

ფინანსური ანგარიშგება

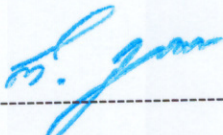
შპს „ჯეორენტი“

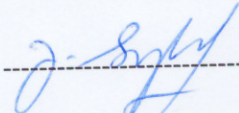
(ს/კ 404883729)

26 სექტემბერი 2025

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება -----	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება -----	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება -----	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება -----	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები -----	6

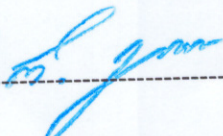
 ----- /დირექტორი/

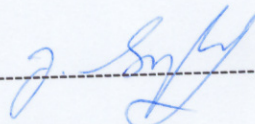
 ----- /მთავარი ბუღალტერი/

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

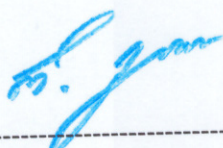
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

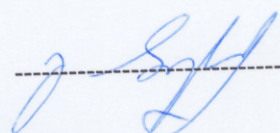
	შენ.	31-12-24	31-12-23	31-12-22
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	5	9,923,483	8,649,440	6,768,249
არამატერიალური აქტივები		3,077	4,350	5,623
გრძელვადიანი ინვესტიციები სხვა საწარ.	6	1,882,996	180,390	163,390
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	6	76,892	79,352	86,862
		11,886,448	8,913,532	7,024,124
მოკლევადიანი აქტივები				
მარაგი	7	2,041,713	1,316,563	1,203,727
გადახდილი ავანსები		314,571	100,606	227,462
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8	1,102,806	1,261,616	1,326,315
ფული და ფულის ექვივალენტები	9	518,824	482,602	362,452
სხვა მიმდინარე აქტივები		7,417	60,099	76,163
		3,985,331	3,221,486	3,196,119
სულ აქტივები		15,871,779	12,135,018	10,220,243
კაპიტალი და ვალდებულებები				
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		100,000	100,000	100,000
გაუნაწილებელი მოგება		7,004,100	6,585,800	775,533
გადაფასების რეზერვი		775,533	775,533	5,917,523
		7,879,633	7,461,333	6,793,056
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
მიღებული სესხები და ლიზინგები	10	7,465,458	4,188,503	2,514,453
		7,465,458	4,188,503	2,514,453
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
გადასახადები		96,337	47,600	0
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	11	430,351	437,582	912,734
		526,688	485,182	912,734
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		15,871,779	12,135,018	10,220,243

 /დირექტორი/

 /მთავარი ბუღალტერი/

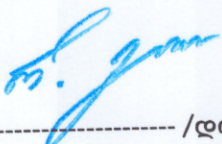
სრული შემოსავლის ანგარიშგება				
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით				
	შენ.	2024		2023
შემოსავალი	12	6,155,423		5,798,153
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(673,599)		(810,585)
საერთო მოგება		5,481,824		4,987,568
სხვა შემოსავალი		0		0
გაყიდვის და მიწოდების ხარჯები	13	1,446,259		(1,572,130)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	14	1,320,105		(1,195,459)
ცვეთა და ამორტიზაცია		863,590		(759,037)
საოპერაციო მოგება		1,851,870		1,460,942
საპროცენტო შემოსავალი (ხარჯები)		(658,613)		(267,418)
საკურსო სხვაობით გამოწვეული მოგება (ზარალი)		(137,430)		(147,639)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		1,796,075		(107,793)
მოგება (ზარალი) დაბეგვრამდე		2,851,902		938,092
მოგების გადასახადის ხარჯი				
მთლიანი სრული შემოსავალი (ზარალი)		2,851,902		938,092

