შპს „ჰიდროენერჯი"

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობის განსაზღვრა

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ჰიდროენერჯი"-ს („ორგანიზაცია") ფინანსურ მდგომარეობას 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს და კაპიტალის ცვლილებას ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების ("ფასს") მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის"-ის შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- *მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულად შესრულებაზე;*
- *ინფორმაციის, მათ შორის საღრიცხვო პოლიტიკის, ისეთი ფორმით წარდგენაზე, რაცუზრუნველყოფსშესაბამის, სანდო, შესადარის დაგასაგებ ინფორმაციას;*
- *წარადგინოს დამატებითი განმარტებები, როდესაც ფასს-ის კონკრეტულ მოთხოვნებთან შესაბამისობა არ არის საკმარისი მომხმარებელს მიაწოდოს ინფორმაცია, რათა მისთვის ცხადი იყოს კონკრეტული ტრანზაქციების, სხვა მოვლენებისა და გარემოებების გავლენა „ორგანიზაციის ფინანსური მდგომარეობასა და ფინანსური შედეგებზე.*

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- *ორგანიზაციაში ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;*
- *ისეთი საბუღალტრო ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს ორგანიზაციას ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და ასევე ფინანსური ანგარიშგების ფასს-ის მოთხოვნებთან შესაბამისობას;*
- *სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;*
- *ორგანიზაციას აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;*
- *თაღლითობის, შეცდომებისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.*

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არსებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილ იქნაგამოსაცემად 2024 წლის 18 ნოემბერს

1. ზოგადი ინფორმაცია

ა) საქართველოს ბიზნეს გარემო

შპს „შპს ჰიდროენერჯი" საქმიანობას ახორციელებს საქართველოში, შესაბამისად კომპანია მოქცეულია საქართველოს ეკონომიკური და ფინანსური ბაზრის გავლენის ქვეშ, რომელიც ხასიათდება განვითარებადი ბაზრის ნიშნებით. საგადასახადო, იურიდიული საკანონმდებლო ნორმატიული აქტები აგრეთვე მარეგულირებელი ორგანოები განიცდიან რეფორმებს და ხშირ ცვლილებებს რაც დამატებით გამოწვევების წინაშე აყენებს საქართველოში მოქმედ იურიდიულ პირებს. წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ასახავს ხელმძღვანელობის შეფასებას, საქართველოს ბიზნეს გარემოს კომპანიის ოპარაციებსა და ფინანსურ მდგომარეობაზე გავლენის შესახებ. სამომავლოდ შეიძლება ბიზნეს გარემო განსხვავებული იყოს ხელმძღვანელობის შეფასებისგან.

ბ) ორგანიზაცია და საქმიანობა

შპს „ჰიდროენერჯი" /405074324/ დაფუძნდა 2014 წლის 5 დეკემბერს და მისი საქმიანობის ძირითად საგანს წარმოადგენდა ელექტრო ენერგიის წარმოება/მიწოდება შიდა ბაზარზე. იგი მიეკუთვნება მცირე ჰესებს და საქმიანობს შილდა ჰესის სახელით

2020 წლიდან კომპანია აქტიურად ჩაერთო სამშენებლო პროექტებშიც.

წლის განმავლობაში დასაქმებული ჰყავდა პერსონალი საშუალოდ 36 პირი.

საანგარიშგებო პერიოდში შპს „ჰიდროენერჯი"-ს 50/50 პროცენტიანი წილის მფლობლები არიან დავით უგრელიძე და ლაშა იორდანიშვილი, ხოლო დირექტორი გიორგი გოგავა.

მომზადების საფუძვლები

შესაბამისობა

ორგანიზაციის თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის"-ის მიხედვით.

შეფასების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების პრინციპზე დაყრდნობით.

საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

შეფასებებისა და მოსაზრებების გამოყენება

წინამდებარე ანგარიშგების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად მომზადებისთვის კომპანიის ხელმძღვანელობამ გააკეთა მთელი რიგი შეფასებები რომლებიც გავლენას ახდენენ ანგარიშგებაში წარმოდგენილ აქტივებისა და ვალდებულებების თანხებზე ფინანსური ანგარიშგების წარმოდგენის თარიღისთვის, აგრეთვესაანგარიშგებოპერიოდისშემოსავლებსა და ხარჯებზე.

