასაქონლო-მატერიალური მარაგების და სხვა ნაშთების დროული კონტროლის საშუალებას იძლევა.

დივიდენდის განაწილება

დივიდენდი აღიარდება ვალდებულებად მისი დეკლარირების მომენტში. როგორც წესი, დივიდენდი ვალდებულებად აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც გადაწყდება მისი განაწილება.

ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშთა გეგმა

საწარმოებს თავისი საქმიანობის სპეციფიკიდან გამომდინარე, სააღრიცხვო პოლიტიკის ამ თავში შეუძლიათ შეიტანონ დაზუსტებული ანგარიშთა გეგმა დამატებით ანგარიშების გახსნით.

ფინანსური ანგარიშგებების შესწორება გამოცემის შემდეგ

ნებისმიერი ცვლილების შეტანა ფინანსურ ანგარიშგებაში, მისი გამოცემის შემდეგ, დამტკიცებას ექვემდებარება კომპანიის იმავე მენეჯმენტის მიერ, რომლის მიერაც მოხდა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების ავტორიზაცია გამოცემის მიზნით.

დირექტორი _ _ _ _ _ რაულ ქურდაძე

ბუღალტერი _ _ _ _ _ ლალი გორგილაძე

შპს „ფშავი ჰიდრო“ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შპს „ფშავი ჰიდრო“ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური ანგარიშგებების შესწორება გამოცემის შემდეგ

ნებისმიერი ცვლილების შეტანა ფინანსურ ანგარიშგებაში, მისი გამოცემის შემდეგ, დამტკიცე ექვემდებარება კომპანიის იმავე შენეჯმენტის მიერ, რომლის მიერაც მოხდა აღნიშნული ფინანსურ ანგარიშგებების ავტორიზაცია გამოცემის მიზნით.

დირექტორი _____ რაულ ქურდაძე

ბუღალტერი _____ ლალი გორგილაძე

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31.12.2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	13560	5034	14135
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	68244	70283	1161923
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	1232	21284	3609
მარაგები			3629
მზა პროდუქცია		0	0
სხვა	3076	3274	3629
საინვესტიციო ქონება		89682	54398
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		0	0
ბიოლოგიური აქტივები		0	0
თვითღირებულების მოდელით		0	0
გადაფასების მოდელით		0	0
გუდვილი		0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	9	116	223
ძირითადი საშუალებები	2957150	2947502	3029181
ინვესტიციები მვილობილ კომპანიებში		0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		0	0
სულ აქტივები	3043271	3137175	4267098
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება		0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	1313	10216	520
ანარიცხები	1705	3624	0

შპს „ფშავი ჰიდრო“ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		0	363875
საგადასახადო ვალდებულებები	8845	1687	14916
გამომუშავებული შემოსავალი		0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები		0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები		0	131263
მიღებული გრანტები		0	0
სხვა ვალდებულებები	1364751	1911375	112733
სულ ვალდებულებები	1376614	1926902	623307

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	876317	900000	3600000
საემისიო შემოსავალი		0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	790341	310273	43791
გადაფასების რეზერვი		0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1666658	1210273	3643791
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3043271	3137175	4267098
სულ მოკლევადიანი აქტივები	69476	91567	1164992
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1376614	1926902	449044

დირექტორი _ _ _ _ _ რაულ ქურდაძე

ბუღალტერი _ _ _ _ _ ლალი გორგილაძე

შპს „ფშავი ჰიდრო“ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შპს „ფშავი ჰიდრო“ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		0	363875
საგადასახადო ვალდებულებები	8845	1687	14916
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები		0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები		0	131263
მიღებული გრანტები		0	0
სხვა ვალდებულებები	1364751	1911375	112733
სულ ვალდებულებები	1376614	1926902	623307

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	876317	900000	3600000
საემისიო შემოსავალი		0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	790341	310273	43791
გადაფასების რეზერვი		0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1666658	1210273	3643791
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3043271	3137175	4267098
სულ მოკლევადიანი აქტივები	69476	91567	1164992
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1376614	1926902	449044

დირექტორი  რაულ ქურდაძე

ბუღალტერი  ლალი გორგილაძე



საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31.12.2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	835507	639067
საქონლის გაყიდვიდან	835507	633380
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	2757	5687
გაყიდვების თვითღირებულება	(116 556)	(108 566)
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	721708	530501
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(42 890)	(43 218)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	(85 600)	(73 333)
საპროცენტო შემოსავალი	-	-
საპროცენტო ხარჯი	-	(9 022)
იჯარის ხარჯი	(11 268)	(7 538)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(101 613)	(54 592)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(241 372)	(187 703)
საოპერაციო მოგება	480336	342798
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	(268)	(591)
მიღებული დივიდენდები	-	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		(75 725)
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	480068	266482
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0

შპს „ფშავი ჰიდრო“ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	480068	266482
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	480068	266482
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1210273	3643791
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	(23 683)	(2 700 000,00)
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1666658	1210273

დირექტორი: რაულ ქურდაძე

ბუღალტერი: ლალი გორგილაძე

შპს „ფშავი ჰიდრო“ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შპს „ფშავი ჰიდრო“ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	480068	266482
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	480068	266482
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1210273	3643791
ახალი აქციების გამოშვება (მზს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	(23 683)	(2 700 000,00)
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1666658	1210273

დირექტორი:  დავით ქურდაძე

ბუღალტერი:  ლალი გორგილაძე

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31.12.2021	31/12/2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	8526,4	(9 101)
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	8526,4	(9 101)
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე		0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	5034	14135
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	13560,4	5034

დირექტორი: რაულ ქურდაძე

ბუღალტერი: ლალი გორგილაძე

შპს „ფშავი ჰიდრო“ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შპს „ფშავი ჰიდრო“ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31.12.2021	31/12/2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	8526,4	(9 101)
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	8526,4	(9 101)
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე		0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	5034	14135
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	13560,4	5034

დირექტორი:  რაფელ ქურდაძე

ბუღალტერი:  ლალი გორგილაძე



შპს „ფშავი ჰიდრო“ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება			
	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2019წაშთი	3600000	43791	3643791
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-2700000		-2700000
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი ზრდა/შემცირება		266482	266482
გაცემული დივიდენდი რეზერვები			
31.12.2020 წაშთი	900000	310273	1210273
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-23682		-23682
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი ზრდა/შემცირება		480068	480068
გაცემული დივიდენდი რეზერვები			
31.12.2021წაშთი	876318	790341	1666658

დირექტორი: რაულ ქურდაძე

ბუღალტერი: ლალი გორგილაძე

შპს „ფშავი ჰიდრო“ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შპს „ფშავი ჰიდრო“ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება			
	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2019წაშთი	3600000	43791	3643791
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-2700000		-2700000
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი ზრდა/შემცირება		266482	266482
გაცემული დივიდენდი რეზერვები			
31.12.2020 წაშთი	900000	310273	1210273
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-23682		-23682
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი ზრდა/შემცირება		480068	480068
გაცემული დივიდენდი რეზერვები			
31.12.2021წაშთი	876318	790341	1666658

დირექტორი:

რაულ ქურდაძე

ბუღალტერი:

ლალი გორგილაძე



შპს „ფშავი ჰიდრო“ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდეგ არ მომხდარა რაიმე მნიშვნელოვანი მოვლენები.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორთა საბჭომ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2022 წლის 30 მარტი.