

შპს სი-სი-ი-ეიჰ ჰაიდრო VIII
(თანხები მოცემულია ლარში)

შპს სი-სი-ი-ეიჰ ჰაიდრო VIII

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	9

შპს სი-სი-ი-ეიზ ჰაიდრო VIII
(თანხები მოცემულია ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

		12/31/2023	12/31/2022	12/31/2021
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	1	5,103,434	3,318,670	-
ინვესტიციები	2	-	-	11,618,370
არამატერიალური აქტივები		7,823,746	8,161,722	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		12,927,180	11,480,392	11,618,370
მიმდინარე აქტივები				
საგადასახადო აქტივები		58,100	27,958	-
მარაგები		21,868	60,423	-
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3	210,908	794,227	4,502
ფული და ფულის ეკვივალენტები	4	73,711	793,536	565,507
სულ მიმდინარე აქტივები		364,588	1,676,143	570,009
სულ აქტივები		13,291,768	13,156,535	12,188,379
კაპიტალი და ვალდებულებები				
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		4,158,505	3,368,345	1,251,585
გაუნაწილებელი მოგება		(167,815)	495,845	(137,315)
სულ კაპიტალი		3,990,690	3,864,190	1,114,270
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	5	9,283,479	9,241,772	11,074,109
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		9,283,479	9,241,772	11,074,109
მიმდინარე ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		17,599	50,574	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		17,599	50,574	-
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		13,291,768	13,156,535	12,188,379

მმართველი დირექტორები

ირაკლი აბაიშვილი, გიგლა სიხარულიძე

30 სექტემბერი 2024 წელი

თბილისი, საქართველო

6 - 18 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს სი-სი-ი-ეიჩ ჰაიდრო VIII
(თანხები მოცემულია ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

		12/31/2023	12/31/2022	12/31/2021
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	1	5,103,434	3,318,670	-
ინვესტიციები		-	-	11,618,370
არამატერიალური აქტივები	2	7,823,746	8,161,722	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		12,927,180	11,480,392	11,618,370
მიმდინარე აქტივები				
საგადასახადო აქტივები		58,100	27,958	-
მარაგები		21,868	60,423	-
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3	210,908	794,227	4,502
ფული და ფულის ეკვივალენტები	4	73,711	793,536	565,507
სულ მიმდინარე აქტივები		364,588	1,676,143	570,009
სულ აქტივები		13,291,768	13,156,535	12,188,379
კაპიტალი და ვალდებულებები				
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		4,158,505	3,368,345	1,251,585
გაუნაწილებელი მოგება		(167,815)	495,845	(137,315)
სულ კაპიტალი		3,990,690	3,864,190	1,114,270
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	5	9,283,479	9,241,772	11,074,109
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		9,283,479	9,241,772	11,074,109
მიმდინარე ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		17,599	50,574	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		17,599	50,574	-
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		13,291,768	13,156,535	12,188,379

 **აპაძე** 

დირექტორები

ირაკლი აბაიშვილი, გიგლა სიხარულიძე

30 სექტემბერი 2024 წელი

თბილისი, საქართველო

6 - 18 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს სი-სი-ი-ეიჩ ჰაიდრო VIII
(თანხები მოცემულია ლარში)

მოგება ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		2023	2022	2021
ამონაგები	6	2,035,991	1,814,540	-
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		-	-	-
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის შეძენა		-	(88,510)	-
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი	7	(768,271)	(592,381)	-
ცვეთა და ამორტიზაცია		(769,614)	(619,812)	-
შეძენილი მომსახურების ხარჯი	8	(323,972)	(243,299)	-
საგადასახადო ხარჯი		(70,898)	(39,591)	-
სხვა ხარჯები		(39,880)	(53,458)	(132,616)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		63,355	177,489	(132,616)
საპროცენტო ხარჯი		(969,393)	(898,480)	(151,197)
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება/(ზარალი)		222,251	1,280,974	146,089
სხვა შემოსავალი/(ხარჯი)		20,128	73,177	409
მოგება დაბეგვრამდე		(663,660)	633,160	(137,315)
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-	-
წმინდა მოგება		(663,660)	633,160	(137,315)
სხვა სრული შემოსავალი:		(663,660)	633,160	-
სრული შემოსავალი		(663,660)	633,160	(137,315)

