

სს „სპეცჰიდროშენი“

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული განმარტებითი შენიშვნები 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია საწარმოს შესახებ

სს „სპეცჰიდროშენი“ (ს/ნ 236035937) რეგისტრირებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად მცხეთის რაიონის სასამართლოს მიერ 1995 წლის 8 დეკემბერს. საწარმოს იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, გლდანის მაღალადევის რაიონი, დაბა ზაპესი, ანდრონიკაშვილის ქ. 145ა

საწარმოს მფლობელები:

რ. ავალიანი	-12,0%
გ. სანაია	- 20,6%
გ. ბაბალაროვი	- 19,26%
გ. სურამელაშვილი	- 11,32%
კ. ავალიანი	- 25,47
სხვა	- 11,35%

ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს მშენებლობა.

საქმიანობის არეალს წარმოადგენს: საქართველოს სხვადასხვა რეგიონები

2. მომზადების საფუძველი

2.1 შესაბამისობა

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად

საწარმოსათვის 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება არის მსს ფასს სტანდარტის შესაბამისად მომზადებული პირველი ფინანსური ანგარიშგება, შესაბამისად ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მოიცავს შესადარის ინფორმაცია 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

2.2 ფუნქციონირებადი საწარმო

ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე, ასევე ითვალისწინებს ფინანსურ მაჩვენებლებსა და სხვა ძირითად ფაქტორებს უწყვეტობის

შესახებ დაშვებების ადეკვატურობის შეფასებისას. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ საწარმო მომავალში დარჩება ფუნქციონირებად საწარმოდ და შემღებს თავისი აქტივების რეალიზაციასა და ვალდებულებების დაფარვას საქმიანობის პროცესში.

2.3 ფუნქციონალური და საპრეზენტაციო ვალუტა

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების კომპონენტების საზომ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი.

საწარმოს ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რიცხვები დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე ლარში.

3. ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკა

3.1 აღრიცხვის საფუძვლები

სააღრიცხო პოლიტიკა ემყარება და მისი შემუშავებისას გამოყენებულია კანონი „მეწარმეთა შესახებ“ და კანონი „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ, მის ფასს სტანდარტებში, საგადასახადო და ფინანსური აღრიცხვის განსხვავებები. საწარმოს ბუღალტრული აღრიცხვა ხორციელდება ანგარიშთა გეგმიდან დადგენილი სტრუქტურის შესაბამისად, ჯგუფისა და განყოფილების დაცვით ელექტრონულად საბუღალტრო პროგრამა „ინფო-ბუღალტერ-ში. საწარმო მიეკუთვნება მე-3 კატეგორიას და ყველა პროცედურა ხორციელდება წაყენებული მოთხოვნებისა და აღრიცხვის ისეთი პოლიტიკით, რომ შესაბამისობაში მოდიოდეს ანგარიშგებასთან.

მოცემული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული (პირვანდელი) ღირებულების კონცეფციის საფუძველზე. ისტორიული ღირებულება ზოგადად ეფუძნება საქონლისა და მომსახურეობის სანაცვლოდ გადახდილი ანაზღაურების სამართლიან ღირებულებას. საწარმო აქტივებს და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მიმდინარედ და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე.

აქტივი მიმდინარეა, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი ციკლის განმავლობაში.
- მოსალოდნელია მისი რეალიზება საანგარიშგებო პერიოდიდან თორმეტი თვის ვადაში.
- აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცვლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ.

ყველა სხვა აქტივი კლასიფიცირდება გრძელვადიანად.

ვალდებულება მიმდინარეა, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა ნორმალურ საოპერაციო რეჟიმში.
- დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში

- არ არსებობს ვალდებულების დაფარვის ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ მინიმუმ თორმეტი თვის გადავადების უპირობო უფლება

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას საწარმო გრძელვადიან კატეგორიას ეკუთვნის.

3.2 უცხოური ვალუტა

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისთვის ფუნქციონალური ვალუტის ოფიციალური - ეროვნული ზანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად. სხვაობების აღიარება ხდება ფინანსურ ანგარიშგებაში. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და ისტორიული ღირებულებით ასახული არაფულადი მუხლები გადაყვანილია თავდაპირველი ოპერაციების მოქმედი სავალუტო კურსების შესაბამისად.

