

შპს რიცეულაჰესი

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022

წლის 31 დეკემბერს

შპს რიცეულაჰესი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ქართულ ერთეულ ლარში	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	1,562,057	1,688,145
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,562,057	1,688,145
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები		23,131	23,984
სავაჭრო მოთხოვნები		493,879	889,856
გადახდილი ავანსები		117,290	462
ფული და ფულის ექვივალენტები		23,144	7,267
გაცემული სესხები	4	1,617,482	1,487,816
სულ მიმდინარე აქტივები		2,274,926	2,409,386
სულ აქტივები		3,836,983	4,097,531
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		363,546	363,546
გაუნაწილებელი მოგება/(დაუფარავი ზარალი)		3,467,603	3,108,875
სულ კაპიტალი		3,831,149	3,472,421
ვალდებულებები			
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		887	616,000
საგადასახადო ვალდებულებები		4,947	9,109
სულ ვალდებულებები		5,834	625,110
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		3,836,983	4,097,531

შპს რიცეულაჰესი
მოგება - ზარალის ანგარიშგება

ქართულ ერთეულ ლარში	შენიშვნა	2022	2021
შემოსავალი	5		
- საქონლის რეალიზაციიდან		1,168,810	1,280,664
- მომსახურების გაწევიდან		223,729	223,729
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	6	(718,200)	(662,849)
საერთო მოგება/(ზარალი)		674,339	841,544
სხვა ხარჯები და შემოსავალი, წმინდა		(14,851)	57,741
სულ საოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		659,488	899,285
ფინანსური შემოსავალი		129,984	129,666
მოგება/(ზარალი)		789,472	1,028,951

შპს რიცეულაჰესი
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

ქართული ერეთეთო ლოგო	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
1 იანვარი, 2021 წელი	363,546	2,510,667	2,874,213
წლის სრული მოგება	-	1,028,951	1,028,951
გამოცხადებული დივიდენდები	-	(430,743)	(430,743)
31 დეკემბერი, 2021 წელი	363,546	3,108,875	3,472,421
წლის სრული მოგება	-	789,472	789,472
გამოცხადებული დივიდენდები	-	(430,744)	(430,744)
31 დეკემბერი, 2022 წელი	363,546	3,467,603	3,831,149

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „რიცეულაჰესი“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ საიდენტიფიკაციო ნომრით 222936517. კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა ელექტროენერგიის გენერირება.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: თბილისი, გაზაფხულის ქუჩა #18.

2. მნიშვნელოვანი საადრიცხო პოლიტიკების შეჯამება

მომზადების საფუძველი. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბაზისზე მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში (ლარი).

სამუშაო და საანგარიშგებო ვალუტა. თითოეული კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტა, რომელშიც საწარმო ოპერირებს. საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი ("ლარი"), რაც წარმოადგენს კომპანიის ფუნქციურ ვალუტას, რომელშიც წარმოდგენილია კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება.

უცხოური ვალუტა. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ისეთი ვალუტა რომელიც განსხვავდება კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტისაგან (უცხოური ვალუტა) აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს, უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. სამართლიანი ღირებულებით აღიარებული არაფულადი სახსრები, რომლებიც დენომინირებულია უცხოურ ვალუტაში, გადაყვანილია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით იმ თარიღში, როდესაც მათი სამართლიანი ღირებულება იქნა დადგენილი. გაცვლითი კურსით კონვერტაცია არ ეხება იმ არაფულად სახსრებს, რომლებიც უცხოურ ვალუტაში განსაზღვრულია ისტორიული ღირებულებით.

ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია მოგება-ზარალში იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშვა, გარდა უცხოურ ვალუტაში არსებული სესხების საკურსო სხვაობებისა, რომლებიც ეხება კონსტრუქციის ქვეშ მყოფ, მომავალში პროდუქტიული გამოყენებისთვის არსებულ აქტივებს, რომლებიც მოცულია იმ აქტივების ღირებულებებში, როდესაც ისინი განიხილება, როგორც უცხოურ ვალუტაში არსებული სესხების საპროცენტო ხარჯების კორექტირება.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის მიერ გამოყენებული გაცვლითი კურსები შემდეგნაირია:

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
ლარი/ 1 აშშ დოლარი	2.7020	3.0976
ლარი/ 1 ევრო	2.8844	3.5040

ამჟამად ქართული ლარი საქართველოს გარეთ, ქვეყნების უმრავლესობაში თავისუფლად კონვერტირებადი ვალუტა არ არის.

2. მნიშვნელოვანი სადრიცხო პოლიტიკების შეჯამება (გაგრძელება)

შემოსავლის აღიარება. შემოსავალი რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგები აღიარდება წრფივი მეთოდით. მისი შეფასება ხდება წმინდა ღირებულებით, დღგ-ისა და ფასდაკლებების გარეშე. შემოსავალი იზომება, როგორც გაყიდვის შედეგად მიღებული აქტივის სამართლიანი ღირებულება.

ძირითადი საშუალებები. ძირითადი საშუალებები წარმოდგენილია როგორც ღირებულებას გამოკლებული აკუმულირებული ცვეთა და სადაც საჭიროა გაუფასურების რეზერვი.