მმართველი დირექტორები

ირაკლი აბაიშვილი, გიგლა სიხარულიძე

30 სექტემბერი 2024 წელი

თბილისი, საქართველო

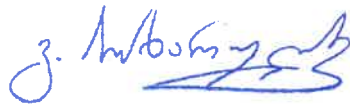
6 - 18 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს სი-სი-ი-ეიჩ ჰაიდრო VIII
(თანხები მოცემულია ლარში)

მოგება ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		2023	2022	2021
ამონაგები	6	2,035,991	1,814,540	-
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		-	-	-
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის შეძენა		-	(88,510)	-
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი	7	(768,271)	(592,381)	-
ცვლელა და ამორტიზაცია		(769,614)	(619,812)	-
შეძენილი მომსახურების ხარჯი	8	(323,972)	(243,299)	-
საგადასახადო ხარჯი		(70,898)	(39,591)	-
სხვა ხარჯები		(39,880)	(53,458)	(132,616)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		63,355	177,489	(132,616)
საპროცენტო ხარჯი		(969,393)	(898,480)	(151,197)
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება/(ზარალი)		222,251	1,280,974	146,089
სხვა შემოსავალი/(ხარჯი)		20,128	73,177	409
მოგება დაბეგვრამდე		(663,660)	633,160	(137,315)
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-	-
წმინდა მოგება		(663,660)	633,160	(137,315)
სხვა სრული შემოსავალი:		(663,660)	633,160	-
სრული შემოსავალი		(663,660)	633,160	(137,315)

 აპაძე

 ვ. სიხარულიძე

დირექტორები

ირაკლი აბაიშვილი, გიგლა სიხარულიძე

30 სექტემბერი 2024 წელი

თბილისი, საქართველო

6 - 18 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს სი-სი-ი-ეიჰ ჰაიდრო VIII
(თანხები მოცემულია ლარში)

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
2021 წლის 31 დეკემბერი	1,251,585	(137,315)	1,114,270
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	2,116,760	-	2,116,760
წლის სრული შემოსავალი	-	633,160	633,160
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
2022 წლის 31 დეკემბერი	3,368,345	495,845	3,864,190
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	790,160	-	790,160
წლის სრული შემოსავალი	-	(663,660)	(663,660)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
-	-	-	-
2023 წლის 31 დეკემბერი	4,158,505	(167,815)	3,990,690

მმართველი დირექტორები

ირაკლი აბაიშვილი, გიგლა სიხარულიძე

30 სექტემბერი 2024 წელი

თბილისი, საქართველო

6 – 18 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შპს სი-სი-ი-ეიჰ ჰაიდრო VIII
(თანხები მოცემულია ლარში)

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
2021 წლის 31 დეკემბერი	1,251,585	(137,315)	1,114,270
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	2,116,760	-	2,116,760
წლის სრული შემოსავალი	-	633,160	633,160
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
2022 წლის 31 დეკემბერი	3,368,345	495,845	3,864,190
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	790,160	-	790,160
წლის სრული შემოსავალი	-	(663,660)	(663,660)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
2023 წლის 31 დეკემბერი	4,158,505	(167,815)	3,990,690

 აპაშვილი

 ვ. სიხარულიძე

დირექტორები

ირაკლი აბაიშვილი, გიგლა სიხარულიძე

30 სექტემბერი 2024 წელი

თბილისი, საქართველო

6 – 18 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შესავალი

1. კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „სი-სი-ი-ეიჩ ჰაიდრო VIII“ (ს/კ 404620460) შემდგომში – კომპანია, დაფუძნდა 2021 წლის 01 სექტემბერს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიულ–სამართლებრივი ფორმა არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება (შპს). კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, მთაწმინდის რაიონი, გიორგი ლეონიძის ქუჩა, N 2ა, სართული 3, ფართი N5. 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის კაპიტალის წილის 100%-ის მფლობელი არის: აქციებით შეზღუდული კერძო კომპანია: კავკასუს ქლინ ენერჯი, ჰოლდინგზ ჰტე. ლიმიტედი, 201532830D /სინგაპური/.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: ელექტროენერგიის წარმოება და რეალიზაცია.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის სამუშაო ვალუტას. მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას.

კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას მომზადებისას იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოცემული „ბრძანება № 6“-ში მოცემულ მე-3 კატეგორიის საწარმოებისთვის განკუთვნილ შეღავათს და არ წარადგენს ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას.

ფუნქციონირებადი საწარმო

წინასწარი ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ

შპს სი-სი-ი-ეიჩ ჰაიდრო VIII
(თანხები მოცემულია ლარში)

ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებაზე. მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად საწარმოდ საქმიანობას, რეალიზებას გაუკეთებს აქტივებს და დაფარავს ვალდებულებებს ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

ფული და ფულის ქვივალენტები

ფული და ფულის ქვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

ჯგუფის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოდგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე. უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
1 USD/GEL	2.6894	2.7020	3.0976
1 EUR/GEL	2.9753	2.8844	3.5040

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

შპს სი-სი-ი-ეიჩ ჰაიდრო VIII
(თანხები მოცემულია ლარში)

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით. გაუფასურების რეზერვი იქმნება მაშინ, როდესაც არსებობს საფუძველი, რომ კომპანია ვერ მიიღებს თავდაპირველი შეთანხმებით განსაზღვრულ შესაბამის თანხას.

წინასწარ გადახდები

წინასწარი გადახდები აღიარდება თვითღირებულებას გამოკლებული გაუფასურების რეზერვით. წინასწარი გადახდა კლასიფიცირება გრძელვადიანად, როდესაც საქონელი ან მომსახურება, რომელიც სავარაუდოდ, მიღებული იქნება ერთი წლის შემდეგ, ან აღნიშნული წინასწარგადახდა უკავშირდება აქტივს, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას თავად კლასიფიცირებული იქნება გრძელვადიან აქტივად.

თუ არსებობს რაიმე სახის ეჭვი, რომ ვერ მოხდება საქონლის, მომსახურების თუ ძირითადი საშუალების მიღება, რომლისთვისაც წინასწარ გადახდილია თანხა, ამ შემთხვევაში ხდება აღნიშნული წინასწარგადახდის ჩამოწერა მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალზე.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები აღირიცხება მათ თავდაპირველ თვითღირებულებას, დაკლებული დაგროვილი ცვეთა. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება შედგება შესყიდვის ფასისგან.

მცირე შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე. ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის ან კომპონენტების ჩანაცვლებასთან კაპიტალიზირდება და ჩანაცვლებული ნაწილი ჩამოიწერება. ყველა აქტივი წარმოდგენილია საწყისი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა.

ცვეთა

მენეჯმენტის გადაწყვეტილებით, კომპანია, საქმიანობიდან გამომდინარე, იყენებს ცვეთის წრფივ მეთოდს, რომელიც ნათლად ასახავს აქტივების მოსალოდნელი ეკონომიკური სარგებლის გამოყენების ხასიათს.

შპს სი-სი-ი-ეიჩ ჰაიდრო VIII
(თანხები მოცემულია ლარში)

ძირითადი საშუალების სხვა ერთეულების წინასწარ შეფასებული სასარგებლო მომსახურების
ვადებია:

სასარგებლო მომსახურების ვადა

შენობა-ნაგებობები	20-25 წელი
მანქანა-დანადგარები	10 წელი
ოფისის აღჭურვილობა და ინვენტარი	3-5 წელი
ავტოსატრანსპორტო საშუალება	10 წელი

ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივები აღიარდება მაშინ როდესაც კომპანია ხდება სახელშეკრულებო ურთიერთობის მონაწილე მხარე. ფინანსური აქტივები შედგება ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტებისაგან და სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებისაგან. საწარმო სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებს თავდაპირველი აღიარებისას აფასებს გარიგების ფასით. შემდგომში ფინანსური აქტივების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით.

თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება გადაიხედება, რათა მოხდეს განისაზღვროს არსებობს თუ არა მოთხოვნების გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულებები. მათი არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. თუ შემდგომ პერიოდში აქტივის გაუფასურების ზარალის თანხა შემცირდა და ამ შემცირების ობიექტურად დაკავშირება შესაძლებელია გაუფასურების აღიარების შემდგომ წარმოშობილ მოვლენასთან, საწარმო აღადგენს წინა პერიოდებში წარმოშობილი გაუფასურების ზარალს გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის კორექტირებით, ისე რომ გაუფასურების ზარალის აღდგენის შედეგად ფინანსური აქტივის საბალანსო ღირებულება (გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის თანხების გამოკლებით) არ იყოს იმ თანხაზე მეტი, რაც იქნებოდა აქტივის საბალანსო ღირებულება იმ შემთხვევაში, თუ წინა პერიოდებში არ მოხდებოდა გაუფასურების აღიარება. საწარმო გაუფასურების კომპენსირების თანხას დაუყოვნებლივ აღიარებს მოგებაში ან ზარალში.

