

ფინანსური ანგარიშგება

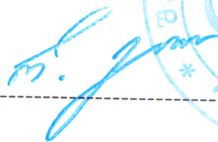
შპს „ჯეორენტი“

(ს/კ 404883729)

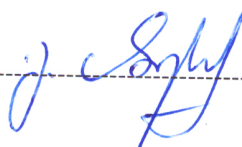
25 სექტემბერი 2023

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
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენ.	31-12-22	31-12-21	31-12-20
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	5	6,768,206	4,913,673	5,518,483
არამატერიალური აქტივები		5,623	7,160	661
გრძელვადიანი ინვესტიციები სხვა საწარ.	6	163,390	163,390	163,390
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	6	86,862	115,246	105,008
		7,024,081	5,199,469	5,787,542
მოკლევადიანი აქტივები				
მარაგი	7	1,210,319	546,381	473,964
გადახდილი ავანსები		227,462	42,025	45,206
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8	1,331,600	864,581	594,146
ფული და ფულის ექვივალენტები	9	362,451	66,620	112,826
სხვა მიმდინარე აქტივები		76,163	27,116	2,222
		3,207,995	1,546,723	1,228,364
სულ აქტივები		10,232,076	6,746,192	7,015,906
კაპიტალი და ვალდებულებები				
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		100,000	100,000	100,000
გაუნაწილებელი მოგება		5,924,072	4,285,806	3,474,131
გადაფასების რეზერვი		775,533	775,533	775,533
		6,799,605	5,161,339	4,349,664
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
მიღებული სესხები და ლიზინგები	10	2,514,453	1,105,920	2,110,876
		2,514,453	1,105,920	2,110,876
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
გადასახადები		0	45,375	114,910
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	11	918,018	433,558	440,456
		918,018	478,933	555,366
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		10,232,076	6,746,192	7,015,906

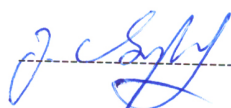


...../დირექტორი/

...../მთავარი ბუღალტერი/

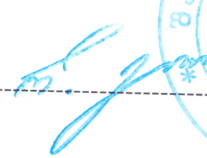
სრული შემოსავლის ანგარიშგება				
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით				
	შენ.	2022		2021
შემოსავალი	12	5,528,673		3,928,621
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(877,754)		(542,832)
საერთო მოგება		4,650,919		3,385,789
სხვა შემოსავალი		-		-
გაყიდვის და მიწოდების ხარჯები	13	(1,354,539)		(824,175)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	14	(733,573)		(683,787)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(630,350)		(615,818)
საოპერაციო მოგება		1,932,457		1,262,009
საპროცენტო ხარჯები		(128,199)		(136,969)
საკუროსო სხვაობით გამოწვეული მოგება (ზარალი)		150,150		143,687
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		27,511		62,158
მოგება (ზარალი) დაბეგვრამდე		1,981,919		1,330,885
მოგების გადასახადის ხარჯი		-		-
მთლიანი სრული შემოსავალი (ზარალი)		1,981,919		1,330,885


 /დირექტორი/

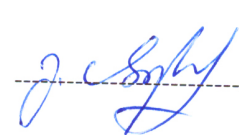

 /მთავარი ბუღალტერი/

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება			
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით			
	რეზერვები	გაუნაწილებელი მოგება	საკუთარი კაპიტალი
2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	775,533	3,474,131	4,349,664
ზრდა (+)	-	1,330,886	1,330,886
შემცირება (-)	-	(519,211)	(519,211)
2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	775,533	4,285,806	5,161,339
ზრდა (+)	0	1,981,919	1,981,919
შემცირება (-)	0	(343,653)	(343,653)
2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	775,533	5,924,072	6,799,605

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება			
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით			
	2022		2021
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,389,422		984,791
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(2,330,992)		367,341
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	1,293,698		(1,385,811)
ცვლილება ფულისა და ფულის ექვივალენტებში	352,128		(33,679)
სავალუტო კურსის ეფექტი	(56,297)		(12,527)
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის დასაწყისში	66,620		112,826
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის ბოლოს	362,451		66,620



 /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 სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ, საიდენტიფიკაციო ნომრით 404883729.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სამშენებლო მანქანების და მოწყობილობების იჯარას. 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, პოლანდია.

