

სს „სპეცჰიდროშენი“

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული განმარტებითი შენიშვნები 2024 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%
ი.ბურჭულაძე	- 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 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მოიცავს შესადარის ინფორმაცია 2023 წლის 31 დეკემბრის და 2022 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.

31.12.2021 – 3.2213 აშშ დოლარი – 3.8077 ევრო

31.12.2022 – 2.702 აშშ დოლარი – 2.8844 ევრო

31.12.2023 – 2.6894 აშშ დოლარი – 2.9753 ევრო

31.12.2024 - 2,7336 აშშ დოლარი - 2,9517 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 შეაგნეს 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	2024 წელი
შემოსავალი	6,501,179 ლარი
შესრულებული სამუშაოები	3,472,691 ლარი
მასალების რეალიზაცია	2,971,311 ლარი
სხვა	57,177 ლარი

5. რეალიზაციის თვითღირებულება

დასახელება	2024 წელი
შესრულებული სამუშაოების თვითღირებულება	6,402,810 ლარი

6. სხვა საოპერაციო და არასაოპერაციო შემოსავალი

დასახელება	2024 წელი
ფართის იჯარა	3,285 ლარი
მოგება ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან	33,695 ლარი
საკურსო სხვაობით მიღებული სარგებელი	20,197 ლარი
სულ	57,177 ლარი

7. ადმინისტრაციული, საოპერაციო და არასაოპერაციო ხარჯები

დასახელება	2024 წელი
შრომის ანაზღაურება	542,764 ლარი
ქვემოიჯარე - მომსახურება	887,110 ლარი
საოფისე ხარჯები	52,236 ლარი
რემონტის ხარჯები	79,641 ლარი
ბანკის საგარანტიო მომსახურება	124,965 ლარი
ბანკის საკომისიო	18,367 ლარი
სხვა საგადასახადო ხარჯი	33,744 ლარი
მივლინება	48,345 ლარი
საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯები	10,000 ლარი
სულ:	1,797,172 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

01.01.2024 წლის დასაწყისში ნაშთი 1,897,948 ლარი, წლის მანძილზე მიღებული იყო სესხი 1,642,992 ლარის ოდენობით, დაფარული არის 1,284,267 ლარი დარჩა დასაფარავი 2,256,673 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	2024 წელი
საპროცენტო ხარჯი ბანკის საგარანტიო მომსახურებაზე	124,965 ლარი
საოპერაციო ხარჯი საბანკო სესხზე	146,474 ლარი
სულ:	271,439 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	2024 წელი
დარიცხული მოგების გადასახადი	3,603 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	01.01.2024
1	ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	4,507
	მყიდველებიდან მიღებული ფულადი სახსრები (+)	7,718,221
	მომწოდებლებსა და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები (-)	6,689,695
	გადახდილი პროცენტები (-)	146,474

გადახდილი გადასახადები	(-)	1,240,934
გაუთვალისწინებელი შემოსავალი	(+)	
გაუთვალისწინებელი ხარჯი	(-)	
სესხი	(+)	1,642,992
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(+)	1,284,110
საინვესტიციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(-)	46,403
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული სარგებელი	(+)	
მიღებული პროცენტები	(+)	
გადახდილი პროცენტები	(-)	
მიღებული დივიდენდი	(+)	
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(+)	-46,403
საფინანსო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა		
შემოსულობანი აქციათა ემისიის შედეგად	(+)	
შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან	(+)	
ფინანსურ იჯარასთან დაკავშირებულ ვალდებულებათა განაღდება	(-)	
გადახდილი დივიდენდი	(-)	
სესხის დაფარვა	(-)	1,284,267
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(-)	-1,284,267
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს 01.01.2021		157
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)		-4,350

11. ანგარიში საკუთარი კაპიტალის მოძრაობის შესახებ 2024 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		689,935	80,024
სხვა რეზერვები და მიზნობრივი დაფინანსება	030	4,031,514		242,857	3,788,657

გაუნაწილებელი მოგება	040	112,084	94,766	112,084	94,766
დაუფარავი ზარალი	050	-508,585	508,585		0
სულ საკუთარი კაპიტალი (სტრ. 010+020+030+040-050)	060	4,574,775	603,351	1,044,876	4,133,250

