

ფინანსური ანგარიშგება

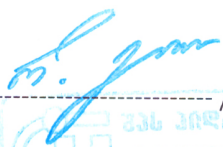
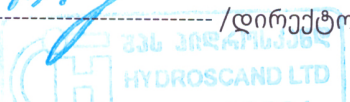
შპს „ჰიდროსკანდ“

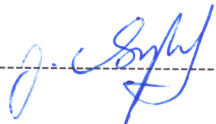
(ს/კ 404988581)

30 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

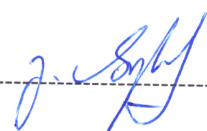
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენ.	31-12-22	31-12-21	31-12-20
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	5	1,702,520	1,408,263	1,438,220
არამატერიალური აქტივები		15,211	10,095	8,184
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		13,108	19,862	28,169
		1,730,839	1,438,220	1,147,335
მოკლევადიანი აქტივები				
მარაგი	6	3,022,471	2,135,057	2,128,104
გადახდილი ავანსები		102,843	80,356	19,694
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	270,349	362,747	275,933
ფული და ფულის ექვივალენტები	8	198,729	160,365	129,521
სხვა მიმდინარე აქტივები		44,171	60,848	0
		3,638,563	2,799,373	2,553,252
სულ აქტივები		5,369,402	4,237,593	3,700,587
კაპიტალი და ვალდებულებები				
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		500,000	500,000	500,000
გაუნაწილებელი მოგება		3,535,895	2,794,986	1,845,416
		4,035,895	3,294,986	2,345,416
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
მიღებული სესხები და ლიზინგები	9	713,671	898,067	1,073,235
		713,671	898,067	1,073,235
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
გადასახადები		0	0	60,892
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	10	619,836	44,540	221,044
		619,836	44,540	281,936
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		5,369,402	4,237,593	3,700,587

სრული შემოსავლის ანგარიშგება				
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით				
	შენ.	2022		2021
შემოსავალი	11	5,490,142		4,840,744
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(2,407,036)		(2,095,435)
საერთო მოგება		3,083,106		2,745,309
სხვა შემოსავალი		-		-
გაყიდვის და მიწოდების ხარჯები	12	(1,109,993)		(937,646)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	13	(1,038,757)		(716,950)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(280,390)		(231,248)
საოპერაციო მოგება		653,966		859,465
საპროცენტო ხარჯები		(52,928)		(14,663)
საკურსო სხვაობით გამოწვეული მოგება (ზარალი)		117,329		106,881
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		22,542		(2,113)
მოგება (ზარალი) დაბეგვრამდე		740,909		949,570
მოგების გადასახადის ხარჯი		-		-
მთლიანი სრული შემოსავალი (ზარალი)		740,909		949,570

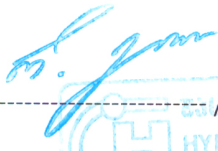
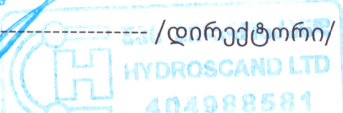

 ----- /დირექტორი/

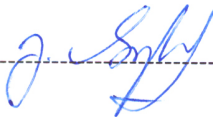
 შპს ჰიდროსკანდ
 HYDROSCAND LTD


 ----- /მთავარი ბუღალტერი/

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება			
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით			
		გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
2020 წლის 31 დეკემბრისთვის		1,845,416	2,345,416
ზრდა (+)		949,570	949,570
შემცირება (-)		-	-
2021 წლის 31 დეკემბრისთვის		2,794,986	3,294,986
ზრდა (+)		740,909	740,909
შემცირება (-)		-	-
2022 წლის 31 დეკემბრისთვის		3,535,895	4,035,895

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება			
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით			
	2022		2021
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	358,345		504,460
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(252,269)		(472,061)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(42,284)		-
ცვლილება ფულისა და ფულის ექვივალენტებში	63,792		32,399
სავალუტო კურსის ეფექტი	(25,428)		(1,555)
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის დასაწყისში	160,365		129,521
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის ბოლოს	198,729		160,365


 /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, ხაშუტები, შლანგები, ნავთობის რეზინის მილები, ჰაერის მილები და სხვა. კომპანია აღნიშნული პროდუქტების იმპორტს ახორციელებს ძირითადად ესტონეთითან.

კომპანიას 2022 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით გააჩნდა ათი ფილიალი-საწყობი, შესაბამისად, შემდეგ ქალაქებში: თბილისი ორი ფილიალი, ბათუმი, ქუთაისი, ზუგდიდი, ზესტაფონი, ფოთი, ხაშური, თელავი, რუსთავი.