31.12.2019 – 2,8677 აშშ დოლარი - 3,2095 ევრო

31.12.2020 – 3.2766 აშშ დოლარი - 4,0233 ევრო

31.12.2021 – 3.2213 აშშ დოლარი – 3.8077 ევრო

31.12.2022 – 2.702 აშშ დოლარი – 2.8844 ევრო

3.3 შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

ყველა შემოსავლისა და ხარჯის აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით, რამდენადაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოდინება საწარმოში, ან შესაბამისად გადინება.

შემოსავლების შეფასება შესაძლებელია რეალურად გადახდის დროის მიუხედავად. შემოსავლების შეფასება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, ხელშეკრულებით განსაზღვრული გადახდის გათვალისწინებით და გადასახადების გამოკლებით.

შემოსავლების აღიარება მათი სახეობების მიხედვით ხორციელდება შემდეგნაირად:

შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან

შემოსავალი აღიარდება მოღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით. შემოსავალში არ ჩაითვლება უკან დაბრუნებები.

შემოსავალი აღიარდება მაშინ, როდესაც:

საწარმომ მიაწოდა მყიდველს საქონელი და მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკი და სარგებელი გადავიდა მყიდველზე. საწარმოს აღარ აქვს რეალიზებულ საქონელზე მმართველობითი უფლება ან კონტროლი.

შესაძლებელია შემოსავლისა და მასთან დაკავშირებული ხარჯების საიმედოდ შეფასება.

შემოსავალი მომსახურებიდან

მომსახურების გაწევის შედეგად მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც მომსახურება გაწეულია და ჩაბარებული მხარეთა მიერ მომსახურების სახეები დეტალურად არის მოცემული მე-6 შენიშვნაში.

3.4 იჯარა

ბასს 17-ის მიხედვით, როდესაც საწარმოს აქვს საიჯარო ხელშეკრულება, რომლის მიხედვით აქტივის მფლობელობასთან დაკავშირებული არსებითად ყველა სარგებელი და რისკი გადაეცემა მოიჯარეს, მაშინ გარიგება ითვლება ფინანსურ იჯარად, სხვა შემთხვევაში - საოპერაციო იჯარად. საწარმოს საიჯარო ხელშეკრულების პირობებიდან გამომდინარე გარიგებები კლასიფიცირდება საოპერაციო იჯარად. შესაბამისად, საწარმოს იჯარით აღებულ ქონებაზე გადასახდელები აღიარებულია ხარჯად, ხოლო ქვეიჯარიან მიღებული შემოსავლები - შემოსავალში შესაბამისი წლის მოგება-ზარალში.

3.5 ძირითადი საშუალებები

აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი ღირებულება ფასდება მათი შესყიდვის ფაქტობრივ ხარჯზე დაყრდნობით, რომელიც მოიცავს შესყიდვის ფასს, შესყიდვის არაანაზღაურებად გადასახადს და ნებისმიერ პირდაპირ დაკავშირებულ ხარჯს, რომელიც უშუალოდ უკავშირდება აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანას. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ძირითადი საშუალებები აისახება თვითღირებულებით დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

იჯარით აღებული ქონების გაუმჯობესებაზე გაწეული დანახარჯები აღიარდება ძირითად საშუალებად და აღირიცხება ცალკე. იჯარაზე კაპიტალიზირებული ხარჯები იცვითება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის მიხედვით.

ცვეთა

ფასს-ის მიზნებისთვის ცვეთის აღიარება მოგება-ზარალში ხდება ცვეთის დარიცხვის შემცირებადი ნაშთის მეთოდის გამოყენებით (წრფივი მეთოდით), რადგან იგი ყველაზე ზუსტად ასახავს აქტივიდან მისაღები სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მოსალოდნელ ათვისება. ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც აქტივი მზადაა გამოყენებისთვის და ერიცხება სარგებლობაში არსებული ვადის პროპორციულად. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები განსაზღვრულია:

1. შენობებისთვის 50 წელი,
2. ავტომანქანებისთვის 15 წელი,
3. საოფისე აღჭურვილობა და კომპიუტერული ტექნიკისთვის 6 წელი,
4. დანადგარებისთვის 15 წელი,
5. ავეჯისთვის 10 წელი.

აქტივების სასარგებლო გამოყენების ვადა გადაიხედება ყოველწლიურად და დაკორექტირდება საჭიროებისამებრ.

აღიარების შეწყვეტა

თავდაპირველად აღიარებული ძირითადი საშუალებების აღიარება წყდება მისი გასხვისების დროს ან მაშინ, როცა მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლობის მიღება არაა მოსალოდნელი. აქტივის

აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული მოგება თუ ზარალი გამოითვლება, როგორც სხვაობა გასხვისებიდან მიღებულ (მისაღებ) წმინდა შემოსულობისა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა და აისახება მოგება-ზარალში.