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
	31.12.2022	3,608,687	287,676	37,135	1,295,535	5,229,033
	შეძენა		39,123	772	33,666	73,561
	გასხვისება				24,500	24,500
	ჩამოწერა					
	ცვეთა	22,857	32,738	7,589	65,359	128,543
	31.12.2023	3,585,830	294,061	30,318	1,239,342	5,149,551
	შეძენა (გადაფასება)		12,737		33,666	46,403
	გასხვისება					
	ჩამოწერა		7,731			7,731
	ცვეთა	12,382	24,582	6,359	44,967	88,290
	31.12.2024	3,573,448	274,485	23,959	1,228,041	5,099,933

14. სასაქონლო მატერიალური მარაგე 2024 წელი

1. მასალები - 376,713 ლარი

2. სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგები - 2,341 ლარი

სულ : - 379,054 ლარი

15. მიმდინარე ვალდებულებები

1. სავაჭრო ვალდებულებები - 286,172 ლარი

2. ვალდებულება თანამშრომელთა მიმართ - 54,731 ლარი

3. სხვა ნასესხები საშუალებები - 2,147,242 ლარი

4. სხვა ვალდებულებები - 28,312 ლარი

5. მიღებული ავანსები - 108,566 ლარი

6. საგადასახადო ვალდებულება - 65,275 ლარი

სულ: 2,690,298 ლარი

16. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

(ლარი)

2024 წელი

სავაჭრო მოთხოვნები	732,251
გადახდილი ავანსები	707,673
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1,439,924

17. მარაგი

(ლარი)

2024 წელი

გადასაყიდად გამზადებული საქონელი	293,433
სულ	293,433

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
2023	10,739	36,850	30,000	23,129	1,300		102,018
2024	1,780	3,400	278,651	223,384	225,036		732,251

ინფორმაციის სესხის შესახებ:

	მიღებული სესხი	გადახდილი სესხი	დარიცხული %	გადახდილი %
2023	3,081,522	3,152,599	209,667	209,667
2024	1,642,942	1,284,267	146,474	146,474

პარტნიორების დროებითი შემოსავალი

	მიღებული სესხი	გადახდილი სესხი	დარიცხული %	გადახდილი %
2023	583,324	0	43,432	0
2024	591,964	0	0	0

ქვეკონტრაქტით შესრულებული სამუშაოები

	2023 წ	2024 წ
მიღებული სამუშაო	0	0
მიღებული ავანსი	0	0
გაცემული სამუშაო	216,058	13,560
გადახდილი ავანსი	0	5,000

ფინანსური მდგომარეობა			
სს „სპეცჰიდრომშენი“			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	157	4507	5911
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	732251	555816	18378
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	707673	920277	1114543
მარაგები	379054	702231	1503534
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	379054	702231	1503534
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	13911	16366	19254
ძირითადი საშუალებები	5099933	5149551	5229033
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	6932979	7348748	7890653
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	286172	319562	219664
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	116039	35840	131723
საგადასახადო ვალდებულებები	3967	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	2147242	1667017	1629872

გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	109431	230931	339152
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	136878	520623	1107551
სულ ვალდებულებები	2799729	2773973	3427962
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)	94766	-508585	-908585
გადაფასების რეზერვი	3788657	4143598	4431514
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	80024	769959	769959
სულ საკუთარი კაპიტალი	4133250	4574775	4462691
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	6932979	7348748	7890653
სულ მოკლევადიანი აქტივები	2112568	2182831	2642366
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	2690298	2543042	3088810
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	0	0	0

საქმიანობის შედეგები		
სს „სპეცჰიდროშენი“		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	6501179	7575915
საქონლის გაყიდვიდან	2971311	187549
მომსახურების გაწევიდან	3285	1424
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	3472691	7363806
სხვა	53892	23136
გაყიდვების თვითღირებულება	-3478884	-3153271
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0

გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	3022295	4422644
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-818889	-1057469
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-90745	-131431
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-188028	-348858
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-1797172	-2711406
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2894834	-4249164
საოპერაციო მოგება	127461	173480
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-10863	-23543
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-21832	-37853
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	94766	112084
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	94766	112084
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	94766	112084
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	4574775	4462691

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	-242858	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	4426683	4574775
კვლევისა და განვითარების ხარჯები	0	0

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
სს „სპეცჰიდრომშენი“		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2024	31/12/2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	1284110	3151195
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-46403	-33666
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-1242057	-3118933
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-4350	-1404
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	4507	5911
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	157	4507

სს „სპეცჰიდრომშენის“

გენ.დირექტორი

დ.ნავდარაშვილი