

შპს „ვარციხე 2005“

ფინანსური ანგარიშგება

2017 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნასთან ერთად

სარჩევი

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა	6
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	6
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	7
ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება.....	8
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიში.....	9
სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები.....	10

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს „ვარციხე 2005“-ის დამფუძნებელს და ხელმძღვანელობას

დასკვნა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

პირობითი მოსაზრება

ჩავატარეთ შპს „ვარციხე 2005“-ის ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც შედგება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებისგან 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ასევე აღნიშნული თარიღით დამთავრებული წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგებისგან, კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგებისგან, ფულადი ნაკადების ანგარიშგებისგან და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნებისგან, მათ შორის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვისგან.

ჩვენი აზრით, ჩვენი დასკვნის-„პირობითი მოსაზრების საფუძველი“- ნაწილში აღწერილი საკითხის გავლენით განპირობებული შესაძლო შედეგების გარდა, თანდართული ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანად ასახავს შპს „ვარციხე 2005“-ის ფინანსურ მდგომარეობას 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას იმ წლისთვის, რომელიც დასრულდა მოცემული თარიღით, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

პირობითი მოსაზრების საფუძველები

ჩვენ არ დავსწრებივართ ძირითადი საშუალებების ინვენტარიზაციას 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, რადგან აღნიშნული თარიღი წინ უსწრებდა ჩვენი, როგორც აუდიტორებად დანიშნის თარიღს. კომპანიის მოცულობიდან და საქმიანობის სპეციფიკიდან გამომდინარე ჩვენ ვერ შევძელით ალტერნატიული აუდიტორული პროცედურების ჩატარებით მიგვეღო მტკიცებულებები ძირითადი საშუალებების არსებობასთან დაკავშირებით. ამ გარემოებების გამო, ჩვენ ვერ შევძელით გავვესაზღვრა საჭირო იყო თუ არა რაიმე კორექტირებების განხორციელება ძირითად საშუალებებთან, და ასევე, სრული შემოსავლის, ფინანსური მდგომარეობის, კაპიტალის ცვლილებების და ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგების სხვა ელემენტებთან დაკავშირებით.

აუდიტს წარვმართავდით აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს) შესაბამისად. პასუხისმგებლობა, რომელსაც აღნიშნული სტანდარტები ჩვენთვის ითვალისწინებს, დაწვრილებით აღწერილია ჩვენი დასკვნის ნაწილში სახელწოდებით „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე“. ჩვენ ვართ კომპანიისგან დამოუკიდებლები ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს

„პროფესიონალი ბუღალტრების ეთიკის კოდექსის“ (IESBA კოდექსი) შესაბამისად და შესრულებული გვაქვს IESBA კოდექსით გათვალისწინებული სხვა ეთიკური ვალდებულებებიც. გვჯერა, ჩვენს მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი მოსაზრების გამოსათქმელად საჭირო საფუძვლის შესაქმნელად.

მნიშვნელოვან გარემოებები- ფასს-ის სტანდარტზე გადასვლის თარიღი

ყურადღებას ვამახვილებთ ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლებზე (ახსნა-განმარტებითი შენიშვნების მე-2 თავი) სადაც აღწერილია ფასს-ის სტანდარტზე გადასვლის თარიღი. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მოთხოვნების დაცვით. წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება შეიძლება არ იყოს შესაფერისი სხვა მიზნებისთვის. ჩვენი დასკვნა განკუთვნილია მხოლოდ შპს „ვარციხე 2005“-ის ხელმძღვანელობისთვის და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურში წარსადგენად. ჩვენი მოსაზრება მოდიფიცირებული არ არის ამ საკითხთან დაკავშირებით.

აუდიტთან დაკავშირებული ძირითადი საკითხები

აუდიტთან დაკავშირებული ძირითადი საკითხები ის საკითხებია, რომლებიც, ჩვენი პროფესიული განსჯის საფუძველზე, ყველაზე მნიშვნელოვნად მივიჩნიეთ მიმდინარე პერიოდის ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის განმავლობაში. ეს საკითხები მთლიანობაში განვიხილეთ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის კონტექსტში და აუდიტზე დაყრდნობით ჩვენი მოსაზრების ჩამოყალიბებისას, შესაბამისად ამ საკითხებზე ცალკე მოსაზრებას არ გამოვხატავთ. ამასთან დავადგინეთ, რომ „პირობითი მოსაზრების საფუძველი“-ნაწილში აღწერილი საკითხის გარდა, ქვემოთ განხილული საკითხებიც აუდიტის ძირითადი საკითხებია, რომელთა შესახებაც ინფორმირება აუცილებელია ჩვენს დასკვნაში.

ქვემოთ მოცემულია, თითოეული საკითხისთვის, განმარტება იმისა, თუ როგორ განვიხილეთ აღნიშნული საკითხი აუდიტის განმავლობაში, წარმოდგენილია ჩვენივე აუდიტის კონტექსტში.

ჩვენ შევასრულეთ პასუხისმგებლობა, რომელიც დაწვრილებითაა აღწერილი ჩვენი დასკვნის ნაწილში სახელწოდებით „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე“, აღნიშნული საკითხების ჩათვლით. შესაბამისად, ჩვენი აუდიტი მოიცავდა ისეთი პროცედურების ჩატარებასაც, რითაც შევაფასებდით ფინანსურ ანგარიშგებაში თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეული არსებითი უზუსტობის რისკებს. ჩვენი აუდიტის პროცედურების, მათ შორის, ქვემოთ მოცემული საკითხების განსახილველად ჩატარებული პროცედურების შედეგები წარმოადგენს თანდართულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე ჩვენი აუდიტორული მოსაზრების საფუძველს.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ელექტროენერგიის წარმოება და რეალიზაცია. კომპანიის მთავარი დამკვეთი არის ურთიერთდამოკიდებული პირი. საქონლის მიწოდება ხდება საბაზრო ფასებით. აღნიშნული საკითხი აუდიტის განმავლობაში განვიხილეთ შემდეგი პროცედურების ჩატარებით: შევაფასეთ შემოსავლების აღიარების შერჩეული და დანერგილი

პოლიტიკა. შევამოწმეთ შემოსავლების აღიარების პროცესის შესაბამისი მნიშვნელოვანი შიდა კონტროლები. შემოსავლების შესახებ ინფორმაცია წარმოდგენილია ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნა 1 და ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან წარმოდგენილია ახსნა-განმარტებითი შენიშვნების მე-16 თავში.

სხვა ინფორმაცია

სხვა ინფორმაციაზე პასუხისმგებელია ხელმძღვანელობა. სხვა ინფორმაცია მოიცავს მმართველობის ანგარიშის საქმიანობის მიმოხილვის ნაწილს, რომელიც მივიღეთ აუდიტის დასკვნის თარიღამდე.

ჩვენი მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშგებაზე არ მოიცავს ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას და არანაირი ფორმის მარწმუნებელ დასკვნას არ წარმოვადგენთ მასზე.

ჩვენს მიერ ჩატარებული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან დაკავშირებით ჩვენი პასუხისმგებლობა იმაში მდგომარეობს, რომ გავეცნოთ ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას და განვიხილოთ, სხვა ინფორმაცია არის თუ არა არსებითად შეუსაბამო ფინანსურ ანგარიშგებასთან ან აუდიტის პროცესში ჩვენს მიერ მოპოვებულ ინფორმაციასთან ან სხვა მხრივ ხომ არ ტოვებს ისეთ შთაბეჭდილებას, რომ არსებითად მცდარია. თუ ჩვენს შესრულებულ სამუშაოზე დაყრდნობით დავასკვნით, რომ არსებითი უზუსტობა არსებობს ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციაზე, გვევალება ამ ფაქტის ინფორმირება. ამასთან დაკავშირებით ჩვენ არ აღმოგვიჩენია ისეთი საკითხი, რომლის შესახებაც აუცილებელი იქნებოდა ინფორმირება.

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ამ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მოთხოვნების შესაბამისად, ასევე შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობებს.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობაა შეაფასოს, აქვს თუ არა კომპანიას უნარი, საქმიანობა გააგრძელოს, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ, კონკრეტული შემთხვევიდან გამომდინარე. განაცხადოს ფუნქციონირებად საწარმოსთან დაკავშირებული საკითხები და აღრიცხვისას გამოიყენოს ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ხელმძღვანელობას განზრახული აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა. ან თუ მას არ აქვს რეალური არჩევანი ასე არ მოიქცეს.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა

ჩვენი მიზანია გონივრული რწმუნების მოპოვება იმაზე, ფინანსური ანგარიშგება მთლიანობაში თავისუფალია თუ არა თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეული არსებითი უზუსტობისგან და აუდიტორის დასკვნის გამოცემა, რომელიც ჩვენს მოსაზრებას შეიცავს. გონივრული რწმუნება არის მაღალი დონის რწმუნება, მაგრამ არა გარანტია იმისა, რომ ასს-ის

შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის გამოავლენს არსებით უზუსტობას, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. უზუსტობები შეიძლება გამოწვეული იყოს თაღლითობით ან შეცდომით და არსებითად მიიჩნევა მაშინ, თუ არსებობს გონივრული მოლოდინი იმისა, რომ ცალ-ცალკე ან ერთობლივად გავლენას იქონიებს მომხმარებლის მიერ წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაზე დაყრდნობით მიღებულ ეკონომიკურ გადაწყვეტილებაზე. ასს-ის მიხედვით, აუდიტის ჩატარების პროცესში ჩვენ მივმართავთ პროფესიულ განსჯას და ვინარჩუნებთ პროფესიულ სკეპტიციზმს. ჩვენ ასევე:

გამოვავლენთ და ვაფასებთ ფინანსურ ანგარიშგებაში თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეული არსებითი უზუსტობის რისკებს. ვგეგმავთ და ვატარებთ აუდიტორულ პროცედურებს ამ რისკებზე რეაგირების მიზნით და მოვიპოვებთ აუდიტორულ მტკიცებულებას, რომელიც საკმარისი და შესაფერისია აუდიტორული მოსაზრების გამოთქმისთვის საფუძვლის შესაქმნელად. არსებითი უზუსტობების რისკი, რომელიც გამოწვეულია თაღლითობით, უფრო მაღალია, ვიდრე რისკი, რომელიც გამოწვეულია შეცდომით. რადგან თაღლითობა შეიძლება მოიცავდეს საიდუმლო მორიგებას, გაყალბებას, ინფორმაციის განზრახ გამოტოვებას, არასწორი ინფორმაციის წარმოდგენას ან შიდა კონტროლის უგულებელყოფას.

შევისწავლით აუდიტისთვის მნიშვნელოვან შიდა კონტროლს, რათა დავგეგმოთ მოცემული კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ შპს „ვარციხე 2005“-ის შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე.

ვაფასებთ ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებულ სააღრიცხო პოლიტიკას, ასევე მნიშვნელოვანი სააღრიცხო შეფასებების და შესაბამისი განმარტებითი შენიშვნების მართებულობას.

ვაფასებთ, რამდენად მართებულია ხელმძღვანელობის მიერ აღრიცხვისთვის ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების გამოყენება და, მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებაზე დაყრდნობით ვასკვნით, არსებობს თუ არა ისეთ მოვლენებთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც შეიძლება მნიშვნელოვანი ეჭვის საფუძველი გახდეს იმასთან დაკავშირებით, შეძლებს თუ არა შპს „ვარციხე 2005“-ი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ. თუ დავასკვნით, რომ არსებითი განუსაზღვრელობა არსებობს, ვალდებულები ვართ, აუდიტორულ დასვნაში ყურადღება გავამახვილოთ ფინანსური ანგარიშგების შესაბამისი განმარტებითი შენიშვნებზე ან თუ განმარტებითი შენიშვნებში არ არის საკმარისი, მოვახდინოთ ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი დასკვნები ეყრდნობა აუდიტორული დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებას, თუმცა სამომავლო მოვლენებმა ან პირობებმა შეიძლება გამოიწვიოს შპს „ვარციხე 2005“-ის, როგორც ფუნქციონირებადი საწარმოს, ფუნქციონირების შეწყვეტა.

მთლიანობაში ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას, სტრუქტურასა და შინაარს. განმარტებითი შენიშვნების ჩათვლით, და აგრეთვე იმას, თუ ასახავს ფინანსური ანგარიშგება შესაბამისი ოპერაციებსა და მოვლენებს ისე, რომ უზრუნველყოფდეს სამართლიან წარდგენას

კომპანიის ხელმძღვანელობას, სხვა საკითხებთან ერთად, ვატყობინებთ აუდიტის მასშტაბს და ვადებს, აგრეთვე აუდიტორული შემოწმების მნიშვნელოვან შედეგებს, მათ შორის, შიდა კონტროლის მნიშვნელოვან ნაკლოვანებებს, რომელსაც აუდიტის პროცესში გამოვავლენთ.

ამასთანავე, კომპანიის ხელმძღვანელობას წარვუდგენთ წერილობით განცხადებას, რომ ვაკმაყოფილებთ სათანადო ეთიკურ მოთხოვნებს დამოუკიდებლობასთან დაკავშირებით და ვატყობინებთ ყოველგვარი ურთიერთობისა და სხვა საკითხების შესახებ, რომლებიც გონივრულ ფარგლებში შეიძლება ეჭვს იწვევდეს ჩვენი დამოუკიდებლობის შესახებ, და თუ შესაძლებელია წარმოვადგენთ შესაბამის გარანტიებს.

ხელმძღვანელობასთან წარდგენილ საკითხებს შორის განვსაზღვრავთ იმ საკითხებს, რომლებიც ყველაზე მნიშვნელოვნად მივიჩნიეთ მიმდინარე პერიოდის ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის განმავლობაში და შესაბამისად, სწორედ ისინი წარმოადგენს აუდიტთან დაკავშირებულ ძირითად საკითხებს. აღნიშნულ საკითხებს აღვწერთ აუდიტორის დასკვნაში, თუ კანონით ან ნორმატიული აქტით არ არის აკრძალული საკითხის საჯაროობა, ან თუ, უკიდურესად იშვიათ შემთხვევებში, გადავწყვეტთ, რომ საკითხი არ უნდა აისახოს ჩვენს დასკვნაში, რადგან გონივრულობის ფარგლებში მოსალოდნელია, რომ ამით გამოწვეული უარყოფითი შედეგები გადაჭონის ამ ინფორმაციის მიმართ საზოგადოებრივი ინტერესის სარგებელს.

დასკვნა სხვა საკანონმდებლო და მარეგულირებელ მოთხოვნებზე

ჩვენი ვალდებულებაა ჩატარებული პროცედურების საფუძველზე გამოვთქვათ მოსაზრება მმართველობის ანგარიშგების „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მე-7 მუხლის მე-2 ნაწილის „ა“ ქვეპუნქტით გათვალისწინებული საქმიანობის მიმოხილვის შესახებ.

შპს „ვარციხე 2005“-ის საქმიანობის მიმოხილვა ასახავს მისი განვითარების, შედეგებისა და მდგომარეობის, კომპანიის წინაშე არსებული ძირითადი რისკებისა და გაურკვევლობის ანალიზს. იგი ასევე საქმიანობის მიმოხილვაში ასახავს კომპანიის განვითარების გეგმას, ასევე მიმოხილავს კომპანიის განვითარების ეტაპებს.

მოსაზრება მმართველობით ანგარიშგებაზე

ჩვენი აზრით, მმართველობის ანგარიშგების კანონით განსაზღვრული ნაწილი საქმიანობის მიმოხილვა შეესაბამება კანონის მოთხოვნებს, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით.

წინამდებარე დამოუკიდებელი აუდიტორული დასკვნის შესაბამისი აუდიტის პარტნიორი არის კახაბერ გამისონია.

კახაბერ გამისონია

შპს „ალკანი ჯგუფი“-ს სახელით

25 სექტემბერი 2018 წელი



შპს „ვარციხე 2005“
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

	<u>შენიშვნა</u>	<u>01.01.2017</u>	<u>31.12.2017</u>
აქტივები	-	-	-
<u>მიმდინარე აქტივები</u>			
ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები	9	6,749,310	1,464,445
გადახდილი ავანსები	13	1,061,515	389,850
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	12	461,707	788,097
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები	13	35,949,776	41,090,229
გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი		-	-
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	13	-	-
გაცემული სესხზე დარიცხული პროცენტი	10	-	260,800
სხვა მიმდინარე აქტივები	13	4,716	8,604
<u>სულ მიმდინარე აქტივები</u>	-	<u>44,227,025</u>	<u>44,002,025</u>
<u>გრძელვადიანი აქტივები</u>			
ძირითადი საშუალებები	11	75,711,679	76,060,258
არამატერიალური აქტივები	11	8,293	7,556
სხვა გრძელვადიანი აქტივები(სესხი)	15	-	30,707,112
<u>სულ გრძელვადიანი აქტივები</u>	-	<u>75,719,971</u>	<u>106,774,926</u>
<u>სულ აქტივები</u>	-	<u>119,946,997</u>	<u>150,776,952</u>
<u>კაპიტალი და ვალდებულებები</u>	-	-	-
<u>მიმდინარე ვალდებულებები</u>	-	-	-
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	14	170,313	2,579,417
შრომითი საქმიანობის გასამრჯელოები	17	131,992	133,792
საგადასახადო ვალდებულებები	19	132,601	156,843
სხვა ფინანსური ვალდებულებები		0	0
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	10	7,397,806	764,699
დარიცხული პროცენტები		1,051,799	1,152,145
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,115	-
<u>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</u>	-	<u>8,885,626</u>	<u>4,786,896</u>
<u>გრძელვადიანი ვალდებულებები</u>	-	-	-
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	15	-	30,432,350
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	16	3,307,597	3,307,597
<u>სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები</u>	-	<u>3,307,597</u>	<u>33,739,947</u>
<u>საკუთარი კაპიტალი</u>	-	-	-
საწესდებო კაპიტალი	18	100,283,430	100,283,430
გაუნაწილებელი მოგება		5,603,543	5,603,543
მიმდინარე პერიოდის მოგება/ზარალი			4,496,335
სხვა რეზერვები		1,866,800	1,866,800
<u>სულ საკუთარი კაპიტალი</u>	-	<u>107,753,774</u>	<u>112,250,108</u>
<u>სულ კაპიტალი და ვალდებულებები</u>	-	<u>119,946,997</u>	<u>150,776,952</u>

დამტკიცებულია და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2018 წლის 25 სექტემბერს.

დირექტორი:

დირექტორის მოადგილე ფინანსურ საკითხებში:

შპს „ვარციხე 2005“
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

	შენიშვნა	01.01.2017	31.12.2017
<u>აქტივები</u>	-	-	-
<u>მიმდინარე აქტივები</u>	-	-	-
ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები	9	6,749,310	1,464,445
გადახდილი ავანსები	13	1,061,515	389,850
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	12	461,707	788,097
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები	13	35,949,776	41,090,229
გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი	-	-	-
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	13	-	-
გაცემული სესხზე დარიცხული პროცენტი	10	-	260,800
სხვა მიმდინარე აქტივები	13	4,716	8,604
<u>სულ მიმდინარე აქტივები</u>	-	<u>44,227,025</u>	<u>44,002,025</u>
<u>გრძელვადიანი აქტივები</u>	-	-	-
ძირითადი საშუალებები	11	75,711,679	76,060,258
არამატერიალური აქტივები	11	8,293	7,556
სხვა გრძელვადიანი აქტივები(სესხი)	15	-	30,707,112
<u>სულ გრძელვადიანი აქტივები</u>	-	<u>75,719,971</u>	<u>106,774,926</u>
<u>სულ აქტივები</u>	-	<u>119,946,997</u>	<u>150,776,952</u>
<u>კაპიტალი და ვალდებულებები</u>	-	-	-
<u>მიმდინარე ვალდებულებები</u>	-	-	-
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	14	170,313	2,579,417
შრომითი საქმიანობის გასამრჯელოები	17	131,992	133,792
საგადასახადო ვალდებულებები	19	132,601	156,843
სხვა ფინანსური ვალდებულებები	-	0	0
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	10	7,397,806	764,699
დარიცხული პროცენტები	-	1,051,799	1,152,145
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	-	1,115	-
<u>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</u>	-	<u>8,885,626</u>	<u>4,786,896</u>
<u>გრძელვადიანი ვალდებულებები</u>	-	-	-
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	15	-	30,432,350
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	16	3,307,597	3,307,597
<u>სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები</u>	-	<u>3,307,597</u>	<u>33,739,947</u>
<u>საკუთარი კაპიტალი</u>	-	-	-
საწესდებო კაპიტალი	18	100,283,430	100,283,430
გაუნაწილებელი მოგება	-	5,603,543	5,603,543
მიმდინარე პერიოდის მოგება/ზარალი	-	-	4,496,335
სხვა რეზერვები	-	1,866,800	1,866,800
<u>სულ საკუთარი კაპიტალი</u>	-	<u>107,753,774</u>	<u>112,250,108</u>
<u>სულ კაპიტალი და ვალდებულებები</u>	-	<u>119,946,997</u>	<u>150,776,952</u>

დამტკიცებულია და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2018 წლის 25 სექტემბერს.

დირექტორი:

დირექტორის მოადგილე ფინანსურ საკითხებში:



(Handwritten signature)

შპს „ვარციხე 2005“
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2017 წელი
შემოსავალი ძირითადი საქმიანობებიდან	1	10,293,454
სხვა საწარმოო შემოსავლები	1	32,367,558
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	5	(29,973,408)
ცვლილებები მზა პროდუქციის მარაგებსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		
გამოყენებული ნედლეული და მასალა		(39,269)
პერსონალის დანახარჯი		(1,007,103)
სარეკლამო და მარკეტინგული მომსახურება		(2,150)
აუდიტორის ანაზღაურების ხარჯი		(110,168)
საკონსულტაციო ხარჯი		(52,155)
კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯი		(52,050)
იჯარის ხარჯი		(31,149)
(ელექტროენერგიის) ტრანსპორტირების და მიწოდების ხარჯი	8	(323,906)
სხვა საგადასახადო ხარჯები		(371,344)
ხარჯად აღიარებული ჯარიმები და საურავები		(13,481)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(37,115)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	6	(6,683,305)
საოპერაციო მოგება	-	3,964,408
მოგება ან ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან	-	3,964,408
მოგება ძირ.საშ. და არამატერიალური აქტივების რეალიზაციიდან		-
ზარალი ძირ.საშ. და არამატერიალური აქტივებიდან		-
ინვესტიციის გაუფასურება		
ფინანსური შემოსავლები	3	2,942,298
ფინანსური დანახარჯები	7	(2,842,592)
დადებითი საკურსო სხვაობიდან და სხვა გაუთვალისწინებელი შემოსავლები	4	13,146,257
უარყოფითი საკურსო სხვაობიდან და სხვა გაუთვალისწინებელი ხარჯები		(12,601,467)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავლები / ხარჯები	2	(112,570)
-	-	531,927
მოგება დაბეგვრამდე და განსაკუთრებულ მუხლებამდე	-	4,496,335
მოგების გადასახადის სარგებელი/ხარჯები წლის მოგება		-
მოგება დაბეგვრის შემდეგ	-	4,496,335
სხვა სრული შემოსავალი:		
მუხლები, რომელთა რეკლასიფიკაცია მოგებაში ან ზარალში არ შეიძლება:		
ქონების გადაფასებიდან მიღებული შემოსულობა		-
მოგების გადასახადი ეფექტი		-
სხვა სრული ზარალი/მოგება წლის განმავლობაში მოგების გადასახადი გამოკლებით		-
მთლიანი სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში	-	4,496,335

დამტკიცებულია და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ
2018 წლის 25 სექტემბერს.

დირექტორი:

დირექტორის მოადგილე ფინანსურ საკითხებში:

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2017 წელი
შემოსავალი ძირითადი საქმიანობებიდან	1	10,293,454
სხვა საწარმოო შემოსავლები	1	32,367,558
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	5	(29,973,408)
ცვლილებები მზა პროდუქციის მარაგებსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		
გამოყენებული ნედლეული და მასალა		(39,269)
პერსონალის დანახარჯი		(1,007,103)
სარეკლამო და მარკეტინგული მომსახურება		(2,150)
აუდიტორის ანაზღაურების ხარჯი		(110,168)
საკონსულტაციო ხარჯი		(52,155)
კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯი		(52,050)
იჯარის ხარჯი		(31,149)
(ელექტროენერგიის) ტრანსპორტირების და მიწოდების ხარჯი	8	(323,906)
სხვა საგადასახადო ხარჯები		(371,344)
ხარჯად აღიარებული ჯარიმები და საურავები		(13,481)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(37,115)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	6	(6,683,305)
საოპერაციო მოგება	-	3,964,408
მოგება ან ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან	-	3,964,408
მოგება ძირ.საშ. და არამატერიალური აქტივების რეალიზაციიდან		-
ზარალი ძირ.საშ. და არამატერიალური აქტივებიდან		-
ინვესტიციის გაუფასურება		
ფინანსური შემოსავლები	3	2,942,298
ფინანსური დანახარჯები	7	(2,842,592)
დადებითი საკურსო სხვაობიდან და სხვა გაუთვალისწინებელი შემოსავლები	4	13,146,257
უარყოფითი საკურსო სხვაობიდან და სხვა გაუთვალისწინებელი ხარჯები		(12,601,467)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავლები / ხარჯები	2	(112,570)
-	-	531,927
მოგება დაბეგვრამდე და განსაკუთრებულ მუხლებამდე	-	4,496,335
მოგების გადასახადის სარგებელი/ხარჯები წლის მოგება		-
მოგება დაბეგვრის შემდეგ	-	4,496,335
სხვა სრული შემოსავალი:		
მუხლები, რომელთა რეკლასიფიკაცია მოგებაში ან ზარალში არ შეიძლება:		
ქონების გადაფასებიდან მიღებული შემოსულობა		-
მოგების გადასახადი ეფექტი		-
სხვა სრული ზარალი/მოგება წლის განმავლობაში მოგების გადასახადი გამოკლებით		-
მთლიანი სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში	-	4,496,335

დამტკიცებულია და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ

2018 წლის 25 სექტემბერს.

დირექტორი:

დირექტორის მოადგილე ფინანსურ საკითხებში:



(Handwritten signature)

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	31.12.2017
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	6,749,310
მიღებული ფულადი სახსრები (+)	40,363,400
მიმწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები (-)	(27,392,078)
თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები (-)	(2,056,104)
გადახდილი პროცენტები (-)	
გადახდილი გადასახადები (-)	(2,463,384)
გაუთვალისწინებელი შემოსავლები (+)	-
გაუთვალისწინებელი ხარჯები (-)	
სხვადასხვა (ქველმოქმედება, ვალუტის კურსთა შორის სხვაობა) (-/+)	(16,534)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	8,435,300
საინვესტიციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	
შვილობილი საწარმოს შეძენა ფულადი სახსრების გამოკლებით (-)	
ძირითადი საშუალებების შეძენა (-)	(7,153,421)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული სარგებელი (+)	
მიღებული პროცენტები(+)	-
გადახდილი პროცენტები (-)	
მიღებული დივიდენდები(+)	
სხვადასხვა (-/+)	
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(7,153,421)
საფინანსო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	
შემოსულობანი აქციათა ემისიის შედეგად (+)	
შემოსულობანი სესხებიდან (მიღებული სესხი, გაცემული სესხის დაფარვა) (+)	77,066,850
განაცემები სესხებიდან (გაცემული სესხი, მიღებული სესხის დაფარვა) (-)	(83,633,595)
ფინანსურ იჯარასთან დაკავშირებულ ვალდებულებათა განაღდება (-)	
გადახდილი დივიდენდები(-)	
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(6,566,745)
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	1,464,445
ფულადი სახსრები და ექვივალენტების წმინდა ზრდა (კლება)	(5,284,865)

დამტკიცებულია და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2018 წლის 25 სექტემბერს.

დირექტორი:

დირექტორის მოადგილე ფინანსურ საკითხებში:

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	31.12.2017
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	6,749,310
მყიდველებიდან მიღებული ფულადი სახსრები (+)	40,363,400
მიმწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები (-)	(27,392,078)
თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები (-)	(2,056,104)
გადახდილი პროცენტები (-)	
გადახდილი გადასახადები (-)	(2,463,384)
გაუთვალისწინებელი შემოსავლები (+)	-
გაუთვალისწინებელი ხარჯები (-)	
სხვადასხვა (ქველმოქმედება, ვალუტის კურსთა შორის სხვაობა) (-/+)	(16,534)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	8,435,300
საინვესტიციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	
შვილობილი საწარმოს შეძენა ფულადი სახსრების გამოკლებით (-)	
ძირითადი საშუალებების შეძენა (-)	(7,153,421)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული სარგებელი (+)	
მიღებული პროცენტები(+)	
გადახდილი პროცენტები (-)	
მიღებული დივიდენდები(+)	
სხვადასხვა (-/+)	
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(7,153,421)
საფინანსო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	
შემოსულობანი აქციათა ემისიის შედეგად (+)	
შემოსულობანი სესხებიდან (მიღებული სესხი, გაცემული სესხის დაფარვა) (+)	77,066,850
განაცემები სესხებიდან (გაცემული სესხი, მიღებული სესხის დაფარვა) (-)	(83,633,595)
ფინანსურ იჯარასთან დაკავშირებულ ვალდებულებათა განადგება (-)	
გადახდილი დივიდენდები(-)	
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(6,566,745)
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	1,464,445
ფულადი სახსრები და ექვივალენტების წმინდა ზრდა (კლება)	(5,284,865)

დამტკიცებულია და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2018 წლის 25 სექტემბერს.

დირექტორი:

დირექტორის მოადგილე ფინანსურ საკითხებში:



Handwritten signature of the Deputy Director for Financial Issues.

შპს „ვარციხე 2005“
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიში

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

	საწესდებო კაპიტალი	სხავ რეზერვები და დაფინანსება	გაუნაწილებელი მოგება/ დაუფარავი ზარალი	გადაფასების რეზერვი	სულ
ნაშთი 2017 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	100,283,430	1,866,800	5,603,543	-	107,753,774
საწესდები კაპიტალის გაზრდა ან შემცირება	-	-	-	-	-
სხავ რეზერვები და დაფინანსება	-	-	-	-	-
პერიოდის წმინდა მოგება/ზარალი	-	-	4,496,335	-	4,496,335
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	100,283,430	1,866,800	10,099,878	-	112,250,108

დამტკიცებულია და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2018 წლის 25 სექტემბერს.

დირექტორი:

დირექტორის მოადგილე ფინანსურ საკითხებში:

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია „კომპანიის“ შესახებ

შპს „ვარციხე 2005“, (შემდგომში „კომპანია“) არის საქართველოში დაფუძნებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. „კომპანიის“ ოფიციალური იურიდიული მისამართია: საქართველო, წყალტუბოს რაიონი, სოფ. გეგუთი 1.

„კომპანიის“ ძირითადი საქმიანობაა ელექტროენერგიის წარმოება და რეალიზაცია. ელექტროენერგიის წარმოებაზე „კომპანიას“ საქართველოს ენერგეტიკისა და მარეგულირებელი ეროვნული კომისიისგან მიღებული აქვს ლიცენზია სერია 11 N62, რომელიც ძალაში იყო 2005 წლის 21 მარტიდან 2009 წლის პირველ დეკემბრამდე. საქართველოს ენერგეტიკის მარეგულირებელი ეროვნული კომისიის 2006 წლის პირველი დეკემბრის N 28/1 გადაწყვეტილებით გაცემული ელექტროენერგიის წარმოების ლიცენზია გახდა უვალო.

„კომპანიის“ მესაკუთრეა (100%-იანი წილის მფლობელი) შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ჯორჯიან ამერიკენ ელიზ“ (მესაკუთრის რეზიდენტობის ქვეყანას წარმოადგენს - ლუქსემბურგის დიდი საჰერცოგო).

ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მოთხოვნების დაცვით.

ფინანსური ანგარიშგება ნებადართულია გამოსაცემად 2018 წლის 25 სექტემბერს.

2. მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების მეთოდის მიხედვით. ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში თუ სხვა რამე არ არის მითითებული.

„კომპანიის“ მიერ 2017 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად ხდება პირველად, წინა პერიოდებში ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული იყო მხოლოდ საწარმოს პარტნიორებისთვის

კონსოლიდაციის მიზნით, ასევე მარეგულირებელი ორგანოს(სემეკი) მოთხოვნების თანახმად, რომელიც არ შეესაბამება ფასს სტანდარტებს ყველა ასპექტში. ფასს 1-ის მიხედვით სტანდარტზე გადასვლის თარიღი არის 2016 წლის 1 იანვარი, მაგრამ „კომპანია“ იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ 2018 წლის 17 აპრილს გამოქვეყნებულ სარეკომენდაციო მითითებას, რაზე დაყრდნობითაც ფასს-ზე გადასვლის თარიღი „კომპანიისთვის“ არის 2017 წლის 1 იანვარი.

3. საქმიანობის უწყვეტობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის გათვალისწინებით, რომელიც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების შესრულებას საქმიანობის ჩვეულებრივი მიმდინარეობის დროს.

საზოგადოების საქმიანობისათვის არაპოზიტიურ დამახასიათებელ ფაქტორს წარმოადგენს ის, რომ მიზერულ სიდიდეს წარმოადგენს ელექტროენერგიის მარეგულირებელი კომისიის მიერ დადგენილი მესამე პირების მფლობელობაში არსებულ ქსელში ელექტროენერგიის გატარების საფასურის გაანგარიშების განაკვეთი და ასევე ის, რომ კომისიის მიერ არ არის დადგენილი ელ. ენერგიის საწარმოო დანაკარგების ზღვრული ოდენობა (რაც მნიშვნელოვანია დაბეგვრის მიზნებისათვის).

საზოგადოებას 2017 წლის მანძილზე წარმოებული აქვს 841 მილ.კვტსთ ელ.ენერგია. აქედან მომხმარებლებზე მიწოდებულია 823 მლნ.კვტსთ (97.9%), საკუთარ მოხმარებაზე გამოყენებულია 2 მლნ. კვტსთ (0,2%), ხოლო ფაქტიური დანაკარგი შეადგენს 16 მლნ.კვტსთ-ს (1,9%) . თანხობრივად მომხმარებლებზე (დღგ-ს გარეშე) რეალიზებულია 10,3 მილიონი ლარის ელ.ენერგია.

2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით „კომპანია“ მომგებიანია, ასევე „კომპანია“ წარსულში მომგებიანი იყო და ფინანსური რესურსები მისთვის ხელმისაწვდომია. მისი აქტივები აღემატება საბრუნავ კაპიტალს. ფუნქციონირებადი საწარმოს მართებულობის დაშვების შეფასებისას საწარმოს ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს ნებისმიერ ინფორმაციას საწარმოს მომავალი საქმიანობის შესახებ, რომელიც გულისხმობს ბალანსის შედგენის თარიღიდან სულ მცირეს, 12 თვეს. ზემოთ თქმულიდან გამომდინარე ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე. ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს შემდეგ ფაქტებს უწყვეტობის შესახებ დაშვების ადეკვატურობის შეფასებისას:

- a) „კომპანია“ წარსულშიც და დღესაც მომგებიანია.
- b) „კომპანიას“ აქვს სალიცენზიო ნებართვები მის საქმიანობაში.

- c) 2017 წელს „კომპანია“ საოპერაციო საქმიანობიდან მიიღო ფულადი სახსრების საკმარისი ოდენობა თავისი ფინანსური საქმიანობის განსახორციელებლად.
- d) 2017 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ „კომპანია“ მომავალშიც დარჩება ფუნქციონირებად საწარმოდ და შეძლებს თავისი აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში.

4. სააღრიცხო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

a) უცხოური ვალუტა

„კომპანიის“ სამუშაო ვალუტა არის ლარი, რადგანაც ეს არის იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტა, რომელშიც „კომპანია“ ეწევა საქმიანობას. უცხოურ ვალუტაში შესრულებული ოპერაციების თავდაპირველ აღრიცხვას კომპანია აწარმოებს ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი ფუნქციონალური ვალუტის კურსის შესაბამისად. უცხოურ ვალუტებში გამოხატული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისთვის ფუნქციონალური ვალუტის სპოტ გაცვლითი კურსის შესაბამისად. სხვაობების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და პირვანდელი ღირებულებით ასახული არაფულადი მუხლები გადაყვანილია თავდაპირველი ოპერაციების თარიღებისათვის მოქმედი სავალუტო კურსების შესაბამისად.

b) ძირითადი საშუალებები

i. აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებების აღსარიცხავად „კომპანია“ იყენებს თვითღირებულების მოდელს. ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია ისტორიული ღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა და/ან გაუფასურების შედეგად დარიცხული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. როდესაც პერიოდულად ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის შეცვლა ხდება „კომპანია“ ასეთ ნაწილს აღიარებს დამოუკიდებელ აქტივად სასარგებლო გამოყენების კონკრეტული ვადით და შესაბამისად აღრიცხავს ცვეთას და მისი ხარჯის აღიარება ხორციელდება ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების ოდენობაში ჩანაცვლების ღირებულების სახით, აღიარების კრიტერიუმების დაკმაყოფილების შემთხვევაში. ყველა დანარჩენი შეკეთებისა და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები გაწევისთანავე აისახება მოგებაში ან ზარალში.

ძირითადი საშუალების ნაწილის შეცვლის ხარჯის აღიარება ხდება ამ ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულებაში თუ მოსალოდნელია, რომ „კომპანია“ მიიღებს ამ ნაწილის თანმდევ სამომავლო ეკონომიკურ სარგებელს და თუ შესაძლებელია მისი ხარჯის სარწმუნოდ შეფასება შეცვლილი ნაწილის საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება.

ii. ცვეთა

ცვეთის აღიარება მოგებაში ან ზარალში ხდება ძირითადი საშუალებების თითოეული ნაწილის სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადაზე ცვეთის დარიცხვის შემცირებადი ნაშთის მეთოდით, რადგან იგი ყველაზე ზუსტად ასახავს აქტივიდან მიღებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მოსალოდნელ ათვისებას (აღნიშნული მეთოდის არჩევა ეფუძნება იმას, რომ ძირითადი საშუალებების უმეტესობა 40 წელზე მეტია ექსპლუატაციაში, ამიტომ მათ პირველ წლებში მეტად შეუძლიათ ეკონომიკური სარგებლის მოტანა). ცალკეული აქტივის მნიშვნელოვანი კომპონენტები ფასდება და თუ ამ კომპონენტს აქტივის დანარჩენი ნაწილისგან განსხვავებული სასარგებლო მომსახურების ვადა აქვს, მისი ცვეთა განსხვავებულად ხორციელდება.

სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადაა:

დასახელება	მომსახურების წლები
შენობა-ნაგებობები	20-65
ძალოვანი და მუშა მანქანა-მექანიზმები	5-45
სატრანსპორტო საშუალებები	5
გადამცემი მოწყობილობები	5-45
გამზომი ხელსაწყოები	5-25
საოფისე ტექნიკა, ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5-10

iii. აღიარების შეწყვეტა

თავდაპირველად აღიარებული ამა თუ იმ ძირითადი საშუალებებისა და მისი ნებისმიერი მნიშვნელოვანი ნაწილის აღიარება წყდება მისი გასხვისების დროს ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული მოგება თუ ზარალი (რომელიც გამოითვლება, როგორც გასხვისებიდან წმინდა შემოსულობასა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა) აისახება მოგებაში ან ზარალში აქტივის აღიარების შეწყვეტისთანავე.

ე) არამატერიალური აქტივები

ცალკე შემენილი არამატერიალური აქტივები თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დარიცხული ამორტიზაცია და გაუფასურებით გამოწვეული დანაკარგები, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. „კომპანიის“ შიგნით წარმოქმნილი არამატერიალური აქტივების კაპიტალიზაცია, გარდა კაპიტალიზებული

კვლევა-განვითარების ხარჯებისა, არ ხდება და ხარჯი აისახება იმ წლის მოგება-ზარალში, რომლის განმავლობაშიც ეს ხარჯი იქნა გაწეული.

არამატერიალური აქტივის სასარგებლო გამოყენების ვადა შეიძლება იყოს განუსაზღვრელი ან შეზღუდული.

სასრულო სასარგებლო ვადის მქონე არამატერიალური აქტივების ამორტიზება ხდება სასარგებლო გამოყენების ვადის პერიოდში და გაუფასურების ოდენობის დასადგენად გადაფასდება მაშინ, როდესაც რაიმე მიანიშნებს ამ არამატერიალური აქტივის შესაძლო გაუფასურებაზე. ამორტიზაციის პერიოდი და მეთოდი სასარგებლო გამოყენის სასრულო ვადის მქონე არამატერიალური აქტივის შემთხვევაში, მინიმუმ ყოველი ანგარიშგების პერიოდის ბოლოს გადაისინჯება. მოსალოდნელი სასარგებლო გამოყენების ვადის ან აქტივიდან მიღებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მოსალოდნელი ათვისების ცვლილება აღირიცხება ამორტიზაციის პერიოდის ან მეთოდის შეცვლით და განიხილება, როგორც სააღრიცხვო შეფასებებში მომხდარი ცვლილება. სასრულო ვადის მქონე არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციის ხარჯის აღიარება ხდება მოგებაში ან ზარალში არამატერიალური აქტივების ფუნქციების შესაბამის ხარჯის კატეგორიაში.

არამატერიალური აქტივის აღიარება წყდება მისი გასვლისას ან როდესაც არავითარი მომავალი ეკონომიკური სარგებელი არ არის მოსალოდნელი აქტივის გამოყენებისა და შემდგომი გასვლის შემდეგ. არამატერიალური აქტივის აღიარების შეწყვეტისას წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი უნდა განისაზღვროს, როგორც სხვაობა აქტივის გასვლის წმინდა შემოსავლებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის და უნდა აღიარდეს მოგებაში ან ზარალში, როდესაც აქტივის აღიარება შეწყდება. შემოსულობა არ კლასიფიცირდება ამონაგებად.

„კომპანია“ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადის მქონე არამატერიალურ აქტივზე ამორტიზაციას არ წყვეტს მაშინაც, როცა არამატერიალური აქტივი არ გამოიყენება, გარდა ისეთი შემთხვევისა როცა ის ბოლომდეა ამორტიზირებული ან კლასიფიცირებულია გასაყიდად გამიზნულად ფასს 5-ის შესაბამისად.

„კომპანიას“ გააჩნია არამატერიალური აქტივები, „კომპანიის“ მიერ არამატერიალური აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა მიიჩნევა განუსაზღვრელად, თუ ყველა მიმდინარე ფაქტორის გაანალიზების შემდეგ ვერ განისაზღვრა იმ პერიოდის შეზღუდვა, რომლის განმავლობაშიც მოსალოდნელია აქტივის მიერ „კომპანიაში“ ფულადი ნაკადების შემოსავლის გამომუშავება. არამატერიალური აქტივი განუსაზღვრელი სასარგებლო მომსახურების ვადით არ ამორტიზდება.

d) სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ფასდება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო მატერიალური მარაგის ღირებულება ეყრდნობა საშუალო შეწონილი ღირებულების პრინციპს და მოიცავს მარაგების შეძენის ხარჯებს, ასევე წარმოების და დამუშავების ხარჯს. წარმოების თვითღირებულებასა და სხვა ხარჯებს, რომელთა გაწევაც გახდა საჭირო მარაგების არსებულ მდებარეობამდე და მდგომარეობამდე მისაყვანად.

წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივი სამეურნეო პროცესში სავარაუდო გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულების მიახლოებითი ხარჯებისა და გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯების გამოკლებით.

e) ფინანსური ინსტრუმენტები

თავდაპირველი აღიარება და შემდგომი შეფასება

ბასს (IAS) 39-ის მიხედვით, ფინანსური აქტივი შემდეგ კატეგორიებს მიეკუთვნება: მოგებასა და ზარალში ასახული და სამართლიანი ღირებულებით შეფასებული ფინანსური აქტივები, სესხები და მისაღები ანგარიშები, დაფარვის ვადამდე ფლობილი ინვესტიციები, გასაყიდად არსებული ფინანსური აქტივები, ან წარმოებული ფინანსური ინსტრუმენტები საჭიროების შემთხვევაში ჰეჯირებისთვის. „კომპანია“ თავისი ფინანსური აქტივების კლასიფიკაციას განსაზღვრავს მათი თავდაპირველი აღიარებისას.

ყველა ფინანსური აქტივის აღიარება თავდაპირველად ხდება სამართლიანი ღირებულებით, რასაც ემატება პირდაპირ მიკუთვნებადი გარიგების დანახარჯები იმ თარიღისთვის, რომლითაც „კომპანია“ გახდა ინსტრუმენტთან დაკავშირებით გაფორმებული ხელშეკრულების მხარე.

ყველა ის ფინანსური აქტივი, რომელსაც „კომპანია“ 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფლობს, მიეკუთვნება სესხებისა და მისაღები ანგარიშების კატეგორიას და მოიცავს: სავაჭრო და სხვა დებიტორულ დავალიანებებს (მე-14 შენიშვნა), ფულად სახსრები და მათ ეკვივალენტები (მე-9 შენიშვნა), გაცემული სესხები (მე-15 შენიშვნა), სხვა გრძელვადიანი აქტივები (მე-15 შენიშვნა).

შემდგომი შეფასება დამოკიდებულია ფინანსური აქტივის კლასიფიკაციაზე.

სესხები და მისაღები ანგარიშები არის არაწარმოებული ფინანსური აქტივები, ფიქსირებული ან განსაზღვრული გადახდებით, რომელიც არ არის კოტირებული აქტიურ ბაზარზე. თავდაპირველი შეფასების შემდეგ ასეთი ფინანსური აქტივების შემდგომი შეფასება ხორციელდება ამორტიზირებული ღირებულების შესაბამისად, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით (EIR), გაუფასურების გამოკლებით. ამორტიზებული ღირებულება გამოანგარიშებულია ნებისმიერი შესყიდვისას დისკონტის ან ნამეტი თანხის, აგრეთვე იმ საკომისიო გადასახდელებისა თუ ხარჯების გათვალისწინებით, რომლებიც ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის განუყოფელი ნაწილია. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით დარიცხული ცვეთა აისახება მოგებაში ან ზარალში, ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავლების ნაწილში. სესხებთან დაკავშირებული გაუფასურებით გამოწვეული ზარალის აღიარება ხდება ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯების ნაწილში, ხოლო სხვა ფინანსური აქტივების გაუფასურებით გამოწვეული ზარალი აისახება საოპერაციო ხარჯებში.

აღიარების შეწყვეტა

„კომპანია“ წყვეტს ფინანსური აქტივების აღიარებას, როდესაც იწურება ხელშეკრულებით გათვალისწინებული უფლებები აქტივებიდან ფულადი სახსრების ნაკადების მიღებაზე ან როდესაც გადასცემს ხელშეკრულებით გათვალისწინებულ უფლებას ფინანსური აქტივებიდან ფულადი სახსრების მიღებაზე ისეთი გარიგების საფუძველზე, რომლის მიხედვითაც ამ ფინანსური აქტივების საკუთრებასთან დაკავშირებული თითქმის ყველა რისკისა და სარგებლის გადაცემა ხდება. ნებისმიერი მონაწილეობა გადაცემულ ფინანსურ აქტივებში, რომელიც „კომპანიამ“ შექმნა ან შეინარჩუნა, აღიარებული უნდა იყოს ცალკე აქტივის ან ვალდებულების სახით.

გაუფასურება

თითოეული საანგარიშგებო თარიღისათვის, „კომპანია“ აფასებს ფინანსური აქტივის გაუფასურების ობიექტური ნიშნების არსებობას. ფინანსური აქტივი გაუფასურებულად განიხილება თუ არსებობს გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება ერთი ან მეტი მოვლენის შედეგად, რომელსაც ადგილი ჰქონდა აქტივის თავდაპირველი აღიარების შემდეგ და ზარალის დადგომის ეს შემთხვევა გავლენას ახდენს ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მოსალოდნელ მომავალ ნაკადებზე, რომელთა სარწმუნოდ შეფასება შესაძლებელია.

„კომპანია“ ინდივიდუალურად აფასებს თითოეული თავისი ფინანსური აქტივის გაუფასურებას.

საპროცენტო შემოსავალი აისახება ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავლის ნაწილში მოგებაში ან ზარალში. სესხები და მისაღები ანგარიშები მათთან დაკავშირებულ რეზერვთან ერთად ჩამოიწერება მაშინ, როდესაც მომავალში მათი ამოღების პერსპექტივა არ არსებობს.

f) ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები ბასს (IAS)39-ის შესაბამისად კლასიფიცირებულია , როგორც სამართლიანი ღირებულებით შეფასებული და მოგებაში ან ზარალში ასახული ფინანსური ვალდებულებები, სესხები და გადასახდელი ანგარიშები. „კომპანია“ თავისი ფინანსური ვალდებულებების კლასიფიკაციას განსაზღვრავს მათი თავდაპირველი აღიარებისას. ყველა ფინანსური ვალდებულების თავდაპირველი აღიარება ხდება თავდაპირველი ღირებულებით. „კომპანიის“ ფინანსური ვალდებულებები, რომლებიც მიეკუთვნება სესხებისა და გადასახდელი ანგარიშების კატეგორიას, მოიცავს სავაჭრო და სხვა კრედიტორულ დავალიანებებს (მე-14 შენიშვნა), გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები (მე-15 შენიშვნა) და სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები(მე-16 შენიშვნა).

აღიარების შეწყვეტა

„კომპანია“ ფინანსური ვალდებულებების აღიარებას წყვეტს სახელშეკრულებო ვალდებულების შესრულების, გაუქმების და ამოწურვის შემთხვევაში.

გ) ფინანსური ინსტრუმენტების ურთიერთჩათვლა

ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების ჩათვლა ხორციელდება და წმინდა თანხით აისახება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგებაში, მხოლოდ მაშინ, როდესაც „კომპანიას“ აქვს სამართლებრივი უფლება მოახდინოს ურთიერთჩათვლა, ან აპირებს განახორციელოს ურთიერთგაქვითვა ნეტო საფუძველზე ან ერთდროულად მოახდინოს აქტივების რეალიზაცია და ვალდებულებების დაფარვა.

h) სამართლიანი ღირებულებით შეფასება

სამართლიანი ღირებულება არის ფასი, რომლის მიღება შესაძლებელია აქტივის გაყიდვის შემთხვევაში ან რომელიც გადახდილი უნდა იყოს ვალდებულების გადაცემის შემთხვევაში ჩვეულებრივი გარიგების დროს ბაზრის მონაწილეთა შორის შეფასების თარიღის მდგომარეობით. სამართლიანი ღირებულების შეფასება ეფუძნება ვარაუდს, რომ აქტივის გაყიდვასთან ან ვალდებულების გადაცემასთან დაკავშირებულ გარიგებას ადგილი აქვს :

- აქტივის ან ვალდებულების ძირითად ბაზარზე; ან
- ძირითადი ბაზრის არ არსებობის შემთხვევაში აქტივის ან ვალდებულებისათვის ყველაზე ხელსაყრელ ბაზარზე.

როგორც ძირითადი, ისე ყველაზე ხელსაყრელი ბაზარი ხელმისაწვდომი უნდა იყოს „კომპანიისათვის“.

აქტივის ან ვალდებულების სამართლიანი ღირებულებით შეფასება ხორციელდება იმ დაშვების საფუძველზე, რომ ბაზრის მონაწილეები აქტივის ან ვალდებულების შეფასებისას იმოქმედებენ საკუთარი ეკონომიკური ინტერესების მაქსიმალური გათვალისწინებით. არაფინანსური აქტივის სამართლიანი ღირებულების შეფასებისას გათვალისწინებული უნდა იყოს ბაზრის მონაწილის შესაძლებლობები მიიღოს ეკონომიკური სარგებელი აქტივის გამოყენების შედეგად, მისი მაქსიმალური სარგებლით გამოყენების საფუძველზე ან ბაზრის სხვა მონაწილისათვის მიყიდვით, რომელიც ამ აქტივს გამოიყენებს მაქსიმალური სარგებლით. ყველა აქტივი და ვალდებულება, რომელთა სამართლებრივი ღირებულება შეფასებულია ან წარმოდგენილია ფინანსურ ანგარიშგებაში, დაჯგუფებულია სამართლიანი ღირებულების ქვემოთ მოცემული იერარქიის მიხედვით, ყველაზე დაბალი დონის მდგენელის საფუძველზე, რომელიც მნიშვნელოვანია სამართლიანი ღირებულების შეფასებისას.

- დონე 1 - იდენტური აქტივების ან ვალდებულების კოტირებული (არაკორექტირებული) საბაზრო ფასები აქტიურ ბაზრებზე.
- დონე 2 - ღირებულების შეფასების მეთოდები, რომელთა მიხედვითაც შესაძლებელია სამართლიანი ღირებულებით შეფასებისთვის აუცილებელი ყველაზე დაბალი დონის მდგენელის პირდაპირი ან არაპირდაპირი განსაზღვრა.
- დონე 3 - ღირებულებითი შეფასების მეთოდები, რომელთა მიხედვითაც შეუძლებელია სამართლიანი ღირებულებით შეფასებისთვის აუცილებელი ყველაზე დაბალი დონის მდგენელის განსაზღვრა.

„კომპანია“ განსაზღვრავს ფინანსურ ანგარიშგებაში რეგულარულად აღიარებული აქტივებისა და ვალდებულებების ერთი იერარქიიდან მეორეში გადასვლის ფაქტს კატეგორიზაციის განმეორებითი შეფასებით (მთლიანი სამართლიანი ღირებულების

შეფასებისთვის აუცილებელი ყველაზე დაბალი დონის მდგენელის საფუძველზე) ანგარიშგების თითოეული პერიოდის ბოლოს.

სამართლიანი ღირებულების შესახებ ინფორმაციის წარმოდგენის მიზნით, „კომპანია“ განსაზღვრა აქტივებისა და ვალდებულებების კლასები მათი დანიშნულების, მახასიათებლებისა და რისკების, ასევე სამართლიანი ღირებულების ზემოაღნიშნულ იერარქიაში მათი დონის საფუძველზე, როგორც ზემოთ იყო აღწერილი.

i) სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ხარჯები

სესხით სარგებლობის ხარჯები, რომლებიც უშუალოდ არის დაკავშირებული ისეთი აქტივის შეძენასთან, მშენებლობასთან ან წარმოებასთან, რომელიც საჭიროებს საშუალოდ ექვს თვეს აქტივის დანიშნულებისამებრ გამოყენებისათვის მოსამზადებლად ან გასაყიდად, კაპიტალიზდება ამ აქტივის ღირებულების ნაწილის სახით. სესხებთან დაკავშირებული ყველა სხვა ხარჯი აისახება მათი გაწევის პერიოდში.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ხარჯები შედგება პროცენტისგან და სხვა დანახარჯებისგან, რომლებსაც „კომპანია“ გაიღებს სესხის მისაღებად.

j) არაფინანსური აქტივების გაუფასურება

ანგარიშგების თითოეული თარიღისთვის „კომპანია“ აფასებს არსებობს თუ არა აქტივის გაუფასურების ნიშნები. ასეთი ნიშნების არსებობის შემთხვევაში „კომპანია“ განსაზღვრავს აქტივის აღდგენით ღირებულებას. აქტივის აღდგენითი ღირებულება არის აქტივის ან ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ სამართლიან ღირებულებასა და გამოყენების ღირებულებას შორის უდიდესი და განისაზღვრება ცალკეული აქტივისთვის, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც აქტივიდან ხდება ფულადი სახსრების შემოღინება, რომლებიც მეტწილად დამოკიდებულია სხვა აქტივებიდან ან აქტივების ჯგუფიდან მიღებული ფულადი სახსრებისგან. როდესაც აქტივის ან ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის საბალანსო ღირებულება აჭარბებს მის აღდგენით ღირებულებას, აქტივი ითვლება გაუფასურებულად და ჩამოიწერება მის აღდგენით ღირებულებამდე. გამოყენების ღირებულების შესაფასებლად მომავალი ფულადი ნაკადების დისკონტირება მიმდინარე ღირებულებამდე ხდება დაბეგვრამდელი დისკონტირების განაკვეთის გამოყენებით, რომელიც ასახავდა ფულის დროითი ღირებულების არსებულ საბაზრო შეფასებებს და აქტივისთვის დამახასიათებელ რისკებს. გაყიდვის ხარჯებით შემცირებული სამართლიანი ღირებულების გაანგარიშება ხორციელდება ბოლოდროინდელი საბაზრო გარიგებების (ასეთის არსებობის შემთხვევაში) გათვალისწინებით. ასეთი გარიგებების არ არსებობის შემთხვევაში გამოიყენება შეფასების სხვა შესაბამისი მეთოდი. ამ გამოთვლების დასაბუთება ხდება შეფასების კოეფიციენტებით ან სამართლიანი ღირებულების სხვა ხელმისაწვდომი მაჩვენებლით.

უწყვეტი ოპერაციების გაუფასურებით გამოწვეული ზარალი, მათ შორის სასაქონლო მატერიალური მარაგების გაუფასურების აღიარება ხდება მოგებაში ან ზარალში, გაუფასურებული აქტივის ფუნქციის შესაბამისი ხარჯის კატეგორიებში.

თითოეული საანგარიშო თარიღისთვის ხორციელდება წინა პერიოდში აღიარებული ზარალის შეფასება, რაიმე ნიშნის არსებობის გამოვლენის მიზნით, რომ ზარალი შემცირდა ან აღარ არსებობს. ასეთი ნიშნების არსებობის შემთხვევაში „კომპანია“ აფასებს აქტივის ან ფულადი სახსრების წარმოქმნილი ერთეულის აღდგენით ღირებულებას. ადრე აღიარებული გაუფასურების ზარალის შებრუნება შესაძლებელია მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ გაუფასურების ზარალის ბოლო აღიარების შემდეგ აქტივის აღდგენითი ღირებულების განსაზღვრისათვის გაკეთებულ დაშვებებში ცვლილებებია შეტანილი. შებრუნება შეზღუდულია ისეთნაირად, რომ აქტივის საბალანსო ღირებულება არ აღემატება მის აღდგენით ღირებულებას, ასევე არ აღემატება იმ საბალანსო ღირებულებას, რომელიც განისაზღვრება ცვეთის გამოკლებით, წინა წლებში აქტივის გაუფასურებით გამოწვეული ზარალი რომ არ ყოფილიყო აღიარებული.

5. გადასახადები

ა) მოგების გადასახადი

საქართველოში კომპანიების წლიური მოგება, ბანკების, სადაზღვეო კომპანიების და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციების გარდა, არ იბეგრება 2017 წლის პირველი იანვრიდან. მოგების გადასახადით იბეგრება იმ დამფუძნებლებს შორის დივიდენდის სახით განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან საქართველოს არარეზიდენტები, წმინდა განაწილების თანხიდან 15/85 ოდენობით. მოგების გადასახადი, დივიდენდების გადახდის შედეგად, აღირიცხება ვალდებულების და ხარჯის სახით დივიდენდების გამოცხადების პერიოდში, გადახდის ფაქტიური თარიღის ან პერიოდისგან დამოუკიდებლად. ცალკეულ შემთხვევებში, დაშვებულია გამოქვითვები მოგების გადასახადზე დარიცხვებიდან, რომლებიც აღირიცხება შესაბამის განაწილებაზე მოგების გადასახადზე ხარჯების შემცირების სახით. საქართველოს საგადასახადო სისტემის თავისებურებების გათვალისწინებით, საქართველოში რეგისტრირებული კომპანიებისთვის არ წარმოიქმნება რაიმე გადავადებული საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები.

„კომპანიის“ მიერ დივიდენდის სახით განაწილებული მოგებიდან გამომდინარე მოგების გადასახადი აღიარდება დივიდენდის განაწილების შესახებ საწარმოს პარტნიორთა მიერ გადაწყვეტილების მიღებისთანავე (კრების ოქმი). მოგების გადასახადის ხარჯი საანგარიშგებო მუხლით „მოგების გადასახადი“ წარდგენილი იქნება იმ საანგარიშგებო წლის მოგება ან ზარალში, როდესაც მოხდა დივიდენდის განაწილება.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა ასევე ითვალისწინებს გარკვეული ოპერაციების, რომლებიც განიხილება დივიდენდების ფარულ განაწილებად (მაგალითად, ოპერაციები არასაბაზრო ფასით, ხარჯები ან საქონლის და მომსახურების უსასყიდლოდ მიწოდება, რომლებიც არ არის დაკავშირებული ეკონომიკურ საქმიანობასთან) მოგების გადასახადით დაბეგვრას. მსგავსი ოპერაციების დაბეგვრა ექვემდებარება აღრიცხვას საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული გადასახადების ანალოგიურად და წარმოდგენილია „სხვა საგადასახადო ხარჯების“ სახით სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

b) დამატებითი ღირებულების გადასახადი

შემოსავლების, ხარჯებისა და აქტივების აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის თანხის გამოკლებით, ქვემოთ ჩამოთვლილი შემთხვევების გარდა:

- თუ აქტივების ან მომსახურების შესყიდვაზე დარიცხული დამატებული ღირებულების გადასახადი არ ექვემდებარება საგადასახადო ორგანოსგან დაბრუნებას, რა შემთხვევაშიც დამატებული ღირებულების გადასახადის აღიარება მოხდება აქტივის შესყიდვაზე გაწეულ დანახარჯებში ან ხარჯის მუხლში, კონკრეტული შემთხვევებიდან გამომდინარე.
- დებიტორული და კრედიტორული დავალიანება, რომელიც მოიცავს დამატებული ღირებულების გადასახადს.

საგადასახადო ორგანოსგან მიღებული ან მისთვის გადასახდელი დამატებული ღირებულების გადასახადის აქტივის ან ვალდებულების წმინდა თანხა ასახულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების სხვა საგადასახადო დავალიანების მუხლში.

c) საშემოსავლო გადასახადი

„კომპანია“ იხდის საშემოსავლო გადასახადს საქართველოს საგადასახადო კოდექსით დადგენილი განაკვეთით -20%. საშემოსავლო გადასახადი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ასახულია სხვა საგადასახადო დავალიანების მუხლში.

6. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთებს და საბანკო ანგარიშებს.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის 31 დეკემბერს არსებული კურსით.

7. ანარიცხები

ანარიცხების აღიარება ხდება მაშინ თუ წარსულში მომხდარი მოვლენის შედეგად „კომპანიას“ აქვს მიმდინარე იურიდიული ან კონსტრუქციული ვალდებულება, რომლის წინასწარი შეფასებაც სარწმუნოდ შეიძლება და ვალდებულების დასაფარად შესაძლოა ეკონომიკური სარგებლის გადინება გახდეს საჭირო. ანარიცხების განსაზღვრა ხდება მოსალოდნელი სამომავლო ფულადი სახსრების ნაკადების დაბეგვრამდელი განაკვეთით დისკონტირებით, რომელიც ასახავს ფულის დროითი ღირებულების არსებულ საბაზრო შეფასებებს და ვალდებულებისთვის დამახასიათებელ რისკებს. დისკონტირების გაუქმების აღიარება აისახება, როგორც ფინანსური ხარჯი. 2017 წლის საანგარიშო პერიოდში „კომპანიას“ ანარიცხების აღიარების ვალდებულება არ ჰქონია.

8. შემოსავლები

შემოსავლების აღიარება ხდება იმდენად, რამდენადაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოღინება. „კომპანიის“ ეკონომიკური საქმიანობის სპეციფიკიდან გამომდინარე შემოსავლების შეფასება შესაძლებელია რეალურად. (ძირითადი საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი დეტალურად განხილულია შენიშვნა 1)

ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავალი კლასიფიცირებულია საოპერაციო და არასაოპერაციო შემოსავლებად.

i. ელექტროენერგიის რეალიზაცია

ბიზნესის ჩვეულებრივად ფუნქციონირების პირობებში ელექტროენერგიის რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი განისაზღვრება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით. შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც საიმედო მტკიცებულება არსებობს, როგორც წესი გაყიდვის ხელშეკრულების სახით, რომლის მიხედვითაც მნიშვნელოვანი რისკები და საკუთრების უფლება გადაეცემა მომხმარებელს. „კომპანიის“ ძირითადი მომხმარებელი არის შპს „ჯორჯიან მანგანეზი“. შპს „ჯორჯიან მანგანეზი“-ზე მიწოდებული ელექტროენერგიის წილი მთლიანად გაყიდული ელექტროენერგიის ხვედრით წილში 95%-ს შეადგენს. სხვა დანარჩენი

ელექტროენერგიის მიწოდება ხდება სხვა კერძო კომპანიებზე ან სს „ელექტროენერგეტიკული სისტემების კომერციულ ოპერატორზე“, რომელიც წარმოადგენს სახელმწიფო კომპანიას და რომელიც შეისყიდის გენერაციის ობიექტების (ჰესების) საბალანსო (ნარჩენ) ელექტროენერგიას, პროდუქციას.

ii. მომსახურება

შემოსავლის აღიარება ხდება „კომპანიის“ მიერ შესაბამისი კანონმდებლობებისა და რეგულაციების ფარგლებში, როდესაც შემოსავლის თანხა შესაძლოა საიმედოდ შეფასდეს და სავარაუდოა, რომ ოპერაციებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებელი „კომპანიაში“ შემოედინება.

9. ფინანსური შემოსავალი და ხარჯი

ფინანსური შემოსავალი მოიცავს გაცემული სესხიდან მიღებულ საპროცენტო შემოსავლებს. საპროცენტო შემოსავლები აღიარდება მოგება-ზარალში დარიცხვისა და ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდების გამოყენებით. საპროცენტო შემოსავალი აისახება მოგება ან ზარალში ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავლის ნაწილში, გარდა იმ შემოსავლისა, რომელიც უკავშირდება რესტრუქტურულ დებიტორულ დავალიანებაზე დარიცხული დისკონტის ამორტიზაციიდან სარგებელს, რომელიც სხვა შემოსავლის ნაწილში შედის.

10. აქტივების და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მიმდინარე და გრძელვადიანად.

„კომპანია“ აქტივებს და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მიმდინარედ და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე. აქტივი მიმდინარეა, როდესაც :

- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
- ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა;
- მოსალოდნელია მისი რეალიზება საანგარიშგებო პერიოდიდან თორმეტი თვის ვადაში; ან
- აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს თუ არ არის შეზღუდული მათი გადაცვლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ.

ყველა სხვა აქტივი გრძელვადიანია.

ვალდებულება მიმდინარეა, როდესაც :

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა ნორმალურ სამუშაო რეჟიმში;
- ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა;
- დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში; ან
- არ არსებობს ვალდებულების დაფარვის ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ მინიმუმ თორმეტი თვის გადავადების უპირობო უფლება.

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას „კომპანია“ გრძელვადიან კატეგორიას მიაკუთვნებს.

11. გამოცემული სტანდარტები, რომლებიც არ არის შესული ძალაში

სტანდარტები და ინტერპრეტაციები რომლებიც გამოიცა, მაგრამ „კომპანიის“ ფინანსური ანგარიშგების გამოშვების თარიღის მდგომარეობით ჯერ ძალაში არ შესულა, მოცემულია ქვემოთ და კომპანია აპირებს ამ სტანდარტის მიღებას მათი ძალაში შესვლის შემდგომ საჭიროების შემთხვევაში.

ფასს (IFRS) 9. ფინანსური ინსტრუმენტები.

2014 წლის ივლისში ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭომ (ბასს) გამოსცა ფასს 9-ის „ფინანსური ინსტრუმენტების“ ბოლო ვერსია, რომელიც ანაცვლებს ბასს 39-ს „ფინანსური ინსტრუმენტები, აღიარება და შეფასება“ და ფასს 9-ის ყველა წინა ვერსიას. ფასს 9 ფინანსური ინსტრუმენტის პროექტის ბუღალტრული აღრიცხვის სამივე ასპექტს აერთიანებს: კლასიფიკაცია, შეფასება, გაუფასურება და ჰეჯირების აღრიცხვა. ფასს 9 მოქმედებს წლიური პერიოდისათვის, რომელიც იწყება 2018 წლის 1 იანვარს ან ამ თარიღის შემდეგ, ადრეული გამოყენების დაშვებით. გარდა ჰეჯირების აღრიცხვისა, სავალდებულოა რეტროსპექტული გამოყენება, მაგრამ შესადარისი ინფორმაცია სავალდებულო არ არის.

ფასს (IFRS) 15. შემოსავალი კლიენტებთან გაფორმებული კონტრაქტებიდან.

ფასს 15 გამოიცა 2014 წლის მაისში და განსაზღვრავს ხუთ ეტაპიან მოდელს, რომელიც გამოიყენება კლიენტებთან გაფორმებული კონტრაქტებიდან მიღებული შემოსავლების ასახვით. ფასს 15-ის მიხედვით შემოსავლების აღიარება მოხდება იმ ანაზღაურების მიხედვით, რომელსაც საწარმო მოელის კლიენტისთვის საქონლის ან მომსახურების

მიწოდების სანაცვლოდ. აღნიშნული სტანდარტის სრული რეტროსპექტული გამოყენება ან მოდიფიცირებული რეტროსპექტული გამოყენება სავალდებულოა 2018 წლის 1 იანვრიდან დაწყებული წლიური პერიოდისთვის, დასაშვებია უფრო ადრე გამოყენებაც. კომპანია აპირებს სტანდარტის მიღებას მისი ძალაში შესვლის თარიღისათვის სრული რეტროსპექტული გამოყენებით.

ფასს (IFRS) 16. იჯარა

ფასს 16 გამოიცა 2016 წლის იანვარში და ჩაანაცვლებს ბასს (IAS) 17-ს „იჯარა“. ფასს 16-ში მოცემულია იჯარის აღიარების შეფასების, წარდგენის და განმარტებითი შენიშვნების პრინციპები და მოიჯარისგან მოითხოვს ყველა იჯარის აღრიცხვას ერთ საბალანსო *უწყისზე.

ფასს 16-ით როგორც მოიჯარეებს, ისე მეიჯარეებს ავალდებულებს უფრო დეტალური განმარტებითი შენიშვნების წარდგენას, ვიდრე ეს ბასს 17-ის თანახმად ხდებოდა. ფასს 16 ძალაში შედის 2019 წლის 1 იანვრიდან დაწყებული წლიური პერიოდისათვის.

12. სრული შემოსავლის ანგარიშგების დანართები

შენიშვნა 1

ელექტროენერგიის მიწოდებით მიღებული შემოსავალი	10 293 454
იჯარიდან მიღებული შემოსავალი	35 898
შემოსავალი ლითონის ჯართის რეალიზაციიდან	18 060
შემოსავლები სასტუმროს მომსახურებიდან	13 638
მონაცემთა შენახვისა და დამუშავების ცენტრისათვის შეძენილი მანქანა- მოწყობილობების და მისი ინსტალაციის რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი	32 299 962
<u>სულ</u>	<u>42 661 012</u>

ელექტროენერგიის წარმოება და რეალიზაცია

საზოგადოების მიერ 2017 წლის განმავლობაში წარმოებულია 841 068 მგტსთ ელ. ენერგია, საკუთარ მოხმარებაზე დაიხარჯა 1 999 მგტსთ ელ. ენერგია, ელ.ენერგიის დანაკარგმა შეადგინა - 15 593 მგტსთ, ხოლო რეალიზებულ იქნა 823 476 მგტ.ელ.ენერგია. რეალიზებული ელ. ენერგიის ღირებულებამ შეადგინა 10 293 ათასი ლარი (დღგ-ის გარეშე), საიდანაც 10 219 ათასი ლარის ელ. ენერგია რეალიზებულ იქნა

შპს „ჯორჯიან მანგანუ“-ზე, ხოლო 74 ათასი ლარის ელ. ენერგია რეალიზებულ იქნა სს „თელას“-ზე .

შენიშვნა 2

სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავლები / ხარჯები

სასარგებლო ნარჩენების შემოსავალში აღება	24 046
სხვა შემოსავალი	1 834
ელ. ენერგიის დანაკარგის პროპორციული ხარჯის განაწილება	(94 627)
ელ. ენერგიის დანაკარგზე დარიცხული დღგ	(35 084)
სხვა ხარჯი	(8 739)
<u>სულ</u>	<u>(112 570)</u>

შენიშვნა 3

ფინანსური შემოსავალი

საპროცენტო შემოსავალი	2 942 298
<u>სულ</u>	<u>2 942 298</u>

შენიშვნა 4

ვალუტის კურსის ცვლილებით მიღებული მოგება / ზარალი

დადებითი საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსავალი	13,146,257
უარყოფითი საკურსო სხვაობით მიღებული ზარალი	(12,601,467)
<u>წმინდა მოგება უცხოური ვალუტის გადაფასებიდან</u>	<u>544,790</u>

შენიშვნა 5

ელექტროენერგიის თვითღირებულება

ძირითადი საშუალების ცვეთა	3 010 780
ხელფასი	1 499 493
პერსონალის სადაზღვევო ხარჯების დარიცხვა	70 518

შპს „ვარციხე 2005“
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	232 965
გარე მომსახურება (სერვისები)	107 458
წყლის რესურსების მოსაკრებელი	3 114
ელ. ენერგიის დანაკარგის პროპორციული ხარჯის განაწილება	(94 627)
არასაოპერაციო ხარჯებზე	
<u>სულ ელექტროენერგიის თვითღირებულება</u>	<u>4 829 701</u>

შენიშვნა 5

გაცივებული საქონლის (მოწყობილობების) თვითღირებულება

B8 6 Slot server 1 kw boards (HS Code 84714910)	23 241 496
Flatpack 2 48/3000 HE (HS Code 8504401990)	1 884 151
ჯართი	17 994

სულ **25 143 641**

შენიშვნა 6

საოპერაციო ხარჯები

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

იჯარა	31 149,31
აუდიტორული მომსახურება	110 167,86
კომუნალური მომსახურება	35 447,74
საკომუნიკაციო მომსახურება	16 601,84
დაცვის მომსახურება	325 525,44
საკონსულტაციო მომსახურება	52 154,59
რეგულირების საფასური	20 586,90
მიმდინარე რემონტის ხარჯი	3 753,72
საპროექტო მომსახურება	2 372,88
სამონტაჟო სამუშაოები (მოწყობილობების ინსტალაცია)	5 962 527,24
ქონების დაზღვევა	983,73
წარმომადგენლობითი ხარჯები	8 347,97
საკადასტრო ნაბაზის მომზადება	593,22
ძირ. საშუალებების და არამატ. აქტივების ცვეთა/ამორტიზაცია	37 115,08

სახელფასო განაცემი

დარიცხული ხელფასი	446 101,77
დარიცხული პრემია (ძირითადად აგრეგატების საკუთარი ძალეებით კაპ. შეკეთებასთან დაკავშირებით)	421 874,50
სოციალური და ფინანსური დახმარება	139 127,13
პერსონალის სადაზღვევო ხარჯების დარიცხვა	44 040,74

თანამშრომლებზე გაცემული მატერიალური საჩუქრები
(გადასახადების ჩათვლით) 52 614,95

გადახდილი გადასახადები

ქონების გადასახადი	322 026,55
მიწის გადასახადი	6 053,76
მოგების გადასახადი	43 087,61

შპს „ვარციხე 2005“
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

მოსაკრებელი	176,35
საგადასახადო ხარჯი (ჯარიმები და საურავები)	13 481,37
გადახდილი ადმინისტრაციული ჯარიმები	15 500,00
სხვა ჯარიმები	60,00
ჩამოწერილი ნედლეული და მასალა	39 269,05
სარეკლამო და მარკეტინგული მომსახურების ხარჯი	2 150,00
სხვა ხარჯი	45 904,50
საქველმოქმედო	7 612,50
საჯარო რეესტრის და სანოტარო მომსახურება	664,50
სხვა მომსახურება	4 815,61
პროგრამული (ელექტრონული) სერვისები	1 449,35
საბანკო ხარჯი	99 926,42
მივლინება	86 025,52
სულ	8 399 289,70

i. ელექტროენერგიის დანაკარგებთან დაკავშირებული დამატებული ღირებულების გადასახადი

2017 წლის მანძილზე წარმოებული 841 მილ.კვტსთ ელენერგიიდან ფაქტიური დანაკარგი შეადგენს 16 მლნ.კვტსთ-ს (1,9%) . თუ ფაქტობრივი დანაკარგი აღემატება დანაკარგების მისაღებ ღონეს საქართველოს საგადასახადო კოდექსი მოითხოვს დამატებითი დანაკარგების დისკონტირების ასახვას დაბეგვრის მიზნებისათვის. ამგვარად, სსკ-ის თანახმად ნებისმიერი სხვაობა ფაქტობრივ დანაკარგებსა და დანაკარგების მისაღებ ღონეს შორის განიხილება, როგორც კომპანიის მიერ განხორციელებული დასაბეგრი მიწოდება და შესაბამისად ექვემდებარება დღგ-ით დაბეგვრასა და დასაბეგრი მოგების კატეგორიაში შეტანას გადასახადის მიზნებისათვის. „კომპანიის“ საშუალო წლიურმა დანაკარგმა 2017 წელს დაახლოებით მთლიანი წარმოების 1,9% შეადგინა. ამან გამოიწვია დამატებითი დღგ-ის ვალდებულების დარიცხვა და „კომპანიის“ მიერ ხარჯად აღიარდა სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

შენიშვნა 7

ფინანსური ხარჯი

საპროცენტო ხარჯი

2 842 592

სულ

2 842 592

შენიშვნა 8

(ელექტროენერგიის) ტრანსპორტირების და მიწოდების ხარჯი

შპს „ვარციხე 2005“
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ძირითადი საშუალების ცვეთა	74 619
არამატერიალური აქტივის ამორტიზაცია	737
ხელფასი	75 901
პერსონალის სადაზღვევო ხარჯების დარიცხვა	5 425
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	10 732
სს "ელექტროენერგეტიკული სისტემის კომერციული ოპერატორის მომსახურება"	156 492

სულ (ელექტროენერგიის) ტრანსპორტირების და მიწოდების ხარჯი **323 906**

13. ბალანსიის ახსნა -განმარტებები

შენიშვნა 9

ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები

a. სალარო ოპერაციები

სალაროს ოპერაციების აღსარიცხავად გამოიყენება 1100 ჯგუფის ანგარიში.

2017 წლის 01 იანვრისათვის სალაროში ნაშთი ირიცხებოდა 0 ლარი.

მიმდინარე საანგარიშო პერიოდში სალაროში შესულია 50 318, ხოლო გასულია 46 874 ლარი.

სუბკონტო	საღდო პერიოდის დასაწყისში		ბრუნვა პერიოდზე		საღდო პერიოდის ბოლოს	
	დებეტი	კრედიტი	დებეტი	კრედიტი	დებეტი	კრედიტი
1110	0,13		50 318,48	46 874,00	3 444,61	
სალარო ლარი	0,13		50 318,48	46 874,00	3 444,61	
ანგარიშვალდებული პირისგან ფულადი სახსრების დაბრუნება			50 318,48			
			50 318,48			
ხელფასის დარიცხვა				46 874,00		
				46 874,00		
სულ	0,13		50 318,48	46 874,00	3 444,61	

საბოლოო ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 3 445 ლარს (იხ. სალაროს ბარათი ზემოთ მოცემულ ცხრილში).

ბ. საბანკო ანგარიშების ოპერაციები

საანგარიშო პერიოდში „კომპანიას“ ანგარიშები გახსნილი ჰქონდა ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში.

სს „თიბისი ბანკი“ - GE41TB7537936030100001 და ამავე ბანკში

სპეციალური ანგარიში - GE85TB7537936130100001, სადაც განთავსებულია სს „თიბისი ბანკი“-დან აღებული სესხის უზრუნველყოფის თანხა.

ასევე „კომპანიას“ გახსნილი აქვს კორპორატიული საბარათე (ბიზნეს ბარათის) ანგარიშები.

საბანკო ანგარიშებზე თანხების მოძრაობის აღსარიცხავად „კომპანიაში“ გამოყენებულია 1200 ჯგუფის ანგარიშები.

2017 წლის 01 იანვრისათვის საბანკო ანგარიშებზე ნაშთის სახით ირიცხებოდა 150 837 ლარი ეროვნულ ვალუტაში (მ.შ: ანგარიშსწორების ანგარიშზე ეროვნულ ვალუტაში 148 707 ლარი და კორპორატიულ საბარათე ანგარიშზე 2 130 ლარი) და 2 493 000 აშშ დოლარი უცხოურ ვალუტაში, რომლის ეკვივალენტი ეროვნულ ვალუტაში შეადგენს 6 598 473 ლარს.

მიმდინარე საანგარიშო პერიოდში ბანკში შესულია 117 430 250 ლარი, საიდანაც ელ. ენერგიის რეალიზაციიდან მიღებული ამონაგებია 39 338 319 ლარი, საბანკო კრედიტის მიღებამ შეადგინა - 34 243 750 ლარი, გაცემული სესხის დაბრუნებამ (დაფარვამ) კონტრაგენტების მხრიდან - 42 823 100 ლარი შეადგინა, ბანკის სპეც. ანგარიშიდან დაბრუნდა სესხის უზრუნველსაყოფად ბლოკირებული თანხა - 1 001 388 ლარის ოდენობით, სხვა შემოსავლებმა შეადგინა 23 693 ლარი (იჯარა, ელ. ენერგიის გატარების საფასური, შემოსავალი ლითონის ჯართის რეალიზაციიდან).

მიმდინარე საანგარიშო პერიოდში ბანკიდან გასულია 122 718 560 ლარი მათ შორის:

საბანკო მომსახურების საკომისიო	-99,926.42
საბანკო კრედიტის (ძირი, პროცენტი) დაბრუნება	-10,634,614.20
კონტრაგენტისთვის სესხის გაცემა	-72,998,980.80
ვალუტის კონვერტაცია	-16,534.46
მომწოდებლისათვის გადახდა (01 კავშირგაბმულობა)	-9,742.20
მომწოდებლისათვის გადახდა (02 იურიდიული, აუდიტორული)	-129,054.08
მომწოდებლისათვის გადახდა (08 ელ.ენერგია)	-51,305.31
მომწოდებლისათვის გადახდა (13 სამეცნიერო-კვლევითი სამუშაოები)	-14,820.00
მომწოდებლისათვის გადახდა (სამგზავრო ავტობუსის იჯარა)	-30,000.00
მომწოდებლისათვის გადახდა (სხვა საქონელი)	-24,920,141.90
მომწოდებლისათვის გადახდა (სხვა მომსახურება)	-8,415,170.26

შპს „ვარციხე 2005“
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

მომწოდებლისათვის გადახდა (დაცვით მომსახურება)	-416,130.00
ანგარიშვალდებული პირისთვის ფულადი სახსრების გადარიცხვა	-268,172.23
ხელფასის გადახდა	-1,974,221.49
გადასახადების გადარიცხვა	-2,463,383.53
ანგარიშვალდებულ პირებზე გადახდა უწყისებით	-6,252.30
სხვა გადახდები	-270,110.47
სულ	-122,718,559.65

საბოლოო ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 1 461 001 ლარს, მ.შ:

- ანგარიშსწორების ანგარიშზე ეროვნულ ვალუტაში 439 865 ლარი და კორპორატიულ საბარათე ანგარიშზე 6 953 ლარი ;
- ანგარიშსწორების ანგარიშზე უცხოურ ვალუტაში 75 244 აშშ დოლარის ეკვივალენტი ლარში 195 048 ლარის ოდენობით ;
- სპეციალურ ანგარიშზე უცხოურ ვალუტაში 316 000 აშშ დოლარის ეკვივალენტი ლარში 819 135 ლარის ოდენობით, რომელიც წარმოადგენს სს „თიბისი ბანკი“-დან აღებული სესხის გრაფიკით განსაზღვრული ორი თვის გადასახდელი ძირის და პროცენტის ტოლი მოცულობის თანხას.

ც. ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიში

საანგარიშო პერიოდის დასაწყისისათვის ფულადი სახსრების ნაშთი შეადგენდა 6 749 ათას ლარს. წლის მანძილზე მყიდველებიდან მიღებულია 40 363 ათასი ლარი, სხვა შემოსავლებმა შეადგინა 0 ლარი, სესხების (და პროცენტების) დაფარვიდან მიღებულმა თანხებმა შეადგინა 77 067 ლარი , სულ მიღებული ფულადი სახსრების ჯამი 117 430 ათას ლარს შეადგენს.

მიღებული ფულადი სახსრებიდან გაცემულია მუშა-მოსამსახურეებზე 2 056 ათასი ლარი, მომწოდებლებსა და მომსახურებაზე 27 392 ათასი ლარი. საგადასახადო ვალდებულებების დაფარვაზე მიმართულია 2 463 ათასი ლარი, სავალუტო კურსთა შორის სხვაობიდან მიღებულმა ზარალმა შეადგინა 17 ათასი ლარი, ძირითადი საშუალებების შეძენაზე გახარჯულია 7 153 ათასი ლარი, გაცემული ან დაფარულია სესხები 83 634 ათასი ლარი. სულ ფულადი სახსრების გასავალმა (ხარჯმა) 122 715 ათასი ლარი შეადგინა.

ფულადი საშუალებების ნაშთმა საანგარიშო პერიოდის ბოლოსათვის 1 464 ათასი ლარი შეადგინა.

შენიშვნა 10

სესხების (კრედიტების) მიღებისა და გაცემის ოპერაციები

„კომპანიას“

არარეზიდენტი კომპანიისაგან „ჯოლინ ჰოლდინგს ლიმიტედი“-საგან 2008 წელს აღებული აქვს სესხი 295 000 აშშ დოლარის ოდენობით (#2 ჰიდრო აგრეგატის კაპ. რემონტთან დაკავშირებით). ხელშეკრულების მიხედვით ყოველწლიურად მასზე ერიცხება პროცენტი წლიური 16%-ის ოდენობით. სესხის ძირითადი თანხის და პროცენტის გადახდის ვადა არის 2018 წელი. 2017 წელს სესხზე დარიცხულია პროცენტი 47 081 აშშ დოლარი. სულ 2017 წლის ბოლოსათვის ზემოთ აღნიშნული კომპანიის მიმართ სასესხო დავალიანება შეადგენს 739 466 აშშ დოლარს, მ.შ. ძირითადი თანხა 295 000 დოლარს და დარიცხული პროცენტი 444 466 აშშ დოლარს.

2016 წლის 30 დეკემბერს სს „თიბისი ბანკი“-საგან აღებულია მოკლევადიანი სესხი 2 500 000 აშშ დოლარის ოდენობით, 6 თვის ვადით და კლებადი წლიური საპროცენტო განაკვეთით -9 %. მიმდინარე წლის 03 ივლისისათვის მოკლევადიანი სესხი დაფარულია სესხის დაფარვის გრაფიკის ვადების შესაბამისად. სულ აღნიშნული სესხის ფარგლებში სს „თიბისი ბანკი“-სათვის გადახდილია 2 612 808 აშშ დოლარი (მ.შ. ძირითადი - 2 500 000 \$ და პროცენტი-112 808 \$).

2017 წლის 12 იანვარს სს „თიბისი ბანკი“-საგან აღებულია გრძელვადიანი სესხი 12 500 000 აშშ დოლარის ოდენობით, 10 წლის ვადით და 9%-ნი წლიური კლებადი საპროცენტო განაკვეთით (სესხის მიღებისთანავე გადახდილია სესხის გაცემის საკომისიო 35 500 აშშ დოლარის ოდენობით). მიმდინარე წლის განმავლობაში დადგენილი გრაფიკის შესაბამისად პროცენტის სახით დარიცხული და გადახდილია 977 683 აშშ დოლარი, ხოლო ძირითადი თანხა გადახდილია 760 030 აშშ დოლარის ოდენობით. საანგარიშო წლის ბოლოსათვის აღნიშნული გრძელვადიანი სესხის ფარგლებში დარჩენილია ძირითადი თანხა 11 739 970 აშშ დოლარის ოდენობით.

2017 წლის 12 იანვარს შპს „ვარციხე 2005“-ის მიერ გაცემულია სესხი არარეზიდენტ კომპანია LLC, OPTIMA ACQUISITIONS-ზე 12 500 000 აშშ დოლარის ოდენობით, რომელიც დაბრუნდა (დაიფარა) ამავე თვის (იანვრის) ბოლოს.

2017 წლის 06 თებერვალს შპს „ვარციხე 2005“-ის მიერ გაცემულია გრძელვადიანი სესხი რეზიდენტ კომპანიაზე (შპს „ჯორჯიან მანგანეზ“-ზე) 12 500 000 აშშ დოლარის ოდენობით, 10 წლის ვადით და 10%-ნი წლიური კლუბადი საპროცენტო განაკვეთით. აღნიშნული გაცემული სესხიდან მიმდინარე წლის განმავლობაში დადგენილი გრაფიკის შესაბამისად პროცენტის სახით შემოსავალში დარიცხულია 1 096 002 აშშ დოლარი და გადახდილია 995 393 აშშ დოლარი, ხოლო ძირითადი თანხა შემოსულია 654 034 აშშ დოლარის ოდენობით. საანგარიშო წლის ბოლოსათვის აღნიშნული გრძელვადიანი სესხის ფარგლები დარჩენილია ძირითადი თანხა 11 845 966 აშშ დოლარის ოდენობით.

2017 წლის 06 თებერვალს შპს „ვარციხე 2005“-ის მიერ ასევე შპს „ჯორჯიან მანგანეზ“-ზე გაცემულია მოკლევადიანი სესხი 1 963 000 აშშ დოლარის ოდენობით, 10%-ნი წლიური კლუბადი საპროცენტო განაკვეთით. აღნიშნული სესხი მიმდინარე წლის 03 ივლისისათვის სრულად არის დაფარული სესხის დაფარვის გრაფიკის ვადების შესაბამისად. სულ აღნიშნული სესხის ფარგლებში შემოსავალის სახით მიღებულია 2 040 982 აშშ დოლარი (მ.შ. ძირი - 1 963 000 \$ და პროცენტი-77 982 \$).

შენიშვნა 11

ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების ოპერაციები

a) ძირითადი საშუალებები

	01 შენობები	02 ნაგებობები	03 გადამცემი მოწყობილობები	04 ძალოვანი მანქანები და მექანიზმები	05 მუშა მანქანები	07 გამზომი ხელსაწყოები	08 გამოთვ ლითი და საოფისე ტექნიკა	09 სატრანს პორტო საშუალებები	11 ავიაცი და სხვა სამეურნეო ტექნიკა	დაუთავრ ებელი სამშენებლო ობიექტები	24 ძირითადი საშუალებები საწყობში ო	12 მიწა	ჯამი
ისტორიული ღირებულება	2 398 439	43 393 742	2 783 928	34 029 441	1 669 054	124 977	58 945	351 127	120 113	4 626 778	27 903	42 526 537	132 110 984
ამორტიზაცია	1 371 039	30 012 967	1 641 737	21 632 776	1 220 490	76 932	45 958	330 849	66 556				56 399 305
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2017	1 027 400	13 380 775	1 142 191	12 396 665	448 564	48 045	12 987	20 277	53 557	4 626 778	27 903	42 526 537	75 711 679
წლის 01 იანვრის მდგომარეობით													
მიღებულია 2017 წლის საანგარიშო პერიოდში	60 676	496 598	120 054	1 996 724	58 054	5 039	15 061		56 562	616 391	45 934		3 471 094
დარიცხული ამორტიზაცია	84 224	1 270 362	133 586	1 559 249	48 132	2 948	4 444	6 777	12 792				3 122 515
გასული													-
ნარჩენი საბალანსო ღირებულება	1 003 852	12 607 011	1 128 659	12 834 140	458 487	50 136	23 604	13 500	97 327	5 243 169	73 837	42 526 537	76 060 258
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1 003 852	12 607 011	1 128 659	12 834 140	458 487	50 136	23 604	13 500	97 327	5 243 169	73 837	42 526 537	76 060 258

„კომპანიის“ ბალანსზე 2017 წლის 1-ლი იანვრისათვის ძირითადი საშუალებები ირიცხება ნარჩენი ღირებულებით 75 712 ათასი ლარი.

2017 წელს ძირითადი საშუალებები გაიზარდა 3 471 ათასი ლარით, ხოლო წლის მანძილზე დარიცხული ცვეთის ოდენობა 3 123 ათასი ლარით განისაზღვრა. აღნიშნულის გათვალისწინებით 2017 წლის 31 დეკემბრისათვის ძირითადი საშუალებების მთლიანმა საბალანსო (ნარჩენმა) ღირებულებამ 76 060 ათასი ლარი შეადგინა.

b) არამატერიალური აქტივები

მთლიანი საბალანსო ღირებულება	ლიცენზიები	სხვა არამატერიალური აქტივები	ჯამი
ისტორიული ღირებულება	9 657	9 875	19 532
დაგროვილი ცვეთა	3 765	7 474	11 239
წმინდა საბალანსო ღირებულება	5 891	2 401	8 293
2017 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით			
მიღებულია 2017 წლის საანგარიშო პერიოდში დარიცხული ცვეთა	429	308	737
გასული		-	-
ნარჩენი ღირებულება	5 462	2 094	7 556
წმინდა საბალანსო ღირებულება	5 462	2 094	7 556
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით			

არამატერიალური აქტივების ნარჩენმა ღირებულებამ 2017 წლის დასაწყისში და ბოლოს შესაბამისად 8,3 და 7,6 ათასი ლარი შეადგინა.

ნაყიდი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აღებულია ფაქტიური თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენის ღირებულებას, ბაჟს, ტრანსპორტირების, მონტაჟის და მუშა მდგომარეობაში მოსაყვანად გასაწევ ხარჯებს.

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია ცვეთის თანხის გამოკლებით (ნარჩენი ღირებულებით). ცვეთის თანხა ნაანგარიშებია ფასს-ით

გათვალისწინებული შემცირებული ნაშთის ანუ ცვეთის გაორმაგებული ნორმის მეთოდით (ცვეთის დარიცხვა ხორციელდება ყოველთვიურად).

შენიშვნა 12

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ოპერაციები

საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში „კომპანიის“ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ნაშთი შეადგენდა 462 ათას ლარს. საანგარიშო პერიოდში შემენილია 2 452 ათასი ლარის სასაქონლო მატერიალური ფასეულობა, საიდანაც თვითღირებულებაში ჩამოწერილია 335 ათასი ლარის ფასეულობა, ხოლო კაპიტალიზებულია 1 791 ლარის სმფ, რომლის გათვალისწინებით 2017 წლის 31 დეკემბრისათვის მარაგების ნაშთმა შეადგინა 788 ათასი ლარი.

შემენილი საქონელი შემოსავალში აღებულია ფაქტიური თვითღირებულებით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ხარჯვისას გამოყენებულია საშუალო შეწონილი მეთოდი.

შენიშვნა 13

სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები.

დებიტორული სავალიანება	თანხა (ლარი)
JSC Bank of Georgia	30
შპს „ბლოქფაუერ“	36000
შ.პ.ს. „ახალი ქსელები“	90
შპს „ჯორჯიან მანგანეზი“ 230085797	41040239,51
AMX ENGINEERING, S.R.O	13868,27
<u>სულ</u>	<u>41090229</u>

სხვა მიმდინარე აქტივები	
ანგარიშვალდებული პირები	1896,33
წინასწარგაწეული ხარჯები	6707,44
<u>სულ</u>	<u>8603,77</u>

გადახდილი ავანსები	
შპს „ინსტა“	129
სს „ვისოლ პეტროლიუმ ჯორჯია“	71
შპს „სოკარ ჯორჯია გაზი“	18
შპს „სოფტ-ინფო“	100
შპს „აფ-მენეჯმენტი“	36
შ.პ.ს. „ახალი ქსელები“	742
შპს „გამა კონსალტინგი“	7425

36

შპს „ვარციხე 2005“
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შპს „სანიტარი“	1500
შპს „ჯეოსელი“	209
შპს „მაგთიკომი“	44
შპს YANASE EXPRESS	9833
შპს "ჰიდროინჟინერია"	40010
შპს ლ&თ	27404
შპს ჰაიდელბერგცემენტ ჯორჯია	111
სსიპ „შემოსავლების სამსახური"	300
PJCS GAZENERGOKOMPLEKT	15501
ZTR PRJSC	18664
ООО „РВ НПП Агринол,,	1794
LTD LIDER ELECTRIC	265960
<u>სულ</u>	<u>389 850</u>

პროცენტები გაცემულ სესხებზე
შპს "ჯორჯიან მანგანუმი" 230085797

260 800

სულ

260 800

შენიშვნა 14

სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანებები

კრედიტორული დავალიანება	თანხა (ლარი)
შპს "რონი"	8 733
შპს "უხვი"	2
შპს „ფულკრუმ“	1 890 992
შპს იმერ-2014	4 930
სს „გლობალ კონტაქტ კონსალტინგი"	148
სს "ელექტროენერგეტიკული სისტემის კომერციული ოპერატორი"	17 006
სს "ენერგო-პრო ჯორჯია"	3 290
სს სადაზღვევო კომპანია "უნისონი"	7 770
ი/მ გოლეთიანი ავთანდილი	2 500
ი/მ ლოსაბერიძე ელგუჯა	571
შპს „ბასიანი 93"	42 143
შპს „ბი-ეს"	450
შპს „ვი-ჯი-ეს ნეთვორქ"	380
შპს „სოკარ ჯორჯია გაზი"	237
შ.პ.ს. "ახალი ქსელები"	5 350
შპს "ჯეოსელი"	32 162

37

შპს „ვარციხე 2005“
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შპს „ჯორჯიან ექსპრესი“	10 726
შპს „მაგთიკომი“	3 500
შპს „სტილ საქართველო“	102
შპს „თა-გე ელექტრო“	44
შპს „წყალი ანკარა“	500
შპს „ელჯე 2006“	17 698
შპს ნიუ ფოსტ ინტერნეიშენალ ჯორჯია	80
შპს „საქართველოს ფოსტა“	14
სსიპ „აღსრულების ეროვნული ბიურო“	238
საქ. ენერგ. და წყალმომარაგ. მარეგ.. ერ. კომისია (სემეკ)	50
ფ/პ ავთანდილ ჯანელიძე	120
ფ/პ ილია აროშიძე	120
ფ/პ ქებაძე გრიგოლი	2 074
ფ/პ რამაზ ჯეგნარაძე	32
სსიპ „იმერეთი-გურიის რეგ. დაც. პოლ. სამმართველო“	32 010
AMX ENGINEERING, S.R.O	454 931
SC EURO TYRES MANUFACTURING SRL	39 206
77-პროფკავშირი „თანადგომა“	1 308
<u>სულ</u>	<u>2 579 417</u>

შენიშვნა 15

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები/მოთხოვნები

გრძელვადიანი მოთხოვნის სახით „კომპანიას“ ერიცხება შპს „ჯორჯიან მანგანუზ“-ზე გაცემული გრძელვადიანი სესხის ძირითადი თანხა 30 707 ათასი ლარის ოდენობით.

გრძელვადიანი ვალდებულებების სახით საზოგადოებას ერიცხება სს „თიბისი ბანკი“-საგან მიღებული სესხის ძირითადი თანხა 30 432 ათასი ლარის ოდენობით და სახელმწიფოსაგან უსასყიდლო უზუფრუქტის ფორმით გადმოცემული ქონება (წყალსაცავი და მიწის ნაკვეთი, რომელზედაც განლაგებულია წყალსაცავი) 3 308 ათასი ლარის ღირებულებით.

შენიშვნა 16

სხვა გრძელვადიანი ვალდებულება

დროებით სარგებლობაში შპს „ვარციხე 2005“-ს სახელმწიფოსაგან (წარმოდგენილი ეკონომიკური განვითარების სამინისტროს სახით) 49 წლიანი ვადით უსასყიდლო უზუფრუქტის ფორმით გადმოცემული აქვს ვარციხის წყალსაცავი, საბალანსო ღირებულებით 107 101 ლარი და მიწის ნაკვეთი -2 956 200 კვ.მ, ღირებულებით 3 200 496 ლარი, რომელზედაც განთავსებულია წყალსაცავი. უზუფრუქტით გადმოცემული მიწის ნაკვეთიდან : წყალტუბოს რ-ნის ტერიტორიაზე მდებარეობს 1 361 000 კვ.მ , თერჯოლის რ-ნის ტერიტორიაზე მდებარეობს 180 000 კვ.მ, ბაღდათის რ-ნის ტერიტორიაზე -1 415 200 კვ.მ.

შენიშვნა 17

შრომის ანაზღაურება

შრომითი საქმიანობის გასამრჯელოს დავალიანება

133 792,25

სულ

133 792,25

„კომპანიაში“ დასაქმებულთა რიცხოვნება საშუალოდ 128 კაცით განისაზღვრა. ფაქტობრივად წლის მანძილზე შრომის ანაზღაურების სახით დარიცხულია 2 582 ათასი ლარი. სულ აბსოლუტურმა ნამუშევარმა საათმა წლის განმავლობაში 237 ათასი კაც/საათი შეადგინა.

ცალკეულ მუშაკთა შრომის ანაზღაურების გაანგარიშება მოხდენილია შესრულებული სამუშაოს დროის აღრიცხვის (ტაბელის) მონაცემებისა და სამტატო განრიგით გათვალისწინებული განაკვეთების საფუძველზე .

შენიშვნა 18

საკუთარი კაპიტალის მოძრაობა

„კომპანიის“ საკუთარი კაპიტალი 2017 წლის 01 იანვრისათვის 107 754 ათას ლარს შეადგენდა, მათ შორის საწესდებო კაპიტალი 100 283 ათასი ლარის ოდენობით

განისაზღვრებოდა, სხვადასხვა რეზერვები შეადგენს 1 867 ათასი ლარს და გაუნაწილებელი მოგება 5 604 ათას ლარს წარმოადგენდა.

2017 წლის მანძილზე საკუთარი კაპიტალი გაიზარდა 4 496 ათასი ლარით - გაუნაწილებელი მოგების სახით (საანგარიშგებო პერიოდში მიღებული მოგების გამო), ხოლო სხვა მუხლობრივ ცვლილებებს ადგილი არ ჰქონია. საკუთარი კაპიტალის ოდენობამ 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 112 250 ათასი ლარი შეადგინა.

შენიშვნა 19

საგადასახადო ვალდებულებები, წმინდა

საგადასახადო ვალდებულებები 2017 წლის დასაწყისისათვის შეადგენდა 132 600 ლარს, რომელიც წლის ბოლოსათვის 156 843 ლარია.

14. გარემოს დაცვასთან დაკავშირებული საკითხები

საქართველოს კანონმდებლობა გარემოს დაცვის დარგში ვითარდება. „კომპანია“ პერიოდულად ახორციელებს თავისი მოვალეობების შეფასებას გარემოს დაცვის კანონმდებლობების შესაბამისად. როგორც კი წარმოიქმნება ვალდებულება, ხდება მისი აღიარება. პოტენციური ვალდებულებების, რომელიც შეიძლება წარმოიქმნას არსებულ წესებში ან კანონმდებლობაში ცვლილებების და ასევე სამოქალაქო საქმეებთან დაკავშირებული სასამართლო პროცესების შედეგად, შეფასება შეუძლებელია, მაგრამ შეიძლება მნიშვნელოვანი ზემოქმედება მოახდინოს. მოქმედი კანონმდებლობის თანახმად, სამართალგამოყენების არსებული კლიმატის გათვალისწინებით, ხელმძღვანელობა მიიჩნევს, რომ „კომპანიას“ გარემოსათვის ზიანის მიყენებასთან ან გარემოს აღდგენასთან დაკავშირებით არ აქვს მნიშვნელოვანი ვალდებულებები.

15. ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების პირველად გამოყენება

სააღრიცხო პოლიტიკა, რომელსაც „კომპანია“ იყენებს ფასს-ის სტანდარტზე გადასვლის შემდეგ, არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხო პოლიტიკისაგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა. აქედან გამომდინარე, მოცემულ სტანდარტზე გადასვლის თარიღისათვის კორექტირების თანხები გაუნაწილებელ მოგებაში ან საკუთარი კაპიტალის სხვა კატეგორიაში აღიარებას არ დაექვემდებარა.

16. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან.

a) გარიგება დაკავშირებულ მხარესთან

შპს „ჯორჯიან მანგანუმი“ წარმოადგენს შპს „ვარციხე 2005“-ის დაკავშირებულ კომპანიას, რადგან ჰყავთ საერთო დამფუძნებელი - „ჯორჯიან ამერიკენ ელოიზ“-ის სახით.

2017 წლის განმავლობაში ურთიერთდაკავშირებულ პირებს შორის განხორციელებულია (საბაზრო გარიგების პრინციპებით) შემდეგი ოპერაციები:

შპს "ჯორჯიან მანგანუმი"-ზე მიწოდება (2017 წ.)	გაყიდვის თანხა, ლარი, დღგ-ის ჩათვლით	დღგ, ლარი	გაყიდვის თანხა, ლარი, დღგ-ის გარეშე
ელექტროენერგიის მიწოდება	12 058 838,20	1 839 483,79	10 219 354,41
საქონლის (მოწყობილობების) მიწოდება	25 962 610,36	3 960 398,19	22 002 212,17
სავაზრო ავტობუსის იჯარა	6 000,00	915,25	5 084,75
მოწყობილობების მონტაჟის (სერვისის) მიწოდება	7 478 075,00	1 140 723,31	6 337 351,69
სულ	<u>45 505 523,56</u>	<u>6 941 520,54</u>	<u>38 564 003,02</u>

შპს "ჯორჯიან მანგანუმი"-საგან შესყიდვა (2017 წ.)	შესყიდვის თანხა, ლარი, დღგ-ის ჩათვლით	დღგ, ლარი	შესყიდვის თანხა, ლარი, დღგ-ის გარეშე
პროგრამული მომსახურების შესყიდვა	600,00	91,53	508,47
სხვადასხვა სამეურნეო საქონლის შესყიდვა	61 814,43	9 429,32	52 385,11
სულ	<u>62 414,43</u>	<u>9 520,85</u>	<u>52 893,58</u>

2017 წლის თებერვლის თვეში შპს „ვარციხე 2005“-ის მიერ გაცემულია შპს „ჯორჯიან მანგანუმი“-ზე, გრძელვადიანი (10 წლის ვადით) სესხი 12 500 000 აშშ დოლარის ოდენობით და 10%-ნი საპროცენტო განაკვეთით და მოკლევადიანი სესხი 1 963 000 აშშ

დოლარის ოდენობით და 10%-ნი საპროცენტო განაკვეთით (ეს უკანასკნელი უკვე დაფარულია 2017 წლის განმავლობაში).

17. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

დირექტორი:

დირექტორის მოადგილე ფინანსურ საკითხებში:

დოლარის ოდენობით და 10%-ნი საპროცენტო განაკვეთით (ეს უკანასკნელი უკვე დაფარულია 2017 წლის განმავლობაში).

17. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

დირექტორი:



დირექტორის მოადგილე ფინანსურ საკითხებში:



შპს „ვარციხე 2005“

მმართველობის ანგარიშგება

საქმიანობის მიმოხილვა



წყალტუბო 2017 წელი

25 სექტემბერი 2018 წელი

სარჩევი

საიდენტიფიკაციო ინფორმაცია.....	3
კომპანიის მოკლე ისტორია	3
ინფორმაცია დამფუძნებლის შესახებ	3
ვარციხის განვითარების მოკლე ისტორია	4
ბიზნესმოდელი	6
საქმიანობის მიმოხილვა.....	6
საწარმოს ტექნიკურ-ეკონომიკური დახასიათება	8
მიზნები და განვითარების გეგმები.....	10
კვლების და განვითარების სფეროში ჩატარებული ღონისძიებების მიმოხილვა	11
განხორციელებული მნიშვნელოვანი პროექტები და სამომავლო გეგმები	11
ორგანიზაციის სტრუქტურა.....	12
ლიცენზიები და ნებართვები	13
სოციალური და დაქირავებულებთან დაკავშირებული საკითხები	15
ადამიანის უფლებების დაცვის პოლიტიკა	16
სამუშაო ანაზღაურების სისტემა	16
შიდა პოლიტიკა.....	17
ძირითადი რისკები და გაურკვევლობა	17
გარემოს დაცვასთან დაკავშირებული საკითხები.....	19
ფინანსური მაჩვენებლები.....	19

საიდენტიფიკაციო ინფორმაცია

საწარმოს დასახელება :

შპს „ვარციხე 2005“

ორგანიზაციულ სამართლებრივი ფორმა :

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

საკუთრების ფორმა: კერძო

იურიდიული მისამართი, ტელ/ელ.ფოსტა :

წყალტუბოს რ-ნი, სოფ. გეგუთი 1; (995) 0431 29 86 70/ 577 555 441

vartsikhe-chancellery@gaalloys.com /g.khachidze@gaalloys.com

გადასახადის გადამხდელის საიდენტ. ნომერი :

221297870

მომსახურე ბანკის რეკვიზიტები :

ს.ს. „თიბისი ბანკი“, ა/ა № GE41TB7537936030100001, კოდი-TBCBGE22

საწარმოს ხელმძღვანელი :

დირექტორი - ზაალ უფლისაშვილი

კომპანიის მოკლე ისტორია

ინფორმაცია დამფუძნებლის შესახებ

შპს „ვარციხე 2005“ რეგისტრირებული იქნა 2005 წლის 21 მარტს წყალტუბოს რაიონული სასამართლოს მიერ, №59/5-ბ-283 დადგენილებით. კომპანიის დამფუძნებელი იყო სახელმწიფო (100%-ნი წილით), წარმოდგენილი საქართველოს ეკონომიკის განვითარების სამინისტროს სახით. შპს დაფუძნდა მისი წინამორბედის სს „ვარციხე 2005“-ს კასკადი“-ს ქონების ბაზაზე, რომლიდანაც ამოღებული ძირითადი ქონება (99 493 500 ლარი) შევიდა შპს-ს საწესდებო კაპიტალში.