საწარმო წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას როდესაც:

შპს სი-სი-ი-ეიჩ ჰაიდრო VIII
(თანხები მოცემულია ლარში)

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

(ბ) საწარმო ფინანსური აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს გადასცემს სხვა მხარეს; ან

(გ) საწარმო, მიუხედავად იმისა, რომ იტოვებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ზოგიერთ მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, სხვა მხარეს გადასცემს აქტივის კონტროლის ფინანსური ვალდებულებები შედგება აღებული სესხებისა და სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებისაგან.

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და თავდაპირველად აისახება გარიგების ფასით. საბანკო სესხები თავდაპირველად აღირიცხება გარიგების ფასით, გარიგების დანახარჯები აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. ფინანსური ვალდებულებები შემდგომში ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. სასესხო ვალდებულებებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც იგი გაწეულ იქნა და კლასიფიცირდება როგორც ფინანსური ხარჯი. საწარმო ფინანსური ვალდებულების აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში წყვეტს, როდესაც ის შესრულდება, ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. მარაგის თვითღირებულება მოიცავს შეძენის და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მარაგების თვითღირებულება მცირდება მიღებული ფასდაკლებით.

მარაგების შეძენის დანახარჯები მოიცავს მათი შეძენის ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (გარდა იმ გადასახადებისა, რომლებიც საგადასახადო ორგანოებმა კომპანიას უნდა დაუბრუნოს), სატრანსპორტო, დატვირთვა-გადმოტვირთვის დანახარჯებს და, საერთოდ, იმ დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ არის დაკავშირებული მზა

შპს სი-სი-ი-ეიჩ ჰაიდრო VIII
(თანხები მოცემულია ლარში)

პროდუქციის, ნედლეულის, მასალებისა და მომსახურების შეძენასთან. სხვადასხვა სახის ფასდათმობები არ ჩაირთვება შეძენის დანახარჯების გაანგარიშებებში.

მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივი სამეურნეო პროცესისათვის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებას იმ საქონლისა თუ მომსახურებისთვის, რომელიც კომპანიამ შეიძინა მისი მომწოდებლებისგან ჩვეულებრივი ბიზნეს ოპერაციებით. სავაჭრო მოთხოვნები კლასიფიცირდება, როგორც მიმდინარე ვალდებულებები, თუ გადახდის ვალდებულება არის ერთ წელამდე პერიოდში, თუ არა, როგორც გრძელვადიანი ვალდებულებები. ამჟამად ჯგუფის მთლიანი სავაჭრო ვალდებულებების დაფარვა მოსალოდნელია საბალანსო ანგარიშგების თარიღიდან ერთ წელამდე პერიოდში და კლასიფიცირებულია, როგორც მიმდინარე ვალდებულებები. სავაჭრო ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება სამართლიანი ღირებულებით და შემდგომ პერიოდში ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

მოგების გადასახადი

გადასახადები აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად. საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, შეიცვალა კომპანიების დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი, რომელიც ყველა პირისთვის, გარდა გარკვეული გამონაკლისებისა (მათ შორისაა კომერციული ბანკები, სადაზღვევო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და სხვა), ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან. ახალი, ე.წ. “ესტონური”, მოდელის მიხედვით,

შპს სი-სი-ი-ეიჩ ჰაიდრო VIII
(თანხები მოცემულია ლარში)

კომპანიებს აღარ უწევთ მოგების გადასახადის გადახდა მოგებიდან (რომელიც მიღებულია 2017 წლის 1 იანვრიდან) მანამ, სანამ არ მოხდება აღნიშნული მოგების განაწილება დივიდენდების, ან სხვა ფორმით (მანამდე არსებული მოდელის მიხედვით, კომპანიის მოგება 15%-იანი გადასახადით იბეგრებოდა იმის მიუხედავად, ხდებოდა თუ არა წმინდა მოგების დივიდენდის სახით განაწილება).

