

შპს რიცეულაჰესი

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023
წლის 31 დეკემბერს

შპს რიცეულაჰესი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ქართულ ერთეულ ლარში	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	1,721,930	1,562,057
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,721,930	1,562,057
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები		21,153	23,131
სავაჭრო მოთხოვნები		303,531	493,879
გადახდილი ავანსები		224,930	117,290
ფული და ფულის ექვივალენტები		1,304,614	23,144
გაცემული სესხები	4	1,747,148	1,617,482
სულ მიმდინარე აქტივები		3,601,375	2,274,926
სულ აქტივები		5,323,305	3,836,983
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		363,546	363,546
გაუნაწილებელი მოგება		4,893,355	3,467,603
სულ კაპიტალი		5,256,901	3,831,149
ვალდებულებები			
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		56,844	889
საგადასახადო ვალდებულებები		9,561	4,947
სულ ვალდებულებები		66,404	5,835
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		5,323,305	3,836,984

შპს რიცეულაჰესი
მოგება - ზარალის ანგარიშგება

ქართულ ერთეულ ლარში	შენიშვნა	2023	2022
შემოსავალი	5	2,695,443	1,392,539
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	6	(831,979)	(718,200)
საერთო მოგება		1,863,464	674,339
სხვა ხარჯები და შემოსავალი, წმინდა		(24,962)	(13,537)
სულ საოპერაციო შემოსავალი		1,838,502	660,802
ფინანსური შემოსავალი		129,666	129,984
ფინანსური ხარჯი		(3,985)	(1,313)
მოგება		1,964,183	789,472

შპს რიცეულაჰესი
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

ქართულ ერთეულ ლარში	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
1 იანვარი, 2022 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
წლის სრული მოგება	-	1,964,183	1,964,183
გამოცხადებული დივიდენდები	-	(538,430)	(538,430)
31 დეკემბერი, 2023 წელი	363,546	4,893,355	5,256,901

შპს რიცეულაჰესი
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

ქართულ ერთეულ ლარში	შენიშვნა	2023	2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან მომხმარებლებისგან მიღებული ფულადი სახსრები		2,122,358	587,000
მომწოდებლებისთვის გადახდილი ფულადი სახსრები		(147,504)	(120,737)
თანამშრომლებისთვის გადახდილი ფულადი სახსრები		(250,538)	(217,796)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები		1,724,317	248,467
გადახდილი გადასახადები		(137,476)	(76,100)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები, წმინდა		1,586,841	172,367
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან ძირითადი საშუალებების შესაძენად გადახდილი ფულადი სახსრები		(252,647)	(116,195)
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები, წმინდა		(252,647)	(116,195)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან გადახდილი დივიდენდი		(50,000)	(40,000)
ფინანსურ საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები, წმინდა		(50,000)	(40,000)
გაცვლითი კურსის ცვლილების ეფექტი ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში, წმინდა		(2,725)	(295)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში		23,144	7,267
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს		1,304,614	23,144

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 მისამართი : თბილისი, თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, პეკინის გამზ. 34.

2. მნიშვნელოვანი საღრიცხო პოლიტიკების შეჯამება

მომზადების საფუძველი. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბუთის 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 ცალკეული ფინანსური ანგარიშგება. ცალკეულ ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილი ყველა თანხა უახლოეს ათასზეა დამრგვალებული.

უცხოური ვალუტა. კომპანიის ცალკეული 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.

ცალკეული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის მიერ გამოყენებული გაცვლითი კურსები შემდეგნაირია:

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
ლარი/ 1 აშშ დოლარი	2.6894	2.7020
ლარი/ 1 ევრო	2.9753	2.8844

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

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო 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. შეკეთება შენარჩუნების უმნიშვნელო ღირებულება აღიარდება ხარჯებში განხორციელების დროს.

რეალიზაციიდან მიღებული მოგება-ზარალი განსაზღვრულია საბალანსო ღირებულების ცვლილების შედარებიდან გამომდინარე და აღიარებულია მოგება-ზარალის ცალკეულ 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
ავიჯი 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 მოიცავსნად ფულს, ბანკთაშორის განთავსებულ მოთხოვნამდე დეპოზიტებს და სხვა მოკლევადიან მაღალლიკვიდურ 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 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 მოგება/ზარალში.