2006 წლის 08 დეკემბრის ხელშეკრულების (შპს „ვარციხე 2005“-ის სახელმწიფო საკუთრებაში არსებული 100% წილის ნასყიდობის თაობაზე) მიხედვით შპს „ვარციხე 2005“-ის 100%-ნი წილის მესაკუთრე გახდა G.M. Georgian Manganese Holding Limited-ი, კომპანია რომელიც დაფუძნებულია კვიპროსის რესპუბლიკის კანონმდებლობის შესაბამისად. აღნიშნული ცვლილება სამეწარმეო რეესტრში განხორციელდა საქართველოს ფინანსთა სამინისტროს საგადასახადო დეპარტამენტის მსხვილ გადამხდელთა საგადასახადო ინსპექციის 2007 წლის 17 იანვრის №15 ბრძანების მიხედვით.

2013 წლის აპრილის თვიდან შპს „ვარციხე 2005“-ის 100%-ნი წილის მესაკუთრეს (ერთადერთ პარტნიორს) წარმოადგენს მისი ამჟამინდელი მესაკუთრე - შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ჯორჯიან ამერიკან ელოიზ“-ი, ლუქსემბურგის დიდი საჰერცოგო. წარმომადგენლობის ერთპიროვნული უფლებამოსილება გააჩნია

საზოგადოების დირექტორს, ზაალ უფლისაშვილს დაბადებულს 1970 წელს, უმაღლესი განათლებით, სპეციალობით ინჟინერ-მექანიკოსს, ტექნიკურ მეცნიერებათა დოქტორს, მცხოვრებს ქ.თბილისში.

საქართველოს ფინანსთა სამინისტროს საგადასახადო დეპარტამენტის მსხვილ გადამხდელთა საგადასახადო ინსპექციის 2006 წლის 17 ოქტომბერის №58 ბრძანებით, რომლის საფუძველს წარმოადგენდა საქართველოს ეკონომიკური განვითარების სამინისტროს სსიპ „საწარმოთა მართვის სააგენტოს“ 14.09.2006წ №1-3/595 და 13.10.2006წ №1-3/643 ბრძანებები, სამეწარმეო რეესტრში შევიდა შემდეგი ცვლილება : გაიზარდა შპს „ვარციხე 2005“-ის საწესდებო კაპიტალი და ნაცვლად 99 493 500 ლარისა განისაზღვრა 100 283 430 ლარით.

ვარციხეშესის განვითარების მოკლე ისტორია

როგორც აღინიშნა შპს „ვარციხე 2005“ დაფუძნებულია მისი წინამორბედი სს „ვარციხეშესების კასკადის“ საფუძველზე (მისი ქონების ბაზაზე).

1949 წელს სსრკ მეცნიერებათა აკადემიის ენერგეტიკის ინსტიტუტის მიერ შედგენილი იქნა მდინარე რიონის ენერგეტიკული რუკა , რომლის მიხედვით ვარციხის ჰესები გამოიყენებდა მდ. რიონის ვარდნას მდინარე ყვირილა-ხანის წყალის შესართავიდან მდინარე გუბის წყალის შესართავამდე.

1954 წელს თბილჰიდროპროექტს დაევალა შეედგინა ვარციხის ჰიდროელექტროსადგურების საპროექტო მოცულობა, რომელიც შესრულებული იქნა 1955 წელს, ხოლო 1956 წლის 2 ივლისს პროექტი განხილული და დამტკიცებული იქნა სსრკ ენერგეტიკისა და ელექტროფიკაციის სამინისტროს მიერ. მეცნიერებისა და ტექნიკის განვითარებამ, ურთიერთობათა გაღრმავებამ, გარემოს დაცვის მიმართულებით მნიშვნელოვანი მოთხოვნების გათვალისწინებამ მოითხოვა პროექტის ხელახალი გადახედვა, ფინანსური კუთხით ცვლილებების შეტანა და საბოლოოდ პროექტი დამტკიცდა 1971 წლის 28 მარტს სსრკ ენერგეტიკის სამინისტროს №03-14 გადაწყვეტილების საფუძველზე.

ვარციხის ჰესების მშენებლობა დაიწყო 1972 წელს. ჰიდროტექნიკური ნაგებობები განლაგებულია მდ. რიონის მარჯვენა ნაპირზე. ნაგებობათა შედგენილობაში შედის სათავე კვანძი და ოთხი თანაბარ დაწნევიანი ტიპური ჰიდროელექტროსადგური, რომლებიც განლაგებულია დერივაციულ არხებზე. კასკადის დადგმული სიმძლავრე 184 მგტ-ია. საპროექტო 1 მილიარდი კვტ.სთ ელექტროენერგიის საშუალო წლიურ გამომუშავებით.

პირველი სამი სადგური გაშვებული იყო ექსპლოატაციაში შესაბამისად 1976, 1978, 1980 წლებში, ხოლო მე-4 სადგური 1988 წელს.

კაპიტალურობის კლასის მიხედვით კასკადის ჰიდროტექნიკური ნაგებობები მიეკუთვნება მესამე კლასს, სეისმოლოგიური მედეგობა შეადგენს 8 ბალს. ვარციხის ჰესები განთავსებულია დასავლეთ საქართველოში კოლხეთის დაბლობზე. ქუთაისიდან სამხრეთით, რისთვისაც იყენებს მდინარე რიონის და მათი შენაკადების ჩამონადენს. სათავე ნაგებობის კვანძი განთავსებულია სოფ. ვარციხესთან უშუალოდ მდ. რიონის , ხანისწყლისა და ყვირილას შეუღლების ადგილას.

წყალმიღების შემდეგ იწყება სადერივაციო არხი, რომლის სიგრძეა 27,2 კმ-ი, ის გრძელდება მდ. გუბისწყალის შენაკადამდე. დერევაკია გათვლილია ისე რომ გაატაროს წყლის საანგარიშო ხარჯი-350 კუბ.მ-წმ-ში. წყალშემკრები ფართი 8 100 კვ.კმ-ია. განთავსების რაიონი ტემპერატურული პირობებით თბილი და ნესტიანი კლიმატით ხასიათდება. ჰესის საშუალო წლიური ტემპერატურა „14“ გრადუსია, ტერიტორია წარმოადგენს მჭიდროდ დასახლებულ დაბლობს.

- მანძილი ცენტრალური საავტომობილო მაგისტრალიდან -5 კმ.
- მანძილი ქუთაისის რკინიგზის სატვირთო სადგურიდან - 16კმ.
- მანძილი კოპიტნარის აეროპორტიდან-33კმ.

ამჟამად შპს „ვარციხე 2005“-ის საკუთრებაში ირიცხება 4 909 364 კვ.მ მიწის ფართობი.

რაიონების მიხედვით: წყალტუბო-3 382 163კვ.მ

ბაღდათი-64 200 კვ.მ

სამტრედია-1 463 001 კვ.მ

დროებით სარგებლობაში შპს „ვარციხე 2005“-ს სახელმწიფოსაგან (წარმოდგენილი ეკონომიკური განვითარების სამინისტროს სახით) 49 წლიანი ვადით უსასყიდლო უზურფრუქტის ფორმით გადმოცემული აქვს ვარციხის წყალსაცავი და მიწის ნაკვეთი- 2 956 200კვ.მ, რომელზედაც განთავსებულია წყალსაცავი. უზურფრუქტით გადმოცემული მიწის ნაკვეთიდან: წყალტუბოს რ-ნის ტერიტორიაზე მდებარეობს 1 361 000კვ.მ, თერჯოლის რ-ნის ტერიტ-ზე მდებარეობს 180 000კვ.მ, ბაღდათის ტერიტ-ზე 1 415 200კვ.მ.

ვარციხის ჰიდროელექტროსადგურები განკუთვნილია საქართველოს ელექტროსისტემაში სამუშაოდ და რადგან წყალსაცავის მოცულობა არასაკმარისია მთლიანი სადღელამისო რეგულირებისათვის მუშაობს სეზონურ რეჟიმში ჩამოდიხებული წყლის რაოდენობის მიხედვით, ძირითადად ელექტრო დატვირთვების დღე-ღამურ ბაზისურ გარეგნობში.

შპს „ვარციხე 2005“ წარმოადგენს ოთხი იდენტური ჰიდროელექტროსადგურის კასკადს. თითოეულ სადგურში დგას ორ-ორი 23 მვტ სიმძლავრის ჰიდროაგრეგატი , სულ 8-ვე აგრეგატის ნორმატიული სიმძლავრე 184 მვტს-ია.

ბიზნესმოდელი საქმიანობის მიმოხილვა

წესდების შესაბამისად საზოგადოების ეკონომიკური საქმიანობის საგანს წარმოადგენს

- ელ. ენერგიის წარმოება და რეალიზება;
- ხელშეკრულებების დადება სახელმწიფო და კერძო პირებთან სამუშაოების შესრულებაზე და მომსახურებაზე ;
- საზოგადოებას უფლება აქვს განახორციელოს ნებისმიერი საქმიანობა, რომელიც არ ეწინააღმდეგება მოქმედ კანონმდებლობას , საზოგადოების და დამფუძნებლის ინტერესებს .

კომპანია, რომელიც ფლობს საქართველოს ენერგეტიკისა და წყალმომარაგების მარეგულირებელი ეროვნული კომისიის (სემეკ-ი) მიერ გაცემულ ელექტროენერგიის წარმოების ლიცენზიას თავის საქმიანობას ახორციელებს: „ელექტროენერგეტიკისა და ბუნებრივი გაზის შესახებ“ საქართველოს კანონის, საქართველოს ენერგეტიკის მინისტრის 2006 წლის 30 აგვისტოს №77 ბრძანებით დამტკიცებული „ელექტროენერგიის (სიმძლავრის) ბაზრის წესების“, საქართველოს ენერგეტიკისა და წყალმომარაგების მარეგულირებელი ეროვნული კომისიის 2014 წლის 17 აპრილის №10 დადგენილებით დამტკიცებული „ელექტროსადგურებისა და ქსელების ტექნიკური ექსპლუატაციის წესების „ და საქართველოს მთავრობის 2013 წლის 17 დეკემბრის №340 დადგენილებით დამტკიცებული „ელექტროდანადგარების ექსპლუატაციისა და უსაფრთხოების ტექნიკის წესების“ სხვა ნორმატიული აქტების მიხედვით.

ძირითადი სამოქმედო ბაზრები

ელექტროენერგიის ბაზრის ფუნქციონირების წესს განსაზღვრავს ენერგეტიკის მინისტრის ბრძანებით დამტკიცებული „ელექტროენერგიის (სიმძლავრის) ბაზრის წესები“. ელექტროენერგიის საბითუმო ვაჭრობაში მონაწილეებს წარმოადგენენ შემდეგი პირები:

- a) სისტემის კომერციული ოპერატორი;
- b) ელექტროენერგიის (სიმძლავრის) ბაზრის წესების შესაბამისად საბითუმო ვაჭრობაში მონაწილედ რეგისტრირებული შემდეგი კვალიფიციური საწარმოები: წარმოების ლიცენზიანტი, პირდაპირი მომხმარებელი, განაწილების ლიცენზიანტი და დისპეტჩერიზაციის ლიცენზიანტი.

საბითუმო ვაჭრობაში მონაწილედ რეგისტრაციის მაძიებელმა სისტემის კომერციულ ოპერატორში უნდა წარადგინოს დადგენილი დოკუმენტაცია, ეს უკანასკნელი კი

(გათვალისწინებული ტექნიკური პირობების დაცვის შემდეგ) მაძიებელს არეგისტრირებს საბითუმო ვაჭრობაში მონაწილეთა რეესტრში.

კვალიფიციურ საწარმოებს (წარმოების ლიცენზიანტსა და პირდაპირ მომხმარებელს) შორის ელექტროენერგიის შესყიდვაზე (გაყიდვაზე) ფორმდება ელექტროენერგიის ნასყიდობის ხელშეკრულება, რომელიც სხვა პირობებთან ერთად მოიცავს სავალდებულო პირობებს:

- a) მისაწოდებელი ელექტროენერგიის რაოდენობას და რაოდენობის განსაზღვრის წესს;
- b) მისაწოდებელი ელექტროენერგიის თვიურ და დღიურ საორიენტაციო რაოდენობას ;
- c) მისაწოდებელი ელექტროენერგიის ერთეულის ფასს;
- d) ელექტროენერგიის მიწოდების დაწყებისა და დამთავრების ზუსტ დროს, ზუსტი თარიღის მითითებით.
- e) ელექტროენერგიის მიწოდების პირობებს.

პირდაპირი ხელშეკრულების სავალდებულო პირობების განაცხადის ფორმას (სახელშეკრულებო განაცხადი) ადგენს დისპეჩერიზაციის ლიცენზიანტი სისტემის კომერციულ ოპერატორთან შეთანხმებით.

სისტემის კომერციული ოპერატორი (ესკო) გარდა საბითუმო ყიდვა-გაყიდვის ერთიანი ბაზის (რეესტრის) წარმოებისა ასევე უზრუნველყოფს საბალანსო (ნარჩენი) ელექტროენერგიის შესყიდვას წარმოების ლიცენზიანტებისაგან. ესკოს მომსახურების ანაზღაურება სავალდებულოა, რომელსაც წარმოების ლიცენზიანტები იხდიან თვის განმავლობაში წარმოებული (სალტეზე გაცემული) ელექტროენერგიის სრული რაოდენობიდან სემეკის მიერ დადგენილი ტარიფით.

კომპანიის მდგომარეობა ბაზარზე

2005-2006 წლებში შპს „ვარციხე 2005“-ის ელ. ენერგიის მთავარ მომხმარებელს წარმოადგენდა ელ. ენერგიის საბითუმო ბაზარი, ხოლო 2007 წლიდან კი როდესაც საწარმოს წილი გადაეცა კერძო მფლობელობაში მისი ელ. ენერგიის მთავარი მომხმარებელია შპს „ჯორჯიან მანგანუზი“ (GM,LLC), რომელიც წარმოადგენს ყოფილი ზესტაფონის ფეროშენადნობთა ქარხნის და ჭიათურის სამთოგამამდიდრებელი კომბინატის გაერთიანებას. შპს „ჯორჯიან მანგანუზი“-ზე ელექტროენერგიის მიწოდება ხორციელდება პირდაპირი ხელშეკრულების საფუძველზე, რომელიც ყოველწლიურად (წლის დაწყებიდან არა უგვიანეს წინა თვისა) ფორმდება ერთი წლის ვადით. შპს „ჯორჯიან მანგანუზი“-ზე მიწოდებული ელ. ენერგიის წილი მთლიანად გაყიდულ ელ. ენერგიის ხვედრით წილში 95%-ს შეადგენს. ჭარბი ელექტროენერგიის შემთხვევაში მისი მიწოდება ხდება სხვა კერძო კომპანიებზე პირდაპირი ხელშეკრულების საფუძველზე ან სს „ელექტროენერგეტიკული სისტემის კომერციულ ოპერატორზე“, რომელიც ელექტროენერგიის ბაზრის წესების თანახმად შეისყიდის გენერაციის ობიექტების საბალანსო (ნარჩენ) ელ. ენერგიას.

ელ. ენერგიის რეალიზაცია ყველა მომხმარებელზე ხდება საქართველოს ენერგეტიკისა და წყალმომარაგების მარეგულირებელი ეროვნული კომისიის მიერ დადგენილი ტარიფით, საქართველოს ენერგეტიკისა და წყალმომარაგების მარეგულირებელი ეროვნული კომისიის ელექტროენერგიის ტარიფების შესახებ 2008 წლის 04 დეკემბრის №33 დადგენილების მიხედვით ტარიფები დადგენილია ყველა ლიცენზიანტისთვის. ამ დადგენილების თანახმად შპს „ვარციხე 2005“-თვის ელექტროენერგიის გასაყიდი ზღვრული ტარიფი (ზედა ზღვარი) შეადგენს 1,25 თეთრი/კვტსთ დღგ-ის გარეშე. აღნიშნული ტარიფი დაფუძნების დღიდან (2005 წლიდან) დღემდე კომპანიისათვის უცვლელია.

ელექტროენერგიის წარმოების ტარიფების გაანგარიშების ახალი მეთოდოლოგია, რომელიც დამტკიცებულია სემეკის დადგენილებით, საშუალებას იძლევა ტარიფების გაანგარიშებისას გამოყენებული იქნეს საერთაშორისო პრაქტიკაში მიღებული პრინციპები, რომლებიც უზრუნველყოფს საწარმოს ფუნქციონირების ეფექტიანობის ზრდის სტიმულირებას. ტარიფების ახალი მეთოდოლოგიით გაანგარიშებაში თავად კომპანიებს მნიშვნელოვანი მონაწილეობა შეუძლიათ მიიღონ დაწყებული სატარიფო განაცხადის წარდგენიდან მისი განხილვის პროცესში ჩართვით.

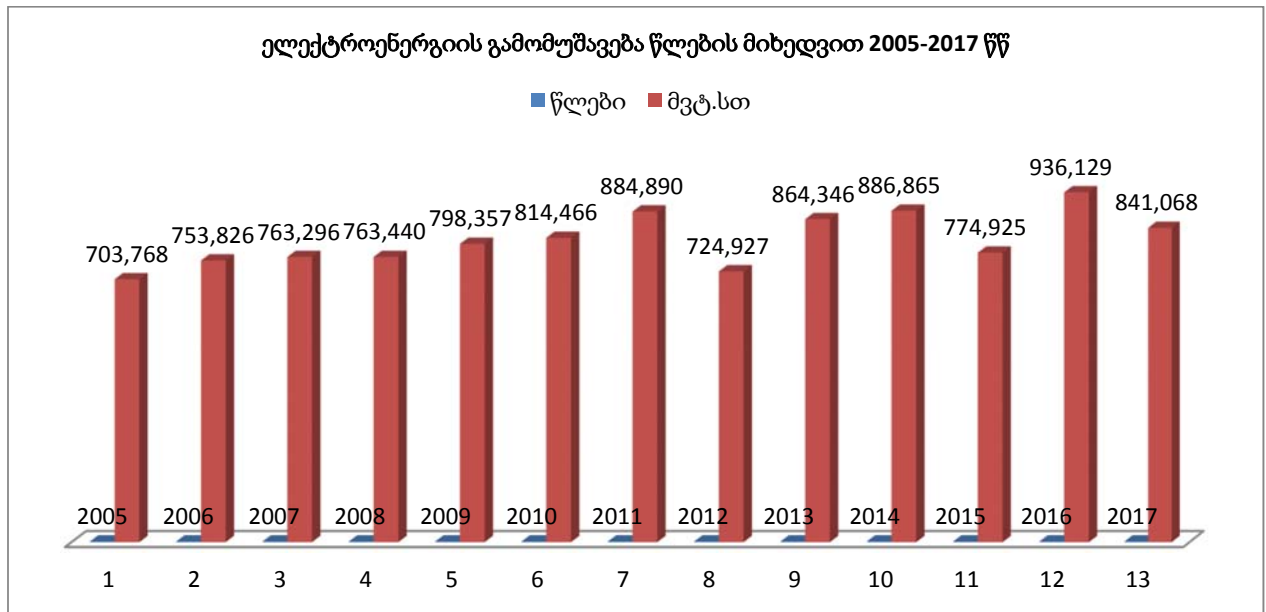
საწარმოს ტექნიკურ-ეკონომიკური დახასიათება

შპს „ვარციხე 2005“-ის ელ. ენერგიის გამომუშავების მოცულობა ძირითადად დაკავშირებულია მდინარეში წყლის რაოდენობაზე და ამიტომ სხვადასხვა წლებში ელ. ენერგიის გამომუშავების დინამიკა განსხვავებულია, თუმცა უნდა აღინიშნოს რომ ბოლო წლების მიხედვით გამომუშავების დონე გაიზარდა, რაც ასევე მჭიდრო კავშირშია მოწყობილობების გამართულ მდგომარეობასთან და მათ თავისდროულ კაპ. შეკეთებების ჩატარებასთან. ასევე ნიშანდობლივია რომ 2010 წელს ექსპლუატაციაში შევიდა №2 ჰ/გ-ი, რომელიც 2000 წლიდან არ ფუნქციონირებდა ავარიული გაჩერების გამო.

დაფუძნების დღიდან გამომუშავების სტატისტიკა შემდეგნაირად გამოიყურება (იხ. ქვემოთ მოცემული ცხრილი).

მონაცემები მოცემული წლების მიხედვით კვტსთ-ში.

2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
703 768	753 826	763 296	763 440	798 357	814 466	884 890	724 927	864 346	886 865	774 925	936 129	841 068

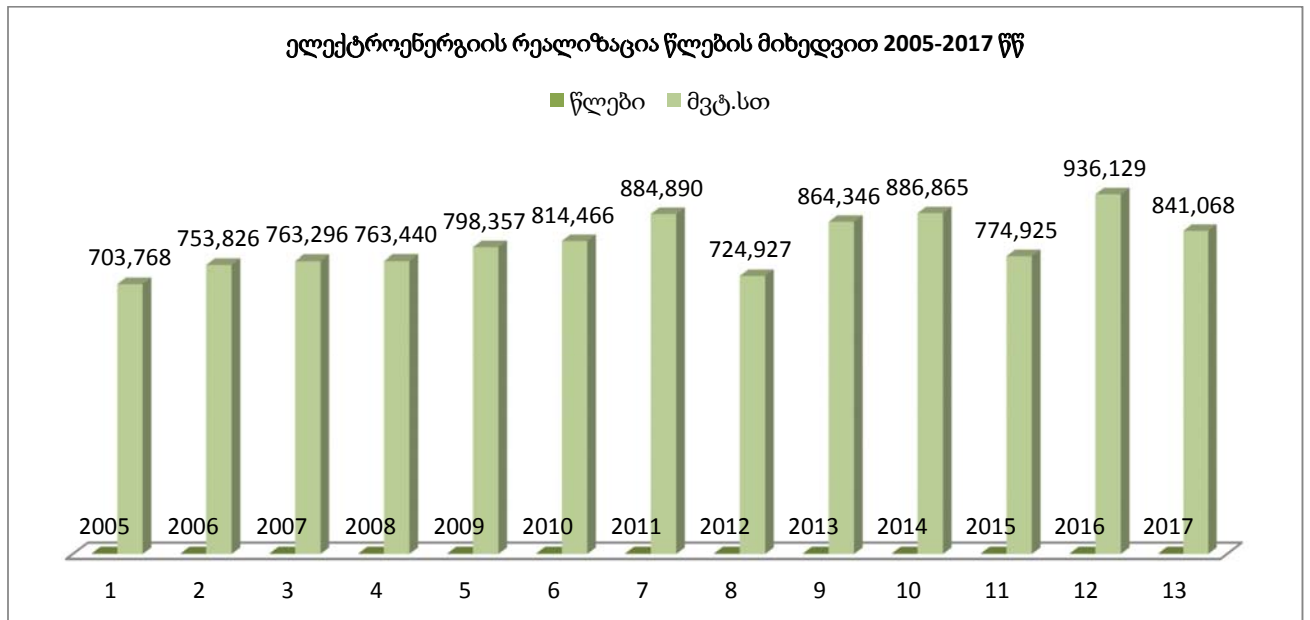


გამომუშავებული ელ. ენერგიიდან 0,2% იხარჯება საკუთარ მოხმარებაზე (ელ. ენერგიის კვლავ წარმოებისათვის, მოწყობილობებზე), ხოლო დაახლოებით 1.9% წარმოადგენს ელ. ენერგიის ბუნებრივ დანაკარგს, როგორც მაღალი ძაბვის ელ. გადამცემ ხაზებში ასევე ძალოვან ტრანსფორმატორებში.

