

შპს "ჰიდროგეო"-ს

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

შპს "ჰიდროგეო"-ს

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის განგარიშგება

ქართული ლარი	<u>01-01-24</u>	<u>31-12-24</u>	შენიშვნა
აქტივები			
ფულადი სახსრები	684937	1293568	3.1.
სავაჭრო მოთხოვნები	302931	1082431	3.2.
ავანსები და წინასწარ ანაზღაურებული ხარჯები	0	47611	3.3.
მარაგები	471393	638967	3.4.
სხვა მიმდინარე აქტივები	677704	370957	
გაცემული მოკლევადიანი სესხები	-	-	
სულ მოკლევადიანი აქტივები	2136965	3433534	
ძირითადი საშუალებები	660989	826842	3.5.
მიწის ნაკვეთები		29400	
არამატერიალური აქტივები	2034	-	
გაცემული გრძელვადიანი სესხები	-		
სხვა გრძელვადიანი აქტივები(დაუმთავრებელი)	1307203	2051533	
	1970226	2907775	
სულ აქტივები	4107192	6 341 309	
ვალდებულებები	254515	-----	
სესხების მომდინარე ნაწილი		(250970)	
სავაჭრო ვალდებულებები	191553	18008	3.8.
საგადასახადო ვალდებულებები	16575	(60337)	3.9.
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	254515	39593	3.10.
სასესხო ვალდებულებები	373025	1217335	
გასაცემი დივიდენდები, პროცენტები, ანაზღაურება	-210632	-----	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	756131	963629	
საწესდებო კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	417278	2358013	
დაგროვილი ზარალი/ მოგება	2708254	3019667	
სულ კაპიტალი	3125532	5377680	
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	3688749	6 341 309	
	-	-	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 26.09.2025 წ.

დირექტორი _____ ამირან მამუკაშვილი

შპს "ჰიდროგეო"-ს

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

საქმიანობის შედეგები

ქართულილარი	შენიშვნა	2024
განგრძობითიოპერაციები:		
ამონაგები		9017018,17
სხვა შემოსავალი		180265,14
სულ შემოსავალი		9197283,31
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება		
		(1143304,24)
ადმინისტრაციული ხელფასების ხარჯი		(539471,64)
ტრანსპორტირების ხარჯი		(58944,45)
იჯარა/ქირა		(5000)
სხვა მშენებლობის ხარჯი		(3978975,82)
კომუნალური ხარჯები		(4020,75)
საწვავის ხარჯები		(146886,17)
საბანკო მომსახურების ხარჯები		(9891,05)
მივლინების ხარჯები		(36990)
ცვეთა		(319977,23)
სხვა ხარჯი		(453799,88)
საოპერაციო მოგება		2500022,08
არასაოპერაციო შემოსავალი:		
		-
კურსთაშორის სხვაობით მიღებული შემოსავალი		7596,54
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		227511,16
უარყოფითი საკუროსო სხვაობები		-
საპროცენტო ხარჯი		-
სულ არასაოპერაციო შემოსავალი		235107,70
არასაოპერაციო ხარჯი:		
საპროცენტო ხარჯი		(352824,79)
კურსთაშორის სხვაობით მიღებული ზარალი		(24260,06)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		(31,92)
სულ არასაოპერაციო ხარჯი		(377116,77)
მოგება დაბეგვრამდე		2358013,01
სულ წმინდა (ზარალი)/მოგება		
		2 358 013,01

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 26.09.2025 წ.	

შპს "ჰიდროგეო"-ს
ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

დირექტორი _____	ამირან მამუკაშვილი
თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.	

შპს „ჰიდროგეო“
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

ლარი	2023	2024
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მყიდველებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	4550057	9497659
გადახდილი გასამრჯელოები	(865170)	(417250)
გადახდილი სავაჭრო და სხვა ამგვარი ვალდებულებები	(2774897)	(1258252)
გადახდილი გადასახადები	(699243)	(739012)
სხვა ნეტო ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	-	
საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(210747)	(7083145)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისას	(0)	(0)
მიღებული პროცენტები	-	-
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(0)	(0)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:		
აქციების ემისია/კაპიტალის ზრდა	0	0
გაცემული დივიდენდები	92000	68000
საფინანსო საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი სახსრები	0	0
წმინდა ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა) წლის განმავლობაში	(0)	(0)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისისთვის	0	0
ვალუტის გაცვლითი კურსის ცვლილების გავლენა ფულადი სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-	-
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოსთვის	0	0

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 26.09.2025 წ.

შპს "ჰიდროგეო"-ს
ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

დირექტორი *ამირან მამუკაშვილი*

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

ლარი	სააქციო კაპიტალი	პარტნიორთა დამატებითი კაპიტალი	დაგროვილი იმოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	101125			101 125
მოგება (ზარალი) დასხვასრული შემოსავალი წლის განმავლობაში	-	0-	(0)	(0)
მესაკუთრეთა შენატანი კაპიტალში	-	0	0-	0
ნაშთი 2024 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით		3125532	(0)	3 125 532
მოგება (ზარალი) დასხვასრული შემოსავალი წლის განმავლობაში	-		(0)	(0)
მესაკუთრეთა შენატანი კაპიტალში	-	0	-	
ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		5377680	(0)	5 377 680

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 26.09.2024 წ.

დირექტორი *ამირან მამუკაშვილი*

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

2024 წლის ფინანსური ნაწილის განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადინაწილი

1.1. შპს „ჰიდროგეო“ ს.კ 427721334 წარმოადგენს საქართველოს კანონმდებლობის ქვეშ მოქმედ კომპანიას, რომლის ძირითადი საქმიანობაა წყლის ჰაბურდილების დაბურღვა და წყლის დაგროვება-განაწილების მომსახურება. კომპანია დაფუძნდა გურჯაანის რაიონის საჯარო რეესტრის მიერ 2015 წლის 12 იანვარს „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

მისამართი: ქ. გურჯაანი, ნონეშვილის. #10.

საგადასახადო საიდენტიფიკაციო კოდი 427721334

1.2. მარეგისტრირებული ორგანოა სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო.

იურიდიული მისამართი - საქართველო, ქ. გურჯაანი, ნონეშვილის ქ. #10

ფაქტიური მისამართი - საქართველო, ქ. გურჯაანი, ნონეშვილის ქ. #5

1.3. შპს-ს დირექტორია ამირან მამუკაშვილი (პ/ნ13001010101).

1.4. კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა წყლის ჰაბურდილების ბურღვა, წყლის დაგროვება, განაწილების მომსახურება

საწარმო თავის საქმიანობას ახორციელებს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად, ტენდერებში ხელშეკრულების მიხედვით მოთხოვნების გათვალისწინებით. ლიცენზიების და ნებართვების საფუძველზე.

ასევე, სხვა საქმიანობა, რომელიც არ არის აკრძალული საქართველოს კანონმდებლობით.

კომპანია ძირითად საქმიანობას ახორციელებს უმეტესწილად კახეთის რეგიონის ლოკაციაზე, იშვიათად საქართველოს სხვა რეგიონებში.

1.5. კომპანიას 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, არ ჰყავს შვილობილი საწარმოები.

1.6. კომპანიის დაქირავებულ თანამშრომელთა საშუალო რაოდენობამ 2024 წელს შეადგენდა 26 კაცი.

1.7. წესდების მიხედვით, საანგარიშგებო წელი გრძელდება 1 იანვრიდან 31

დეკემბრის ჩათვლით.

საქართველოს ბიზნეს-გარემო

კომპანია საქმიანობას ეწევა საქართველოში და მასზე მოქმედებს საქართველოში მოქმედი ეკონომიკური ფაქტორები და ფინანსური ბაზრები. საქართველოში მოქმედი საკანონმდებლო, საგადასახადო და მარეგულირებელი სტრუქტურები განაგრძობენ განვითარებას. განვითარებადი ქვეყნებისთვის დამახასიათებელია ხშირი საკანონმდებლო ცვლილებები. რაც ხშირად წარმოშობს საკითხებს, რომლებიც განსხვავებულად ინტერპრეტირდება სახელმწიფო ორგანოებისა და საქართველოში მოქმედი კომერციული კომპანიების მხრიდან.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო

პოლიტიკა

2.1. 2019 წლის 01 იანვრიდან დაწყებული კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს მსს ფასს-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის) მიხედვით ამასთან, კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული კანონიდან გამომდინარე, კომპანიას არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი.