3.6 არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები განისაზღვრება მოხმარების ვადით, აღირიცხება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ამორტიზაციის გაანგარიშება წარმოებს წრფივი მეთოდით მათი სასარგებლო ვადის მიხედვით. არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციის საპროცენტო განაკვეთში შეაგენს 15%-ს.

1. საქართველოს გარემოს დაცვისა და ბუნებრივი რესურსების სამინისტრო, ბრძანება #1442, 02.10.2017 – 9,968 ლარი
2. საქართველოს ენერგეტიკისა და ბუნებრივი რესურსების სამინისტრო, ბრძანება #13/198, 26.07.2012 – 5,088 ლარი
3. შპს „ჰაიტექ სოლუშენ“, აქტი #ACC 20170227-01, 28.02.2017 – 8.857 ლარი
4. შპს „ISO Consulting“, ხელშეკრულება #14-02, 23.01.2014, - 16,644 ლარი

3.7 სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები თავდაპირველი აღიარების დროს ფასდება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს მარაგების შეძენის ხარჯებს, ასევე ტრანსპორტირების, საბაჟოს და სხვა ხარჯებს, რომელთა გაწევაც გახდა საჭირო მარაგების არსებულ მდებარეობამდე და მდგომარეობამდე მისაყვანად.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულება ეყრდნობა საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდს.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში სასაქონლო მატერიალური მარაგი აისახება - მასალები, საწვავი, სათადარიგო ნაწილები.

3.8 ფინანსური ინსტრუმენტები

საწარმო ფინანსური ინსტრუმენტებს აღრიცხავს ბასს 39-ის მოთხოვნების შესაბამისად.

ფინანსური აქტივი და ფინანსური ვალდებულება აღიარდება მას შემდეგ, რაც საწარმო ხდება ფინანსური ინსტრუმენტი შესახებ ხელშეკრულების მონაწილე.

ფინანსური ინსტრუმენტის სამართლიანი ღირებულება

ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით. საწარმომ ფინანსური ინსტრუმენტის სამართლიანი ღირებულება განსაზღვრა არსებული საბაზრო ინფორმაციისა და შეფასების მეთოდოლოგიის გამოყენებით.

სამართლიანი ღირებულების შესაფასებლად გამოყენებული იყო შემდეგი მეთოდები და დაშვებები:

ფულადი სახსრების, სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებების, სავაჭრო და კრედიტორული დავალიანებების სამართლიანი ღირებულება დიდწილად ტოლია მათი საბალანსო ღირებულების, ამ ინსტრუმენტების დაფარვის მოკლე ვადის გამო.

გრძელვადიანი პროცენტიანი სესხების სამართლიანი ღირებულება ფასდება სამომავლო ფულადი ნაკადების დისკონტირებით, ანგარიშგებით თარიღისათვის არსებული საბაზრო განაკვეთებით, რომელთა სამართლიანი ღირებულება დაახლოებით ტოლია მათი საბალანსო ღირებულების.

ფინანსური აქტივის აღიარების შეწყვეტა ხდება მას შემდეგ, რაც ამოიწურება ფინანსური სარგებლის მიღების სახელშეკრულებო უფლება, ან როდესაც ფინანსური აქტივი და მასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი წილი გადადის მესამე მხარეზე.

საწარმო ფინანსური ვალდებულების აღიარებას წყვეტს სახელშეკრულებო ვალდებულების შესრულების, გაუქმების ან ამოწურვის შემთხვევაში.

ფინანსური აქტივების გაუფასურება

საანგარიშგებო თარიღისათვის საწარმო აფასებს ფინანსური აქტივების გაუფასურების ობიექტური ნიშნების არსებობას. ფინანსური აქტივი გაუფასურებლად განიხილება მხოლოდ მაშინ, თუ არსებობს გაუფასურების ობიექტური ნიშნები ერთი ან მეტი მოვლენის შედეგად, რომელსაც ადგილი ჰქონდა აქტივის თავდაპირველი აღიარების შემდეგ („ზარალის დადგომის შემთხვევა“), და ზარალის დადგომის ეს შემთხვევა გავლენას ახდენს ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მოსალოდნელ ნაკადებზე, რომელთა სარწმუნო შეფასებაც შესაძლებელია. გაუფასურების არსებობის ობიექტური ნიშანი შეიძლება იყოს ის ფაქტი, რომ მევალე განიცდის მნიშვნელოვან ფინანსურ სირთულეებს, არღვევს შესაბამისი თანხის გადახდის ვადას, არსებობს გაკოტრების ან სხვა სახის ფინანსური რეორგანიზაციის მაღალი ალბათობა. საწარმო ჯგუფიდან აფასებს სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურებას. აქტივების საბალანსო ღირებულება მცირდება გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის საშუალებით, ხოლო ზარალის თანხის აღიარება ხდება მოგება-ზარალში.

3.9 არაფინანსური აქტივების გაუფასურება

ანგარიშგების თარიღისათვის საწარმო აფასებს, არსებობს თუ არა აქტივის გაუფასურების ნიშნები. ასეთის შემთხვევაში საწარმო განსაზღვრავს აქტივის აღდგენით ღირებულებას. გაუფასურების შეფასების მიზნებისათვის აქტივების დაჯგუფება ხდება ინდივიდუალურად და როცა აქტივის საბალანსო ღირებულება აჭარბებს მის აღდგენით ღირებულებას, აქტივი ითვლება გაუფასურებლად და ჩამოიწერება მის აღდგენით ღირებულებამდე.

3.10 შრომის ანაზღაურება

შრომის ანაზღაურება წარმოებს დროითი სისტემით შრომითი კანონმდებლობისა და საწარმოს მიერ დადგენილი საშტატო განაკვეთების შესაბამისად, სანარდო ანაზღაურება.

3.11 კაპიტალი

საწარმოს საწესდებო კაპიტალიგანსაზღვრულია წესდებით. ცვლილებები წესდებაში (მათ შორის საწესდებო კაპიტალში) ხორციელდება საწარმოს დამფუძნებლის გადაწყვეტილების საფუძველზე. საწარმოს საკუთარი კაპიტალი მოიცავს გაუნაწილებელ მოგებას.

4. შემოსავალი რეალიზაციიდან

დასახელება	2022 წელი
შემოსავალი	5,288,716 ლარი
შესრულებული სამუშაოები	5,076,158 ლარი
მასალების რეალიზაცია	29,757 ლარი
სხვა	182,801 ლარი

5. რეალიზაციის თვითღირებულება

დასახელება	2022 წელი
შესრულებული სამუშაოების თვითღირებულება	6,195,608 ლარი

6. სხვა საოპერაციო და არასაოპერაციო შემოსავალი

დასახელება	2022 წელი
ფართის იჯარა	2,237 ლარი
მოგება ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან	7,635 ლარი
საკურსო სხვაობით მიღებული სარგებელი	160 ლარი
საშემოსავლო შეღავათი	172,769 ლარი
სულ:	182,801 ლარი

7. ადმინისტრაციული, საოპერაციო და არასაოპერაციო ხარჯები

დასახელება	2022 წელი
შრომის ანაზღაურება	574,735 ლარი
ქვემოიჯარე - მომსახურება	1,056,934 ლარი
საოფისე ხარჯები	81,923 ლარი
რემონტის ხარჯები	124,094 ლარი
ბანკის საგარანტიო მომსახურება	73,133 ლარი
ბანკის საკომისიო	10,164 ლარი
სხვა საგადასახადო ხარჯი	36,607 ლარი
მივლინება	94,509 ლარი
საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯები	10,095 ლარი
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	2,521 ლარი
არასაოპერაციო ზარალი ძს რეალიზაციიდან	17,699 ლარი
სულ:	2,082,414 ლარი

საგადასახადო დაბეგვრის სისტემის სპეციფიურობიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულ საწარმოებს აღარ აქვთ დროებითისხვაობები საგადასახადო კუთხით არსებულ აქტივებსა/ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად აღარ წარმოიქმნება გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი და ვალდებულება. საგადასახადო და ფინანსური აღრიცხვის დროებითი განსხვავების გამო 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საწარმოს გააჩნდა გადავადებული მოგების გადასახადო აქტივის სახით, საგადასახადო კანონმდებლობის ცვლილების შედეგად შეიცვალა მოგების გადასახადის დაბეგვრის რეჟიმი. შესაბამისად, მოგების გადასახადის აქტივის გამოყენების შესაძლებლობა მოისპო. საწარმომ აღნიშნული აქტივის ჩამოწერა ასახა მოგება-ზარალში.

8. ფინანსური ხარჯი

2022 წლის მანძილზე მიღებული იყო სესხი 5,807,440 ლარის ოდენობით, დაფარული არის 3,838,416 ლარი დარჩა დასაფარავი 1,969,024 ლარი.

საკრედიტო ხაზი: გენერალური ხელშეკრულება #000295, 07.03.2007.

საკრედიტო ხელშეკრულების ვადის გასვლის თანავე, ხდებოდა მისი განახლება.

გარანტად ჩადებული იყო ორგანიზაციის უძრავი/მოდრავი ქონება.

დასახელება	2022 წელი
საპროცენტო ხარჯი ბანკის საგარანტიო მომსახურებაზე	73,133 ლარი
საოპერაციო ხარჯი საბანკო სესხზე	74,870 ლარი
სულ:	148,003 ლარი

ბანკის საკრედიტო ხელშეკრულებაში გარანტორს პირადი ქონების უზრუნველყოფით წარმოადგენს დამფუძნებელი.

9. მოგების გადასახადის აღრიცხვა

მოგების გადასახადი გაიანგარიშება 2017 წლიდან ესტონური მოდელის ახალი კანონით, საგადასახადო კოდექსის 98-ე პრიმა მუხლით. საწარმო საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნება მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს.

სრულად მონაწილეების შემთხვევაში:

დასახელება	2022 წელი
დარიცხული მოგების გადასახადი	1,694 ლარი

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად, დარიცხული ფინანსური მოგების გადასახადის გადახდა ხორციელდება დივიდენდების გაცემისას, ხოლო სხვა დანარჩენ ოპერაციებზე დარიცხული „მოგების გადასახადი“ აღირიცხება როგორც „სხვა საგადასახადო ხარჯი“

10. ფულადი სახსრების აღრიცხვა

საწარმოში ოპერაციები ხორციელდება ნაღდი და უნაღდო ანგარიშსწორებით. მოქმედებს მცირე სალაროს სისტემა.

#	საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფილადი სახსრების მოძრაობა	01.01.2022
1	ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1,776
	მყიდველებიდან მიღებული ფულადი სახსრები (+)	5,429,310
	მომწოდებლებსა და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები (-)	4,949,962
	გადახდილი პროცენტები (-)	74,870

გადახდილი გადასახადები	(-)	561,710
გაუთვალისწინებელი შემოსავალი	(+)	
გაუთვალისწინებელი ხარჯი	(-)	
სესხი	(+)	4,086,616
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(+)	3,929,384
საინვესტიციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(-)	109,374
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული სარგებელი	(+)	
მიღებული პროცენტები	(+)	
გადახდილი პროცენტები	(-)	
მიღებული დივიდენდი	(+)	
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(+)	-109,374
საფინანსო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა		
შემოსულობანი აქციათა ემისიის შედეგად	(+)	
შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან	(+)	
ფინანსურ იჯარასთან დაკავშირებულ ვალდებულებათა განაღდება	(-)	
გადახდილი დივიდენდი	(-)	
სესხის დაფარვა	(-)	3,838,416
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(-)	-3,838,416
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს 01.01.2021		5,911
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)		4135

11. ანგარიში საკუთარი კაპიტალის მოძრაობის შესახებ 2022 წელი

საჩვენებლები	კოდი სტრიქონი	ნაშთი წლის დასაწყისში	შემოსულია წლის განმავლობაში	დახარჯულია წლის განმავლობაში	ნაშთი წლის ბოლოს
საწესდებო კაპიტალი	010	169,803			169,803
სარეზერვო კაპიტალი	020	769,959			769,959
სხვა რეზერვები და მიზნობრივი დაფინანსება	030	4,618,928		187,414	4,431,514

გაუნაწილებელი მოგება	040	236,555		236,555	0
დაუფარავი ზარალი	050	-217,308	-908,585	-217,308	-908,585
სულ საკუთარი კაპიტალი (სტრ. 010+020+030+040-050)	060	5,577,937	-908,585	206,661	4,462.691

12. დივიდენდის განაწილება

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

2021 წელს დივიდენდის განაწილება არ მომხდარა.