გაცემული სესხები. გაცემული სესხები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ამოუღებელი საპროგნოზო თანხების შესაბამისი რეზერვი მოგებაში ან ზარალში აღიარდება მაშინ, როდესაც არსებობს იმის ობიექტური მტკიცებულება, რომ აქტივი გაუფასურებულია.

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

შპს რივეულაჰესი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები - 2023 წლის 31 დეკემბერი

3. ძირითადი საშუალებები

შემდეგი ცხრილი აჩვენებს ძირითადი საშუალებების მოძრაობას 2023 და 2022 წლების 31 დეკემბერს დასრულებული წლების განმავლობაში:

ქართულ ერთეულ ლარში	მიწა	ჰიდროტექნიკური ნაგებობები	მანქანა-დანადგარები	ავტოსატრანსპორტო საშუალებები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
ღირებულება 1 იანვარი 2022	14,400	290,002	2,920,079	12,964	3,826	3,241,271
დამატება რეალიზაცია	-	-	2,331	-	1,843	4,174
	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2022	14,400	290,002	2,922,410	12,964	5,670	3,245,445
დამატება რეალიზაცია	-	-	225,958	-	78,227	304,186
	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2023	14,400	290,002	3,148,367	12,964	83,897	3,549,631
დაგროვილი ცვეთა 1 იანვარი 2022	-	(139,121)	(1,398,379)	(12,306)	(3,321)	(1,553,126)
ცვეთის ხარჯი	-	(7,660)	(122,001)	(132)	(470)	(130,263)
დაგროვილი ცვეთა რეალიზებულ აქტივებზე	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2022	-	(146,781)	(1,520,380)	(12,438)	(3,791)	(1,683,390)
ცვეთის ხარჯი	-	(7,268)	(136,563)	(104)	(376)	(144,310)
დაგროვილი ცვეთა რეალიზებულ აქტივებზე	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2023	-	(154,049)	(1,656,943)	(12,543)	(4,167)	(1,827,703)
საბალანსო ღირებულება						
31 დეკემბერი 2022	14,400	143,221	1,402,030	526	1,879	1,562,055
31 დეკემბერი 2023	14,400	135,953	1,491,424	420	79,730	1,721,928

შპს რიცეულაჰესი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები - 2023 წლის 31 დეკემბერი

4. გაცემული სესხები

ქართულ ერთეულ ლარში	საპროცენტო განაკვეთი	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
მიმდინარე			
მეკავშირე მხარეები	11.3%	1,747,148	1,617,482
სულ გაცემული სესხები		1,747,148	1,617,482

2023 და 2022 წლების 31 დეკემბრისთვის გაცემულ სესხზე დარიცხული პროცენტი შეადგენს 129,666 ლარსა და 129,665 ლარს, შესაბამისად.

5. შემოსავალი

ქართულ ერთეულ ლარში	2023	2022
ელექტროენერგიის გაყიდვა - ადგილობრივი კლიენტები	2,531,545	1,168,810
მომსახურების გაწევა	159,322	223,729
საიჯარო შემოსავალი	4,576	-
სულ შემოსავალი	2,695,443	1,392,539

6. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

ქართულ ერთეულ ლარში	2023	2022
თანამშრომელთა ხელფასები	244,473	231,492
ძირითადი საშუალებების საოპერაციო იჯარა	209,960	142,189
ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების ცვეთა და ამორტიზაცია	144,312	130,262
ინფორმაციის, საკონსულტაციო და სხვა პროფესიული ხარჯები	88,047	88,047
სარემონტო და ტექნიკური სამუშაოების ხარჯი	47,014	21,743
დაზღვევის ხარჯი	42,057	38,739
მასალები და სახარჯი მასალები	20,122	14,440
ტრანსპორტირებისა და ავტომანქანების ხარჯები	16,412	22,484
კომუნალური ხარჯები	12,364	26,112
სხვა ხარჯები	7,217	2,691
სულ რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	831,979	718,200

7. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2023 წლის აგვისტოში დაწყებული რიცეულაჰესის ტექნოლოგიური პროცესების ავტომატიზაციის პროექტის ფარგლებში 2024 წლის განმავლობაში ჰესზე დამონტაჟდა ტექნოლოგიური პროცესების მონიტორინგისა და მართვის SCADA სისტემა. 2024 წლის განმავლობაში დამზადდა, შეკეთდა და დამონტაჟდა მექანიკური დეტალები.

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

26 სექტემბერი, 2024

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი