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არა-ფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესამაბისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

საწესდებო კაპიტალი

კაპიტალი განისაზღვრება წესდებით. კომპანიის წესდების ცვლილება შესაძლებელია მხოლოდ დამფუძნებლის გადაწყვეტილების საფუძველზე. ავტორიზებული კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი იმ მოცულობით, რა მოცულობითაც კაპიტალი შევსებულია დამფუძნებლის მიერ. საწესდებო კაპიტალი აღიარდება დამფუძნებლის შენატანების რეალური ღირებულებით.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და მსჯელობები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებები და გადაწყვეტილებები შემუშავებულია გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომლებიც ითვალისწინებს კომპანიის ფუნქციონირებას განსაზღვრული მომავლის პირობებში. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისაგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებაში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადები

შპს სი-სი-ი-ეიჩ ჰაიდრო VIII
(თანხები მოცემულია ლარში)

ძირითად საშუალებებსა და არამატერიალურ აქტივებზე ცვეთისა და ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადების განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადების განსაზღვრა ხდება ხელმძღვანელობის შეფასებებზე დაყრდნობით, თუ რა პერიოდის განმავლობაში აპირებს კომპანია აქტივიდან სარგებლის მიღებას. კომპანიის მენეჯმენტი სასარგებლო მომსახურების ვადების განსაზღვრის დროს ითვალისწინებს მსგავსი აქტივების გამოყენების გამოცდილებას, აქტივების ტექნიკურ მოძველებასა და ფიზიკურ მდგომარეობას. პერიოდულად ხდება შეფასებების სისწორის შემოწმება. სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებებმა შეიძლება მნიშვნელოვანი ცვლილებები გამოიწვიოს საბალანსო ღირებულებებსა და პერიოდის სრული შემოსავლის მუხლებში.

შპს სი-სი-ი-ეიჰ ჰაიდრო VIII
(თანხები მოცემულია ლარში)

4. ძირითადი საშუალებები

ისტორიული ღირებულება	მიწა	დაუმთავრებელი მშენებლობა/დაუმონტაჟებული მოწყობილობები	შენობა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა და ინვენტარი	ავტოსატრანსპორტო საშუალებები	სხვა	სულ:
ბალანსი 2021 წლის 31 დეკემბერი	-	-	-	-	-	-	-	-
შემოსვლა	99,252	305,460	2,343,355	2,186,447	69,133	90,250	43,710	5,137,606
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-	-
ბალანსი 2022 წლის 31 დეკემბერი	99,252	305,460	2,343,355	2,186,447	69,133	90,250	43,710	5,137,606
შემოსვლა	-	2,555,182	2,249,722	187,818	43,983	-	40,340	5,077,044
გასვლა	-	(2,860,641)	-	-	-	-	-	(2,860,641)
ბალანსი 2023 წლის 31 დეკემბერი	99,252	-	4,593,076	2,374,265	113,115	90,250	84,050	7,354,009
დაგრძელებული ცვლილებები								
ბალანსი 2021 წლის 31 დეკემბერი	-	-	-	-	-	-	-	-
შემოსვლა	-	-	(498,831)	(1,054,083)	(12,841)	(2,373)	(958)	(1,569,086)
წლის განმავლობაში დარიცხული ცვლილება	-	-	(93,949)	(138,351)	(5,520)	(11,904)	(127)	(249,851)
გასული ძირითადი საშუალებების ცვლილება	-	-	-	-	-	-	-	-
ბალანსი 2022 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(592,780)	(1,192,434)	(18,361)	(14,277)	(1,085)	(1,818,936)
წლის განმავლობაში დარიცხული ცვლილება	-	-	(255,019)	(139,535)	(9,850)	(13,414)	(13,820)	(431,638)
გასული ძირითადი საშუალებების ცვლილება	-	-	-	-	-	-	-	-
ბალანსი 2023 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(847,799)	(1,331,969)	(28,211)	(27,691)	-	(2,250,575)
წმინდა საბალანსო ღირებულება								
ბალანსი 2021 წლის 31 დეკემბერი	-	-	-	-	-	-	-	-
ბალანსი 2022 წლის 31 დეკემბერი	99,252	305,460	1,750,575	994,013	50,772	75,973	42,625	3,318,670
ბალანსი 2023 წლის 31 დეკემბერი	99,252	-	3,745,278	1,042,296	84,905	62,559	84,050	5,103,434

	მიწის ნაკვეთები	შენობები	მანქანა- დანადგარები	ავიჯი და ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები
31 დეკემბერი 2020				74,849	-
შემოსვლა					
გასვლა			-	(4,605)	
31 დეკემბერი 2021	-	-	-	70,244	-
შემოსვლა				29,264	55,230
გასვლა			-	(8,559)	