13. ძირითადი საშუალებები

#	საბალანსო ღირებულება	მიწა, შენობა- ნაგებობები	მანქანა დანადგარები	საოფისე აღჭურვილობა	ავტო.ტრანს პორტი	სულ
	31.12.2020	3,658,922	309,494	53,963	1,400,995	5,423,374
	შეძენა		47,903	3,960		51863
	გასხვისება					
	ჩამოწერა				15514	15514
	ცვეთა	26,913	36,534	11,622	77,735	152,804
	31.12.2021	3,632,009	320,863	46,301	1,307,746	5,306,919
	შეძენა (გადაფასება)				109,374	109,374
	გასხვისება				33,970	33,970
	ჩამოწერა		1,228			1,229
	ცვეთა	23,322	31,959	9,166	87,615	152,062
	31.12.2022	3,608,687	287,676	37,135	1,295,535	5,229,033

14. სასაქონლო მატერიალური მარაგები:

1. მასალები - 493,077 ლარი
2. საწვავი - 2,052 ლარი
495,129 ლარი

3. სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგები - 3,275 ლარი

4. დაუმთავრებელი წარმოება - 1,005,130 ლარი

15. მიმდინარე ვალდებულებები

1. სავაჭრო ვალდებულებები - 219,664 ლარი
2. ვალდებულება თანამშრომელთა მიმართ - 131,723 ლარი
3. სხვა ნასესხები საშუალებები - 1,629,872 ლარი
4. სხვა ვალდებულებები - 32,962 ლარი
5. მიღებული ავანსები - 1,074,589 ლარი
სულ: 3,088,810 ლარი

16. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

(ლარი)

2022 წელი

სავაჭრო მოთხოვნები	18,378
გადახდილი ავანსები	1,114,543
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1,132,921

17. მარაგი

(ლარი)

2022 წელი

გადასაყიდად გამზადებული საქონელი	1,503,534
სულ მარაგები	1,503,534

31 დეკემბრის მდგომარეობით ,სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ცხრილი, ხანდაზმულობის პერიოდი:

პერიოდი	<30 დღე	30-90 დღე	90-180 დღე	180-დღე 1 წელი	1 წელი- 3 წელი	< 3 წელი	ჯამი
2021	60,156	0		0	0	36,928	97,084
2022		600		1440	16,338		18,378

ინფორმაციის სესხის შესახებ:

	მიღებული სესხი	გადახდილი სესხი	დარიცხული %	გადახდილი %
2021	1,655,000	1,655,000	53,114	53,114
2022	5,248,116	3,838,416	74,870	74,870

პარტნიორების დროებითი შემოსავალი

	მიღებული სესხი	გადახდილი სესხი	დარიცხული %	გადახდილი %
2021	559,824	0	24,483	24,483
2022	559,324	0	40,894	

ქვეკონტრაქტით შესრულებული სამუშაოები

	2021 წ	2022 წ
მიღებული სამუშაო	0	0
მიღებული ავანსი	0	0
გაცემული სამუშაო	853,724	285,950
გადახდილი ავანსი	200,000	100,000

ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	5911	1778	56239
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	18378	97084	712209
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	1114543	432442	318055
მარაგები	1503534	2111128	1234384
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	1503534	2111128	1234384
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	19254	22651	28313
ძირითადი საშუალებები	5229033	5306919	5423374
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	7890653	7972002	7772574
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	219664	90593	188064
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	131723	117060	63637
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	1629872	855824	556120
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	339152	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	1107551	1330588	1254734

სულ ვალდებულებები	3427962	2394065	2062555
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	169803	169803	169803
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-908585	19247	-115208
გადაფასების რეზერვი	4431514	4618928	4794990
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	769959	769959	860434
სულ საკუთარი კაპიტალი	4462691	5577937	5710019
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	7890653	7972002	7772574
სულ მოკლევადიანი აქტივები	2642366	2111128	1234384
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	3088810	2394065	2062555

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	5288716	6170712
საქონლის გაყიდვიდან	29757	961249
მომსახურების გაწევიდან	2237	4723
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	5076158	5163586
სხვა	180564	41154
გაყიდვების თვითღირებულება	-2904124	-3188754
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	2384592	2981958

სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-851774	-473397
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-155459	-158466
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-140580	-53114
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-2079892	-2086916
სულ საოპერაციო ხარჯები	-3227705	-2771893
საოპერაციო მოგება	-843113	210065
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-2521	-29382
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-62951	-46228
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-908585	134455
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-908585	134455
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)	-908585	134455
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	5577937	5710019
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	-206661	-266537
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	4462691	5577937

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	3929402	1548674
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-109374	51863
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-3818416	-1684380
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	1612	-83843
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	2521	29382
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1778	56239
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	5911	1778

სს „სპეცჰიდრომშენის“

გენ.დირექტორი

დ.ნავდარაშვილი