კომპანიას 2022 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით გააჩნდა ორი ფილიალი-საწყოები, შესაბამისად, შემდეგ ქალაქებში: თბილისი, ბათუმი.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქალაქი თბილისი, გლდანის რაიონი, ელევთერ ანდრონიკაშვილის ქუჩა, N 149

2022 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 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის და 1 იანვრისთვის შეადგენს 100,000 ლარს.

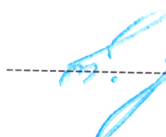
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის თანამშრომლების რაოდენობა იყო 22 ადამიანი.

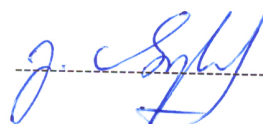
2. მომზადების საფუძველი

კომპანიის წინამდებარე 2022 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 აქვთ წინამდებარე ანგარიშგებაში ცვლილებების შეტანის, ანგარიშგების გამოშვების შემდგომაც.

 /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.

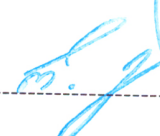
აქტივის თვითღირებულება არის აქტივის შეძენის ან შექმნის დროს გადახდილი ფული ან ფულის ეკვივალენტების ან სხვა სახის საზღაურის რეალური ღირებულების თანხა და მოიცავს საოპერაციო ხარჯებს.

ფინანსური აქტივები

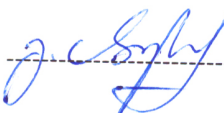
კომპანია განსაზღვრავს მისი ფინანსური აქტივების კლასიფიკაციას თავდაპირველი აღიარებისას ქვემოთ განმარტებული ჯგუფების მიხედვით. კომპანია არ ფლობს დაფარვის ვადამდე ფლობილ ინვესტიციებს, გასაყიდად არსებულ ან რეალური ღირებულებით აღრიცხულ ფინანსურ აქტივებს მოგებაში ან ზარალში ასახვით. კომპანია ადგენს საკუთარი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

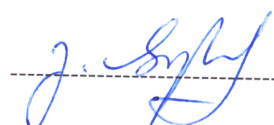
ბ) ცვეთა

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/

_____ /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

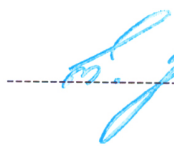
საგადასახადო ხარჯი შედგება პერიოდის მიმდინარე გადასახადისგან. კომპანიის მიმდინარე გადასახადი გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. გადასახადები აღიარდება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. წინასწარ გადახდილი გადასახადები წარდგება, როგორც საგადასახადო აქტივები.

შემოსავალი

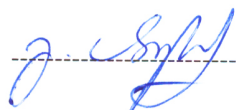
საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის ფლობასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებსა და სარგებელს, და ასევე, როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს წინასწარ შეთანხმებულ სარგებელს. ეს კრიტერიუმები ჩაითვლება დაკმაყოფილებულად, 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 ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. თუ ეკონომიკური სარგებელი მოსალოდნელია რომ წარმოიქმნება რამდენიმე საღრიცხვო 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

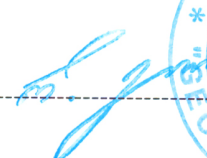
საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის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

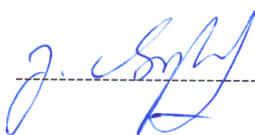
ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

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 წარმომშობი 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 მიანიშნებს 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.

2022 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

პერიოდი	დოლარი	ევრო
კურსი 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.7020	2.8844

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/

6. გრძელვადიანი ინვესტიციები სხვა საწარმოებში და სხვა გრძელვადიანი აქტივები

6. გრძელვადიანი ინვესტიციები სხვა საწარმოებში და სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
	<u>2022.12.31</u>	<u>2021.12.31</u>	<u>2020.12.31</u>
სესხი - HYDROSCAND LLC, Armenia	75,283	91,454	105,008
მონაწილეობა შპს ჰიდროსკანდ-ში	154,545	154,545	154,545
მონაწილეობა HYDROSCAND LLC, Armenia-ში	8,845	8,845	8,845
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	11,579	23,791	0
სულ გრ. ინვ. სხვ. საწ. და სხ.ვ. აქტივები	250,252	278,636	268,398

7. მარაგები

7. მარაგები			
	<u>2022.12.31</u>	<u>2021.12.31</u>	<u>2020.12.31</u>
მზა პროდუქცია	1,058,237	373,223	280,157
სხვა მარაგი	152,082	173,158	193,807
სულ მარაგები	1,210,319	546,381	473,964

8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები			
	<u>2022.12.31</u>	<u>2021.12.31</u>	<u>2020.12.31</u>
მოთხოვნები მიწოდებიდან	1,331,600	864,581	594,146
გადახდილი ავანსები	227,462	42,025	45,206
სხვა მოთხოვნები	76,499	26,421	1,923
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1,635,560	933,027	641,275

9. ფული და ფულის ექვივალენტები

9. ფული და ფულის ექვივალენტები					
	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31
ნაღდი ფული სალაროში	41,294		17,628		70,118
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	321,158		48,992		42,708
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	362,452		66,620		112,826

-/დირექტორი/

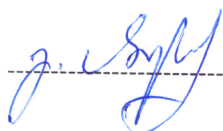
- /მთავარი ბუღალტერი/

10. მიღებული სესხები და ლიზინგები (ფინანსური იჯარა)				
	2022.12.31		2021.12.31	2020.12.31
ბანკის სესხები	2,438,768		879,134	1,917,456
ლიზინგები (ფინანსური იჯარა)	75,685		155,745	193,420
სულ სესხები და ლიზინგები	2,514,453		1,034,879	2,110,876

11. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები				
	2022.12.31		2021.12.31	2020.12.31
ვალდებულებები მომწოდებლების მიმართ	441,342		161,385	134,647
გადახდილი ხელფასები	0		0	1,136
მიღებული ავანსები	415,525		75,074	46,875
სხვა ვალდებულებები	61,487		312,819	372,409
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	918,354		549,279	555,068

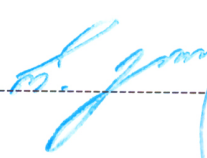
12. შემოსავალი		
	2022	2021
შემოსავალი რეალიზაციიდან	4,447,513	619,849
შემოსავალი მომსახურებიდან	1,081,160	3,308,772
სულ შემოსავალი	5,528,673	3,928,621


 /დირექტორი/

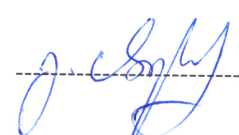

 /მთავარი ბუღალტერი/

13. გაყიდვის და მიწოდების ხარჯები		
	2022	2021
იჯარით გაცემული ტექნიკის მომსახურე პერსონალის ხარჯი	225,761	93,663
იჯარით გაცემული ტექნიკის საექსპლუატაციო ხარჯი	343,189	404,972
იჯარით გაცემული ტექნიკის ტრანსპორტირების ხარჯი	224,175	153,544
სხვა გაყიდვის და მიწოდების ხარჯები	561,413	171,996
სულ გაყიდვის და მიწოდების ხარჯები	1,354,539	824,175

14. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		
	2022	2021
შრომის ანაზღაურება	343,060	389,506
ოფისის ხარჯი	29,674	25,115
კომუნიკაციის ხარჯი	15,272	11,376
სხვა ხარჯი	345,567	257,790
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	733,573	683,787



 /დირექტორი/


 /მთავარი ბუღალტერი/