გამომუშავებულ ელ. ენერგიას, საკუთარ მოხმარებასა და დანაკარგს შორის სხვაობა შეადგენს რეალიზებულ (სალტზე გაშვებულ) ელ. ენერგიას, რომელიც წლების მიხედვით, კვტსთ-ში შემდეგნაირად გამოიყურება (იხ. ქვემოთ მოცემულ ცხრილში):

მონაცენები მოცემულია წლების მიხედვით კვტსთ-ში.

წ ლ ე ბ ი	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
მ კ ტ .ს თ	674 074	721 062	727 271	728 968	782 025	796 929	866 542	708 819	847 592	871 018	763 194	921 748	823 476



მიზნები და განვითარების გეგმები

ვარციხის ჰიდროელექტროსადგურები უკვე 40 წელია ემსახურება საქართველოს ენერგოსისტემას და მნიშვნელოვან როლს თამაშობს მის მდგრადობაში. კომპანიამ წლების განმავლობაში ენერგო ბაზარზე დაიმკვიდრა სახელი, როგორც სანდო და თავისი სფეროს მოწინავე წარმომადგენელმა. კომპანიის მთავარ მიზანს წარმოადგენს მისი სტაბილური ზრდა და მომგებიანობა, საწარმოო სიმძლავრეების ეფექტურობის გაზრდა, საწარმოო პროცესების სწრაფი და ოპერატიული მართვის უზრუნველყოფა, დასაქმებული პერსონალის მუდმივი პროფესიული განვითარებისადმი ხელის შეწყობა, უსაფრთხოების დონის და შრომის პირობების მაღალი სტანდარტის შენარჩუნება და გაზრდა.

შპს „ვარციხე 2005“-ის ძირითადი მიზანია ჰიდროგენერატორების და მათი დამხმარე მოწყობილობების მუდმივად, მაქსიმალურად ნორმალურ საექსპლუატაციო ტექნიკურ მდგომარეობაში ყოფნა, რათა მინიმუმამდე იქნას დაყვანილი ელექტროენერგიის დანაკარგები (ავარიული მოცდენის გამო).

კომპანიის მნიშვნელოვანი გამოწვევაა მისი მთავარი საპროექტო პარამეტრი - ელექტროენერგიის საშუალო საპროექტო გამომუშავება, რომელიც 1 მილიარდი კვტსთ-ია წელიწადში. აქედან გამომდინარე ერთ-ერთ მთავარ მისიას (ათვლის წერტილს) წარმოადგენს ნორმატიულ (საპროექტო) მაჩვენებლებთან მიახლოება (კომპანიის გამომუშავების ისტორიული რეკორდი იყო 2016 წელი - 936 მლნ. კვტსთ წლის განმავლობაში).

კომპანიის დასახული მიზნების მიღწევის პრიორიტეტულ მიმართულებას წარმოადგენს ინვესტიციები და კაპიტალდაბანდებები, რაც გულისხმობს ჰიდროაგრეგატების, ძალოვანი მანქანების და სხვა დამხმარე მოწყობილობების, ჰიდროტექნიკური ნაგებობების სრულ რეაბილიტაციას და მათი მოდერნიზაციას „ელექტროსადგურების და ქსელების ტექნიკური ექსპლუატაციის წესების“ მოთხოვნების დაცვით და გათვალისწინებით.

კვლევების და განვითარების სფეროში ჩატარებული ღონისძიებების მიმოხილვა

2015 წელს წარმოების ოპტიმიზაციის შესწავლის და დაგეგმვის მიზნით მოწვეული იყო შესაბამის პროფილის და გამოცდილების მქონე კვლევითი-საკონსულტაციო ორგანიზაცია - ენერჯი სოლუშენი, რომელმაც შეასრულა 1 ეტაპის სამუშაოები (მონაცემების შეგროვება, სისტემატიზაცია), გაცემულ იქნა პირველადი რეკომენდაციები. მმართველი კომპანიის გადაწყვეტილებით იგეგმება კვლევის გაგრძელება წარმოების ოპტიმიზაციის გეგმის და საბოლოო რეკომენდაციების ფორმირებისათვის.

განხორციელებული მნიშვნელოვანი პროექტები და სამომავლო გეგმები

გასული 2017 წელი მნიშვნელოვანი იყო კომპანიისთვის, რადგან 2017 წელს განხორციელდა მნიშვნელოვანი პროექტები:

1. კაპიტალური შეკეთება ჩაუტარდა N 3 და N 5 ჰიდროაგრეგატებს. კაპიტალური შეკეთების პერიოდში რეკონსტრუქცია ჩაუტარდა ჰიდროგენერატორების აგზნების სისტემებს და ისინი აღიჭურვა თანამედროვე ტიპის ელ. მოწყობილობებით, რომლებიც სრულად აკმაყოფილებენ „ელექტროსადგურების და ქსელების ტექნიკური ექსპლუატაციის წესების“ მოთხოვნებს.
2. სს „საქართველოს სახელმწიფო ელექტროსისტემასთან“ წინასწარ შეთანხმებული გრაფიკის მიხედვით მოხდა ჰიდროტექნიკური ნაგებობების, ძირითადი მუშა მოწყობილობებისა და დანადგარების გეგმიური დათვალიერება, შეკეთებები და ელ. ლაბორატორიული გაზომვები.
3. დამუშავდა ჰესი 1, ჰესი 2 და ჰესი 3-ის 110 კვ-ის ღია გამანაწილებელი მოწყობილობების რეკონსტრუქციის პროექტი, რომლის ფარგლებში 110 კვ-ის გადამცემი ხაზები (პატრიკეთი 1, პატრიკეთი 2, პატრიკეთი 2ა და ბაში 1) აღიჭურვება მოწყობილობებით, რომელთა ექსპლუატაციაში შეყვანა გააუმჯობესებს აღნიშნული ხაზების უსაფრთხო და ოპერატიულ მართვას.
4. ჰესი #II-ის 110 კვ-ის ღია გამანაწილებელი მოწყობილობის ტერიტორიაზე განხორციელდა ელ. ძალოვანი მოწყობილობების და საკაბელო არხების

რეაბილიტაცია-რეკონსტრუქცია, რამაც ჰესის მუშაობა გაცილებით უფრო საიმედო გახადა.

5. გარემოზე ზემოქმედების ნებართვის პირობების შესრულების ფარგლებში განხორციელდა შემდეგი პროექტები: შესრულდა ნაპირსამაგრი სამუშაოები მდ. რიონზე # მე-2 სადერივაციო არხის დაცვის მიზნით ; შესრულდა სადრენაჟო არხის (მდებარე # მე-4 სადერივაციო არხის გასწვრივ) აღდგენითი და გაწმენდითი სამუშაოები, განხორციელდა საფეხმავლო რკინა-ბეტონის ხიდის მშენებლობა; განხორციელდა # მე-4 სადერივაციო არხზე არსებული ავარიული უქმი წყალსაშვის სამშენებლო სამუშაოები; მომზადდა პროექტები პიეზომეტრიული ქსელის რებილიტაციისათვის და სათავე ნაგებობაზე თევზსავალის მშენებლობისათვის.

2018 წელს დაგეგმილია :

1. N 1 და N 8 ჰიდროაგრეგატების კაპიტალური შეკეთება და „ელექტროსადგურების და ქსელების ტექნიკური ექსპლუატაციის წესების“ მოთხოვნების შესაბამისად მათი აგუნების სისტემების სრული რეკონსტრუქცია.
2. ჰესი 1, ჰესი 2 და ჰესი 3-ის 110 კვ-ის ღია გამანაწილებელი მოწყობილობების რეკონსტრუქციის სამუშაოები.
3. ჰიდროტექნიკური ნაგებობებისა და მოწყობილობების წყალქვეშა კვანძების (წყალმიმღები ტრაქტის, სადერივაციო არხების, მუშა სპირალური და გამწოვი კამერების) დათვალიერება- მონიტორინგი.
4. მოწვეული სპეციალიზებული ორგანიზაციის მხრიდან შემოწმდეს და ტექნიკური შეფასება ჩაუტარდეს მომეტებული ტექნიკური საფრთხის შემცველ მოწყობილობებს, ისეთებს როგორცაა ამწე-დანადგარები და წნევის ქვეშ მყოფი ჭურჭლები (მათი უსაფრთხო ექსპლუატაციის მიზნებისათვის).
5. გარემოზე ზემოქმედების ნებართვის პირობების შესრულების ფარგლებში სხვადასხვა მნიშვნელოვანი პროექტების განხორციელება, როგორცაა # მე-4 სადერივაციო არხზე არსებული ავარიული უქმი წყალსაშვის სამშენებლო სამუშაოების დასრულება, ვარციხე ჰესის ჰიდროგეოლოგიური მონიტორინგის ქსელის პიეზომეტრიული ქსელის მოწყობა, ვარციხე ჰესის წყალსაცავის და მდ.რიონის სანაპირო-გეოდინამიკური პროცესების გამოკვლევა შესაბამის აკრედიტაციის მქონე ორგანიზაციის მხრიდან.

ორგანიზაციის სტრუქტურა

კომპანიას წარმოადგენს და ერთპიროვნულად ხელმძღვანელობს დირექტორი. კომპანია სტრუქტურულად იყოფა რამოდენიმე მიმართულებად (აპარატი, საფინანსო მიმართულება, ტექნიკური მიმართულება, სამეურნეო მიმართულება). მიმართულებებს ხელმძღვანელობს დირექტორის მოადგილეები. მიმართულებები თავის მხრივ იყოფა

განყოფილებებად, რომელთაც ხელმძღვანელობს განყოფილების უფროსები. სქემატურად სტრუქტურული დაყოფა შეგიძლიათ იხ. ქვემოთ მოცემულ ცხრილში:

#	განყოფილების დასახელება	თანამშრომელთა რაოდენობა	განყოფილების ხელმძღვანელი
1	სამმართველო აპარატი	7	ზ.უფლისაშვილი
2	საფინანსო მიმართულება	5	გ.ხაჩიძე
3	ტექნიკური მიმართულება, მ.შ.	1	ა.ყაველაშვილი
3.1	საწარმო ტექნიკური განყოფილება	4	ნ.ტაბატაძე
3.2	პეს -I	17	მ.ხაჩიძე
3.3	პეს –II	17	ნ.ფურცელაძე
3.4	პეს –III	17	ა.რიყამაძე
3.5	პეს –IV	17	ი.ხაჩიძე
3.6	ელ.ტექნიკური ლაბორატორია	6	გ.რობაქიძე
3.7	ჰიდრო-ტექნიკური საამქრო	10	ა.ფანცხავა
3.8	110-10კვვ-ის საჰაერო გადამცემი ხაზების ექსპლუატაციის განყოფილება	5	ვ.ბოდუკია
3.9	შრომის დაცვის და უსაფრთხოების ტექნიკის განყოფილება	4	ლ.გომხოთელიანი
4	სამეურნეო მიმართულება, მ.შ.	2	გ.ფანცხავა
4.1	მშენებლობის და მომარაგება-ტრანსპორტირების განყოფილება	16	ა.ჯანელიძე
	ჯამი	128	

ლიცენზიები და ნებართვები

კომპანია ფლობს რამოდენიმე ლიცენზიას/ნებართვას:

- ელ. ენერგიის წარმოებაზე შპს „ვარციხე 2005“-ს „საქართველოს ენერგეტიკის მარეგულირებელი კომისიისაგან“ მიღებული აქვს ლიცენზია სერია 11 №62, რომელიც ძალაშია 2005 წლის 21 მარტიდან 2009 წლის 1 დეკემბრამდე. „საქართველოს ენერგეტიკის მარეგულირებელი კომისიის“ 2006 წლის 01 დეკემბრის №28/1

გადაწყვეტილებით გაგრძელდა შპს „ვარციხე 2005“-ზე გაცემული ელექტროენერგიის წარმოების ლიცენზია (№62 სერია 11) უვადოდ.

- b) 2005 წლის მარტს კომპანიაზე საქართველოს გარემოს დაცვის და ბუნებრივი რესურსების დაცვის მინისტრის №39 ბრძანების საფუძველზე გაცემულია ზედაპირული წყლის ობიექტიდან წყლის ამოღების ლიცენზია (სერია წა ნომერი 001139 ტიპი 50 რეგისტრ. თარიღი 25.03.2005), რომელიც გულისხმობს ვარციხის წყალსაცავიდან ენერგეტიკული დანიშნულებით წყალსარგებლობას. ლიცენზია თავდაპირველად გაცემული იყო 10(ათი) წლის ვადით, ხოლო კანონმდებლობის ცვლილების შემდეგ აღნიშნული სფერო აღარ საჭიროებს ლიცენზირებას.
- c) 2010 წლის 28 მაისს №33 ეკოლოგიური ექსპერტიზის დასკვნის საფუძველზე საქართველოს გარემოს დაცვისა და ბუნებრივი რესურსების სამინისტროსაგან 2010 წლის 11 ივნისს კომპანიას მიღებული აქვს გარემოზე ზემოქმედების ნებართვა №000029, კოდი MD1. ნებართვა გაცემულია უვადო მოქმედების ვადით.
- d) კომპანია ფლობს ასევე რამოდენიმე ლიცენზიას საქართველოს გარემოსა და ბუნებრივი რესურსების დაცვის სამინისტროს სსიპ გარემოს ეროვნული სააგენტოს მიერ გაცემულ სასარგებლო წიაღისეულის მოპოვების ლიცენზიას, რომლის მიხედვითაც კომპანიას კონკრეტულ ტერიტორიაზე აქვს მიწისქვეშა მტკნარი წყლის (სამეწარმეო დანიშნულებით) მოპოვების უფლება. აღნიშნული ლიცენზიებია:

№1003873 18.08.2016წ, მოსაპოვებელი რესურსის ლიმიტი 7000 კუბური მეტრი წელიწადში.

№1003874 18.08.2016წ, მოსაპოვებელი რესურსის ლიმიტი 7000 კუბური მეტრი წელიწადში.

№1003875 18.08.2016წ, მოსაპოვებელი რესურსის ლიმიტი 7000 კუბური მეტრი წელიწადში.

№1003877 18.08.2016წ, მოსაპოვებელი რესურსის ლიმიტი 7000 კუბური მეტრი წელიწადში.

№1003849 12.08.2016წ, მოსაპოვებელი რესურსის ლიმიტი 7000 კუბური მეტრი წელიწადში.

№1003212 15.12.2015წ, მოსაპოვებელი რესურსის ლიმიტი 180 კუბური მეტრი წელიწადში.

სოციალური და დაქირავებულებთან დაკავშირებული საკითხები დასაქმებულთა რაოდენობა

სულ კომპანიაში 2017 წლის ბოლოსთვის დასაქმებულია 128 (ასოცდარვა) კაცი, მ.შ. 70 არის ინჟინერ-ტექნიკური პერსონალი და 48 მუშა. დასაქმებულთა საშუალო ასაკი 45წელი. დასაქმებულია 20 ქალი.

პერსონალის შერჩევა

კომპანიაში სტაჟირების ან პრაქტიკული მეცადინეობის გავლის მიზნით ხშირად მომართავენ შესაბამისი პროფილის სტუდენტები. წარმატებული სტაჟიორი აღირიცხება კომპანიის მონაცემთა ბაზაში და ვაკანსიის შემთხვევაში ხდება მათთან დაკავშირება ვაკანსიის შეთავაზების მიზნით.

სამსახურში აყვანის მსურველის CV-ის გაცნობის და გასაუბრების შემდეგ მუდმივმოქმედი კომისია აძლევს რეკომენდაციას დირექტორს, რომ პიროვნება შეესაბამება შესაბამის ვაკანსიას. ზოგიერთ თანამდებობაზე (ძირითადად მორიგე, ოპერატიულ პერსონალზე) ინიშნება გამოსაცდელი ვადა და მისი გასვლის შემდეგ ბარდება გამოცდები თეორიული და პრაქტიკული საკითხებით.

პერსონალის უსაფრთხოება

კომპანიაში შექმნილია შრომის დაცვის და უსაფრთხოების ტექნიკის განყოფილება, რომელიც ხელმძღვანელობს როგორც შიდასაწარმოს, ასევე ენერგეტიკის, შრომის, ჯანმრთელობის და სოციალური დაცვის სამინისტროების მიერ შექმნილი დებულებებით, ინსტრუქციებით და წესებით, რომლის მიხედვითაც:

- a) პერსონალისთვის შესაბამისი პერიოდულობით რიგდება სპეც. ტანსაცმელი, სპეც. ფეხსაცმელი, ჩაფხუტი, რეზინის ჩექმა, ზამთრის ქურთუკი, სპეც. ხელთათმანი და ჰიგიენური საშუალებები
- b) პერსონალისათვის შეძენილია ინდივიდუალური დამცავი ხელსაწყოები.
- c) ყოველ სამ თვეში პერსონალს უტარდება „ავარიული ვარჯიში“. ყოველ თვეში ინსტრუქტაჟი, ყოველი სამუშაოს დაწყების წინ უტარდებათ სამუშაოს შესაბამისი ინსტრუქტაჟი.
- d) ტექნიკურ პერსონალს ყოველ სამ წელიწადში ერთხელ უტარდებათ საკვალიფიკაციო გამოცდა „ტექნიკურ ექსპლუატაციისა და „სახანძრო უსაფრთხოების ცოდნაში.
- e) ტექნიკურ პერსონალს ყოველ წელს უტარდებათ საკვალიფიკაციო გამოცდა „უსაფრთხოების ტექნიკაში“ და „პირველადი სამედიცინო დახმარების აღმოჩენის“ ცოდნაში.
- f) სისტემატურად ხდება პერსონალის შემოწმება მათი მხრიდან: უსაფრთხოების წესების, შრომის დაცვის, ჰიგიენური ნორმების დაცვის აუცილებლობაზე.
- g) თვეში ერთხელ ტარდება ტექნიკური უსაფრთხოების დღე.
- h) გარკვეული პერიოდულობით ხდება პერსონალის დასწრება ტრენინგებზე.

ადამიანის უფლებების დაცვის პოლიტიკა

შრომის შინაგანაწესით დადგენილია მუშა-მოსამსახურეთა სამუშაო დროის ხანგრძლივობა, რომელიც კვირაში არ აღემატება 40სთ-ს. სამუშაო დღე იწყება 09 სთ-ზე, შესვენება 01სთ (13სთ-დან 14სთ-მდე) , ხოლო სამუშაო დღე მთავრდება 18სთ-ზე. ცვლაში მომუშავეთათვის სამუშაო სთ-ები განსაზღვრულია 24სთ-ანი ცვლით. ცვლაში მომუშავე პერსონალი ერთმანეთს ენაცვლება ცვლიანობის განრიგით. ცვლიდან გამოსული პერსონალი ახალ, მორიგ ცვლაში შედის 72 სთ-ანი ციკლის შემდეგ. საწარმოში დაწესებულია ხუთდღიანი სამუშაო კვირა 2 დასვენების დღით. უქმე დღეების წინ დასაქმებულთა სამუშაო დღის ხანგრძლივობა მცირდება 1სთ-ით. დასაქმებულები (გარდა ცვლაში მომუშავე პერსონალისა) არ მუშაობენ უქმე დღეებში, რომლებიც დადგენილია საქართველოს შრომის კოდექსით.

საწარმოს ყველა პერსონალს უფლება აქვს ყოველწლიურად ისარგებლოს კუთვნილი შვებულებით, რომელიც შეადგენს 30 სამუშაო დღეს. კუთვნილი შვებულება სრულად ანაზღაურებადია. დასაქმებულს უფლება აქვს ისარგებლოს ასევე ანაზღაურების გარეშე შვებულებით, წელიწადში არანაკლებ 15 კალენდარული დღით. ანაზღაურებადია ზეგანაკვეთური სამუშაო.

კომპანია ანაზღაურებს დროებითი შრომის უუნარობას ზედიზედ 40 კალენდარულ დღეს, ხოლო 6 თვის განმავლობაში 60 კალენდარულ დღეს. ყველა თანამშრომელი და მათი ოჯახის წევრები სარგებლობს ჯანმრთელობის კორპორაციული დაზღვევით, სადაზღვეო პრემიის თანხას სრულად ანაზღაურებს საწარმო. სადაზღვეო პროდუქტით სარგებლობს როგორც თანამშრომელი, ასევე თანამშრომლის ოჯახის წევრებიც.

სამუშაო ანაზღაურების სისტემა

კომპანიაში მომუშავეთა სახელფასო განაკვეთები განსაზღვრულია საშტატო განრიგის მიხედვით, რომელსაც ამტკიცებს დირექტორი. საშტატო განრიგი მოიცავს საშტატო ერთეულის ძირითად განაკვეთს, დანამატს ღამის საათებში მუშაობისათვის და დანამატს სხვა სამუშაოს შეთავსებისათვის. ღამის საათებში მუშაობისთვის დანამატი დადგენილია ცვლაში მომუშავე პერსონალისათვის და ის ანაზღაურდება 20%-ის ოდენობით. დანამატი ცვლის უფროსობის მოვალეობის შესრულებისათვის დადგენილია ჰეს№1-ის მორიგე ინჟინრებისთვის, რომლებიც ხელმძღვანელობენ ოპერატიულ მართვას და წარმართავენ სადისპეტჩერო მოლაპარაკებებს.

