

სს „საქართველოს განახლებადი ენერჯის
ოპერაციების“ (სს „ჯორჯია გლობალ
იუთილიტიზ“ ენერჯეტიკული სეგმენტი)

შუალედური მმართველობითი ანგარიშგება დასრულებული
ექვსი თვისთვის
30 ივნისი 2022

სარჩევი

შუალედური მმართველობითი ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1.	ინფორმაცია კომპანიის შესახებ	3
2.	საოპერაციო გარემო	3
3.	ბიზნესის მიმოხილვა.....	4
4.	ძირითადი ფინანსური მაჩვენებლების განმარტებები	4
5.	მმართველი ორგანო და მენეჯმენტი	6
6.	კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესი	6
7.	არაფინანსური მაჩვენებლები	7
8.	კორპორატიული და სოციალური პასუხისმგებლობა.....	7
9.	ადამიანის უფლებების დაცვა.....	7
10.	კორუფცია	7
11.	პერსონალის გადამზადებისა და კვალიფიკაციის ამაღლება.....	8
12.	ზრუნვა თანამშრომლების უსაფრთხოებაზე.....	8

1. ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

GRPO-ს ბიზნესი წარმოადგენს პლატფორმას ჰიდროელექტროსადგურების ("ჰესები") და ქარის ელექტროსადგურის ფუნქციონირებისთვის მთელი ქვეყნის მასშტაბით. „ჯორჯია გლობალ უთილითიზ“ სს („GGU“ ან „მშობელი“) არის საქართველოში დაფუძნებული ჰოლდინგური კომპანია, რომელიც ოპერირებს რამდენიმე შვილობილი კომპანიის მეშვეობით ორ ოპერაციულ სეგმენტში გაყიდული პროდუქციისა და გაწეული მომსახურების საფუძველზე: (1) ელექტროენერჯის წარმოება და გაყიდვები („GGU Energy Segment“ ან „GRPO“) (2) წყალმომარაგებისა და ჩამდინარე წყლების შეგროვების მომსახურება („GGU Water Utility Segment“).

GGU არის ირლანდიის საფონდო ბირჟაზე 2020 წლის ივლისში ჩამოთვლილი 250 მილიონი აშშ დოლარის ვერობონდების ემიტენტი. 2020 წელს ევროობლიგაციების გამოშვებამდე და მასთან დაკავშირებით, ჯორჯია კაპიტალი სს (GCAP), GGU-ს მაკონტროლებელი აქციონერი, წვლილი შეიტანა GGU-ში რამდენიმე შვილობილი კომპანიაში. რომელიც მოიცავს GGU-ს ენერგეტიკულ სეგმენტს GGU-ს მიერ გამოშვებული აქციების სანაცვლოდ (შენიშვნა 9). ეს შენატანი აღირიცხა, როგორც ბიზნეს გაერთიანება საერთო კონტროლის ქვეშ, პროცენტების გაერთიანების მეთოდით (შედარებითი ინფორმაციის ხელახალი ჩამოყალიბებით) GGU-ს კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში.

GGU-ს და მისი შვილობილი კომპანიების რეგისტრირებული მისამართია თბილისი, საქართველო, მედეა (მზია) ჯუღელის ქ. 10, 0179.

2022 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით GCAP ფლობდა 35%-ს GGU-ში (რაც წარმოადგენს 20%-იან ეკონომიკურ ინტერესს წყალმომარაგების ბიზნესში და 100% ინტერესს განახლებადი ენერჯის ბიზნესში). GCAP მთლიანად ეკუთვნის Georgia Capital plc-ს (GGU-ს საბოლოო მშობელი იმ თარიღისთვის), ერთეული, რომელიც გაერთიანებულია ინგლისში და პრემიუმ-ჩარიცხულია ლონდონის საფონდო ბირჟაზე. GRPO-ს შვილობილი კომპანიები წარმოადგენილია ქვემოთ მოცემულ ცხრილში:

	რეგისტრაციის ქვეყანა	შემდგენი / დაფუძნების თარიღი	2022 წლის 30 ივნისი	2021 წლის 31 დეკემბერი
სს „სვანეთი ჰიდრო“	საქართველო	2017 წლის 20 აპრილი	100%	100%
შპს „ჰიდროლეა“	საქართველო	2019 წლის 28 ოქტომბერი	100%	100%
შპს „გეოენერჯი“	საქართველო	2019 წლის 28 ოქტომბერი	100%	100%
შპს „ჰიდრო ჯორჯია“	საქართველო	2019 წლის 28 ოქტომბერი	100%	100%
შპს „კასლეთი 2“	საქართველო	2019 წლის 28 ოქტომბერი	100%	100%
შპს „დარჩი“	საქართველო	2019 წლის 28 ოქტომბერი	100%	100%
შპს „ქართლის ქარის ელექტროსადგური“	საქართველო	2019 წლის 31 დეკემბერი	100%	100%

2. საოპერაციო გარემო

ჯგუფის ბიზნესი კონცენტრირებულია საქართველოში. როგორც განვითარებადი ბაზარი, საქართველოს არ გააჩნია კარგად განვითარებული ბიზნესი და მარეგულირებელი ინფრასტრუქტურა, რომელიც ზოგადად იარსებებს უფრო მომწიფებულ საბაზრო ეკონომიკაში. საქართველოში ოპერაციები შეიძლება მოიცავდეს რისკებს, რომლებიც, როგორც წესი, არ ასოცირდება განვითარებულ ბაზრებთან არსებულ რისკებთან. თუმცა, ბოლო რამდენიმე წლის განმავლობაში საქართველოს მთავრობამ განიცადა მთელი რიგი მოვლენები, რომლებიც დადებითად აისახება ქვეყნის მთლიან საინვესტიციო კლიმატზე, კონკრეტულად ახორციელებს რეფორმებს, რომლებიც აუცილებელია საბანკო, სასამართლო, საგადასახადო და მარეგულირებელი სისტემების შესაქმნელად. ეს მოიცავს ახალი კანონმდებლობის მიღებას, მათ შორის ახალი საგადასახადო კოდექსისა და საპროცესო კანონების ჩათვლით. მენეჯმენტის აზრით, ეს ნაბიჯები ხელს უწყობს საქართველოში ბიზნესის წარმოების რისკების შემცირებას.

არსებული ტენდენცია, რომელიც მიმართულია ბიზნეს გარემოს საერთო გაუმჯობესებაზე, სავარაუდოდ შენარჩუნდება. საქართველოს ეკონომიკის სამომავლო სტაბილურობა დიდწილად არის დამოკიდებული ამ რეფორმებზე და განვითარებულ მოვლენებზე და მთავრობის მიერ განხორციელებული ეკონომიკური, ფინანსური და ფულადი ზომების ეფექტურობაზე. თუმცა, საქართველოს ეკონომიკა დაუცველია ბაზრის ვარდნისა და ეკონომიკური შენელების მიმართ განვითარებულ ქვეყნებში.

2020 წლის მარტში ჯანდაცვის მსოფლიო ორგანიზაციამ დაადასტურა ახალი კორონავირუსი (“COVID-19”), როგორც გლობალური პანდემია. გაურკვეველია გლობალური შენელების სიდიდე, რომელიც მოჰყვება ამ პანდემიას და მის გავლენას საქართველოს ეკონომიკაზე. პირველი COVID-19 ინფექცია დაავადებთა კონტროლის ეროვნულმა ცენტრმა („NCDC“) 2020 წლის თებერვალში დაადასტურა. საქართველოს მთავრობამ შემოიღო მთელი რიგი ღონისძიებები, რომლებიც მიზნად ისახავს COVID-19-ის გავრცელების შეკავებას, რომელსაც აქვს მნიშვნელოვანი სოციალური და ეკონომიკური გავლენა. . ჯგუფი აკვირდება COVID-19-ის გავრცელების გავლენას თავის ბიზნესზე, მომხმარებლებზე და თანამშრომლებზე და მიჰყვება საქართველოს მთავრობის მიერ შემოღებულ ოფიციალურ მითითებებს, რათა დაიცვას თავისი ხალხი და შეინარჩუნოს ბიზნესის უწყვეტობა.

3. ბიზნესის მიმოხილვა

GRPO-ს ჯგუფში ელექტროენერჯის აწარმოებს „მესტიაჭალაჰესი“, „კასლეთი2 ჰესი“, „ახმეტაჰესი“, „დებედაჰესი“ და „ქართლის ქარის ელექტროსადგური“. ელექტროსადგურებიდან გამომდინარე ელექტროენერჯია იყიდება კომერციულ აბონენტებსა და სამთავრობო ორგანოებზე. კონტრაქტებით გათვალისწინებული შემოსავლები დენომინირებულია აშშ დოლარში. ყველა ელექტროსადგური შედის საქართველოს ერთიან ელექტროსისტემაში.

4. ძირითადი ფინანსური მაჩვენებლების განმარტებები

სს „GRPO“-ს შემოსავლის ძირითად წყაროს ელექტროენერჯის წარმოება და რეალიზაცია წარმოადგენს. აშშ დოლარის თვალსაზრისით, შემოსავალი 2022 წლის იანვარში გაიზარდა 3.6%-ით, ელექტროენერჯის გაყიდვის საშუალო ფასების წლიური 9.1%-იანი ზრდის ფონზე. თუმცა ლარში შემოსავლები 5.8%-ით შემცირდა, რაც ასახავს დოლარის მიმართ ეროვნული ვალუტის დაახ. 10%-იან გამყარებას.

2021 წლის 31 დეკემბერს „შპს საქართველოს კაპიტალ (შემდგომში GCAP)“-მა გამოაცხადა, რომ მიყიდის ჯორჯია გლობალ უთილითის (შემდგომში GGU) წყალმომარაგების ბიზნესში, თავისი კაპიტალის საწყის - 80%-ს შპს აქუალეას („Aqualia“), ორეტაპიანი ტრანზაქციის გზით.

ტრანზაქციის პირველი ეტაპი, რომელიც დასრულდა 2022 წლის თებერვალში, მოიცავდა GGU-ში 65%-იანი წილის თავდაპირველ გაყიდვას (რაც წარმოადგენს 80%-იან ეკონომიკურ ინტერესს წყალმომარაგების ბიზნესში).

ტრანზაქციის მეორე ეტაპი მოჰყვება 2022 წლის მესამე კვარტალში დაგეგმილ გამოსყიდვას GGU-ს მიერ გამოშვებული 250 მილიონი აშშ დოლარის ევრობლიგაციისთვის, რომელიც GGU-ში მათი ინტერესების პროპორციულად დაფინანსდება Aqualia-სა და GCAP-ის მიერ აქციონერული სესხების სახით. ობლიგაციების გამოსყიდვისა და ოპერაციული განახლებადი ენერჯის აქტივების შემდგომი დაშლის შემდეგ შვილობის ცალკე კომპანიის ჩამოყალიბების მეთოდით (იგივე spin-off), GCAP დაიბრუნებს ჯგუფის განახლებადი ენერჯის აქტივების სრულ მფლობელობას და Aqualia-ს მფლობელობა წყალმომარაგების ბიზნესში გაიზრდება 80%-მდე. ტრანზაქციის მეორე ეტაპი, სავარაუდოდ, 2022 წლის სექტემბრის ბოლოს დასრულდება.

ზემოაღნიშნულიდან გამომდინარე, 2022 წელს GGU-მ და მისმა შვილობილმა კომპანიებმა („GGU Group“) წამოიწყეს კორპორატიული რეორგანიზაცია, რათა GGU-ს ენერჯეტიკული სეგმენტი GCAP-ში გადასულიყო. 2022 წლის ივნისში GGU-მ დააარსა 100%-იანი შვილობილი კომპანია Georgia Renewable Power Operations JSC („კომპანია“ ან „GRPO“) და წამოიწყო გეგმა (დასრულდება 2022 წლის აგვისტო-სექტემბერში) GGU-ს ენერჯეტიკული სეგმენტის შვილობილი კომპანიებისთვის გადაცემის შესახებ. GRPO სანაცვლოდ GRPO გამოუშვებს თავისი წილობრივი ინსტრუმენტები. შემდეგ GRPO მიზნად ისახავს ადგილობრივი ობლიგაციების გამოშვებას და მათ საქართველოს საფონდო ბირჟაზე განთავსებას.

ობლიგაციების ჩამონათვალის გათვალისწინებით და რეორგანიზაციის შედეგების ასახვის მიზნით GGU Energy Segment-ის და GRPO-ს დაარსების გზით, GGU Energy Segment-ის ხელმძღვანელობამ მოამზადა GRPO-ს შუალედური კომბინირებული ფინანსური ანგარიშგება. ექვსი თვის მდგომარეობით, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 30 ივნისს.

კორპორატიული მმართველობის ანგარიშგება

5. მმართველი ორგანო და მენეჯმენტი

მეწარმეთა შესახებ კანონის და წესდების თანახმად, აქციონერები უფლებამოსილი არიან მიიღონ გადაწყვეტილებები სხვა საკითხებთან ერთად, აქციონერთა საერთო კრებაზე შემდეგ საკითხებზე:

- ემიტენტის სააქციო კაპიტალის შეცვლა;
- წესდებაში ცვლილებების დამტკიცება;
- ემიტენტის ლიკვიდაცია;
- ემიტენტის ნებისმიერი შერწყმა, დაყოფა ან სხვა იურიდიულ პირად გადაქცევა;
- წინასწარი ან ნაწილობრივი გაუქმება წინასწარი - დაცვითი უფლებების შესახებ სააქციო კაპიტალის გაზრდის დროს;
- სამეთვალყურეო საბჭოს ან / და გენერალური დირექტორის მიერ წინადადებების დამტკიცება მოგების გადანაწილებასთან დაკავშირებით;
- სამეთვალყურეო საბჭოს წევრების არჩევა და თანამდებობიდან განთავისუფლება და მისი წევრების უფლებამოსილების ვადის განსაზღვრა;
- სამეთვალყურეო საბჭოსა და აღმასრულებელი დირექტორის მოხსენებების დამტკიცება;
- შექმნა, გაყიდვა, გადაცემა, გაცვლა (თუ არა ერთი გარიგების ან მასთან დაკავშირებული გარიგების სერიის მეშვეობით) ემიტენტის აქტივებით, ღირებულება აღემატება 20,000,000 (ოცი მილიონი) ლარს;
- ემიტენტის წლიური ანგარიშების დამტკიცება;
- გარე აუდიტორის არჩევა ან / და თანამდებობიდან გათავისუფლება; და
- მეწარმეთა შესახებ კანონისა და წესდებით გათვალისწინებული სხვა საკითხები.

სამეთვალყურეო საბჭო

სამეთვალყურეო საბჭო შედგება მინიმუმ სამი წევრისგან, რომელთაგან თითოეულს ირჩევენ აქციონერთა საერთო კრებაზე აქციონერები. სამეთვალყურეო საბჭოს წევრებს მოვალეობის შესრულებისას მოეთხოვებათ იმოქმედონ მისი ბიზნესის საუკეთესო ინტერესების შესაბამისად.

სამეთვალყურეო საბჭოს ვალდებულებები სხვა საკითხებთან ერთად, მოიცავს შემდეგს:

- გენერალური დირექტორის დანიშვნა და თანამდებობიდან განთავისუფლება და მისი საქმიანობის კონტროლი;
- ემიტენტის პოლიტიკის და სხვა მარეგულირებელი დოკუმენტაციის დამტკიცება და შესწორება;
- ემიტენტის ანგარიშებისა და ქონების შემოწმება, პირადად ან მოწვეული ექსპერტების დახმარებით;
- ემიტენტის საქმიანობის შესახებ ანგარიშების მოთხოვნა აღმასრულებელი დირექტორისგან (მათ შორის, დაკავშირებული კომპანიების და შვილობილი კომპანიების შესახებ ინფორმაციის ჩათვლით და შიდა აუდიტის ან გარე ინსპექციების მიერ მოწოდებული ინფორმაციის გადახედვა);
- საჭიროების შემთხვევაში რიგგარეშე ზოგადი შეხვედრების მოწვევა;
- წლიური ანგარიშების განხილვა და წინადადებები მოგების განაწილების შესახებ;
- წლიური ბიუჯეტის დამტკიცება;
- მეწარმეთა შესახებ კანონითა და წესდებით გათვალისწინებული სხვა საკითხები.

6. კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესი

ანგარიშგების და ბიუჯეტირების დეპარტამენტი პასუხისმგებელია კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე. დეპარტამენტმა უნდა წარმოადგინოს არა მხოლოდ ჯგუფის ფინანსური მაჩვენებლების პრეზენტაცია, არამედ მისი საქმიანობის, საოპერაციო გარემოსა და სააღრიცხვო პოლიტიკის აღწერა. ჯგუფის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მტკიცდება ფინანსური და გენერალური დირექტორების მიერ. კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დასამტკიცებლად წარედგინება გარე აუდიტის წარმომადგენლებს, რომლებიც ფინანსური წლის დახურვის შემდეგ ახორციელებენ GRPO-ს პროცედურების, დოკუმენტაციისა და კონსოლიდირებული ფინანსური მაჩვენებლების შემოწმებას.

არაფინანსური რეპორტი

7. არაფინანსური მაჩვენებლები

2022-ის განმავლობაში GRPO-ს ჯგუფში შემავალი ქარის და ჰიდროელექტროსადგურები სულ 122 498 მეგავატ საათს ელექტროენერგიას აწარმოებდნენ. 2022 წლის ექვსი თვის პერიოდში ელექტროენერგიის გაყიდვების დაახლოებით 59% დაფარული იყო გრძელვადიანი ფიქსირებული ფასის ელექტროენერგიის შესყიდვის ხელშეკრულებებით (PPAs), რომელიც ჩამოყალიბდა მთავრობის მიერ მხარდაჭერილ ერთეულთან.

8. კორპორატიული და სოციალური პასუხისმგებლობა

GRPO-ს მენეჯმენტი კარგად აცნობიერებს თავის კორპორატიულ პასუხისმგებლობას და თვლის, რომ კომპანიას შეუძლია წვლილი შეიტანოს საზოგადოების მდგრად განვითარებაში. GRPO განიხილავს ძირითად დაინტერესებულ მხარეებს (მომხმარებლებს, აქციონერებს, თანამშრომლებს, კრედიტორებს), რათა შეიმუშაონ ბიზნეს სტრატეგიები და გააუმჯობესონ ოპერაციები.

სოციალური პასუხისმგებლობის ფარგლებში GRPO რეგულარულად ახორციელებს სრულ გარემოსა და სოციალურ მონიტორინგს; აცნობებს სოციალურ პრობლემებს და იღებს მაკორექტირებელ ქმედებებს. კომპანია თანამშრომლობს ცენტრალურ და ადგილობრივ თვითმმართველობის ორგანოებთან, არასამთავრობო ორგანიზაციებთან და მხარს უჭერს და GRPO-ს ფუნქციონირების არეალში აფინანსებს კულტურულ, საგანმანათლებლო და სპორტულ აქტივობებს.

GRPO ექვემდებარება სხვადასხვა გარემოსდაცვითი, ჯანმრთელობისა და უსაფრთხოების კანონებს და რეგულაციებს, რომლებიც არეულირებს, სხვა საკითხებთან ერთად, GRPO-ს ოპერაციებით გამოწვეულ დაბინძურებას და GRPO-ს თანამშრომლების ჯანმრთელობასა და უსაფრთხოებას. GRPO ასევე ვალდებულია მიიღოს გარემოსდაცვითი და უსაფრთხოების ნებართვები სხვადასხვა სამთავრობო უწყებებისგან თავისი საქმიანობისთვის.

GRPO-მ დაადგინა გარემოსდაცვითი სტანდარტები, რომლებიც ვრცელდება მის საქმიანობაზე. GRPO ყველა მატერიალური თვალსაზრისით აკმაყოფილებს საქართველოს ყველა მოქმედ გარემოსდაცვითი, ჯანმრთელობისა და უსაფრთხოების წესებს. თუ GRPO კომპანია არ შეესაბამება ამ რეგულაციებს, ის შეიძლება იყოს პასუხისმგებელი სანქციებზე და/ან სახელშეკრულებო ვალდებულებების დარღვევის შედეგებზე.

9. ადამიანის უფლებების დაცვა

ჯგუფში დაცულია ადამიანის ძირითადი უფლებები, მათ შორის შრომითი უფლებები. აღნიშნული უფლებების შესახებ განმარტებებს ვრცელი ადგილი ეთმობა შვილობილი კომპანიების შრომის დებულებებს, რომლებიც შრომის კოდექსთან ერთად ხელმისაწვდომია კომპანიების მინიმუმ ყველა თანამშრომლისთვის.

GRPO Group სთავაზობს თანაბარ დასაქმების შესაძლებლობებს ყველა კანდიდატს, განურჩევლად რასისა, რელიგიისა, სქესის, ეროვნებისა, ასაკისა და ა.შ. ეს პოლიტიკა ვრცელდება დასაქმების ყველა სიტუაციაზე, მათ შორის: დაქირავება, დაწინაურება, კონტრაქტის გაფორმება, კომპენსაცია, ტრენინგი და სხვა დასაქმების კანონის ქმედებები.

10. კორუფცია

GRPO-ს ჯგუფი თავის ბიზნეს საქმიანობას წარმართავს ეთიკური პრინციპების დაცვით, ასევე მოქმედი შიდა და საერთაშორისო ანტიკორუფციული მოთხოვნებისა და საერთაშორისო პრაქტიკის შესაბამისად. ჯგუფის მექრთამეობისა და ანტიკორუფციული პოლიტიკა ეფუძნება საქართველოს კანონმდებლობასა და რეგულაციას და საერთაშორისო სტანდარტებს.

GRPO-ს მექრთამეობისა და ანტიკორუფციული პოლიტიკა კრძალავს ნებისმიერი პირისთვის რაიმე ღირებულ სასარგებლოს გადაცემას ან შეთავაზებას, ისევე როგორც კორუფციული მოტივის მქონე ნებისმიერი პირისგან ნებისმიერი სასარგებლოს მიღებას ან წახალისებას, როგორცაა დაუმსახურებელი ჯილდოს ან კეთილგანწყობის გამოყენება. საჯარო მოხელე ან კერძო პირისთვის უკანონო საქმიანი უპირატესობის მოპოვება.

11. პერსონალის გადამზადებისა და კვალიფიკაციის ამაღლება

GRPO დიდ ყურადღებას უთმობს პერსონალის მომზადებასა და კვალიფიკაციის ამაღლებას. ეს ტრენინგები მოიცავს არა მხოლოდ მათ დარგთან დაკავშირებულ და ტექნიკურ, არამედ კროსსეგმენტურ და HS&E-სთან დაკავშირებულ კვალიფიკაციას. ამ ტრენინგების შედეგად თანამშრომლებს შეუძლიათ გაიღრმავონ დარგობრივი ცოდნა და გააფართოვონ სოციალური და გარემოსდაცვითი ხედვა. კვალიფიციურ და კარგად შესრულებულ თანამშრომლებს ეძლევათ საშუალება განვითარდნენ და დაწინაურდნენ კომპანიაში.

თანამშრომლების მომზადებით GRPO ქმნის პროფესიონალებს, რომელთა დახმარებითაც გეგმავს სხვადასხვა პროექტების განხორციელებას.

12. ზრუნვა თანამშრომლების უსაფრთხოებაზე

ბშირად ტარდება ტრენინგები, თუ როგორ უნდა შევინარჩუნოთ უსაფრთხო სამუშაო გარემო. თანამშრომლების, კონტრაქტორების, ვიზიტორებისა და ნებისმიერი სხვა დაინტერესებული მხარის უსაფრთხოების დასაცავად, GRPO ახორციელებს სტანდარტებს, რომლებიც გათვალისწინებულია შრომის ჯანმრთელობისა და უსაფრთხოების შეთანხმებულ პოლიტიკაში. კომპანია ატარებს უსაფრთხოების ყოველთვიურ ანგარიშგებას და ატარებს სხვადასხვა სახის საფრთხის ანალიზს. ყველა ინციდენტი და უბედური შემთხვევა და გამოკვლეული და მაკორექტირებელი მოქმედების პუნქტები დაწესებულია პასუხისმგებელი მხარეების სრული ჩართულობით.

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია საქართველოს განახლებაში ენერგოოპერაციების სს-ის სახელით 2022 წლის სექტემბერს 27:


ზურბატ გურუდეზიანი

გენერალური დირექტორი

სს „საქართველოს განახლებადი ენერჯის
ოპერაციების“ (სს „ჯორჯია გლობალ
იუთილიტიზ“ ენერჯეტიკული სეგმენტი)

შუალედური კომბინირებული ცალკე გამოყოფილი ფინანსური
ანგარიშგება

30 ივნისი 2022 (არააუდირებული)

(რიცხვები ათას ლარშია მოცემული)

სარჩევი

შუალედური კომბინირებული ცალკე გამოყოფილი ფინანსური ინფორმაციის მიმოხილვის ანგარიში

შუალედური კომბინირებული ცალკე გამოყოფილი ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის შუალედური კომბინირებული ცალკე გამოყოფილი ფინანსური ანგარიშგება.....	1
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის შუალედური კომბინირებული ცალკე გამოყოფილი ანგარიშგება.....	2
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების შუალედური კომბინირებული ცალკე გამოყოფილი ანგარიშგება.....	3
ფულადი ნაკადების შუალედური კომბინირებული ცალკე გამოყოფილი ანგარიშგება.....	4

შუალედური კომბინირებული ცალკე გამოყოფილი ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

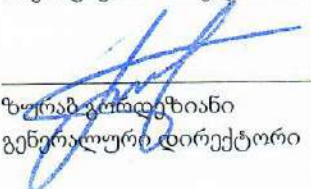
1. ინფორმაცია კომპანიის შესახებ	5
2. მომზადების საფუძველი.....	6
3. საოპერაციო გარემო.....	7
4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკების მიმოხილვა	8
5. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები	9
6. ძირითადი საშუალებები.....	11
7. სხვა გრძელვადიანი აქტივები.....	12
8. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები.....	12
9. კაპიტალი.....	13
10. ნასესხები სახსრები და გამოშვებული სავალო ფასიანი ქაღალდები	14
11. სავაჭრო და სხვა კრედიტორული ვალდებულებები.....	16
12. შემოსავალი ელექტროენერჯის რეალიზაციიდან.....	16
13. ხელფასები და თანამშრომელთა სხვა სარგებელი	16
14. პროფესიული გასამრჯელო	16
15. სხვა საოპერაციო ხარჯები.....	17
16. ფინანსური ხარჯები.....	17
17. არარეგულარული ხარჯები	17
18. პირობითი ვალდებულებები	18
19. ფინანსური ინსტრუმენტები	19
20. დაკავშირებულ მხარეთა განმარტებითი შენიშვნები	20

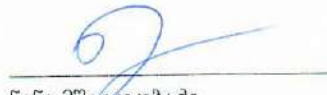
ფინანსური მდგომარეობის შუალედური კომბინირებული ცალკე გამოყოფილი ანგარიშგება
2022 წლის 30 ივნისით დასრულებული ნახევარი წლისთვის

(რიცხვები ათას ლარშია მოცემული)

	შენიშვნა	2022 წლის 30 ივნისი	2021 წლის 31 დეკემბერი
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	278,212	300,597
აქტივის გამოყენების უფლებები		1,211	1,254
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	7	1,961	1,143
სულ გრძელვადიანი აქტივები		281,384	302,994
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები		480	406
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები	8	3,206	2,366
გაცემული სესხები		7,160	14
წინასწარ გადახდილი გადასახადები მოგების გადასახადის გარდა		2,726	1,262
ანაზღაურებადი აქტივები		2,192	2,318
სავაჭროდ ფლობილი ფინანსური აქტივები	20	10,938	8,122
გადახდილი ავანსები		842	369
ნაღდი ფულის ნაშთი ბანკში	20	18,923	36,948
სულ მიმდინარე აქტივები		46,467	51,805
სულ აქტივები		327,851	354,799
კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი	9	84,664	84,664
გაუნაწილებელი მოგება		(64,127)	(60,135)
სხვა რეზერვები	9	17,417	18,305
კაპიტალი, განკუთვნილი შიშხელი კომპანიის მფლობელებისთვის		37,954	42,834
არამაკონტროლებელი წილები	9	-	-
სულ კაპიტალი		37,954	42,834
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
ნასესხები სახსრები და გამოშვებული ობლიგაციები	10	275,372	297,648
საიჯარო ვალდებულებები		1,225	1,191
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები		520	550
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		277,117	299,389
მიმდინარე ვალდებულებები			
ნასესხები სახსრები და გამოშვებული ობლიგაციები	10	9,067	9,680
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული ვალდებულებები	11	1,129	972
საიჯარო ვალდებულებები		112	118
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	12	-	1,185
საგადასახადო ვალდებულება, მოგების გადასახადის გარდა		2,472	621
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		12,780	12,576
სულ ვალდებულებები		289,897	311,965
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		327,851	354,799

გამოსაცემად დამტკიცებულია და ხელმოწერილია სს „საქართველოს განახლებადი ენერჯის ოპერაციების“ სახელით 2022 წლის 27 სექტემბერს:


 ზურაბ გონიძე
 გენერალური დირექტორი


 ნანა მშვიდობაძე
 ფინანსური დირექტორი

5-21 გვერდებზე მოცემული განმარტებითი შენიშვნები ამ შუალედური კომბინირებული ცალკე გამოყოფილი ფინანსური ანგარიშგების ნაწილია.

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის შუალედური კომბინირებული ცალკე გამოყოფილი ანგარიშგება**2022 წლის 30 ივნისით დასრულებული ნახევარი წლისთვის***(რიცხვები ათას ლარშია მოცემული)*

	<i>შენიშვნა</i>	<i>30 ივნისი 2022</i>	<i>30 ივნისი 2021</i>
შემოსავალი ელექტროენერჯის რეალიზაციიდან	13	19,244	20,432
სულ ამონაგები და შემოსულობა		19,244	20,432
ელექტროენერჯის და გადაცემის ხარჯები		(338)	(275)
ხელფასები და თანამშრომელთა სხვა სარგებელი	14	(576)	(444)
გადასახადები მოგების გადასახადის გარდა		(1,159)	(1,360)
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		(190)	(161)
პროფესიული გასამრჯელო	15	(361)	(286)
ნედლეული, საწვავი და სხვა სახარჯი მასალები		(96)	(25)
ტექნიკური მომსახურების ხარჯი		(1,218)	(1,367)
საოპერაციო საქმიანობაზე გაწეული სხვა ხარჯები	16	(843)	(1,042)
		(4,781)	(4,960)
EBITDA		14,463	15,472
ფინანსური შემოსავალი		646	581
ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები	17	(11,706)	(12,734)
წმინდა საკურსო ზარალი		(27)	22
ცვეთა და ამორტიზაცია	6,7	(5,585)	(6,564)
არარეგულარული ხარჯი, წმინდა	18	(1,783)	(1,328)
ზარალი მოგების გადასახადის გამოქვითვამდე		(3,992)	(4,551)
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
წლის ზარალი		(3,992)	(4,551)
მიკუთვნებადი შემდეგ პირებზე:			
კომპანიის მფლობელებზე		(3,992)	(4,551)
არამაკონტროლებელი წილები		-	-
სხვა სრული შემოსავალი			
<i>სხვა სრული შემოსავალი, რომლის შემდეგ პერიოდებზე მოგებად ან ზარალად რეკლასიფიცირებაც არ ხდება</i>			
წარდგენის ვალუტად კონვერტაციიდან წარმოშობილი საკურსო სხვაობები		(888)	(2,676)
წმინდა სხვა სრული შემოსავალი, რომლის შემდეგ პერიოდებზე მოგებად ან ზარალად რეკლასიფიცირებაც არ ხდება		(888)	(2,676)
წლის სხვა სრული (ზარალი) შემოსავალი		(888)	(2,676)
მთლიანი სრული (ზარალი) შემოსავალი წლის განმავლობაში		(4,880)	(7,227)
მიკუთვნებადი შემდეგ პირებზე:			
კომპანიის მფლობელებზე		(4,880)	(7,227)
არამაკონტროლებელი წილები		-	-

5-21 გვერდებზე მოცემული განმარტებითი შენიშვნები ამ შუალედური კომბინირებული ცალკე გამოყოფილი ფინანსური ანგარიშგების ნაწილია.

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების შუალედური კომბინირებული ცალკე გამოყოფილი ანგარიშგება

2022 წლის 30 ივნისით დასრულებული ნახევარი წლისთვის

(რიცხვები ათას ლარშია მოცემული)

	<i>სააქციო კაპიტალი</i>	<i>სხვა რეზერვები</i>	<i>გაუნაწილებელი მოგება</i>	<i>სულ კაპიტალი</i>
ნაშთი 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	104,664	22,434	(14,617)	112,481
წლის ზარალი	-	-	(14,152)	(45,518)
სხვა სრული შემოსავალი	-	(4,129)	-	4,129
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	(4,129)	(45,518)	49,647
განაწილებები მფლობელებზე (მე-9 შენიშვნა)	(20,000)	-	-	(20,000)
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	84,664	18,305	(60,135)	42,834
წლის ზარალი	-	-	(3,992)	(3,992)
სხვა სრული ზარალი	-	(888)	-	(888)
წლის მთლიანი სრული ზარალი	-	(888)	(3,992)	(4,880)
ნაშთი 2022 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	84,664	17,417	(64,127)	37,954

5-21 გვერდებზე მოცემული განმარტებითი შენიშვნები ამ შუალედური კომბინირებული ცალკე გამოყოფილი ფინანსური ანგარიშგების ნაწილია.