შპს სი-სი-ი-ეიჩ ჰაიდრო VIII
(თანხები მოცემულია ლარში)

31 დეკემბერი 2022	-	-	-	90,949	55,230
შემოსვლა				13,430	
გასვლა			-	(0)	
31 დეკემბერი 2023	-	-	-	104,379	55,230
ცვეთა და გაუფასურება					
31 დეკემბერი 2020				(38,153)	-
პერიოდის ცვეთა				(11,457)	-
გაუფასურება			-	-	-
გასვლა				4,300	
31 დეკემბერი 2021			-	(45,310)	-
პერიოდის ცვეთა				(15,929)	(1,841)
გაუფასურება			-	-	-
გასვლა				7,473	
31 დეკემბერი 2022			-	(53,766)	(1,841)
პერიოდის ცვეთა				(33,046)	(1,841)
გაუფასურება			-	-	-
გასვლა					
31 დეკემბერი 2023			-	(86,812)	(3,682)
წმინდა საბალანსო ღირებულება					
31 დეკემბერი 2020			-	36,696	-
31 დეკემბერი 2021			-	24,934	-
31 დეკემბერი 2022			-	37,183	53,389
31 დეკემბერი 2023			-	17,567	51,548

2. არამატერიალური აქტივები

ისტორიული ღირებულება	
ბალანსი 2021 წლის 31 დეკემბერი	-
ზრდა	8,499,698
ბალანსი 2022 წლის 31 დეკემბერი	8,499,698
ზრდა	-
ბალანსი 2023 წლის 31 დეკემბერი	8,499,698
დაგროვილი ცვეთა	
ბალანსი 2021 წლის 31 დეკემბერი	-
ამორტიზაცია	(337,976)
ბალანსი 2022 წლის 31 დეკემბერი	(337,976)
ამორტიზაცია	(337,976)
ბალანსი 2023 წლის 31 დეკემბერი	(675,951)
საბალანსო ღირებულება	
ბალანსი 2021 წლის 31 დეკემბერი	-
ბალანსი 2022 წლის 31 დეკემბერი	8,161,722
ბალანსი 2023 წლის 31 დეკემბერი	7,823,746

4. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2023	2022	2021
ნაღდი ფული სალაროში	10	10	-

შპს სი-სი-ი-ეიჩ ჰაიდრო VIII
(თანხები მოცემულია ლარში)

ეროვნული ვალუტა ბანკში	73,152	40,568	32
უცხოური ვალუტა ბანკში	549	752,958	565,475
სულ	73,711	793,536	565,507

3. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	2023	2022	2021
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	199,398	155,129	-
გადახდილი ავანსები	11,510	639,098	-
სხვა აქტივები	-	-	4,502
სულ	210,908	794,227	4,502

5. სესხი

	2023	2022	2021
საბანკო სესხი	8,837,591	9,040,416	10,922,912
დარიცხული პროცენტი	445,888	201,356	151,197
სესხები დაკავშირებული მხარისგან	-	-	-
სულ	9,283,479	9,241,772	11,074,109

6. ამონაგები

	2023	2022	2021
ელექტროენერგიის გაყიდვა	2,035,991	1,814,540	-
სხვა შემოსავალი	-	-	-
სულ	2,035,991	1,814,540	-

7. დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი

	2023	2022	2021
ხელფასები	696,633	527,613	-
დაზღვევა	31,855	27,005	-

შპს სი-სი-ი-ეიჩ ჰაიდრო VIII
(თანხები მოცემულია ლარში)

სარგებელი	39,783	37,763	
სულ	768,271	592,381	-

8. შეძენილი მომსახურების ხარჯი

	2023	2022	2021
მივლინების ხარჯები	48,092	34,617	-
თანამშრომელთან ტრენინგება	7,400	7,038	-
ბანკის საკომისიო	6,953	2,771	-
სხვა ხარჯი	74,904	17,565	-
იჯარის ხარჯი	21,233	7,049	-
ოფისის ხარჯი	6,736	6,847	-
კომუნალური ხარჯები	2,433	175	-
დაზღვევა	42,145	29,352	-
კომუნიკაციის ხარჯები	4,605	6,076	-
შეკეთებისა და ტექნიკური მომსახურების ხარჯი	57,909	49,399	-
საკონსულტაციო მომსახურების ხარჯი	51,563	82,408	-
სულ	323,972	243,299	-