2.2 ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით ან არდაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ, განავითარონ კომპანიის საქმიანობა საქართველოში და განახორციელონ ინვესტიციები. მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაბამისია კომპანიისთვის.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი დარიცხვის მეთოდი დაცულია. სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები ყოველწლიურად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

2.3. გათვალისწინებულია მსს ფასს-ის ძირითადი დაშვება- ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელის, რომ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში კომპანია შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, კომპანიის 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის

ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2.4. 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს.

2.5. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე).

2.6. კომპანიის მიერ გამოყენებულია შემდეგი სააღრიცხვო პოლიტიკა:

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება საქონლის და მომსახურების გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის სამართლიანი ღირებულებით. შემოსავლები აღიარდება, როდესაც არსებობს სარწმუნო მტკიცებულებები, როდესაც მყიდველს გადაეცემა მნიშვნელოვანი რისკები და საკუთრების უფლება საქონელზე, გაწეულია გაყიდვასთან დაკავშირებული ხარჯები და საიმედოდ შეფასებულია საქონლის შესაძლო უკან დაბრუნება. რეალიზებული საქონლის უკან დაბრუნება და ფასდათმობა აღიარებულია შემოსავლის შემცირების გზით, გაყიდვების აღიარებასთან ერთად.

საექვო მოთხოვნების აღიარება

კომპანიის საექვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით. თუ დებიტორული დავალიანები წარმოშობიდან გასულია 3 წელი ან მეტი, ეს წარმოადგენს წინა პირობას მისი 100%-იანი გაუფასურებისათვის, თუმცა ყოველ ცალკეულ შემთხვევაში ხდება დამატებითი განსჯა, საჭიროა თუ არა მოთხოვნის გაუფასურების ანარიცხის აღიარება 3 წელზე უფრონაკლებ ვადაში.

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულება (გარდა მცირე ვადიანი ფინანსური აქტივებისა და ფინანსური ვალდებულებებისა) ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისთვის სწარმოადგენს შემდეგი სიდიდეების ნეტო ღირებულებას:

(ა) თანხა, რომლითაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასებულია თავდაპირველი აღიარებისას;

(ბ) გამოკლებული ძირი თანხის დასაფარად გადახდილი თანხები;

(გ) მიმატებული ან გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა, რომელიც მიიღება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით თავდაპირველად აღიარებულ და დასაფარ თანხებს შორის განსხვავების მიმართ; და გამოკლებული, ფინანსური აქტივის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალის ან უიმედო ვალის შემცირების თანხა (პირდაპირ, ან რეზერვების ანგარიშების გამოყენებით).

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებსაც არ გააჩნია ნომინალური საპროცენტო განაკვეთი, დაკავშირებული არ არის ისეთ შეთანხმებასთან, რომელიც ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს დაკლასიფიცირდება, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, თავდაპირველად შეფასდება არა დისკონტირებული ღირებულებით. აქედან გამომდინარე, მათზე არ ვრცელდება ზემოაღნიშნული (გ)

პუნქტის მოთხოვნა.

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი არის ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების

(ან ფინანსური აქტივების, ან ფინანსური ვალდებულებების ჯგუფის) ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და საპროცენტო შემოსავლების ან ხარჯების შესაბამის პერიოდზე მიკუთვნების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომლის მეშვეობით ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი ვადის ან, როდესაც შესაფერისია, უფრო მოკლევადის განმავლობაში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები ზუსტად დისკონტირდება ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი უნდა განისაზღვროს ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებაზე დაყრდნობით, რომელიც მას გააჩნია საწყისი აღიარებისას.

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის მიხედვით:

(ა) ფინანსური აქტივის (ვალდებულების) ამორტიზებული ღირებულება არის მომავალში მისაღები (გადასახდელი) ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულება, რომელიც დისკონტირებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით; და

(ბ) პერიოდის საპროცენტო ხარჯი (შემოსავალი) ტოლია მოცემული პერიოდის ეფექტური საპროცენტო განაკვეთისა და ფინანსური ვალდებულების (აქტივის) საბალანსო ღირებულების ნამრავლის, რომელიც მას ჰქონდა პერიოდის დასაწყისში.

მოთხოვნები საქმიანობიდან და სხვა მიმდინარე მოთხოვნები

მოთხოვნები წარმოადგენენ ყველა მიმდინარე მოთხოვნებს მომსახურებიდან და მიწოდებიდან, წინასწარ გადახდილ გადასახადებსა და წინასწარ გაწეულ ხარჯებს.

სავაჭრო და სხვა დებიტორული მოთხოვნების აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით და შემდგომში შეფასებული ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდით, გამოკლებული გაუფასურების დანაკარგი. დებიტორული დავალიანების გაუფასურების დანაკარგი ჩამოყალიბებულია, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები, რომ კომპანია ვერ შეძლებს ყველა თანხის შეგროვებას მისაღები მოთხოვნების მიხედვით.

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში რეზერვში ცვლილებების ოდენობა აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშებზე. ნებისმიერი მოთხოვნის ჩამოწერისას ხდება არსებული საექვო მოთხოვნების რეზერვის ანგარიშზე. ყველა სავაჭრო მოთხოვნა, პირდაპირ ჩამოიწერება და აღიარდება პერიოდის მოგება-ზარალში.

აქტივების გაუფასურება

ფინანსური აქტივი შეფასდება ყოველ ანგარიშგების დღეს იმ მიზნით, რომ განისაზღვროს არსებობს თუ არა მისი გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება. ფინანსური აქტივი ჩაითვლება გაუფასურებულად იმ შემთხვევაში, თუ ობიექტური მტკიცებულებით ნაჩვენებია აქტივის თავდაპირველი აღიარების შემდგომ ზარალის შემთხვევა, რაც შესაძლებელია უარყოფითად აისახოს აღნიშნული აქტივის სამომავლო ფულადი ნაკადების შეფასებაში, რაც ფასდება საიმედოდ.

ხარჯების აღიარება

კომპანია გასწევს ხარჯებს საქმის წარმოებაზე თავის საოპერაციო საქმიანობის პროცესში, ასევე აქვს სხვა ხარჯები, რაც არუკავშირდება მის ძირითად საქმიანობას.

ხარჯების აღიარება ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა

შემცირება მომავალი ეკონომიკური სარგებლისა, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირების ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

ხარჯების აღიარება ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, გაწეული ხარჯებისა და

შემოსავლებს შორის უშუალო შეპირისპირების საფუძველზე, შემოსავლების კონკრეტული მუხლების მიხედვით. თუკი ეკონომიკური სარგებლის წარმოშობა მოსალოდნელია რამდენიმე საანგარიშო პერიოდის მანძილზე და კავშირი შემოსავალთან შეიძლება მოიძებნოს მთლიანად ან ნაწილობრივ, მაშინ მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ხარჯის აღიარება მოხდება რაციონალური გადანაწილების მეთოდით.

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება კომპანიის შესაბამის ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ დადგენილი ოფიციალური სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიცვლება ფუნქციონალურ ვალუტაში, ამავე თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არა ფულადი აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც დაიანგარიშება სამართლიანი ღირებულებით, კონვერტირდება ფუნქციონალურ ვალუტაში სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლის კურსის მიხედვით. არაფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში, რომელიც გამოთვლილია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გადაყვანილია ტრანზაქციის თარიღისთვის მოქმედი გაცვლითი კურსით. ვალუტის გადაფასებით გამოწვეული სავალუტო საკურსოს ხვაობები აისახება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

დაქირავებულპირთა გასამრჯელოები

თანამშრომელ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები აღიარდება გაწეული მომსახურების საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით, თუ კომპანიას გააჩნია ამ თანხის სამართლებრივი ან კონსტრუქციული ვალდებულება წარსულში დაქირავებულ პირთაგან მიღებული მომსახურების საფუძველზე და ეს ვალდებულებები შეიძლება შეფასდეს საიმედოდ.

მარაგები

მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ისინი შეფასებულია თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო

ღირებულებას შორის უმცირესით. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდი ფასი, შემცირებული იმ მოსალოდნელი დანახარჯების ოდენობით, რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის გაყიდვასთან. მარაგების ჩამოწერა ხდება სპეციფიკური იდენტიფიკაციის მეთოდის საშუალებით, თუ ეს შესაძლებელი და მიზანშეწონილია, ხოლო სხვა შემთხვევებში- საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული სალაროში და ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების, საინვესტიციო ქონების და არამატერიალური აქტივების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვით ღირებულების მოდელი.

ბ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთისათვის გამოიყენება წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გასვლა, ცვეთის დარიცხვა არ ხდება.

გ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ან საინვესტიციო ქონებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად, ხოლო თუ სასარგებლო მომსახურების ვადა არ არის დადგენილი, ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთების მიხედვით:

შენობა-ნაგებობები- 20 წელი;

მანქანა-დანადგარები- 5-8 წელი;

კომპიუტერული ტექნიკა-5-8 წელი;

ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა- 5-10 წელი;

სხვა ძირითადი საშუალებები- 2-5წელი.

დ) არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციისათვის გამოიყენება:

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა და ეს ვადა განსაზღვრულია, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი მათი სასარგებლო სამსახურის ვადის შესაბამისად;

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა, მაგრამ ეს ვადა ცალსახად განსაზღვრული არ არის, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი წლიური საპროცენტო განაკვეთით- 20%;

- არამატერიალური აქტივები განუსაზღვრელი სასარგებლო მომსახურების ვადით არ ამორტიზდება.

ე) შეკეთებასთან ან განახლებასთან დაკავშირებული ხარჯები ირიცხება

შპს "ჰიდროგეო"-ს

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

წარმოშობის თანავედამათი ჩართვა ხდება პერიოდის საოპერაციო ხარჯებში, თუ არ არსებობს მათი კაპიტალიზაციის საფუძველი.

გადასახადები

2016 წელს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ (სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველაიურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური დაწესებულებებისა (როგორც არის ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები), რომლებისთვისაც კანონი მოგვიანებით შედის ძალაში. კომპანიის დაბეგვრა მოგების გადასახადით ხდება „ესტონური მოდელის“ შესაბამისად.

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი (გარდა იშვიათი გამონაკლისი შემთხვევებისა), არ წარმოეშვებათ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად, 2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები.

2018-2019-2020-2021-2022-2023-2024 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის წარმოდგენილი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

3. ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებითი შენიშვნები

3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები:

	ნაშთი 01. 01.2024 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2024 მდგომარეობით
ნაღდი ფული სალაროში	0	0
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	1173210	1293567
სულ:	1173210	1293567

3.2. სავაჭრო მოთხოვნები:

	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2024 მდგომარეობით
მომსახურებიდან მოთხოვნები ლარში	302931	1082431
სულ:	302931	1082431

მოთხოვნები არის მხოლოდ მომსახურებიდან, 31.12.2024 წლის მდგომარეობით კომპანიას არ აქვს გაუფასურებული დებიტორული მოთხოვნები.

3.3 ავანსები და წინასწარ ანაზღაურებული ხარჯები

	ნაშთი 31.12.2024 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2024 მდგომარეობით
ავანსები და წინასწარ ანაზღაურებული ხარჯები	0	47,611
სულ:	0	47,611

3.4. მარაგები:

	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2024 მდგომარეობით
დამხმარე და მეორადი მასალები	57927	474893
საწვავ-საცხები მასალები	0	5520
ძირითადი მასალები	186823	41199
ხელსაწყო-იარაღები	915	6335
სულ:	245665	527947

აღნიშნული მარაგები შედგება საწარმოს სამეურნეო და ადმინისტრაციული საქმიანობისთვის გასახარჯი საქონლისგან.