ძირითადი საშუალებების მთავარი ნაწილების ან კომპონენტების გამოცვლის ხარჯები კაპიტალიზირდება და ხდება ჩანაცვლებული ნაწილების თავიდან მოშორება. შემდგომი ხარჯები კაპიტალიზირდება თუკი ხარჯებიდან წარმოიშვება მომავალი ეკონომიკური სარგებელი. შეეკეთება შენარჩუნების უმნიშვნელო ღირებულება აღიარდება ხარჯებში განხორციელების დროს.

რეალიზაციიდან მიღებული მოგება-ზარალი განსაზღვრულია საბალანსო ღირებულების ცვლილების შედარებიდან გამომდინარე და აღიარებულია მოგება-ზარალის ანგარიშგებასა და სხვა სრულ შემოსავლებში სხვა საოპერაციო შემოსავალსა და ხარჯების ფარგლებში.

ცვეთა. მიწაზე ცვეთის დარიცხვა არ ხდება. ძირითადი საშუალებების სხვა ნივთებზე ცვეთის კალკულაცია ხდება წრფივი მეთოდით, რათა ღირებულება განაწილდეს მათ სასარგებლო სასიცოცხლო ვადაზე ნარჩენ ღირებულებამდე:

სასარგებლო გამოყენების ვადა	
შენობები და კონსტრუქციები	10-დან 50 წლამდე
ჰიდროტექნიკური სტრუქტურები	5-დან 60 წლამდე
მანქანა დანადგარები	5-დან 30 წლამდე
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	2-დან 10 წლამდე

აქტივის ნარჩენი ღირებულება არის განსაზღვრული რაოდენობა, რასაც კომპანია მიიღებს აქტივის რეალიზაციიდან გამოკლებული გაყიდვისთვის საჭირო ხარჯები, იმ შემთხვევაში თუკი აქტივი იქნება მისი სასარგებლო სასიცოცხლო ვადის ამოწურვის პერიოდში. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს აქტივის ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო სასიცოცხლო ვადა საჭიროების შემთხვევაში გადაიხედება და კორექტირდება.

ფული და ფულის ექვივალენტები. ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ფულს, ბანკთაშორის განთავსებულ მოთხოვნამდე დეპოზიტებს და სხვა მოკლევადიან მაღალილიკვიდურ ინვესტიციებს, რომელთა დაფარვის თავდაპირველი ვადა სამი თვე ან უფრო ნაკლებია. ფული და ფულის ექვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განალიზდება 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 მოგება/ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღიარებულ ვალდებულებებს და მათ პროცენტი არ ერიცხება.

შპს რიცეულაჰესი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები - 2022 წლის 31 დეკემბერი

3. ძირითადი საშუალებები

შემდეგი ცხრილი აჩვენებს ძირითადი საშუალებების მოძრაობას 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბერს დასრულებული წლების განმავლობაში:

ქართულ ერთეულ ლარში	მიწა	ჰიდროტექნიკური ნაგებობები	მანქანა-დანადგარები	ავტოსატრანსპორტო საშუალებები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
ღირებულება 1 იანვარი 2021	14,400	290,002	2,920,079	12,964	3,826	3,241,271
დამატება	-	-	-	-	-	-
რეალიზაცია	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2021	14,400	290,002	2,920,079	12,964	3,826	3,241,271
დამატება	-	-	2,331	-	1,843	4,174
რეალიზაცია	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2022	14,400	290,002	2,922,410	12,964	5,669	3,245,445
დაგროვილი ცვეთა						
1 იანვარი 2021	-	(131,047)	(1,265,957)	(12,141)	(3,195)	(1,412,340)
ცვეთის ხარჯი	-	(8,074)	(132,422)	(165)	(126)	(140,786)
დაგროვილი ცვეთა						
რეალიზებულ აქტივებზე	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2021	-	(139,121)	(1,398,379)	(12,306)	(3,321)	(1,533,126)
ცვეთის ხარჯი	-	(7,660)	(122,001)	(132)	(470)	(130,262)
დაგროვილი ცვეთა		-				
რეალიზებულ აქტივებზე	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2022	-	(146,781)	(1,520,380)	(12,438)	(3,791)	(1,683,388)
საბალანსო ღირებულება						
31 დეკემბერი 2021	14,400	150,881	1,521,682	658	505	1,688,146
31 დეკემბერი 2022	14,400	143,222	1,402,030	527	1,879	1,562,057

შპს რიცეულაჰესი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები - 2022 წლის 31 დეკემბერი

7. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2022 წლის აგვისტოში დაიწყო რიცეულაჰესის ტექნოლოგიური პროცესების ავტომატიზაციის პროექტი, რომლის ფარგლებშიც 2023 წლის განმავლობაში ჰესზე დამონტაჟდება ტექნოლოგიური პროცესების მონიტორინგისა და მართვის SCADA სისტემა.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ სხვა ისეთ მნიშვნელოვან გარემოებებს, რომელთა ფინანსურ ანგარიშგებაში განმარტება საჭირო იქნებოდა, ადგილი არ ჰქონია.

29 სექტემბერი, 2023

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი