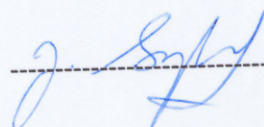
 /დირექტორი/

 /მთავარი ბუღალტერი/

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება			
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით			
	რეზერვები	გაუნაწილებელი მოგება	საკუთარი კაპიტალი
2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	775,533	6,017,523	6,793,056
ზრდა (+)	-	938,092	938,092
შემცირება (-)	-	(269,815)	(269,815)
2023 წლის 31 დეკემბრისთვის	775,533	6,685,800	7,461,333
ზრდა (+)	0	2,851,902	2,851,902
შემცირება (-)	0	(2,433,602)	(2,433,602)
2024 წლის 31 დეკემბრისთვის	775,533	7,879,633	7,879,633

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება		
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		
	2024	2023
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	2,081,835	1,462,973
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(3,257,204)	(2,662,742)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(1,233,678)	1,393,318
ცვლილება ფულისა და ფულის ექვივალენტებში	(58,309)	193,549
სავალუტო კურსის ეფექტი	(22,087)	(73,399)
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის დასაწყისში	482,602	362,452
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის ბოლოს	518,824	482,602

 /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 მოსალუნი აპარატები, არხის პანელები. კომპანია აღნიშნული პროდუქტების იმპორტს ახორციელებს ძირითადად შემდეგი ქვეყნებიდან: საფრანგეთი, გერმანია, რუსეთი, ინგლისი, პოლონეთი, კორეა, ჰოლანდია.

კომპანიას 2024 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით გააჩნდა სამი ფილიალი-საწყობი, ქ. თბილისში, კერძოდ, ანდრონიკაშვილის ქ. N149-ში, ლილოში, ლისის დასახლებასა და შინდისში.

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

2024 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით, კომპანიის წილის მფლობელები არიან:

- როინ გიგიბერია, პ/ნ 01002001029 - 80%;
- დავით კაპანაძე, პ/ნ 01024089446 - 20%.

კომპანიის დირექტორია როინ გიგიბერია. კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის და 1 იანვრისთვის შეადგენს 100,000 ლარს.

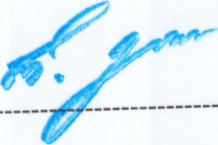
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის თანამშრომლების რაოდენობა იყო 28 ადამიანი.

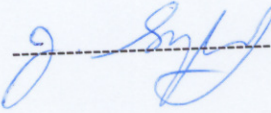
2. მომზადების საფუძველი

კომპანიის წინამდებარე 2024 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 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 გაიყვალოს 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.

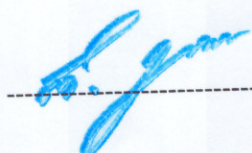
აქტივის თვითღირებულება არის აქტივის შეძენის ან შექმნის დროს გადახდილი ფული ან ფულის ეკვივალენტების ან სხვა სახის საზღაურის რეალური ღირებულების თანხა და მოიცავს საოპერაციო ხარჯებს.

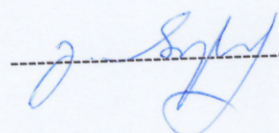
ფინანსური აქტივები

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 ბაზრებზე. 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

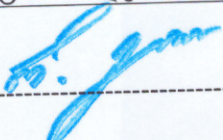
შემდგომი ხარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება, როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

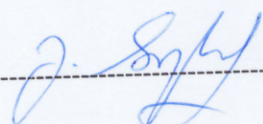
ბ) ცვეთა

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/

არამატერიალური აქტივები

კომპანიის არამატერიალურ აქტივებს წარმოადგენენ საადრიცხო პროგრამები 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.

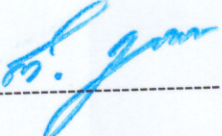
ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადახდილი საიჯარო გადასახადები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

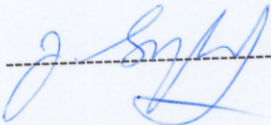
მარაგები

მარაგები საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შემენისა 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/

 /მთავარი ბუღალტერი/

სახელფასო განაცემები

ხელფასები, ბონუსები და არაფულადი სარგებელი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

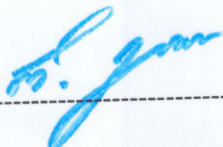
საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის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

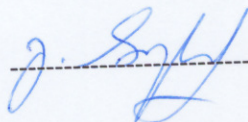
ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

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 წარმოშობი 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 მიაწინებს 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.

