

ფინანსური ანგარიშგება

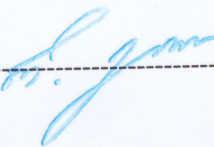
შპს „ჯეორენტი“

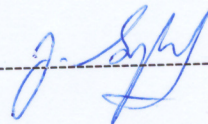
(ს/კ 404883729)

30 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

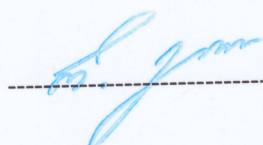
 ----- /დირექტორი/

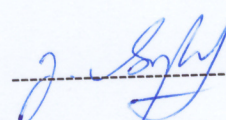
 ----- /მთავარი ბუღალტერი/

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

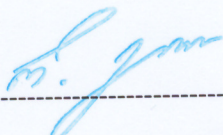
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

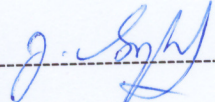
	შენ.	31-12-21	31-12-20	31-12-19
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	5	4,917,585	5,521,334	5,095,825
არამატერიალური აქტივები		6,894	563	1,137
გრძელვადიანი ინვესტიციები სხვა საწარ.	6	163,390	163,390	163,386
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	6	141,113	105,008	83,768
		5,228,982	5,790,295	5,344,116
მოკლევადიანი აქტივები				
მარაგი	7	546,374	473,964	463,732
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		42,578	47,129	33,050
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8	866,187	594,267	519,747
ფული და ფულის ექვივალენტები	9	66,620	112,826	117,483
სხვა მიმდინარე აქტივები		0	25,968	24,073
		1,521,759	1,254,154	1,158,085
სულ აქტივები		6,750,741	7,044,449	6,502,201
კაპიტალი და ვალდებულებები				
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		100,000	100,000	100,000
გაუნაწილებელი მოგება		4,293,384	3,476,883	3,467,773
გადაფასების რეზერვი		775,533	775,533	0
		5,168,917	4,352,416	3,567,773
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
მიღებული სესხები და ლიზინგები	10	1,034,879	2,110,876	2,341,283
		1,034,879	2,110,876	2,341,283
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
გადასახადები		41,435	114,910	16,526
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	11	505,510	466,247	576,619
		546,945	581,157	593,145
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		6,750,741	7,044,449	6,502,201

 /დირექტორი/

 /მთავარი ბუღალტერი/

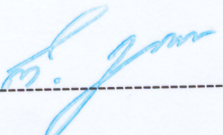
სრული შემოსავლის ანგარიშგება				
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით				
	შენ.	2021		2020
შემოსავალი	12	3,932,561		3,564,086
რელიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(542,831)		(675,926)
საერთო მოგება		3,389,730		2,888,160
სხვა შემოსავალი		-		-
გაყიდვის და მიწოდების ხარჯები	13	(824,182)		(433,040)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	14	(683,787)		(689,563)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(614,926)		(637,116)
საოპერაციო მოგება		1,266,835		1,128,441
საპროცენტო ხარჯები		(136,969)		(191,780)
საკურსო სხვაობით გამოწვეული მოგება (ზარალი)		156,046		(456,881)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		49,800		97,751
მოგება (ზარალი) დაბეგვრამდე		1,335,712		577,531
მოგების გადასახადის ხარჯი		-		-
მთლიანი სრული შემოსავალი (ზარალი)		1,335,712		577,531

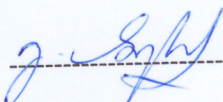

 ----- /დირექტორი/


 ----- /მთავარი ბუღალტერი/

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება			
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით			
	რეზერვები	გაუნაწილებელი მოგება	საკუთარი კაპიტალი
2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	0	3,467,773	3,567,773
ზრდა (+)	775,533	577,531	1,353,064
შემცირება (-)	-	(568,421)	(568,421)
2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	775,533	3,476,883	4,352,416
ზრდა (+)	0	1,335,712	1,335,712
შემცირება (-)	0	(519,211)	(519,211)
2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	775,533	4,293,384	5,168,917

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება			
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით			
	2021		2020
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	972,433		1,321,418
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	367,341		(280,994)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(1,385,812)		(1,046,589)
ცვლილება ფულისა და ფულის ექვივალენტებში	(46,038)		(6,165)
სავალუტო კურსის ეფექტი	(168)		1,508
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის დასაწყისში	112,826		117,483
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის ბოლოს	66,620		112,826


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

კომპანიას 2021 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

2021 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით, კომპანიის წილის მფლობელები არიან:

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

კომპანიის დირექტორია არნე კუკინი და როინ გიგიბერია. კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის და 1 იანვრისთვის შეადგენს 100,000 ლარს.