ფულადი ნაკადების შუალედური კომბინირებული ცალკე გამოყოფილი ანგარიშგება

2022 წლის 30 ივნისით დასრულებული ნახევარი წლისთვის

(რიცხვები ათას ლარშია მოცემული)

	<i>შენიშვნა</i>	<i>30 ივნისი 2022</i>	<i>30 ივნისი 2021</i>
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან ზარალი მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე		(3,992)	(4,551)
<i>კორექტირებები:</i>			
ცვეთა და ამორტიზაცია	6,7	5,585	6,564
საკურსო სხვაობიდან მიღებული წმინდა ზარალი		27	(22)
ფინანსური შემოსავალი		(646)	(581)
ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები	17	11,706	12,734
არარეგულარული ხარჯი, წმინდა		1,783	976
<i>საბრუნავი კაპიტალის ცვლილება</i>			
ცვლილება სასაქონლო-მატერიალურ მარაგებში		(74)	(97)
ცვლილება სავაჭრო და სხვა დებიტორულ დავალიანებებში		(840)	(3,082)
ცვლილება წინასწარ გადახდილ გადასახადებში, მოგების გადასახადის გარდა		(1,464)	(555)
ცვლილება გადახდილ ავანსებში		(473)	22
ცვლილება სავაჭრო და სხვა კრედიტორულ ვალდებულებებში		157	(846)
ცვლილება სხვა საგადასახადო ვალდებულებებში		307	(1,033)
საოპერაციო ფულადი ნაკადები სავაჭრო ფასიან ქაღალდებში ინვესტირებამდე		12,076	9,529
წმინდა ინვესტიცია სავაჭრო ფასიან ქაღალდებში		(3,064)	(8,308)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი ნაკადები		9,012	1,221
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების შესყიდვა		(1,285)	(4,533)
ძირითადი საშუალებების გაყიდვა		2,456	-
შრომითი საქმიანობის შეწყვეტის გასამრჯელო		(1,306)	-
დაფარული (გაცემული) სესხები		(7,883)	-
მიღებული პროცენტი		542	581
საინვესტიციო საქმიანობიდან მიღებული (გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		(7,476)	(3,952)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან			
საიჯარო ვალდებულებების ძირის დაფარვა		(174)	(117)
ამონაგები ნასესხები სახსრებიდან და გამოშვებული სავალო ფასიანი ქაღალდებიდან	10	-	1,899
ნასესხები სახსრების და სავალო ფასიანი ქაღალდების დაფარვა	10	(6,889)	-
გადახდილი პროცენტი	10	(11,521)	(12,192)
გადახდილი ობლიგაციის გამოშვების საკომისიოები და ხარჯები		-	(9,471)
ფინანსურ საქმიანობებში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები		(18,584)	(19,881)
სავალუტო კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე		(977)	(507)
წმინდა ცვლილება ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებში		(18,025)	(23,119)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	20	36,948	63,262
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები წლის ბოლოს	20	18,923	40,145

5-21 გვერდებზე მოცემული განმარტებითი შენიშვნები ამ შუალედური კომბინირებული ცალკე გამოყოფილი ფინანსური ანგარიშგების ნაწილია

(რიცხვები ათას ლარშია მოცემული)

1. ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

სს „ჯორჯია გლობალ იუთილითიზ“ (შემდგომში „GGU“ ან „მშობელი კომპანია“) არის საქართველოში დაფუძნებული ჰოლდინგური კომპანია, რომელიც ფუნქციონირებს ორ საოპერაციო სეგმენტში გაყიდული პროდუქტების და გაწეული მომსახურებების საფუძველზე: (1) ელექტროენერჯის გამომუშავება და რეალიზაცია („GGU-ის ენერგეტიკული სეგმენტი“) და (2) წყალმომარაგების და წყალარინების მომსახურებები („GGU“-ის კომუნალური წყალმომარაგების სეგმენტი).

„ჯორჯია გლობალ იუთილითიზ“ არის 250 მილიონი აშშ დოლარის ევრო ობლიგაციის ემიტენტი, რომელიც ირლანდიის საფონდო ბირჟაზე 2020 წლის ივლისში დარეგისტრირდა. 2020 წელს ევრო ობლიგაციების გამოშვებამდე და მათთან კავშირში სს „Georgia Capital“-მა (GCAP), „ჯორჯია გლობალ იუთილითიზის“ მკონტროლებელმა მფლობელმა განახორციელა რამდენიმე შვილობილის კონტრიბუცია „ჯორჯია გლობალ იუთილითიზის“ ენერგეტიკულ სეგმენტში, „GGU“-ის მიერ გამოშვებული აქციების სანაცვლოდ (მე-9 შენიშვნა). ეს შენატანი აღირიცხა საერთო კონტროლს დაქვემდებარებულ საწარმოთა გაერთიანებად ინტერესების გაერთიანების მეთოდით (შედარებადი ინფორმაციის გადაანგარიშებით) „ჯორჯია გლობალ იუთილითიზის“ კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში.

„ჯორჯია გლობალ იუთილითიზის“ და მისი შვილობილი კომპანიების იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი 0179, მედეა (მზია) ჯუღელის ქ. #10.

2022 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით GCAP ფლობდა 35%-ს GGU-ში (რაც წარმოადგენს 20%-იან ეკონომიკურ ინტერესს წყალმომარაგების ბიზნესში და 100% ინტერესს განახლებადი ენერჯის ბიზნესში). „GCAP“-ის 35%-ის მფლობელია შეზღუდული პასუხისმგებლობის საჯარო კომპანია „საქართველოს კაპიტალი“ (მითითებულ თარიღში „GGU“-ის საბოლოო მშობელი კომპანია), ინგლისში რეგისტრირებული და ლონდონის საფონდო ბირჟაზე აღრიცხული იურიდიული პირი.

2021 წლის 31 დეკემბერს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საჯარო კომპანია „საქართველოს კაპიტალი“ გამოაცხადა, რომ „GCAP“ ყიდდა კომუნალური წყალმომარაგების ბიზნესის 80%-იანი წილს კომპანიაზე FCC „Aqualia“ (შემდგომში „Aqualia“) ორეტაპიანი გარიგებით.

