

ფინანსური ანგარიშგება

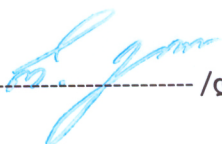
შპს „ჰიდროსკანდ“

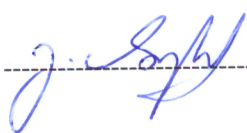
(ს/კ 404988581)

28 სექტემბერი 2022

შინაარსი

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

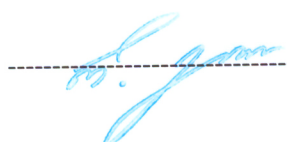
 ----- /დირექტორი/

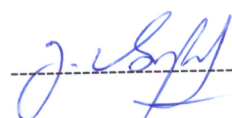
 ----- /მთავარი ბუღალტერი/

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენ.	31-12-21	31-12-20	31-12-19
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	5	1,408,263	1,110,982	729,710
არამატერიალური აქტივები		10,095	8,184	7,440
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		19,862	0	0
		1,438,220	1,119,166	737,150
მოკლევადიანი აქტივები				
მარაგი	6	2,135,057	2,128,104	2,156,175
გადახდილი ავანსები		80,356	19,694	47,733
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	362,747	275,933	207,719
ფული და ფულის ექვივალენტები	8	160,365	129,521	79,514
სხვა მიმდინარე აქტივები		60,513	28,167	11,135
		2,799,038	2,581,419	2,502,276
სულ აქტივები		4,237,258	3,700,585	3,239,426
კაპიტალი და ვალდებულებები				
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		500,000	500,000	500,000
გაუნაწილებელი მოგება		2,794,987	1,845,416	1,504,259
		3,294,987	2,345,416	2,004,259
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
მიღებული სესხები და ლიზინგები	9	898,067	1,073,235	825,563
		898,067	1,073,235	825,563
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
გადასახადები		0	59,878	25,058
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	10	44,204	222,056	384,546
		44,204	281,934	409,604
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		4,237,258	3,700,585	3,239,426

 /დირექტორი/

 /მთავარი ბუღალტერი/

სრული შემოსავლის ანგარიშგება				
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით				
	შენ.	2021		2020
შემოსავალი	11	4,840,745		3,413,046
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(2,095,436)		(1,406,364)
საერთო მოგება		2,745,309		2,006,682
სხვა შემოსავალი		-		-
გაყიდვის და მიწოდების ხარჯები	12	(937,646)		(708,333)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	13	(716,950)		(486,260)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(231,249)		(180,965)
საოპერაციო მოგება		859,464		631,124
საპროცენტო ხარჯები		(85,053)		(59,791)
საკურსო სხვაობით გამოწვეული მოგება (ზარალი)		122,026		(212,695)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		53,134		(17,481)
მოგება (ზარალი) დაბეგვრამდე		949,571		341,157
მოგების გადასახადის ხარჯი		-		-
მთლიანი სრული შემოსავალი (ზარალი)		949,571		341,157

..... /დირექტორი/

..... /მთავარი ბუღალტერი/

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება			
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით			
		გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
2019 წლის 31 დეკემბრისთვის		1,504,259	2,004,259
ზრდა (+)		341,157	341,157
შემცირება (-)		-	-
2020 წლის 31 დეკემბრისთვის		1,845,416	2,345,416
ზრდა (+)		949,571	949,571
შემცირება (-)		-	-
2021 წლის 31 დეკემბრისთვის		2,794,987	3,294,987

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება			
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით			
	2020		2019
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	506,015		209,892
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(473,616)		(164,563)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-		-
ცვლილება ფულისა და ფულის ექვივალენტებში	32,399		45,329
სავალუტო კურსის ეფექტი	(1,555)		4,678
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის დასაწყისში	129,521		79,514
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის ბოლოს	160,365		129,521

..... /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 10,000-მდე დასახელების საქონლის იმპორტს, ესენია: ჰიდრავლიკური მილები, რეზინის მილები, ფიტინგები, პრესჰილზები, საპოხი მოწყობილობები, ზეთები, ხამუტები, შლანგები, ნავთობის რეზინის მილები, ჰაერის მილები და სხვა. კომპანია აღნიშნული პროდუქტების იმპორტს ახორციელებს ძირითადად ესტონეთითან.

