

2
შპს "ჰიდროენერჯი
ფინანსური ანგარიშგება
2024

შპს „ჰიდროენერჯი“

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობის განსაზღვრა

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ჰიდროენერჯი“-ს („ორგანიზაცია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს და კაპიტალის ცვლილებას ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების ("ფასს") მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის“-ის შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

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

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

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

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არსებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილ იქნა გამოსაცემად 2025 წლის 8 ნოემბერს

1. ზოგადი ინფორმაცია

ა) საქართველოს ბიზნეს გარემო

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

ბ) ორგანიზაცია და საქმიანობა

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

2020 წლიდან კომპანია აქტიურად ჩაერთო სამშენებლო პროექტებშიც.

წლის განმავლობაში დასაქმებული ჰყავდა პერსონალი საშუალოდ 36 პირი.

საანგარიშგებო პერიოდში შპს „ჰიდროენერჯი“-ს 50/50 პროცენტიაწილის მფლობელები არიან დავით უგრელიძე და ლაშა იორდანიშვილი, ხოლო დირექტორი გიორგი გოგავა.

მომზადების საფუძვლები

შესაბამისობა

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

შეფასების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების პრინციპზე დაყრდნობით.

საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

შეფასებებისა და მოსაზრებების გამოყენება

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

ყველა ასეთი მნიშვნელოვანი შეფასება განხილული იქნება ქვემოთ მენიშვნებში.

2. მნიშვნელოვანი საადრიცხვო პოლიტიკები.

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

ფინანსური ინსტრუმენტები

ა) ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

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

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

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

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საწარმომ ფინანსურ ინსტრუმენტებს აფასებს შემდეგნაირად:

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

საწარმო წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც:

(ა) ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების სახელშეკრულებო უფლებებსვადაგასდის, ან ფულადი სახსრები მთლიანად უკვე მიღებულია;

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

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

საწარმო ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური ვალდებულების ნაწილის) აღიარებას წყვეტს მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც ის შესრულებდა, ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

ძირითადი საშუალებები

საწარმო ძირითადი საშუალებების ღირებულებას აქტივად აღიარებს მხოლოდ იმ შემთხვევაში როდესაც:

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

ბ) საწარმოსათვის შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.

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

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

საწარმო ძირითადი საშუალების აღიარებას წყვეტს:

(ა) გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში; ან

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

მარაგები

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

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

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ფულს საღაროში და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

სავაჭრო მოთხოვნები

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

დაბეგვრა

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

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

კაპიტალი

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

დაგროვილი მოგება მოიცავს მიმდინარე და წინა პერიოდების მოგებას/ზარალს.

ღივიღენდები აღირიცხება კაპიტალში იმ პერიოდში, როდესაც გამოცხადდა.

ვალდებულებები

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

ამონაგები

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

საქონლისგაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც დაკმაყოფილებული იქნება ქვემოთ ჩამოთვლილი ყველა პირობა:

- (ა) საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს;
- (ბ) შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ შეფასება;
- (გ) მოსალოდნელია, რომ საწარმო მიიღებს მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებულ ეკონომიკურ სარგებელს; და
- (დ) შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებით უკვე გაწეული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

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

ხარჯების აღიარება

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

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

უცხოური ვალუტით განხორციელებული ოპერაციები

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

უცხოური ვალუტის კონვერტაციით წარმომოხილი სხვაობა აღიარდება მოგება-ზარალში არსებული ვალუტით რომელშიც მოპერირებს კომპანია - ქართულ ლარში.

შპს "ჰიდროენერჯი
ფინანსური ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	6882236	25	12799
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1922075	416322	451469
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	6151641	1873392	2458992
მარაგები	385131	0	932
სხვა	385131	0	932
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	134646	84366	178250
ძირითადი საშუალებები	3861325	3269554	3267775
სულ აქტივები	19337054	5643659	6370217
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	287754	25498	390633
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	7054313	3275977	3609026
სხვა ვალდებულებები	4712083	0	195151
სულ ვალდებულებები	12054150	3301475	4194810
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	7282904	2342184	2175407
სულ საკუთარი კაპიტალი	7282904	2342184	2175407
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	19337054	5643659	6370217
სულ მოკლევადიანი აქტივები	3882225	84366	3102442
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	25498	0