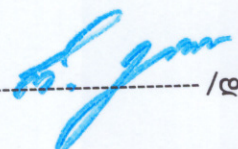
2024 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

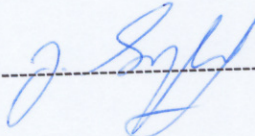
საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

პერიოდი	დოლარი	ევრო
კურსი 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.8068	2.9306

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 თავის მხრივ გულისხმობს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების შესრულებას საქმიანობის ჩვეულებრივი მიმდინარეობის დროს.

 /დირექტორი/

 /მთავარი ბუღალტერი/

5. ძირითადი საშუალებები

	ძირითადი	შენიშნა- დასაბუთებები	მანქანა- დასაბუთებები	ოფისის ავტომობილები და კონსტრუქციები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები სხვა ძირითადი საშუალებები	სულ
ისტორიული ღირებულება 01.01.2023	2,557,712	83,043	5,906,396	323,815	48,336	433,815	9,353,115
შემოსავალი	947,775	374,429	1,778,936	15,206	2,164	38,045	3,156,556
გასვლა	0	0	(816,793)	(17,702)	(9,729)	(40,432)	(884,655)
ისტორიული ღირებულება 31.12.2023	3,505,487	457,472	6,868,538	321,319	40,772	431,428	11,625,015
ისტორიული ღირებულება 01.01.2024	3,505,487	457,472	6,868,538	321,319	40,772	431,428	11,625,015
შემოსავალი	0	1,094,717	1,025,221	225,393	769	0	2,346,101
გასვლა	26,510	(8,833)	(325,949)	(7,485)	(4,217)	(57,900)	(430,895)
ისტორიული ღირებულება 31.12.2024	3,478,977	1,168,926	7,567,810	539,227	37,324	373,528	13,540,221
გვერდი							
დაგროვილი გვერდი 01.01.2023	0	12,221	2,337,181	74,364	23,692	137,407	2,584,866
გასული ძირითადი საშუალებების გვერდი	0	0	(319,454)	(14,808)	(7,860)	(24,933)	(367,055)
გვერდი	0	4,152	669,677	32,662	8,585	42,688	757,764
დაგროვილი გვერდი 31.12.2023	0	16,373	2,687,403	92,218	24,418	155,163	2,975,575
დაგროვილი გვერდი 01.01.2024	0	16,373	2,687,403	92,218	24,418	155,163	2,975,575
გასული ძირითადი საშუალებების გვერდი	0	(1,803)	(199,945)	(5,693)	(3,456)	(10,036)	(221,154)
გვერდი	0	4,079	737,709	77,426	3,876	39,007	862,317
დაგროვილი გვერდი 31.12.2024	0	18,648	3,225,166	163,952	24,838	184,134	3,616,738
საბალანსო ღირებულება 31.12.2023	3,505,487	441,099	4,181,135	229,101	16,354	276,265	8,649,440
საბალანსო ღირებულება 31.12.2024	3,478,977	1,150,278	4,342,644	375,275	12,486	189,394	9,973,483

/დირექტორი/

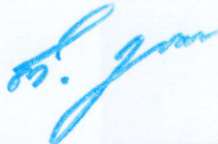
/მთავარი ბუღალტერი/

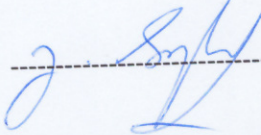
6. გრძელვადიანი ინვესტიციები სხვა საწარმოებში და სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
	<u>2024.12.31</u>	<u>2023.12.31</u>	<u>2022.12.31</u>
სესხი - HYDROSCAND LLC, Armenia	76,489	77,655	75,283
მონაწილეობა შპს ჰიდროსკანდ-ში	1,822,245	154,545	154,545
მონაწილეობა HYDROSCAND LLC, Armenia-ში	8,845	8,845	8,845
მონაწილეობა შპს ჰიდრო სერვის ჯორჯიაში	51,907	17,000	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	402	1,697	11,579
სულ გრ. ინგ. სხვ. საწ. და სხვ. აქტივები	1,959,888	259,742	250,252

