

შპს “სკურდიდი ჰიდრო”

ს/კ 405026234

ფინანსური ანგარიში

31 დეკემბერი 2024

ქ. თბილისი

29.09.2025წ.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ლარი

2024 წლის
31 დეკემბერი

2023 წლის
31 დეკემბერი

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები

2 723 409

2 809 437

არამატერიალური აქტივები

1 058

1 191

გრძელვადიანი სესხები

735 316

709 695

3 459 783

3 520 323

მიმდინარე აქტივები

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

1 098

15 959

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

149 756

172 335

გადახდილი ავანსები

1398

1398

სხვა მოკლევადიანი აქტივები

220 500

120547

სხვა გრძელვადიანი აქტივები

125 984

57 262

ფული ხელზე და საბანკო

57 373

25 969

ანგარიშებზე

558 109

393 470

სულ აქტივები

4 017 892

3913793

კაპიტალი და ვალდებულებები

კაპიტალი და რეზერვები

საწესდებო კაპიტალი

-

აკუმულირებული მოგება

1 223 231

958 877

1 223 231

958 877

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სესხები

2 780 621

2 908 266

2 780 621

2 908 266

მიმდინარე ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

14 040

40 356

ანარიცხები

114

საგადასახადო ვალდებულებები

ვალდებულებები თანამშრომელთა

მიმართ

6000

მოკლევადიანი სესხები

სხვა ვალდებულებები

14 040

189,823

სულ კაპიტალი და ვალდებულებები

4 017 892

3,673,427

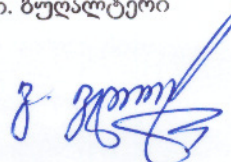
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 29 სექტემბერს:

პაატა დაიაური

დირექტორი

გურამ გელაშვილი

მთ. ბუღალტერი



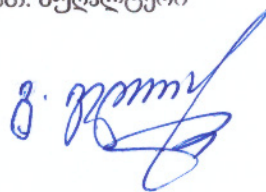
მოგება-ზარალისა და სხვა გაერთიანებული შემოსავლების ანგარიშგება

ლარი	2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის	2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
შემოსავალი	807 738	811 607
შხვა შემოსავალი		-
გაყიდვების თვითღირებულება	(82 493)	(199 847)
საერთო მოგება	725 245	611 760
ხელფასის ხარჯი	(79 992)	(62 245)
იჯარის ხარჯები	(8 063)	(10 500)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(85 665)	(87 534)
საგადასახადო ხარჯი	(26 855)	(26 247)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(49696)	(49696)
შედგენი საოპერაციო საქმიანობიდან	(474 974)	(236 222)
ფინანსური შემოსავალი (საპროცენტო)	64 694	47 859
ფინანსური ხარჯი (საპროცენტო)	(-269 903)	(-257 021)
სხვა ფინანსური შემოსავალი (სავალუტო სახსრების გადაფასება)	28 454	12 164
შხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	45 164	(47 008)
მოგება მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე	(131 591)	(244 006)
მოგების გადასახადის(ხარჯი)/ბენეფიტი	0	0
წლის განმავლობაში მიღებული მოგება/ზარალი	<u>343 383</u>	<u>131532</u>

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 29 სექტემბერს:

პაატა დაიაური
დირექტორი

გურამ გელაშვილი
მთ. ბუღალტერი

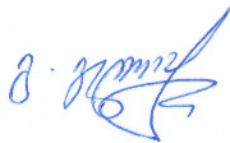


კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

ლარი	საწესდებო კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება	სულ
2024 წლის 1 იანვარი		958 877	958 877
მოგება წლის განმავლობაში	-	343 383	343 383
კაპიტალის შევსება	-	-	-
კაპიტალის შემცირება	-	-	-
დივიდენდები	-	343 383	343 383
2024 წლის 31 დეკემბერი	0	1 302 260	1 302 260
მოგება წლის განმავლობაში	-	343 383	343 383
კაპიტალის შემცირება	-	-	-
დივიდენდები	-	-	-
2024 წლის 31 დეკემბერი	-	1 302 260	1 302 260

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 29 სექტემბერს:

პაატა დაიაური
დირექტორი



გურამ გელაშვილი
მთ. ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1 ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია

1. შპს „ფშავი ჰიდრო“ რეგისტრირებულია 2014 წლის 17 იანვარს. საზოგადოების საინდენტიფიკაციო კოდია 405026234. 2024 წლის 26 დეკემბერს შპს ფშავი ჰიდრო -მ შეიცვალა დასახელება და მფლობელი : კერძოდ : შპს სკურდიდი ჰიდრო და მფლობელი შპს ეკო პარკი ს/კ 405380920

საზოგადოების იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, ვაკის რაიონი, მიხეილ თამარაშვილის გამზირი N 10

საზოგადოების ფაქტიური მისამართია: საქართველო, ხელვაჩაურის რაიონი სოფელი სკურდიდი

საზოგადოების პარტნიორები არიან:

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის დამფუძნებლები არიან:

2. შპს ეკო პარკი ს/კ 405380920 - 100%

კომპანიის ხელმძღვანელობაზე უფლებამოსილი პირი: დირექტორი - პაატა დაიაური პ/ნ 01017001879

საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ელექტროენერგიის წარმოება, საამისოდ საზოგადოებას საკუთრებაში გააჩნია ჰიდროელექტროსადგური მდებარე ხელვაჩაურის რაიონის სოფელ სკურდიდში და დარეგისტრირებულია ელექტროენერგიის საბითუმო ვაჭრობის მონაწილედ როგორც წარმოების ლიცენზიანტი.

2 შედგენის საფუძველი

2.1 განცხადება შესაბამისობის თაობაზე

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბასსს) მიერ გამოქვეყნებული მცირე და საშუალო ზომის საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად.

2.2 მომზადების საფუძველები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა დარიცხვის მეთოდსა და ისტორიული ღირებულების პრინციპზე დაყრდნობით.

2.3 საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა, რადგან იგი ყველაზე უკეთ ასახავს კომპანიის ოპერაციებისა და კომპანიის სამოქმედო გარემოში მიმდინარე ეკონომიკური მოვლენების შინაარსს.

მოცემული ფინანსური ანგარიშგებები წარმოდგენილია ლარში. ყველა ფინანსური მონაცემი წარმოდგენილი ლარებში დამრგვალებულია უახლოეს ლარამდე.

3 ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკები

3.1 უცხოური ვალუტა

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების მიზნებისათვის, საანგარიშგებო ვალუტისაგან (ლარი) განსხვავებულ, უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები გადაიყვანება ტრანზაქციის განხორციელების დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი მუხლები გადაანგარიშებულია ამავე თარიღისთვის არსებული ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით, რომელიც 2024 წლის 31 დეკემბრის ერთი ამერიკული დოლარისთვის შეადგენს 2.8068 ლარს და ერთი ევროსათვის შეადგენს 2.9306 (2023 წლის 31 დეკემბრისთვის ერთი ამერიკული დოლარი შეადგენს 2.6894 ლარს, ერთი ევრო 2.9753 ლარს). არაფულადი მუხლების გადაანგარიშება წლის ბოლო კურსით არ ხდება და ისინი ბალანსში წარდგენილია ისტორიული ღირებულებით (ლარში გადაყვანილია ოპერაციის განხორციელების დღის კურსით), გარდა რეალური ღირებულებით წარდგენილი არაფულადი მუხლებისა, რომლებიც ლარში გადაყვანილია მათი რეალური ღირებულების შეფასების დღის შესაბამისი კურსით.

საკურსო სხვაობით გამოწვეული სხვაობები ასახულია მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

3.2 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები წარდგენილია დაგროვილი ცვეთითა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით (ასეთის არსებობის შემთხვევაში) შემცირებული თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, საიმპორტო გადასახადებს, სხვა არადაბრუნებად გადასახადებსა და შეძენასთან პირდაპირ დაკავშირებულ სხვა ხარჯებს. როცა ძირითადი საშუალება შედგება რამოდენიმე არსებითი კომპონენტისაგან, რომლებსაც სხვადასხვა სასარგებლო მომსახურების ვადები აქვთ, მაშინ ასეთი კომპონენტები აღირიცხებიან ცალ-ცალკე ძირითად საშუალებებად.

აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან მიღებული მოგება ან ზარალი, რომელიც წარმოადგენს სხვაობას მიღებული ანაზღაურების ღირებულებასა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის, აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ცვეთის დარიცხვა ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდის გამოყენებით, თითოეული აქტივის სასიცოცხლო პერიოდის განმავლობაში. ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც აქტივი მზადაა გამოსაყენებლად. აქტივების სასიცოცხლო ვადები ჯგუფების მიხედვით შემდეგნაირია:

შენობა-ნაგებობები - 40-50 წელი

მანქანა-დანადგარები - 20-25 წელი

სატრანსპორტო საშუალებები 5-10 წელი;

კომპიუტერები და ელ.ტექნიკა 5-8 წელი;

ავეჯი და ინვენტარი 5-10 წელი;

არამატერიალური აქტივები (პროგრამული უზრუნველყოფა) 5-12 წელი.

3.3 სასაქონლო მატერიალური მარაგები

მარაგი ისეთი აქტივებია, რომელიც გათვალისწინებულია გასაყიდად ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში ან წარმოდგენილია ნედლეულისა და მასალების სახით, რომელიც განკუთვნილია საწარმოო მოხმარებისთვის ან მომსახურების გასაწევად. ელემენტები, როგორიცაა მანქანა-დანადგარების სათადარიგო ნაწილები, აგრეთვე აღიარდება სასაქონლო მატერიალურ მარაგად, მანამ სანამ, არ დააკმაყოფილებს ძირითადი საშუალების განმარტებას.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღიარდება მათი შემენის თარიღით. სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებით, თუმცა საჭიროებისას (ბაზარზე ცვლილების შემთხვევაში) ფინანსურ ანგარიშგებაში შესაძლოა აღიარდეს თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივი სამეურნეო პროცესისათვის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით. სასაქონლო მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით და შეიცავს დანახარჯებს, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შემენასთან, ადგილზე მიტანასთან, გადამუშავებასთან და მის იმ მდგომარეობამდე მიყვანასთან, როგორშიც ის იმყოფება.

განყოფილებაში „მარაგები“ აღირიცხება საზოგადოების სასაქონლო მატერიალური მარაგები, მ.შ. ელექტროენერგია წარმოებისას დანაკარგების გათვალისწინებით.

3.4 ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური ინსტრუმენტები თავდაპირველად ფასდება გარიგების ფასად (ეს მოიცავს გარიგების ღირებულებას, გარდა ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების საწყისი შეფასებისა, რომელიც აღიარდება რეალური ღირებულებით მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში ასახვით). ხოლო თუ შეთანხმება მოიცავს ფინანსურ ოპერაციას, მაშინ ის აღიარდება მომავალი გადახდების დღევანდელი ღირებულებით, რომელიც დისკონტირებულია საბაზრო საპროცენტო განაკვეთით.

პირველადი აღიარების შემდეგ ისინი ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები ფასდება გარიგების ფასით, გარიგების დანახარჯების ჩათვლით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო მოთხოვნები გადაანგარიშდება ლარში, საანგარიშგებო თარიღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. 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 არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები აღიარებულია თავდაპირველად გარიგების ფასად და შემდგომ ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. ისინი ნორმალურ საკრედიტო პირობებში არიან და პროცენტს არ ითვალისწინებენ.

სესხები

სესხები თავდაპირველად აღიარებულია გარიგების ფასად (ანუ ბანკისათვის გადასახდელი ფულადი სახსრების ამჟამინდელი ღირებულება, გარიგების ხარჯების ჩათვლით). სესხები შემდგომში აისახება ამორტიზებული ღირებულებით. საპროცენტო ხარჯები აღიარებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის საფუძველზე და შედის ფინანსურ ხარჯებში.

კომპანიის ფინანსური ვალდებულებები მოიცავს სესხებს და სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებს

3.5 გადახდილი და მიღებული ავანსები

გადახდილი და მიღებული ავანსები აღიარდება გადახდილი/მიღებული თანხის ოდენობით გადახდის/მიღების მომენტში. ავანსების გადაფასება არ ხდება სავალუტო კურსის მიხედვით და რჩება შეფასებული ისტორიული ღირებულებით.

გადახდილი ავანსების გაუფასურებაზე ტესტირება ხდება ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს და თუ არსებობს ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ გადახდილი ავანსის შესაბამის საქონელს ან მომსახურებას კომპანია ვერ მიიღებს და თანხის უკან დაბრუნებაც შეუძლებელი იქნება, მაშინ გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

3.6 იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას საწარმოსათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად.

საზოგადოებას 49 წლიან საიჯარო სარგებლობაში გააჩნია სახელმწიფო საკუთრებაში რეგისტრირებული მიწის ნაკვეთი აღნაგობის უფლებით სადაც აშენებულია ჰიდროელექტროსადგურის ფუნქციონირებისათვის საჭირო შენობა ნაგებობები და დამონტაჟებულია დანადგარ მოწყობილობები.

3.7 ფული და ფულადი ექვივალენტები

ფული ხელზე და საბანკო ანგარიშებზე მოიცავს ნაღდ ფულს სალაროში და ფულს საბანკო ანგარიშებზე.

3.8 კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი განსაზღვრულია მფლობელების მიერ მიღებული გადაწყვეტილების საფუძველზე. საწესდებო კაპიტალი სრულად შეესებულება ფულადი სახით.

დაგროვილი მოგება შეიცავს მიმდინარე და წინა პერიოდების გაუნაწილებელ მოგებას ან აკუმულირებულ ზარალს.

დივიდენდები ვალდებულებად აღიარდება იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდება.

3.9 მოგების გადასახადი

მიმდინარე გადასახადი არის მოსალოდნელი საგადასახადო ვალდებულება/(ჩათვლა) დასაბეგრ წლიურ შემოსავალზე, ანგარიშების თარიღისთვის ან მანამდე არსებული საპროცენტო განაკვეთით და გასული წლის საგადასახადო ვალდებულებასთან დაკავშირებული ნებისმიერი კორექტირებით.

2017 წლის 1 იანვრიდან მოქმედი ახალი მოდელის (“მოგების გადასახადის ესტონური მოდელი”) მიხედვით მოგების გადასახადის განაკვეთი განისაზღვრა წულოვანი განაკვეთით, იმ შემთხვევაში თუ არ მოხდება მოგების განაწილება და დარჩება კომპანიაში გაუნაწილებელი მოგების სახით, ხოლო 15%-ით დაიბეგრება დივიდენდად განაწილებული მოგება, მაშინ როცა ძველი მოდელის მიხედვით კომპანიის მოგება იბეგრებოდა 15%-ით, მიუხედავად იმისა, ეს მოგება გაიცემოდა დივიდენდად, თუ კომპანიაში რჩებოდა გაუნაწილებელი მოგების სახით. 2017 წლის 1 იანვრიდან კომპანიები იბეგრებიან მოგების გადასახადით, თუ მოხდება მოგების განაწილება (დივიდენდის გაცემა) და ასევე, მოგების გადასახადით იბეგრება ისეთი ტრანზაქციები, რომელიც განიხილება მოგების განაწილებად (საჩუქარი, გადახდები, რომლებიც არაა ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული და სხვა).

მოგების გადასახადი, რომელიც წარმოიშობა მოგების დივიდენდების სახით განაწილებისას ხარჯად აღიარდება დივიდენდების გამოცხადების პერიოდში, მიუხედავად დივიდენდების ფაქტობრივი გადახდის თარიღისა. ამ შემთხვევაში მოგების განაწილება იბეგრება 15/85 პროპორციით.

აღნიშნული ცვლილების გამო, არ წარმოიქმნება დროებითი სხვაობები კომპანიის აქტივებსა და ვალდებულებებში ფინანსური და საგადასახადო ბაზის საფუძველზე. შესაბამისად, გადავადებული საგადასახო აქტივი და ვალდებულება, როგორც განსაზღვრულია ბასს 12 მოგებიდან გადასახადებით არ წარმოიქმნება 2017 წლის 1 იანვრიდან.