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

2022 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით, კომპანიის წილის მფლობელები არიან:

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

კომპანიის დირექტორია როინ გიგიბერია. საწესდებო კაპიტალი 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის და 1 იანვრისთვის შეადგენს 500,000 (ხუთასი ათასი) ლარს.

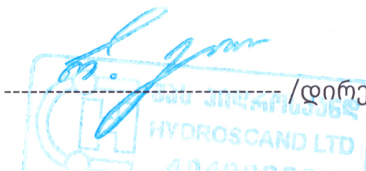
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის თანამშრომლების რაოდენობა იყო 43 ადამიანი.

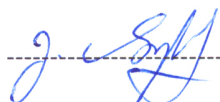
2. მომზადების საფუძველი

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 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.

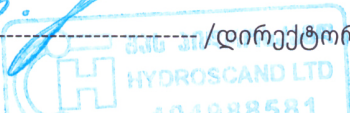
ფინანსური აქტივები

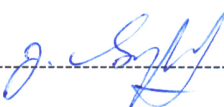
კომპანია განსაზღვრავს მისი ფინანსური აქტივების კლასიფიკაციას თავდაპირველი აღიარებისას ქვემოთ განმარტებული ჯგუფების მიხედვით. კომპანია არ ფლობს დაფარვის ვადამდე ფლობილ ინვესტიციებს, გასაყიდად არსებულ ან რეალური ღირებულებით აღრიცხულ ფინანსურ აქტივებს მოგებაში ან ზარალში ასახვით. კომპანია ადგენს საკუთარი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

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.

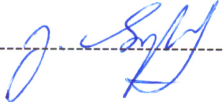
გ) ცვეთა

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 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

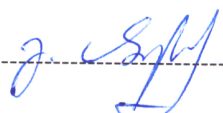
მარაგები საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენისა და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მაგალითად, ტრანსპორტირებისა და იმპორტის ხარჯები, ასევე სხვა პირდაპირი ხარჯები. მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილის 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/

HYDROSCAND LTD
104088521


/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

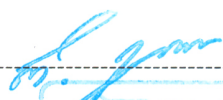
საგადასახადო ხარჯი შედგება პერიოდის მიმდინარე გადასახადისგან. კომპანიის მიმდინარე გადასახადი გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. გადასახადები აღიარდება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. წინასწარ გადახდილი გადასახადები წარდგება, როგორც საგადასახადო აქტივები.

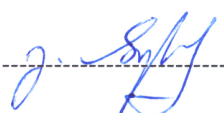
შემოსავალი

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 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 მოთხოვნის 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

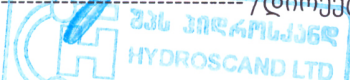
საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის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

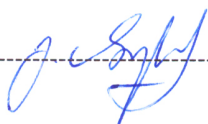
ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

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 რწუმენება, 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.

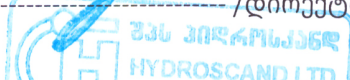
2022 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

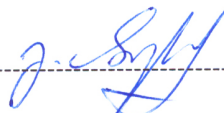
საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

პერიოდი	დოლარი	ევრო
კურსი 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.7020	2.8844

4. საქმიანობის უწყვეტობა

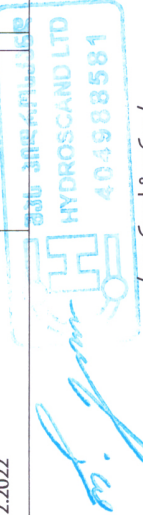
წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს რომ კომპანიას უახლოეს მომავალში გადაწყვეტილი არ აქვს თავისი საქმიანობის ლიკვიდაცია ან არსებითი შეკვეცა, რაც თავისმხრივ გულისხმობს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების შესრულებას საქმიანობის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


