

შპს “ფშავი ჰიდრო”

ს/კ 405026234

ფინანსური ანგარიში

31 დეკემბერი 2022

ქ. თბილისი

29.09.2023წ.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ლარი	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
აქტივები		
<i>გრძელვადიანი აქტივები</i>		
ძირითადი საშუალებები	2,801,853	2,957,150
არამატერიალური აქტივები	488	9
გრძელვადიანი სესხები	588,536	-
	<u>3,390,877</u>	<u>2,957,159</u>
<i>მიმდინარე აქტივები</i>		
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	1,528	3,076
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	108,530	68,244
გადახდილი ავანსები	2,724	1,232
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	95,154	-
ფული ხელზე და საბანკო ანგარიშებზე	74,614	13,560
	<u>282,550</u>	<u>86,112</u>
სულ აქტივები	<u>3,673,427</u>	<u>3,043,271</u>
<i>კაპიტალი და ვალდებულებები</i>		
კაპიტალი და რეზერვები		
საწესდებო კაპიტალი	-	876,317
აკუმულირებული მოგება	827,345	790,142
	<u>827,345</u>	<u>1,666,459</u>
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
სესხები	2,656,259	-
	<u>2,656,259</u>	<u>-</u>
<i>მიმდინარე ვალდებულებები</i>		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	688	1,315
ანარიცხები	215	1,705
შაგადასახადო ვალდებულებები	1,843	8,845
მოკლევადიანი სესხები	186,557	-
სხვა ვალდებულებები	520	1,364,947
	<u>189,823</u>	<u>1,376,812</u>
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	<u>3,673,427</u>	<u>3,043,271</u>

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 29 სექტემბერს:

რაული ქურდაძე
დირექტორი

ლია ქურდაძე
მთ. ბუღალტერი

მოგება-ზარალისა და სხვა გაერთიანებული შემოსავლების ანგარიშგება

ლარი	2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის	2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
შემოსავალი	781,240	835,507
შხვა შემოსავალი	-	2,753
გაყიდვების თვითღირებულება	(115,994)	(116,558)
საერთო მოგება	665,246	721,702
ხელფასის ხარჯი	(63,962)	(42,890)
იჯარის ხარჯები	(10,435)	(14,457)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(85,383)	(85,600)
საგადასახადო ხარჯი	(29,650)	(28,722)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(57,790)	(69,703)
შედეგი საოპერაციო საქმიანობიდან	(247,220)	(241,372)
ფინანსური შემოსავალი (საპროცენტო)	21,684	-
ფინანსური ხარჯი (საპროცენტო)	(178,911)	-
სხვა ფინანსური შემოსავალი (სავალუტო სახსრების გადაფასება)	202,232	(74)
შხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	(40,268)	(189)
მოგება მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე	4,737	(263)
მოგების გადასახადის(ხარჯი)/ბენეფიტი	(57,834)	-
წლის განმავლობაში მიღებული მოგება/ზარალი	<u>364,929</u>	<u>480,066</u>

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 29 სექტემბერს:

რაული ქურდაძე
დირექტორი

ლია ქურდაძე
მთ. ბუღალტერი

მოგება-ზარალისა და სხვა გაერთიანებული შემოსავლების ანგარიშგება

ლარი	2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის	2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
შემოსავალი	781,240	835,507
შხვა შემოსავალი	-	2,753
გაყიდვების თვითღირებულება	(115,994)	(116,558)
საერთო მოგება	665,246	721,702
ხელფასის ხარჯი	(63,962)	(42,890)
იჯარის ხარჯები	(10,435)	(14,457)
ცკეთა და ამორტიზაცია	(85,383)	(85,600)
საგადასახადო ხარჯი	(29,650)	(28,722)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(57,790)	(69,703)
შედეგი საოპერაციო საქმიანობიდან	(247,220)	(241,372)
ფინანსური შემოსავალი (საპროცენტო)	21,684	-
ფინანსური ხარჯი (საპროცენტო)	(178,911)	-
სხვა ფინანსური შემოსავალი (სავალუტო სახსრების გადაფასება)	202,232	(74)
შხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	(40,268)	(189)
მოგება მოგების გადასახადით დაბეგრამდე	4,737	(263)
მოგების გადასახადის(ხარჯი)/ბენეფიტი	(57,834)	-
წლის განმავლობაში მიღებული მოგება/ზარალი	<u>364,929</u>	<u>480,066</u>

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 29 სექტემბერს:

რაული ქურდაძე

დირექტორი



ლია ქურდაძე

მთ. ბუღალტერი

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

ლარი	საწესდებო კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება	სულ
2021 წლის 1 იანვარი	900,000	310,077	1,210,077
მოგება წლის განმავლობაში	-	480,066	480,066
კაპიტალის შევსება	-	-	-
კაპიტალის შემცირება	(23,682)	-	(23,682)
დივიდენდები	-	-	-
2021 წლის 31 დეკემბერი	876,318	790,142	1,666,460
მოგება წლის განმავლობაში	-	364,930	364,930
კაპიტალის შემცირება	(876,318)	-	(876,318)
დივიდენდები	-	(327,727)	(327,727)
2022 წლის 31 დეკემბერი	-	827,345	827,345

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 29 სექტემბერს:

რაული ქურდაძე
დირექტორი

ლია ქურდაძე
მთ. ბუღალტერი

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

ლარი	საწესდებო კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება	სულ
2021 წლის 1 იანვარი	900,000	310,077	1,210,077
მოგება წლის განმავლობაში	-	480,066	480,066
კაპიტალის შევსება	-	-	-
კაპიტალის შემცირება	(23,682)	-	(23,682)
დივიდენდები	-	-	-
2021 წლის 31 დეკემბერი	876,318	790,142	1,666,460
მოგება წლის განმავლობაში	-	364,930	364,930
კაპიტალის შემცირება	(876,318)	-	(876,318)
დივიდენდები	-	(327,727)	(327,727)
2022 წლის 31 დეკემბერი	-	827,345	827,345

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 29 სექტემბერს:

რაული ქურდაძე

დირექტორი



ლია ქურდაძე

მთ. ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1 ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ფშავი ჰიდრო“ რეგისტრირებულია 2014 წლის 17 იანვარს. საზოგადოების საინდენტიფიკაციო კოდია 405026234.