ამასთან, ფიზიკურ პირებზე გაცემული სესხები, სსკ-ს 98-ე მუხლის შესაბამისად, გაცემის საანგარიშგებო პერიოდში იბეგრება მოგების გადასახადით, რომლის დაბრუნება/აღდგენა მოხდება სესხ(ებ)ის დაბრუნებისას პროპორციულად. აღნიშნული მოგების გადასახადი აღრიცხულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აქტივების მუხლში.

3.10 შემოსავლის აღიარება

კომპანია იღებს შემოსავალს ელექტროენერგიის გამომუშავებიდან და რეალიზაციიდან საქართველოს ტერიტორიაზე. შემოსავლის აღიარება ხდება ყოველთვიურად, იმ თანხის პროპორციულად რა რაოდენობის ელექტრო ენერგია იქნა მიწოდებული მომხმარებლისთვის, რომელიც თავის მხრივ დასტურდება მიღება-ჩაბარების აქტით ხელმოწერილი კომპანიისა და კლიენტის მხრიდან დადასტურებული ასს „საქართველოს ელექტრო ენერგეტიკული სისტემის კომერციული ოპერატორის“ (ესკო)-ს მიერ, რომელიც მცირე სიმძლავრის რეგულირებულ ელექტროსადგურებთან ანგარიშსწორებას ახორციელებს საქართველოს ენერგეტიკის მინისტრის 2006 წლის 30 აგვისტოს N77 ბრძანებით დამტკიცებული „ელექტროენერგიის (სიმძლავრის) ბაზრის წესების“ 36-ე მუხლის მიხედვით.

4 სავაჭრო მოთხოვნები

ბალანსში ასახული მთლიანი მოთხოვნის თანხა ძირითადად წარმოშობილია მომხმარებლების მიერ საქონლის შეძენის შედეგად. ყველა მოთხოვნა მოკლევადიანია და დენომინირებულია ლარში. სავაჭრო მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება. მენეჯმენტი მიიჩნევს, რომ მოთხოვნები სრულად ამოღებადი და ამდენად არ არის საჭირო საეჭვო ვალეების რეზერვის შექმნა.

მოთხოვნების ამოღების საშუალო პერიოდი არის 12 თვე.

5 ძირითადი საშუალებები

ლარი	მიწა	შენობა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	სატრანსპორტო საშუალებები, ავეჯი და ინვენტარი სხვა	სულ
ღირებულება					
2024 წ. 31	255,419	20 015 049	444 693	94 276	2 809 437
დეკემბერი					
შემოსვლა	-	-	-	2038	85 307
გასვლა	-	-	-	-	-
წლის ცვლათ		45,029	29,803	10833	87 534
2024 წ. 31	255,419	1 970 020	414 891	85 481	2 725 821
დეკემბერი					

6 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

განყოფილებაში ასახული ვალდებულებები მოიცავს ძირითადად სავაჭრო ვალდებულებებს - მოწოდებული სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ან/და მომსახურების მომწოდებლებზე გადასახდელ თანხებს, რომელიც შეთანხმების საფუძველზე ექვემდებარება გადახდას საქონლის/მომსახურების მოწოდების შემდგომ, ასევე მუშა-მომსახურეთა მიმდინარე სახელფასო დავალიანებას, სასესხო და სხვა დარიცხულ ვადიან ვალდებულებებს. ყველა სავაჭრო ვალდებულება მოკლევადიანია და დენომინირებულია ლარში. სავაჭრო ვალდებულებას პროცენტი არ ერიცხება. სავაჭრო ვალდებულებების გადახდის პერიოდი არის მაქსიმუმ 12 თვე. სასესხო ვალდებულება მსს ფასს-ის შესაბამისად დაყოფილია გრძელვადიან და მოკლევადიან ვალდებულებად.

7 შემოსავალი

1 შემოსავლები ელ. ენერგიის წარმოება რეალიზაციიდან:

№	თვეები	ენერგ-ბის გამომუშავება კვტ.სთ	საკუთარი მოსმარება ჯამი; კვტ.სთ	ფაქტიური დანაკარგი კვტ.სთ	საღტეზე გაშვება კვტ.სთ 35/04	გაყიდული ელექტროენერგა	
						გაყიდული ელ-ენერგა კვტ.სთ	ღირებულებ ა დღგ-ს გარეშე
1	იანვარი	771 469	15994.9	27421.8	728237.9	728237.9	107 450.41
2	თებერვალი	623 627.8	11846.29	21839	589 948.4	589 948.4	86328.92
3	მარტი	503391	11634	14241	477524.2	477524.2	70788.9
4	აპრილი	785532	15018	29093	741 430.2	741 430.2	109 426.54
5	მაისი	503604	10565	14618	478427.7	478 427.7	47511.38
6	ივნისი	180660	4894	5753	170 769.1	170 769.1	20137.59
7	ივლისი	230130	6511	6129	217494.1	217494.4	27171.04
8	აგვისტო	165537	4793	4594	156 164.8	156 164.8	19332.17
9	სექტემბერი	273141	6558	8186	258497.4	258497.4	388909.12
10	ოქტომბერი	589971	19788	11008	528188.6	528188.6	79 795.56
11	ნოემბერი	699957	23944	14828	661191.4	661191.4	101074.35
12	დეკემბერი	684373	23064	14064	647185.7	647185.7	99908.65
სულ ჯამი		5 981 353	127 804	198 491	4655059.5	4655059.5	707 737.63

8 სესხები

კომპანიას აქვს აღებული ბანკის სესხები აშშ დოლარში, სესხები დენომინირებულია ლარში და გრძელვადიანია. ბანკის სესხების წლიური საპროცენტო განაკვეთია 9,1%. გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი შესაბამისად ასახულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მიმდინარე ვალდებულებების ნაწილში.

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით აღებული სესხის ვადები და პირობები იყო შემდეგნაირი

ლარი	ვალუტა	ვადიანობა	2024 წლის 31 დეკემბერი	სესხის დაფარვის ვადა
უზრუნველყოფილი სესხები:				
ბანკი- სესხი 1	აშშ დოლარი	10 წელი	1 136 699	2032წ.
ბანკი- სესხი 2	აშშ დოლარი	10 წელი	672 363	2032წ.
ბანკი- სესხი 3	აშშ დოლარი	10 წელი	469 611	2032წ.
ბანკი- სესხი 4	აშშ დოლარი	10 წელი	240 840	2032წ.
ბანკი- სესხი 5	აშშ დოლარი	10 წელი	154 906.	2033წ.
ბანკი- სესხი 6	აშშ დოლარი	1 წელი	106 203	2024წ.

კომპანიას აქვს როგორც ფიზიკურ, ისე იურიდიულ პირებზე გაცემული მოკლე და გრძელვადიანი სესხები, რომელიც დენომინირებულია ლარში.

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით გაცემული სესხის ვადები და პირობები იყო შემდეგნაირი

ლარი	ვალუტა	ვადიანობა	2025 წლის 31 დეკემბერი	სესხის დაფარვის ვადა
ბანკი- ფიზ. პირები	აშშ დოლარი	4 წელი	315 699	2024-2025წ.
სესხი - იურ. პირი	აშშ დოლარი	4 წელი	419 617	2025წ.

9 მნიშვნელოვანი ბუღალტრული შეფასებები და მსჯელობები

გამოყენებული შეფასებები და მსჯელობები ეფუძნება ხელმძღვანელობის ისტორიულ გამოცდილებას და სხვა შესაფერის ფაქტორებს, მათ შორის ხელმძღვანელობის მოლოდინებს, კონკრეტული გარემოებების გათვალისწინებით, მომავალში მოვლენების შესაძლო განვითარებასთან დაკავშირებით.

9.1 მნიშვნელოვანი შეფასებები კომპანიის, როგორც ფუნქციონირებადი საწარმოს თემასთან მიმართებაში

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 „კომპანია“ მომავალშიც დარჩება ფუნქციონირებად საწარმოდ და შეძლებს თავისი აქტივების რეალიზაციასა და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში.

პაატა დაიაური
დირექტორი



გურამ გელაშვილი
მთ. ბუღალტერი