ყველა ასეთი მნიშვნელოვანი შეფასება განხილული იქნება ქვემოთ შენიშვნებში.

2. *მნიშვნელოვანი საღრიცხვო პოლიტიკები.*

კომპანიის მიერ გამოყენებული მნიშვნელოვანი საღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ და გამოიყენება უცვლელად ყველა წლისათვის.

ფინანსური ინსტრუმენტები

ა) ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ინსტრუმენტები აღირიცხება „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის" მე-11 და მე-12 განყოფილებების მოთხოვნების შესაბამისად.

ფინანსური ინსტრუმენტი არის ნებისმიერი ხელშეკრულება, რომელიც წარმოშობს როგორც ერთი საწარმოს ფინანსურ აქტივს, ასევე მეორე საწარმოს ფინანსურ ვალდებულებას ან წილობრივ ინსტრუმენტს. საწარმო ყველა ძირითადი ფინანსური ინსტრუმენტის აღრიცხვისთვის გამოიყენებს ამორტიზებული ღირებულების მოდელს.

როდესაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება პირველად აღიარდება, საწარმო მათ აფასებს გარიგების ფასით (გარიგების დანახარჯების ჩათვლით, ისეთი ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებებისა გარდა, რომლებიც შემდგომში უნდა შეფასდეს რეალური ღირებულებით, მოგებაში ან ზარალში ასახვით), თუ შეთანხმება, თავისიარსით, არ წარმოადგენს ფინანსურ ოპერაციას.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საწარმომ ფინანსურ ინსტრუმენტებს აფასებს შემდეგნაირად:

- *სავალო ინსტრუმენტები, ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით*
- *სესხის მიღების ვალდებულება ფასდება თვითღირებულებით, გაუფასურების თანხის გამოკლებით.*

საწარმო წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებასმხოლოდ იმშემთხვევაში, როდესაც:

(ა) ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების სახელშეკრულებო უფლებებსვადაგასდის,ანფულადისახსრებიმთლიანადუკვემიღებულია;

(ბ) საწარმო ფინანსური აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა დასარგებელს გადასცემს სხვამხარეს;

გ) საწარმო, მიუხედავად იმისა, რომ იტოვებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ზოგიერთ მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, სხვა მხარეს გადასცემს აქტივის კონტროლის უფლებას.

საწარმო ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური ვალდებულების ნაწილის) აღიარებას წყვეტს მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც ის შესრულდება, ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებითგანსაზღვრულივალდებულებადაიფარება,გაუქმდებაანვადაგაუვა.

ძირითადი საშუალებები

საწარმო ძირითადი საშუალებების ღირებულებას აქტივად აღიარებს მხოლოდ იმ შემთხვევაში როდესაც:

ა) მოსალოდნელია, რომ საწარმო მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურსარგებელს; და

ბ) საწარმოსათვის შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.

საწარმო ძირითად საშუალებებს თავდაპირველი აღიარებისას აფასებს თვითღირებულებით. თავდაპირველი შეფასების შემდეგ საწარმო ძირითად საშუალებებს აღრიცხავს დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით. გადაფასებისმოდელიგამოყენებული არ არის.

ცვეთის დარიცხვა მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხდება წრფივი მეთოდით, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის გათვალისწინებით. ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ როდესაც აქტივი შედის ექსპლუატაციაში.

საწარმოძირითადისაშუალებისაღიარებას წყვეტს:

(ა) გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში; ან

(ბ) როდესაც მისი გამოყენებიდან ან გაყიდვიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღებააღარ არის მოსალოდნელი.

მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით, შემდეგ ფასდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. მარაგის ღირებულება ეფუძნება საშუალო შეწონილ პრინციპს და მოიცავს დანახარჯებს მარაგების შეძენაზე, წარმოებასა და გადამუშავებაზე და პირდაპირ დაკავშირებულ

დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია მარაგების მოცემულ ადგილსა და მოცემულ მდგომარეობაში მისაწოდებლად. ბიზნესის ჩვეულებრივად ფუნქციონირების პირობებში ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება წარმოადგენს მოსალოდნელ სარეალიზაციო ღირებულებას, გამოკლებული დასრულების და გაყიდვის ხარჯები.