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/20 24	31/12/20 23
ნეტო ამონაგები	13236880	1320711
საქონლის გაყიდვიდან	13161118	1320711
სხვა	75762	0
საერთო მოგება	13236880	1320711
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1977419	-458156
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-138817	-126409
საპროცენტო ხარჯი	-598019	-218128
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-5193686	-70548
სულ საოპერაციო ხარჯები	-7907941	-873241
საოპერაციო მოგება	5328939	447470
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	-7850
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	5328939	439620
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	5328939	439620
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	5328939	439620
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2342184	2175407
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-532508	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	144289	-272843
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	7282904	2342184
 კვლევისა და განვითარების ხარჯები	 0	 0

შპს "ჰიდროენერჯი
ფინანსური ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები აქტივები

ფული და ფულის ექვივალენტები

ორგანიზაციის ფული და ფულის ექვივალენტები ძირითადად შედგება საბანკო ანგარიშზე პერიოდის ბოლოს არსებული ფულადი ნაშთისაგან, რაც 6882236 ლარს შეადგენს, ნაღდი ფულის სახით სალაროში აღრიცხულია ნაშთი 0 ლარის ოდენობით.

სავაჭრო მოთხოვნები

საანგარიშო პერიოდის ბოლოს აღიარებული დებიტორული დავალიანება შეადგენს 1922075 ლარს

გადახდილი ავანსები, დარიცხული მისაღები შემოსავალი, სხვა მისაღები თანხები

მოიცავს წინასწარ გადახდილ თანხებს მომწოდებლებზე, ასევე წინასწარ დაფარულ ვალდებულებებს, რაც ჯამში შეადგენს 745169 ლარს,

მარაგები

კომპანიის სასაქონლო-მატერიალური მარაგები დაკავშირებულია სამშენებლო პროექტებთან და საანგარიშო პერიოდის ბოლოს 385131 ლარს შეადგენს.

ძირითადი საშუალებები

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

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

ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის შეადგენს 287754 ლარს

სხვა მოკლევადიანი და გრძელვადიანი ვალდებულებები

ორგანიზაციას 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის სხვა მოკლევადიანი ან/და გრძელვადიანი ვალდებულებები შეადგენს 4712083.

საკუთარი კაპიტალი

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

31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის კომპანიის დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგება შეადგენს 7282904 ლარს.

ამონაგები

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

ხარჯები

კომპანიის ძირითადი ხარჯები უკავშირდება პარსონალის შრომის ანაზღაურებასა და საგადასახადო ხარჯს.

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

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

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

შპს "ჰიდროენერჯი
ფინანსური ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

სასარგებლო გამოყენების ვადებში ნარჩენ ღირებულებაზე მათი ღირებულების განაწილებით:

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

საანგარიშგებო პერიოდის ცვეთა-ამორტიზაციის ხარჯმა ჯამში 126409 ლარი შეადგინა

პირობითი და ნაკისრი ვალდებულებები

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

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

შემდგომი მოვლენები

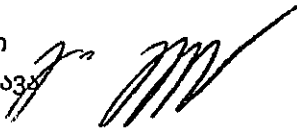
ფინანსური ანგარიშგების გამოცემის შემდგომ ისეთ მნიშვნელოვან მოვლენას, რაც მოითხოვდა ანგარიშგების კორექტირებას ან ცალკეულ განმარტებას - აღვილი არ ჰქონია.

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	6882236	25	12799
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1922075	416322	451469
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული:	6151641	1873392	2458992
მარაგები	385131	0	932
სხვა	385131	0	932
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	134646	84366	178250
ძირითადი საშუალებები	3861325	3269554	3267775
სულ აქტივები	19337054	5643659	6370217
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	287754	25498	390633
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	7054313	3275977	3609026
სხვა ვალდებულებები	4712083	0	195151
სულ ვალდებულებები	12054150	3301475	4194810
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	7282904	2342184	2175407
სულ საკუთარი კაპიტალი	7282904	2342184	2175407
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	19337054	5643659	6370217
სულ მოკლევადიანი აქტივები	3882225	84366	3102442
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	25498	0

დირექტორი

გიორგი გოგავაძე



საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	13236880	1320711
საქონლის გაყიდვიდან	13161118	1320711
სხვა	75762	0
საერთო მოგება	13236880	1320711
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1977419	-458156
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-138817	-126409
საპროცენტო ხარჯი	-598019	-218128
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-5193686	-70548
სულ საოპერაციო ხარჯები	-7907941	-873241
საოპერაციო მოგება	5328939	447470
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	-7850
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრ.	5328939	439620
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	5328939	439620
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	5328939	439620
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2342184	2175407
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-532508	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	144289	-272843
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	7282904	2342184
 კვლევისა და განვითარების ხარჯები	 0	 0

დირექტორი

გიორგი გოგავა