კომპანია შრომის ანაზღაურების სისტემად იყენებს საათობრივი ანაზღაურების მოდელს. ფაქტობრივად ნამუშევარი საათების მიხედვით იანგარიშება, როგორც ფიქსირებულ ანაზღაურებაზე მომუშავეთა ხელფასი, ასევე ცვლაში მომუშავეთა ხელფასი.

თანამშრომელს ყოველწლიურად ეკუთვნის ანაზღაურებადი შვებულება 30 სამუშაო დღის ოდენობით. რომელიც ანაზღაურდება წინა სამი თვის საშუალო ხელფასის და საშუალოდ ნამუშევარი საათების ბაზაზე. კომპანია წარმოდგენილი საავადმყოფო ფუცლის საფუძველზე 100%-ით ანაზღაურებს დროებითი შრომისუუნარობის პერიოდში

გაცდენილ დღეებს. ზეგანაკვეთური სამუშაო ანაზღაურებადია 1,5 მაგი ოდენობით. კომპანიაში გაიცემა ბონუსები საკუთარი ძალებით (სამუშაო ბრიგადით) მასშტაბური სამუშაოების შესრულებისას, კერძოდ აგრეგატების კაპიტალური რემონტების (რომელიც საშუალოდ 4 თვეს გრძელდება) წარმატებით განხორციელებისას, ასევე არის მატერიალური და ფულადი ჯილდოები სადღესასწაულო და პროფესიული დღეებთან დაკავშირებით, მოქმედებს კვარტალური პრემირების სისტემა. ადგილი აქვს მატერიალური (სოციალური) დახმარებების გაცემასაც.

შიდა პოლიტიკა

კომპანიაში არსებული შიდა პოლიტიკით განსაზღვრული კონტროლის მექანიზმები, მონიტორინგის სისტემები და რეგულაციები (შრომის შიდა განაწესი, თანამდებობრივი ინსტრუქციები, შრომითი კონტრაქტები, შიდა დებულებებით და ინსტრუქციებით რეგლამენტირებული პროცედურები სამეურნეო ოპერაციებზე და საწარმოო პროცესებზე) გამორიცხავს თაღლითობის, დაუდევრობის ან სხვა კანონსაწინააღმდეგო ფაქტების მოხდენის რისკის შესაძლებლობებს.

ძირითადი რისკები და გაურკვევლობა

ისევე როგორც ყველა სახის სამეწარმეო საქმიანობა, ასევე ჩვენი დარგისათვისაც დამახასიათებელია გარკვეული რისკები, რამაც შეიძლება გამოიწვიოს კომპანიის ზარალი (სავარაუდო დანაკარგები) დამატებითი დანახარჯების გაწევის სახით ან შემოსავლების შემცირება, ვიდრე ეს იქნებოდა ნორმალურ (რესურსების რაციონალური გამოყენების) პირობებში. შესაძლებელია რისკების კლასიფიკაცია და რამოდენიმე სახეობის ჩამოთვლა, რომელთაც გარკვეული უარყოფითი გავლენის მოხდენა შეუძლია კომპანიის საქმიანობაზე. ასეთი შეიძლება იყოს : საოპერაციო რისკი, ბაზრის რისკი, ბუნებრივი კატაკლიზმების, საკანონმდებლო ცვლილებებთან დაკავშირებული რისკები.

საოპერაციო რისკი - მუშა და ძალოვანი მანქანებისა და მოწყობილობების, ძალოვანი ტრანსფორმატორების და 110 კვ-ის ელექტრო გადამცემი ხაზების ექსპლოატაციისას წარმოქმნილი დეფექტები იწვევს ცალკეული მოწყობილობის მცირე დროით (2-4 სთ-ით) ავარიულ ამორთვას, რაც იწვევს მოცდენას და ელექტროენერგიის გამომუშავების შეწყვეტას ან შეზღუდვას (2017 წელს ანალოგიურმა მოცდენებმა 4 032 მგტს შეადგინა), ამის საპრევენციო გარკვეული პერიოდულობით ტარდება პროფილაქტიკური ელ. გაზომვები (2 წელიწადში ერთჯერ), ქრომატოგრაფიული ანალიზები (წელიწადში ორჯერ), მოწყობილობების პერიოდული ტესტირებები და შემოწმებები, რაც გვძალეს სრულ სურათს მოწყობილობების ტექნიკური მდგომარეობების შესახებ. შემოწმების შედეგებზე დაყრდნობით იგეგმება მიმდინარე და კაპიტალური შეკეთებების

მოცულობები, რაც საბოლოო ჯამში საშუალებას იძლევა მინიმუმადე იქნას დაყვანილი ავარიული ამორთვების შედეგად მოცდენის რისკები. მოცდენები დაკავშირებულია ასევე სისტემურ ავარიებთან.

ბუნებრივი კატაკლიზმები - ფორსმაჟორული ბუნებრივი მოვლენები, როგორიცაა წყალდიდობები და წყალმოვარდნები, იწვევს ჩვენს შემთხვევაში რიონის მარჯვენა სანაპირო ტრაქტის ჰიდროდინამიკურ პროცესებს და ნაპირების ეროზიას. წინა წლებში წყალდიდობების და წყალმოვარდნების (მდ. რიონში წყლის კატასტროფული ხარჯების გატარების შედეგად) ადგილი ჰქონდა ნაპირსამაგრი ჰიდროტექნიკური ნაგებობების დაზიანებას, რომელიც შესწავლილ იქნა, დამუშავდა საპროექტო დოკუმენტაცია, პროექტი შეთანხმდა გარემოს დაცვის სააგენტოსთან და მოხდა დაზიანებული უბნების აღდგენა. აღნიშნული დაზიანებების თავიდან აცილების მიზნით კომპანია წინასწარ ახორციელებს ჰიდროდინამიკურ პროცესებზე დაკვირვებას და გამოვლენილი დეფექტური უბნების აღმოჩენის შემთხვევაში ხდება მისი შესწავლა და შემდგომი რეაბილიტაცია. ბუნებრივი მოვლენებისგან საფრთხის რისკის შემცველ განსაკუთრებულ ობიექტებს წარმოადგენს 110 კვ-ის ელექტრო გადამცემი ხაზები, კონკრეტულად ამ მხრივ მაღალი რისკის ზონად ხასიათდება ჰიდროელექტროსადგური #4-ის მონაკვეთი ელექტროგადამცემი ხაზები „ბაში-1“, „ბაში 2“ და „პატრიკეთი 1“-ის გარკვეული მონაკვეთები, რომლებიც მდებარეობს გაზრდილი ჭექა-ქუხილის არეალში, სადაც დიდია ალბათობა (მიუხედავად დამცავი საშუალებებისა) ავარიული შემთხვევებისა. ავარიული სიტუაციების შემცირების მიზნით პერიოდულად ხდება შემოვლა დაზიანებული იზოლატორების შემოწმების მიზნით.

ბაზრის რისკი - უკანასკნელი 10 წლის განმავლობაში კომპანიის თითქმის ერთადერთ მომხმარებელს წარმოადგენს შპს „ჯორჯიან მანგანეზი“, რომელთანაც ყოველწლიურად ფორმდება ნასყიდობის ხელშეკრულება ელექტროენერგიის მიწოდებაზე. 2017 წლის მაისის თვეში დისპეტჩერიზაციის ლიცენზიანტის - საქართველოს სახელმწიფო ელექტროსისტემის მოთხოვნით აღნიშნული ხელშეკრულება შეჩერდა დროებით, რის გამოც 2017 წლის 4 მაისიდან 10 მაისის ჩათვლით კომპანიამ შეწყვიტა ელექტროენერგიის გამომუშავება და შესაბამისად შპს „ჯორჯიან მანგანეზ“-ზე მიწოდება. მიზეზი ხელშეკრულების შეწყვეტის იყო სს „ელექტროენერგეტიკული სისტემის კომერციული ოპერატორის“ მიმართ შპს „ჯორჯიან მანგანეზის“ დავალინება, რამაც ელექტროენერგიის (სიმძლავრის) ბაზრის წესების თანახმად გამოიწვია შპს „ჯორჯიან მანგანეზის“ მოხმარების შეზღუდვა.

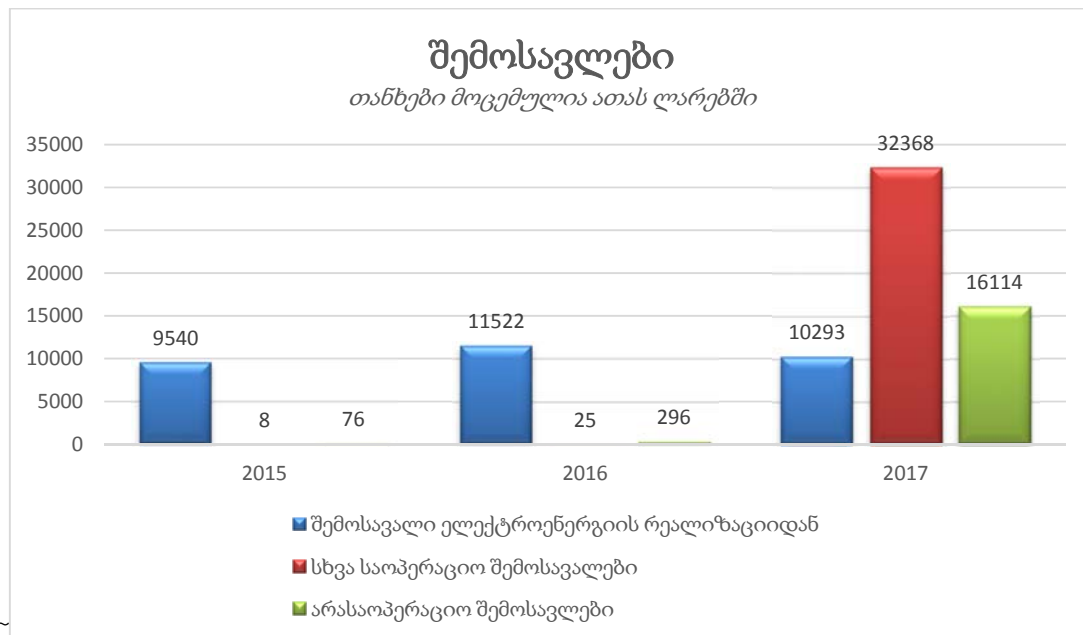
საკანონმდებლო ცვლილებებთან დაკავშირებული რისკები - კომპანია სარგებლობს მნიშვნელოვანი საგადასახადო შეღავათით მიწის გადასახადის ნაწილში. საგადასახადო კოდექსის დებულებების მიხედვით მიწის გადასახადისაგან განთავისუფლებულია ელექტროსადგურებისა და მათი ფუნქციონირებისათვის განკუთვნილი წყალსაცავებით დაკავებული მიწები და ამ ობიექტების სანიტარულ-დაცვითი ტექნიკური ზონები. თეორიულად ამ ნაწილში შეღავათის გაუქმება მნიშვნელოვანი საგადასახადო ტვირთი იქნება კომპანიისთვის.

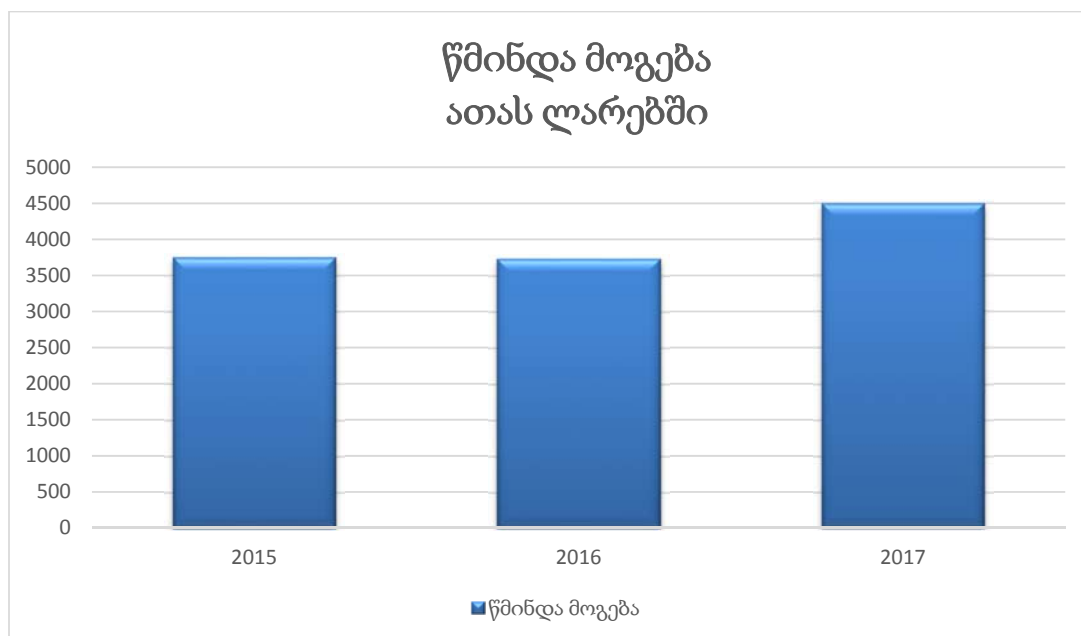
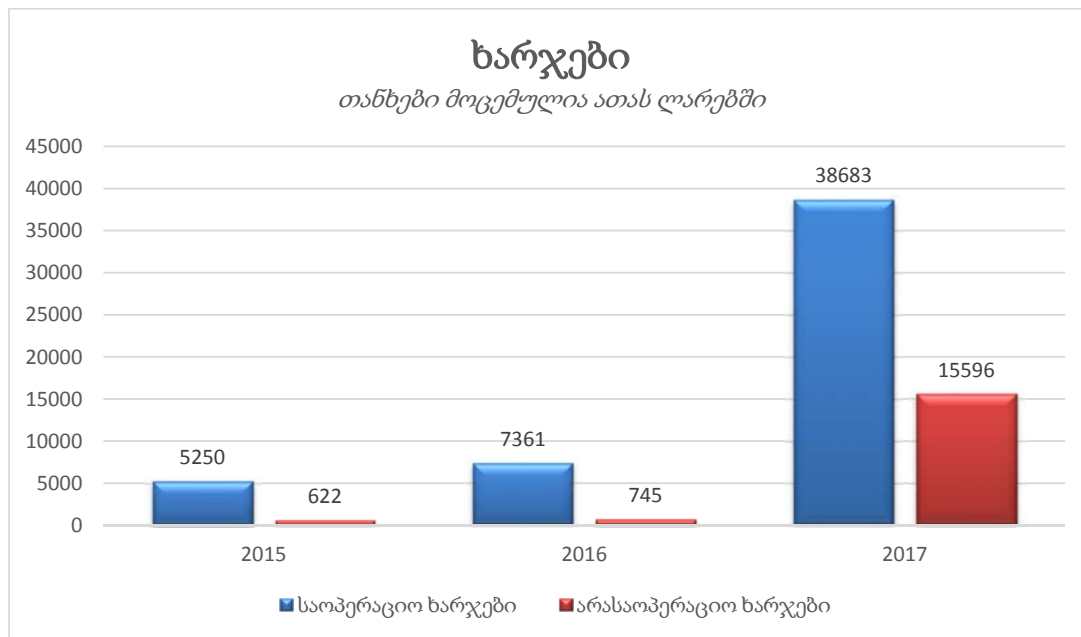
გარემოს დაცვასთან დაკავშირებული საკითხები

შპს „ვარციხე 2005“ გარემოს დაცვითი ზედამხედველობის დეპარტამენტის მიერ გაცემული გარემოზე ზემოქმედების № 000029 ნებართვით გათვალისწინებული პირობებისა და გარემოს დაცვის სფეროში მოქმედი კანონმდებლობით დადგენილი ნორმების ფარგლებში გეგმაზომიერად და ეტაპობრივად ასრულებს გარემოსდაცვით მოთხოვნებს და დადგენილ შესაბამის შემარბილებელ ღონისძიებებს.

„ვარციხე ჰესების კასკადის მიმდინარე საქმიანობის პროცესში წარმოქმნილი ნარჩენების მართვის გეგმა(ანგარიში)“, რომელიც მომზადებულია შპს „გამა კონსალტინგის“ მიერ, წარდგენილია გარემოსა და ბუნებრივი რესურსების დაცვის სამინისტროში 2016 წლის 27 ივლისს. შეთანხმებული გეგმის საფუძველზე კომპანიის წარმომადგენლის („გარემოს დაცვის მმართველის“) მიერ სისტემატიურად მიმდინარეობს მონიტორინგი მის შესასრულებლად. ნარჩენების საწარმოს ტერიტორიიდან გატანის უზრუნველსაყოფად გაფორმებულია ხელშეკრულება ლიცენზირებულ კომპანიასთან (შპს „სანიტარ“-თან).

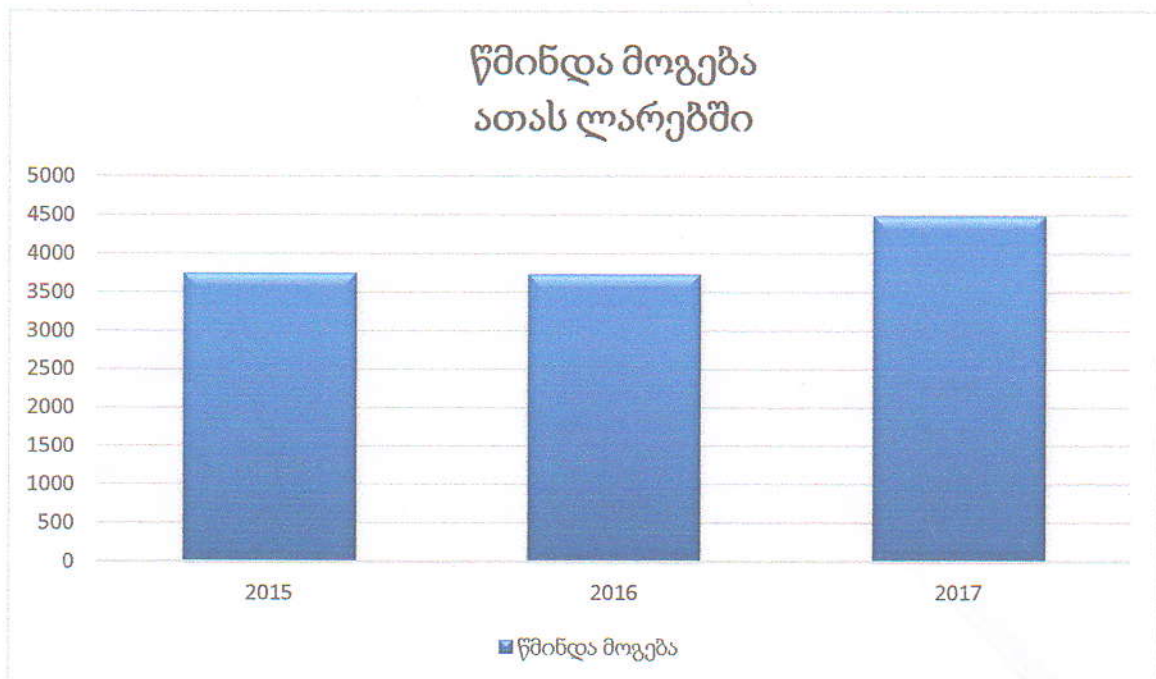
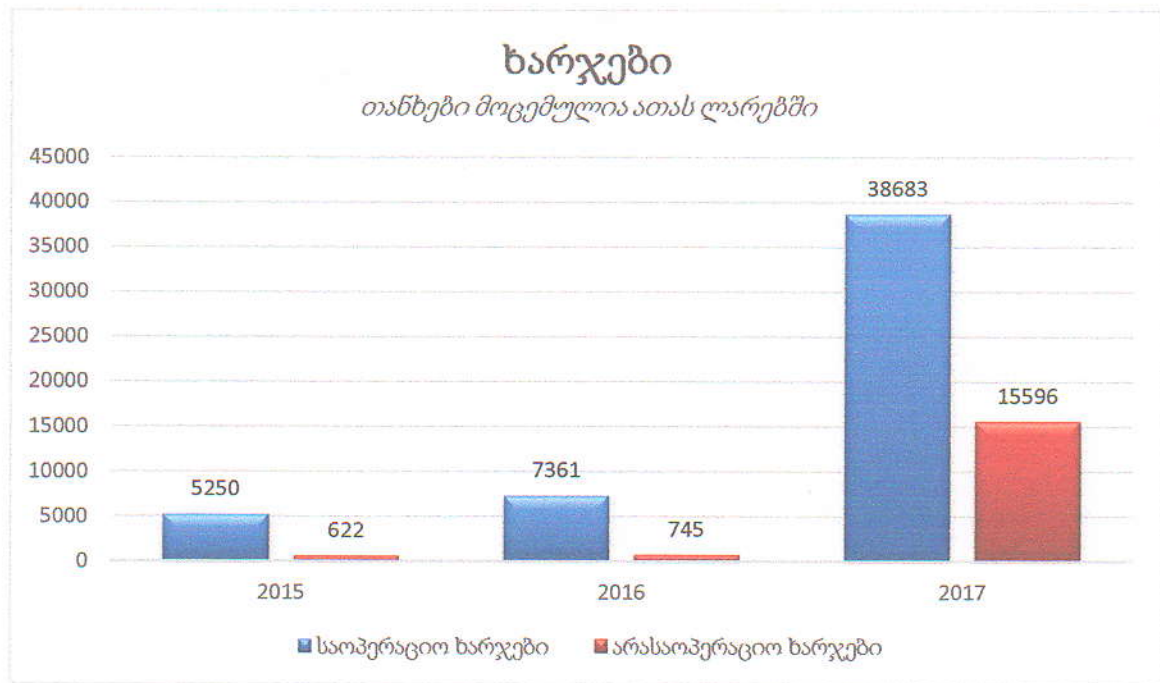
ფინანსური მაჩვენებლები





დირექტორი :

დირექტორის მოადგილე ფინანსურ საკითხებში :



დირექტორი :

[Handwritten signature]

დირექტორის მოადგილე ფინანსურ საკითხებში :

[Handwritten signature]