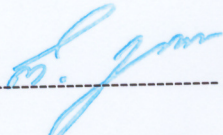
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის თანამშრომლების რაოდენობა იყო 20 ადამიანი.

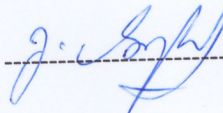
2. მომზადების საფუძველი

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 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 საპრიცენტო 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.

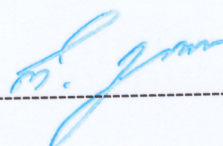
ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადახდილი საიჯარო გადასახადები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

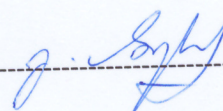
მარაგები

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

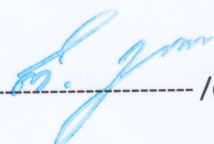
საგადასახადო ხარჯი შედგება პერიოდის მიმდინარე გადასახადისგან. კომპანიის მიმდინარე გადასახადი გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. გადასახადები აღიარდება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. წინასწარ გადახდილი გადასახადები წარდგება, როგორც საგადასახადო აქტივები.

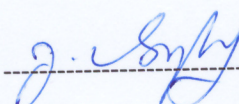
შემოსავალი

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 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 დაუყონებლივ, 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

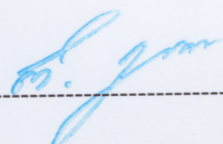
საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

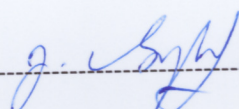
ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

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.

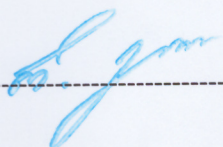
2021 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

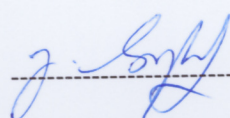
საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

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

მიწა	შენიშვნა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა და კონსტრუქციები	ხეივანი და სხვა იგეგმვები	სატრანსპორტო საშუალებები სხვა ძირითადი საშუალებები	სულ
ისტორიული ღირებულება 01.01.2020	768,510	17,990	160,828	36,056	356,100	6,342,848
შემოსვლა	740,884	69,993	11,935	5,185	44,275	1,486,615
გასვლა	0	(4,940)	(11,508)	4,486	(12,340)	(596,334)
ისტორიული ღირებულება 31.12.2020	1,509,394	83,043	161,255	36,755	388,036	7,233,129
ისტორიული ღირებულება 01.01.2021	1,509,394	83,043	161,255	36,755	388,036	7,233,129
შემოსვლა	0	0	4,150	875	56,662	514,366
გასვლა	0	0	(8,610)	(113)	0	(778,172)
ისტორიული ღირებულება 31.12.2021	1,509,394	83,043	156,795	37,517	444,698	6,969,323
ცვლათ						
დაგროვილი ცვლათ 01.01.2020	0	3,448	43,016	12,455	57,175	1,247,024
გასული ძირითადი საშუალებების ცვლათ	0	(1,400)	(11,277)	(4,486)	(7,012)	(171,770)
ცვლათ	0	1,869	18,886	6,380	39,451	(636,542)
დაგროვილი ცვლათ 31.12.2020	0	3,917	50,624	14,349	89,614	1,711,795
დაგროვილი ცვლათ 01.01.2021	0	3,917	50,624	14,349	89,614	1,711,795
გასული ძირითადი საშუალებების ცვლათ	0	0	(8,257)	(85)	0	(273,358)
ცვლათ	0	4,152	19,602	6,704	39,937	(613,300)
დაგროვილი ცვლათ 31.12.2021	0	8,069	61,969	20,968	129,551	2,051,738
საბალანსო ღირებულება 31.12.2019	1,509,394	79,126	110,631	22,406	298,422	5,521,334
საბალანსო ღირებულება 31.12.2020	1,509,394	74,974	94,826	16,549	315,147	4,917,585

Handwritten signature

6. გრძელვადიანი ინვესტიციები სხვა საწარმოებში და სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
	<u>2021.12.31</u>	<u>2020.12.31</u>	<u>2019.12.31</u>
სესხი - HYDROSCAND LLC, Armenia	91,454	105,008	83,768
მონაწილეობა შპს ჰიდროსკანდ-ში	154,545	154,545	154,541
მონაწილეობა HYDROSCAND LLC, Armenia-ში	8,845	8,845	8,845
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	49,659	0	0
სულ გრ. ინვ. სხვ. საწ. და სხვ. აქტივები	304,503	268,398	247,154

7. მარაგები			
	<u>2021.12.31</u>	<u>2020.12.31</u>	<u>2019.12.31</u>
მზა პროდუქცია	373,245	280,157	293,490
სხვა მარაგი	173,129	193,807	170,242
სულ მარაგები	546,374	473,964	463,732

8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები			
	<u>2021.12.31</u>	<u>2020.12.31</u>	<u>2019.12.31</u>
მოთხოვნები მიწოდებიდან	866,187	594,267	519,747
გადახდილი ავანსები	42,025	45,206	32,023
სხვა მოთხოვნები	553	1,923	1,027
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	908,765	641,396	552,797

9. ფული და ფულის ექვივალენტები			
	<u>2021.12.31</u>	<u>2020.12.31</u>	<u>2019.12.31</u>
ნაღდი ფული სალაროში	17,628	70,118	63,447
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	48,992	42,708	54,036
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	66,620	112,826	117,483

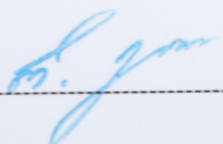
..... /დირექტორი/

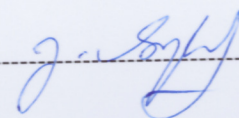
..... /მთავარი ბუღალტერი/

10. მიღებული სესხები და ლიზინგები (ფინანსური იჯარა)			
	<u>2021.12.31</u>	<u>2020.12.31</u>	<u>2019.12.31</u>
ბანკის სესხები	879,134	1,917,456	2,189,005
ლიზინგები (ფინანსური იჯარა)	155,745	193,420	152,278
სულ სესხები და ლიზინგები	1,034,879	2,110,876	2,341,283

11. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები			
	<u>2021.12.31</u>	<u>2020.12.31</u>	<u>2019.12.31</u>
ვალდებულებები მომწოდებლების მიმართ	161,385	134,647	503,381
გადახდილი ხელფასები	0	1,136	0
მიღებული ავანსები	76,680	46,996	23,199
სხვა ვალდებულებები	308,880	398,378	66,565
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	546,945	581,157	593,145

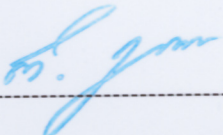
12. შემოსავალი		
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
შემოსავალი რეალიზაციიდან	3,312,712	2,777,059
შემოსავალი მომსახურებიდან	619,849	787,027
სულ შემოსავალი	3,932,561	3,564,086

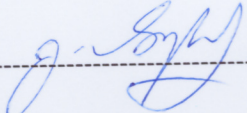
 /დირექტორი/

 /მთავარი ბუღალტერი/

13. გაყიდვის და მიწოდების ხარჯები		
	2021	2020
იჯარით გაცემული ტექნიკის მომსახურე პერსონალის ხარჯი	93,663	89,631
იჯარით გაცემული ტექნიკის საექსპლუატაციო ხარჯი	404,979	208,854
იჯარით გაცემული ტექნიკის ტრანსპორტირების ხარჯი	153,544	82,911
სხვა გაყიდვის და მიწოდების ხარჯები	171,996	51,644
სულ გაყიდვის და მიწოდების ხარჯები	824,182	433,040

14. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		
	2021	2020
შრომის ანაზღაურება	387,874	381,930
ოფისის ხარჯი	25,115	26,567
კომუნიკაციის ხარჯი	11,376	10,857
სხვა ხარჯი	259,422	270,209
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	683,787	689,563

 /დირექტორი/

 /მთავარი ბუღალტერი/