7. მარაგები			
	<u>2024.12.31</u>	<u>2023.12.31</u>	<u>2022.12.31</u>
მზა პროდუქცია	589,176	805,319	1,017,617
სხვა მარაგი	1,452,537	511,244	186,110
სულ მარაგები	2,041,713	1,316,563	1,203,727

8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები			
	<u>2024.12.31</u>	<u>2023.12.31</u>	<u>2022.12.31</u>
მოთხოვნები მიწოდებიდან	1,102,806	1,261,616	1,326,315
გადახდილი ავანსები	314,571	100,606	227,462
სხვა მოთხოვნები	7,417	60,099	76,163
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1,424,794	1,422,321	1,629,940

9. ფული და ფულის ექვივალენტები			
	<u>2024.12.31</u>	<u>2023.12.31</u>	<u>2022.12.31</u>
ნაღდი ფული სალაროში	9,436	12,315	41,294
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	509,388	470,287	321,158
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	518,824	482,602	362,452

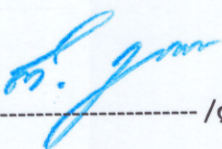
 /დირექტორი/

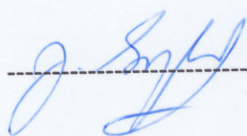
 /მთავარი ბუღალტერი/

10. მიღებული სესხები და ლიზინგები (ფინანსური იჯარა)			
	<u>2024.12.31</u>	<u>2023.12.31</u>	<u>2022.12.31</u>
ბანკის სესხები	7,463,075	4,177,646	2,438,768
ლიზინგები (ფინანსური იჯარა)	2,383	10,857	75,685
სულ სესხები და ლიზინგები	7,465,458	4,188,503	2,514,453

11. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები			
	<u>2024.12.31</u>	<u>2023.12.31</u>	<u>2022.12.31</u>
ვალდებულებები მომწოდებლების მიმართ	287,384	406,284	441,342
გადახდილი ხელფასები	0	0	0
მიღებული ავანსები	80,252	29,048	410,241
სხვა ვალდებულებები	159,052	49,850	61,151
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	526,688	485,182	912,734

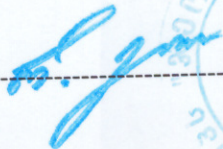
12. შემოსავალი		
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
შემოსავალი რეალიზაციიდან	1,065,594	930,425
შემოსავალი მომსახურებიდან	5,089,829	4,867,728
სულ შემოსავალი	6,155,423	5,798,153

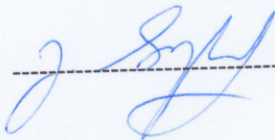
 /დირექტორი/

 /მთავარი ბუღალტერი/

13. გაყიდვის და მიწოდების ხარჯები		
	2024	2023
იჯარით გაცემული ტექნიკის მომსახურე პერსონალის ხარჯი	409,411	506,370
იჯარით გაცემული ტექნიკის საექსპლუატაციო ხარჯი	335,501	428,102
იჯარით გაცემული ტექნიკის ტრანსპორტირების ხარჯი	503,518	400,889
სხვა გაყიდვის და მიწოდების ხარჯები	197,829	236,769
სულ გაყიდვის და მიწოდების ხარჯები	1,446,259	1,572,130

14. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		
	2024	2023
შრომის ანაზღაურება	634,184	669,198
ოფისის ხარჯი	55,953	67,708
კომუნიკაციის ხარჯი	19,603	18,143
სხვა ხარჯი	610,365	440,410
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	1,320,105	1,195,459


 /დირექტორი/


 /მთავარი ბუღალტერი/