_____/დირექტორი/



_____/მთავარი ბუღალტერი/

5. ძირითადი საშუალებები

მანქანა-დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	კონტინერები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სხვა ძირითადი საშუალებები	სულ
ისტორიული ღირებულება 01.01.2021	616,181	92,714	21,007	324,242	489,783	1,609,973
შემოსვლა	50,189	79,201	268,685	46,229	95,049	539,354
გასვლა	8,724	23,018	0	34,271	17,918	101,516
ისტორიული ღირებულება 31.12.2021	657,646	148,897	289,692	336,200	566,915	2,047,811
ისტორიული ღირებულება 01.01.2022	657,646	148,897	289,692	336,200	566,915	2,047,811
შემოსვლა	629,610	114,064	194,305	370,828	387,365	1,696,172
გასვლა	507,721	84,322	128,663	255,920	166,929	1,143,556
ისტორიული ღირებულება 31.12.2022	779,535	178,639	355,334	451,108	787,351	2,600,427
ცვთა						
დაგროვილი ცვთა 01.01.2021	206,816	41,446	10,753	140,830	71,868	498,991
ცვთა	76,002	18,991	12,415	52,258	58,318	227,675
გასული ძირითადი საშუალებების ცვთა	5,728	23,018	0	33,500	7,287	87,118
დაგროვილი ცვთა 31.12.2021	277,089	37,419	23,168	159,589	122,899	639,548
დაგროვილი ცვთა 01.01.2022	277,089	37,419	23,168	159,589	122,899	639,548
ცვთა	81,744	27,956	35,594	57,814	64,206	276,745
გასული ძირითადი საშუალებების ცვთა	3,414	0	14,972	0	0	18,385
დაგროვილი ცვთა 31.12.2022	355,419	65,375	43,791	217,403	187,105	897,907
საბალანსო ღირებულება 31.12.2021	380,557	111,478	266,524	176,611	444,016	1,408,263
საბალანსო ღირებულება 31.12.2022	424,116	113,264	311,543	233,705	600,246	1,702,520



Handwritten signature

/დირექტორი/

/მთავარი ბუღალტერი/

6. მარაგები			
	<u>2022.12.31</u>	<u>2022.12.31</u>	<u>2022.12.31</u>
მზა პროდუქცია	2,821,057	2,031,971	1,914,912
სხვა მარაგი	201,414	103,086	213,192
სულ მარაგები	3,022,471	2,135,057	2,128,104

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები			
	<u>2022.12.31</u>	<u>2021.12.31</u>	<u>2020.12.31</u>
მოთხოვნები მიწოდებიდან	270,349	362,747	275,933
გადახდილი ავანსები	102,843	80,356	19,694
სხვა მიმდინარე აქტივები	44,171	60,848	0
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	417,363	503,951	295,627

8. ფული და ფულის ექვივალენტები			
	<u>2022.12.31</u>	<u>2021.12.31</u>	<u>2020.12.31</u>
ნაღდი ფული სალაროში	70,123	108,404	72,406
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	128,606	51,961	57,115
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	198,729	160,365	129,521

9. მიღებული სესხები და ლიზინგები (ფინანსური იჯარა)			
	<u>2022.12.31</u>	<u>2021.12.31</u>	<u>2020.12.31</u>
სესხი დამფუძნებლისგან (Hydroscand Group AB)	533,614	700,800	804,660
ლიზინგები (ფინანსური იჯარა)	180,057	197,267	268,575
სულ სესხები და ლიზინგები	713,671	898,067	1,073,235



/დირექტორი/

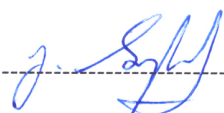
/მთავარი ბუღალტერი/

10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები			
	<u>2022.12.31</u>	<u>2021.12.31</u>	<u>2020.12.31</u>
ვალდებულებები მომწოდებლების მიმართ	569,255	18,548	176,637
გადახდილი ხელფასები	10,161	0	16,102
მიღებული ავანსები	30,077	13,167	13,578
სხვა ვალდებულებები	10,343	12,825	75,619
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	619,836	44,540	281,936

11. შემოსავალი		
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
შემოსავალი რეალიზაციიდან	5,348,412	4,778,466
შემოსავალი მომსახურებიდან	141,730	62,279
სულ შემოსავალი	5,490,142	4,840,745

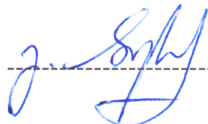
12. გაყიდვის და მიწოდების ხარჯები		
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
საიჯარო ხარჯი	274,569	262,276
სატრანსპორტო საშუალებებზე გაწეული ხარჯი	112,383	80,008
მარკეტინგის ხარჯი	51,780	27 632
სხვა გაყიდვის და მიწოდების ხარჯები	671,261	567,730
სულ გაყიდვების და მიწოდების ხარჯები	1,109,993	937,646


 /დირექტორი/


 /მთავარი ბუღალტერი/

13. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		
	2022	2021
შრომის ანაზღაურება	472,813	236,693
ოფისის ხარჯი	107,069	98,055
კომუნიკაციის ხარჯი	29,844	29,024
სხვა ხარჯი	429,031	353,178
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	1,038,757	716,950


 /დირექტორი/


 /მთავარი ბუღალტერი/