საზოგადოების იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, საბურთალოს რაიონი, ბერბუკის ქუჩა, N 10/19-21, ბლოკი III, ბლოკი 2.

საზოგადოების ფაქტიური მისამართია: საქართველო, ხელვაჩაურის რაიონი სოფელი სკურდიდი

საზოგადოების პარტნიორები არიან:

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის დამფუძნებლები არიან:

1. ზვიადი გუგავა, პ/ნ 53001001334 - 13%
2. რაული ქურდაძე, პ/ნ 01023004375 - 87%

კომპანიის ხელმძღვანელობაზე უფლებამოსილი პირი: დირექტორი - რაული ქურდაძე, პ/ნ 01023004375

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 საფუძვლები

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 2022 წლის 31 დეკემბერს ერთი ამერიკული დოლარისთვის შეადგენს 2.7020 ლარს და ერთი ევროსათვის შეადგენს 2.8844 (2021 წლის 31 დეკემბრისთვის ერთი ამერიკული დოლარი შეადგენს 3.0976 ლარს, ერთი ევრო 3.504 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 შეძენასთან, ადგილზე მიტანასთან, გადამუშავებასთან და მის იმ მდგომარეობამდე მიყვანასთან, როგორშიც ის იმყოფება.

განყოფილებაში „მარაგები“ აღირიცხება საზოგადოების სასაქონლო მატერიალური მარაგები, მ.შ. ელექტროენერგია წარმოებისა და 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 შევსებულია 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, ანგარიშგების 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 ნულოვანი 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 საგადასახადო 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 ამოღებადია და ამდენად არ არის საჭირო საეჭვო ვალების 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					
2021 წ. 31	255,419	2,105,107	504,299	92,325	2,957,150
დეკემბერი					
შემოსვლა	-	-	-	3,195	2,584
გასვლა	-	-	-	73,240	-
წლის ცვლათ		45,029	29,803	10,419	85,251
2022 წ. 31	255,419	2,060,078	474,496	11,861	2,801,854
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

შემოსავლები ელ. ენერგიის წარმოება რეალიზაციიდან:

№	თვეები	ენერგეტიკის გამომუშავება კვტ.სთ	საკუთარი მონპარება ჯამი; კვტ.სთ	ფაქტიური დანაკარგი კვტ.სთ	საღტეზე გაშვება კვტ.სთ 35/04	გაყიდული ელექტროენერგია	
						გაყიდული ელ-ენერგია კვტ.სთ	ღირებულება აღდგ-ს გარეშე
1	იანვარი	476,181	11,135	12,286	452,805	452,805	76,010
2	თებერვალი	451,314	9,636	13,488	428,190	428,190	74,278
3	მარტი	477,189	10,346	14,173	452,700	452,700	77,218
4	აპრილი	895,320	16,069	42,551	836,715	836,715	140,778
5	მაისი	622,773	12,854	27,409	582,525	582,525	67,855
6	ივნისი	352,026	8,207	17,344	326,490	326,490	43,182
7	ივლისი	418,814	8,202	14,807	395,812	395,812	41,917
8	აგვისტო	174,229	5,089	4,648	164,553	164,553	23,062
9	სექტემბერი	297,937	7,712	9,229	281,005	281,005	43,819
10	ოქტომბერი	625,568	12,433	21,882	591,271	591,271	90,269
11	ნოემბერი	462,502	10,077	15,405	437,250	437,250	65,299
12	დეკემბერი	266,724	7,752	6,637	252,695	252,695	37,553

სულ ჯამი	5,520,577	119,512	199,859	5,202,011	5,202,011	781,240
----------	-----------	---------	---------	-----------	-----------	---------

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.

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით აღებული სესხის ვადები და პირობები იყო შემდეგნაირი

ლარი	ვალუტა	ვადიანობა	2022 წლის 31 დეკემბერი	სესხის დაფარვის ვადა
უზრუნველყოფილი სესხები:				
ბანკი- სესხი 1	აშშ დოლარი	10 წელი	1,283,286	2032წ.
ბანკი- სესხი 2	აშშ დოლარი	10 წელი	765,245	2032წ.
ბანკი- სესხი 3	აშშ დოლარი	10 წელი	527,217	2032წ.
ბანკი- სესხი 4	აშშ დოლარი	10 წელი	267,068	2032წ.

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

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით გაცემული სესხის ვადები და პირობები იყო შემდეგნაირი

ლარი	ვალუტა	ვადიანობა	2022 წლის 31 დეკემბერი	სესხის დაფარვის ვადა
ბანკი- ფიზ. პირები	აშშ დოლარი	4 წელი	234,587	2024-2025წ.
სესხი - იურ. პირი	აშშ დოლარი	4 წელი	403,949	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.