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

სავაჭრო მოთხოვნები

მიმდინარე სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება სამართლიანი ღირებულებით, შემდგომში ისინი საჭიროების შემთხვევაში წარმოდგენილია გაუფასურების რეზერვით შემცირებული ამორტიზირებული ღირებულებით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვი წარმოიშობა მაშინ როდესაც არსებობს ობიექტური მოსაზრება რომ კომპანია ვერ შეძლებს მოთხოვნების მიღებას საწყისი პირობების მიხედვით. საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში რეზერვში ცვლილება აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

დაბეგვრა

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოში მოქმედებს მოგების გადასახადის ახალი მოდელი. ამ მოდელის მთავარი ცვლილება არის ის რომ მოგების გადასახადის გადახდა ხდება დაგროვილი მოგების განაწილებისას. საანგარიშგებო პერიოდი წლის ნაცვლად გახდა თვე. გადასახადის განაკვეთი დარჩა იგივე - 15%. მოგების გადასახადით განაწილებულ მოგებასთან ერთად იბეგრება - სხვაობა კონტრაქტის ღირებულებასა და საბაზრო ფასს შორის; ხარჯები, რომლებიც დაკავშირებული არ არის ეკონომიკურ საქმიანობასთან; საჩუქრები; წარმომადგენლობითი ხარჯებილიმიტს ზემოთ.

მოგების გადასახადის ახალი მოდელის სპეციფიკიდან გამომდინარე, საანგარიშგებო პერიოდებისთვის, რომელიც დასრულდა 2016 წლის შემდეგ, საქართველოში რეგისტრირებული კომპანიებისთვის აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება.

კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი განისაზღვრება წესდებით, ყოველი ცვლილება წესდებაში ხორციელდება კომპანიის დამფუძნებლების მიერ.

დაგროვილი მოგება მოიცავს მიმდინარე და წინა პერიოდების მოგებას/ზარალს.

დივიდენდები აღირიცხება კაპიტალში იმ პერიოდში, როდესაც გამოცხადდა.

ვალდებულებები

„კომპანიას" სააღრიცხვო მიზნებისთვის გამიჯნული აქვს გრძელვადიანი და მოკლევადიანი ვალდებულებები.

ამონაგები

საწარმო ამონაგები აფასებს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. რომელიც მცირდება ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობით, ასევე ვადაზე ადრე გადახდასა და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებული ფასდათმობებით.

საქონლისგაყიდვის შედეგადმიღებულიამონაგების აღიარებახდებამაშინ, როდესაც დაკმაყოფილებული იქნება ქვემოთ ჩამოთვლილი ყველა პირობა:

(ა) საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს;

(ბ) შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ შეფასება;

(გ) მოსალოდნელია, რომ საწარმო მიიღებს მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებულ ეკონომიკურსარგებელს; და

(დ) შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებით უკვე გაწეული ან მომავალ პერიოდშიგასაწევიდანახარჯებისსაიმედოდ შეფასება.

საწარმო მომსახურების ოპერაციასთან დაკავშირებულ ამონაგებს აღიარებს ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით სანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელია მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება.

ხარჯების აღიარება

ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

ხელფასები, ბონუსები და არაფულადი შეღავათები აღიარდება იმ წელს, როდესაც თანამშრომელმა გასწია შესაბამისი მომსახურება.

უცხოური ვალუტით განხორციელებული ოპერაციები

ფინანსური მდგომარეობაში წარმოდგენილი მუხლები შეფასებულია იმ ეკონომიკურ გარემოში ავალუტაში დენომინირებული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კონვერტაცია ხდება ანგარიშსწორების წარდგენის თარიღისათვის არსებული გაცვლითი კურსით.

უცხოური ვალუტის კონვერტაციით წარმოშობილი სხვაობა აღიარდება მოგება-ზარალში არსებული ვალუტით რომელშიოპერირებს კომპანია - ქართულ ლარში.

შპს "ჰიდროენერჯი
ფინანსური ანგარიშგება
2022 *წლის* 31 *დეკემბერს დასრულებული წლისათვის*

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	**31/12/2023**	**31/12/2022**	**31/12/2021**
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	25	12,799	204,339
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	416,322	451,469	405,457
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	1,873,392	2,458,992	3,595,242
მარაგები	-	932	125,784
სხვა	-	932	125,784
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	84,366	178,250	2,077,047
ძირითადი საშუალებები	3,269,554	3,267,775	3,394,184
სულ აქტივები	5,643,659	6,370,217	9,802,053
		ვალდებულებები	
სავაჭრო ვალდებულებები	25,498	390,633	546,706
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	3,275,977	3,609,026	4,049,779
სხვა ვალდებულებები	-	195,151	927,651
სულ ვალდებულებები	3,301,475	4,194,810	5,524,136
		საკუთარი კაპიტალი	
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	2,342,184	2,175,407	4,277,917
სულ საკუთარი კაპიტალი	2,342,184	2,175,407	4,277,917
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	5,643,659	6,370,217	9,802,053
სულ მოკლევადიანი აქტივები	84,366	3,102,442	1
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	25,498	-	-

შპს "ჰიდროენერჯი
ფინანსური ანგარიშგება
2022 *წლის* 31 *დეკემბერს დასრულებული წლისათვის*

მოგება ზარალი

საქმიანობის შედეგები	**31/12/2023**	**31/12/2022**
ნეტო ამონაგები	1320711	3358396
საქონლის გაყიდვიდან	1320711	3358396
საერთო მოგება	1320711	3358396
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-458156	-406615
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-126409	-126409
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-218128	-284202
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-70548	-3895623
სულ საოპერაციო ხარჯები	-873241	-4712849
საოპერაციო მოგება	447470	-1354453
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-7850	-36009
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	439620	-1390462
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	439620	-1390462
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	439620	-1390462
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2175407	4277917
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	-272843	-712048
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2342184	2175407

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	**31/12/2023**	**31/12/2022**
ნეტო ამონაგები	1320711	3358396
საქონლის გაყიდვიდან	1320711	3358396
საერთო მოგება	1320711	3358396
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-458156	-406615
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-126409	-126409
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-218128	-284202
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-70548	-3895623
სულ საოპერაციო ხარჯები	-873241	-4712849
საოპერაციო მოგება	447470	-1354453
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-7850	-36009
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	439620	-1390462
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	439620	-1390462
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	439620	-1390462
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასა	2175407	4277917
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპი(	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდ(	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-272843	-712048
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლ	2342184	2175407

დირექტორი:
გ გოგავა

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	25	12,799	204,339
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	416,322	451,469	405,457
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემ	1,873,392	2,458,992	3,595,242
მარაგები	-	932	125,784
სხვა	-	932	125,784
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	84,366	178,250	2,077,047
ძირითადი საშუალებები	3,269,554	3,267,775	3,394,184
სულ აქტივები	5,643,659	6,370,217	9,802,053
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	25,498	390,633	546,706
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	3,275,977	3,609,026	4,049,779
სხვა ვალდებულებები	-	195,151	927,651
სულ ვალდებულებები	3,301,475	4,194,810	5,524,136
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარ	2,342,184	2,175,407	4,277,917
სულ საკუთარი კაპიტალი	2,342,184	2,175,407	4,277,917
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებ	5,643,659	6,370,217	9,802,053
სულ მოკლევადიანი აქტივები	84,366	3,102,442	1
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	25,498	-	-

დირექტორი:
გ გოგავა

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

აქტივები

ფული და ფულის ექვივალენტები

ორგანიზაციის ფული და ფულის ექვივალენტები ძირითადადშედგება საბანკოანგარიშზე პერიოდის ბოლოს არსებული ფულადი ნაშთისაგან, რაც 25 ლარს შეადგენს, ნაღდი ფულის სახით სალაროში აღრიცხულია ნაშთი 0 ლარის ოდენობით.

სავაჭრომოთხოვნები

საანგარიშო პერიოდის ბოლოს აღიარებული დებიტორული დავალიანება შეადგენს 4 1 6 3 2 2 ლარს

გადახდილი ავანსები, დარიცხული მისაღები შემოსავალი, სხვა მისაღები თანხები

მოიცავს წინასწარ გადახდილ თანხებს მომწოდებლებზე, ასევე წინასწარ დაფარულ ვალდებულებებს, რაცჯამშიშეადგენს 84366 ლარს,

მარაგები

კომპანიის სასაქონლო-მატერიალური მარაგები დაკავშირებულია სამშენებლო პროექტებთან და საანგარიშო პერიოდის ბოლოს 0 ლარს შეადგენს.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ძირითად ნაწილს წარმოადგენს უძრავი ქონება და მასზე დამაგრებული მიწის ნაკვეთი; კერძოდ კი ეს არის ჰესის შებობა დამხმარე ნაგებობებთან ერთად.

კომპანიას ასევე გააჩნია სატრანსპორტო საშუალებები, მანქანა-დანადგარები, საოფისე ინვენტარი და ტექნიკა.

ვალდებულებები

სავაჭროვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის შეადგენს 25498 ლარს

სხვა მოკლევადიანი და გრძელვადიანი ვალდებულებები

ორგანიზაციას 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის სხვა მოკლევადიანი ან/და გრძელვადიანი ვალდებულებები არ გააჩნია.

საკუთარი კაპიტალი

საკუთარი კაპიტალის ძირითადი ნაწილი არის დაგროვილი მოგება. დაგროვილი მოგება რომელიც წარმოქმნილია საანგარიშო პერიოდში. კომპანია მოგების გადასახადით ბეგრავს ისეთ ხარჯებს, რომელიც არ არის დაკავშირებული ეკონომიკურ საქმიანობასთან და შესაბამისად ამცირებს გასანაწილებელ მოგებას.

31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვისკომპანიის დაგროვილი გაუნაწილებელიმოგება შეადგენს 2342184 ლარს.

ამონაგები

ამონაგები მიღებულია ელექტრო ენერგიის მიწოდებით, შესრულებული სამშენებლო სამუშაოებით და საკუთარი ტრანსპორტის იჯარით.

ხარჯები

კომპანიის ძირითადი ხარჯები უკავშირდება პერსონალის შრომის ანაზღაურებასა და საგადასახადო ხარჯს.

ხარჯების მნიშვნელოვან ნაწილს შეადგენს ასევე ბალანსზე არსებული ტექნიკისა და უძრავი ქონების მოვლა-შენახვა.

საანგარიშო წლის განმავლობაში გაწეულია ასევე სამეურნეო და ადმინისტრაციულ საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა ხარჯები;

ცვეთა. მიწას ამორტიზაცია არ ერიცხება. მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის სხვა საგნებზე ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, საანგარიშო

სასარგებლო გამოყენების ვადებში ნარჩენ ღირებულებაზე მათი ღირებულების განაწილებით:

ძირითადი საშუალების დასახელება	*სასარგებლო მომსახურების ვადა (წელი)*
მიწის ნაკვეთები	*ცვეთა არერიცხება*
სატრანსპორტო საშუალებები	5-10
მანქანა-დანადგარები	3-10
შენობა-ნაგებობები და სხვა	5-20

საანგარიშგებო პერიოდის ცვეთა-ამორტიზაციის ხარჯმა ჯამში 126409 ლარი შეადგინა

პირობითი და ნაკისრი ვალდებულებები

ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში, კომპანიის მიმართ შეიძლება წარმოდგენილი იყოს მოთხოვნები, რომლის აღიარებაც ანგარიშგების თარიღისათვის ჯერ არ მომხდარა.

თუმცა, კომპანიის ხელმძღვანელობა მიიჩნევს, რომ მათ მიერ სრულად და დროულად ხდება კანონმდებლობით განსაზღვრული ყველა ვალდებულების აღიარება/გადახდა და ანგარიშგების გამოცემის თარიღისათვის არ გააჩნიათ ინფორმაცია მოსალოდნელი მოთხოვნის თაობაზე, რომელმაც შესაძლებელია გავლენა იქონიოს კომპანიის არსებულ ფინანსურ მდგომარეობაზე.

<u>შემდგომი მოვლენები</u>

ფინანსური ანგარიშგების გამოცემის შემდგომ ისეთ მნიშვნელოვან მოვლენას, რაც მოითხოვდა ანგარიშგების კორექტირებას ან ცალკეულ განმარტებას - ადგილი არ ჰქონია.