კომპანიას 2021 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით გააჩნდა ცხრა ფილიალი-საწყობი, შესაბამისად, შემდეგ ქალაქებში: თბილისი ორი ფილიალი, ბათუმი, ქუთაისი, ზუგდიდი, ზესტაფონი, ფოთი, ხაშური, თელავი.

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

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

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

კომპანიის დირექტორია როინ გიგბერია. საწესდებო კაპიტალი 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის და 1 იანვრისთვის შეადგენს 500,000 (ხუთასი ათასი) ლარს.

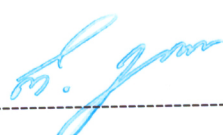
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის თანამშრომლების რაოდენობა იყო 37 ადამიანი.

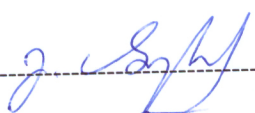
2. მომზადების საფუძველი

კომპანიის წინამდებარე 2021 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.

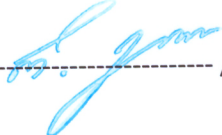
ფინანსური აქტივები

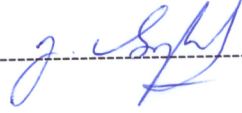
კომპანია განსაზღვრავს მისი ფინანსური აქტივების კლასიფიკაციას თავდაპირველი აღიარებისას ქვემოთ განმარტებული ჯგუფების მიხედვით. კომპანია არ ფლობს დაფარვის ვადამდე ფლობილ ინვესტიციებს, გასაყიდად არსებულ ან რეალური ღირებულებით აღრიცხულ ფინანსურ აქტივებს მოგებაში ან ზარალში ასახვით. კომპანია ადგენს საკუთარი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

გ) 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 ითვისებისწინებს 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.

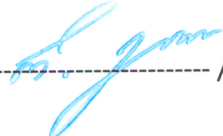
ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადახდილი საიჯარო გადასახადები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

მარაგები

მარაგები საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შემძენისა 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

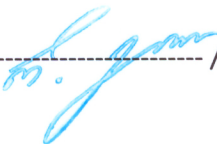
საგადასახადო ხარჯი შედგება პერიოდის მიმდინარე გადასახადისგან. კომპანიის მიმდინარე გადასახადი გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. გადასახადები აღიარდება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. წინასწარ გადახდილი გადასახადები წარდგება, როგორც საგადასახადო აქტივები.

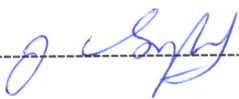
შემოსავალი

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 საეჭვო 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 ვალდებულებების 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.

2021 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

პერიოდი	დოლარი	ევრო
კურსი 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	3.0976	3.5040

4. საქმიანობის უწყვეტობა

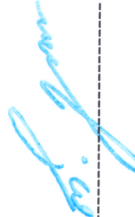
წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს რომ კომპანიას უახლოეს მომავალში გადაწყვეტილი არ აქვს თავისი საქმიანობის ლიკვიდაცია ან არსებითი შეკვეცა, რაც თავისმხრივ გულისხმობს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების შესრულებას საქმიანობის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

-----/დირექტორი/

-----/მთავარი ბუღალტერი/

5. ძირითადი საშუალებები

მანქანა-დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	კონტეინერები	ავეჯი და სხვა იმეგეტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სხვა ძირითადი საშუალებები	სულ
ისტორიული ღირებულება 01.01.2020	451,591	21,007	216,318	273,270	17,585	1,051,003
შემოსვლა	164,590	0	107,923	216,513	48,461	558,970
გასვლა	0	0	0	0	0	0
ისტორიული ღირებულება 31.12.2020	616,181	21,007	324,242	489,783	66,046	1,609,973
ისტორიული ღირებულება 01.01.2021	616,181	21,007	324,242	489,783	60,046	1,609,973
შემოსვლა	50,189	268,685	46,229	95,050	0	539,354
გასვლა	8,724	0	34,271	17,918	17,585	227,675
ისტორიული ღირებულება 31.12.2021	657,646	289,692	336,200	566,915	48,461	2,047,811
ცვლილებები						
დაგროვილი ცვლილება 01.01.2020	135,599	7,752	100,613	34,157	16,119	321,297
ცვლილება	71,217	3,001	40,217	37,711	11,158	177,694
გასული ძირითადი საშუალებების ცვლილება	0	0	0	0	0	0
დაგროვილი ცვლილება 31.12.2020	206,816	10,753	140,830	71,868	27,277	498,991
დაგროვილი ცვლილება 01.01.2021	206,816	10,753	140,830	71,868	27,277	498,991
ცვლილება	5,728	0	33,500	7,287	17,585	87,118
გასული ძირითადი საშუალებების ცვლილება	76,002	12,415	52,258	58,318	9,692	227,675
დაგროვილი ცვლილება 31.12.2021	277,089	23,168	159,589	122,899	19,385	639,548
საბალანსო ღირებულება 31.12.2020	409,365	10,254	183,412	417,915	38,769	1,110,982
საბალანსო ღირებულება 31.12.2021	380,557	266,524	176,611	444,016	29,076	1,408,263

 /დირექტორი/

 /მთავარი ბუღალტერი/

6. მარაგები			
	<u>2021.12.31</u>	<u>2020.12.31</u>	<u>2019.12.31</u>
მზა პროდუქცია	2,031,971	1,914,912	2,007,705
სხვა მარაგი	103,086	213,192	148,470
სულ მარაგები	2,135,057	2,128,104	2,156,175

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები			
	<u>2021.12.31</u>	<u>2020.12.31</u>	<u>2019.12.31</u>
მოთხოვნები მიწოდებიდან	362,747	275,933	207,719
გადახდილი ავანსები	80,356	19,694	47,733
სხვა მიმდინარე აქტივები	60,513	28,167	11,135
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	503,616	323,794	266,587

8. ფული და ფულის ექვივალენტები			
	<u>2021.12.31</u>	<u>2020.12.31</u>	<u>2019.12.31</u>
ნაღდი ფული სალაროში	108,403	72,406	63,341
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	51,962	57,115	16,173
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	160,365	129,521	79,514

9. მიღებული სესხები და ლიზინგები (ფინანსური იჯარა)			
	<u>2021.12.31</u>	<u>2020.12.31</u>	<u>2019.12.31</u>
სესხი დამფუძნებლისგან (Hydroscand Group AB)	700,800	804,660	641,900
ლიზინგები (ფინანსური იჯარა)	197,267	268,575	183,663
სულ სესხები და ლიზინგები	898,067	1,073,235	825,563

..... /დირექტორი/

..... /მთავარი ბუღალტერი/

10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები				
	<u>2021.12.31</u>		<u>2020.12.31</u>	<u>2019.12.31</u>
ვალდებულებები მომწოდებლების მიმართ	18,548		176,637	365,176
გადახდილი ხელფასები	180		16,102	0
მიღებული ავანსები	13,167		13,578	7,232
სხვა ვალდებულებები	12,309		75,617	37,196
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	44,204		281,934	409,604

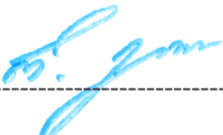
11. შემოსავალი		
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
შემოსავალი რეალიზაციიდან	4,778,466	3,379,665
შემოსავალი მომსახურებიდან	62,279	33,381
სულ შემოსავალი	4,840,745	3,413,046

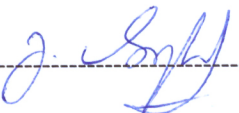
12. გაყიდვის და მიწოდების ხარჯები		
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
საიჯარო ხარჯი	262,276	211,822
სატრანსპორტო საშუალებებზე გაწეული ხარჯი	80,008	50,068
მარკეტინგის ხარჯი	27,632	30,973
სხვა გაყიდვის და მიწოდების ხარჯები	567,730	415,471
სულ გაყიდვების და მიწოდების ხარჯები	937,646	708,334

----- /დირექტორი/

----- /მთავარი ბუღალტერი/

13. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		
	2021	2020
შრომის ანაზღაურება	236,693	193,977
ოფისის ხარჯი	98,055	70,972
კომუნიკაციის ხარჯი	29,024	20,621
სხვა ხარჯი	353,178	200,690
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	716,950	486,260

 /დირექტორი/

 /მთავარი ბუღალტერი/