3.5 გრძელვადიანი აქტივები

ლარი	მიწის ნაკვეთები	შენობა-ნაგებობები	მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობები	ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და ინვენტარი	სხვა ამორტიზებადი ძ.ს.	არამატერიალური აქტივები	სულ
ისტორიული ღირებულება							
ნაშთი 2024 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	24000	660989	0	1307203			1992192

შპს "ჰიდროგეო"-ს

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

შესყიდვები	-	0	0	0	-	0
გასვლები	-	(0)	-	-	-	(0)
ისტორიული ღირებულების ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	29400	826842	2051533			2907775
ცვეთა						
ნაშთი 2024 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	-	(139524)	(0)	(0)	(0)	(139524)
ცვეთა წლის განმავლობაში	-	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
გასვლები	-	-	-	-	-	-
ცვეთის ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	(0)	(319977)	(0)	(0)	(319977)
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
	0	0	0	0	0	0
2024 წლის 31 დეკემბერს	0	0	0	0	0	0

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

3.6. ბიოლოგიური აქტივები:

კომპანია არ ფლობს ბიოლოგიურ აქტივებს.

3.7. არამატერიალური აქტივები:

კომპანიის არამატერიალური აქტივები შედგება საბუღალტრო პროგრამა „ინფო ბუღალტერი“ -სგან

3.8. საფაქროვალდეზულებები:

	ნაშთი 01.01.2024 წ. მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2024 მდგომარეობით
მომწოდებლებისგან მიღებული მომსახურების ვალდებულება	191553	18008
სულ:	191553	18008

კომუნიკაციური და კომუნალური მომსახურების ღირებულება.

შპს "ჰიდროგეო"-ს

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

3.9. საგადასახადო ვალდებულებები:

	ნაშთი 01.01. 2024 მდგომარეობით	ნაშთი 31.1 2.2024 მდგომარეობით
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0
სულ:	0	0

3.10. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები:

	ნაშთი 01.01. 2024 მდგომარეობით	ნაშთი 31.1 2.2024 მდგომარეობით
საწარმოს დასუფთავების მომსახურებები	0	0
სულ:	0	0

3.11. ნეტო ამონაგები და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

2023 წელს კომპანიის ამონაგები ფაქტობრივად მთლიანად შედგებოდა წყლის ჭაბურღილების ბურღვის მომსახურებიდან მიღებული შემოსავლებისაგან დღგ-ს გარეშე 4389859 ლარი.

3.12. ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები

ლაბორატორიის ხარჯები	15949	
იჯარის ხარჯი	5000	
კომუნალური ხარჯი	4020	
ტრანსპორტირების ხარჯები	58944	
მივლინების ხარჯი	36990	
დაზღვევა	9756	
საბანკო ხარჯი	9891	
ტექნიკის მონტაჟი	45729	
ავტომანქანის ხარჯები	50990	
ექსპერტიზის ხარჯები	10000	
წყლის სისტემების ხარჯი	145449	
ცვეთა და ამორტიზაცია	319977	

შპს "ჰიდროგეო"-ს

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

საწვავის ხარჯი	146886
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	453799
სამშენებლო სამონტაჟო სამუშაოების ხარჯები	3330786
ჯამი	4644166

მიწოდებისა და საწარმოო დანიშნულების ხარჯები

ახალი სიმძლავრის მიერთების	1694
ჭაბურღილის ამორეცხვითი ხარჯები	61864
ჰორიზონტალური ბურღვის ხარჯი	80508
პირდაპირი სახარჯი მასალის ხარჯი	1084256
პირდაპირი ხელფასი	539471
ტექნიკით მომსახურება	26594
საგადასახადო ხარჯები	13845
ჯამი	1808232

მიწოდებისა და საწარმოო დანიშნულების ხარჯები

არასაოპერაციო ზარალი ძირ. საშუალების გასვლიდან	0
გადახდილი ჯარიმები და საურავები	0
სხვა საოპერაციო ხარჯი	158225
ჯამი	0

3.13. სასამართლო დავები

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საერთო სასამართლოებში კომპანიას არ გააჩნდა მიმდინარე სასამართლო დავები.

3.14. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

2024 წლის 1 იანვრიდან 2025 წლის 01 იანვრამდე პერიოდში კომპანიის ეკონომიკურ საქმიანობაში საყურადღებო მოვლენები არ მომხდარა.

3.15. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

2024 წელს, კომპანიას არ ჰქონია დაკავშირებულ მხარეებთან (დამფუძნებლები, დირექტორი) ისეთი ოპერაციები, რომლებზეც გავლენას იქონიებდა მხარეთა შორის

შპს "ჰიდროგეო"-ს

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

არსებული ურთიერთობები.

3.16. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 26 სექტემბერი.