2022 წლის თებერვალში დასრულებული გარიგების პირველი ეტაპი მოიცავდა უშუალო „ჯორჯია გლობალ იუთილითიზში“ სააქციო კაპიტალში 65%-იანი წილის თავდაპირველ რეალიზაციას (რომელიც კომუნალური წყალმომარაგების ბიზნესის ეკონომიკური წილი 80%-ს შეადგენს).

გარიგების მეორე ეტაპი 2022 წლის მესამე კვარტალში „ჯორჯია გლობალ იუთილითიზის“ მიერ გამოშვებული 250 მილიონი აშშ დოლარის ოდენობით ევრო ობლიგაციების გამოსყიდვას მოჰყვება, რომელიც დაფინანსდება „Aqualia“-ს და „GCAP“-ის მიერ აქციონერული სესხით „ჯორჯია გლობალ იუთილითიზში“ მათი წილების პროპორციულად. ობლიგაციების გამოსყიდვის და საწარმოს გამოყოფის გზით საოპერაციო განახლებადი ენერჯის აქტივების გაყოფის შემდეგ, „GCAP“ აღადგენს ჯგუფის განახლებადი ენერგეტიკული აქტივების სრულ მფლობელობას, ხოლო „Aqualia“-ს საკუთრების უფლება კომუნალური წყალმომარაგების ბიზნესში 80%-ით გაიზრდება. გარიგების მეორე ეტაპის დამთავრება მოსალოდნელია 2022 წლის სექტემბრის ბოლოსთვის.

(რიცხვები ათას ლარშია მოცემული)

1. ინფორმაცია კომპანიის შესახებ (გაგრძელება)

ზემოხსენებულის შესაბამისად, 2022 წელს „ჯორჯია გლობალ იუთილიტიზმა“ და მისმა შვილობილმა კომპანიებმა („ჯორჯია გლობალ იუთილიტიზის“ ჯგუფი) წამოიწყეს კორპორაციული რეორგანიზაცია „ჯორჯია გლობალ იუთილიტიზის“ ენერჯეტიკული სეგმენტის „GCAP“-სთვის გაყოფის მიზნით. 2022 წლის ივნისში მშობელმა კომპანიამ დააფუძნა 100%-იანი მფლობელობით შვილობილი კომპანია სს „საქართველოს განახლებადი ენერჯის ოპერაციები“ (შემდგომში „კომპანია“ ან „GRPO“) და წამოიწყა „ჯორჯია გლობალ იუთილიტიზ“ ენერჯეტიკული სეგმენტის შვილობილი კომპანიების სს „საქართველოს განახლებადი ენერჯის ოპერაციებისთვის“ ამ უკანასკნელის მიერ წილობრივი ინსტრუმენტების გამოშვების სანაცვლოდ გადაცემის გეგმა. ამის შემდეგ სს „საქართველოს განახლებადი ენერჯის ოპერაციები“ გეგმავს ადგილობრივი ობლიგაციების გამოშვებას და საქართველოს საფონდო ბირჟაზე მათ რეგისტრაციას.

ობლიგაციების ლისტინგში აღრიცხვის და „ჯორჯია გლობალ იუთილიტიზის“ ენერჯეტიკული სეგმენტის გაყოფისა და სს „საქართველოს განახლებადი ენერჯის ოპერაციების“ დაფუძნების მიზნით, „ჯორჯია გლობალ იუთილიტიზის“ ენერჯეტიკული სეგმენტის ხელმძღვანელობამ მოამზადა სს „საქართველოს განახლებადი ენერჯის ოპერაციების“ შუალედური კომბინირებული ცალკე გამოყოფილი ფინანსური ანგარიშგებები 2022 წლის 30 ივნისით დასრულებული ნახევარი წლისთვის.

2. მომზადების საფუძველი

შესაბამისობა

წინამდებარე შუალედური კომბინირებული ცალკე გამოყოფილი ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია 2022 წლის 6 თვისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (ფასს) 34 შუალედური ფინანსური ანგარიშგების შესაბამისად.

განცალკევების და კომბინირების საფუძველი

წინამდებარე შუალედური კომბინირებული ცალკე გამოყოფილი ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია კომბინირებული საწარმოების ფინანსური ანგარიშგებებიდან, იმ გათვლით, რომ სს „საქართველოს განახლებადი ენერჯის ოპერაციების“ დაფუძნება და „ჯორჯია გლობალ იუთილიტიზის“ რეორგანიზაციის პროცესი დასრულებულია 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ასევე იმ დაშვებით, რომ სს „საქართველოს განახლებადი ენერჯის ოპერაციების“ ფასს სტანდარტებზე გადასვლის თარიღი ემთხვევა „ჯორჯია გლობალ იუთილიტიზის“ ფასს სტანდარტებზე გადასვლის თავდაპირველ თარიღს. „ჯორჯია გლობალ იუთილიტიზის“ ენერჯეტიკული სეგმენტის შვილობილი კომპანიების აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც ქვემოთ ცხრილშია წარმოდგენილი (ერთად „GRPO“-ის შვილობილი კომპანიები“ ან „ჯგუფი“) აღიარებული იყო წინამდებარე კომბინირებულ ცალკე გამოყოფილ ფინანსურ ანგარიშგებებში საბალანსო ღირებულებით, „ჯორჯია გლობალ იუთილიტიზის“ კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების შესაბამისად, ყველა გაცხადებული პერიოდებისთვის, საერთო კონტროლს ქვეშ ყოფნის პერიოდში, რაც წარმოადგენს კონკრეტული განაწილებების კორექტირების საგანს, რაც ქვემოთ იქნება აღწერილი:

(რიცხვები ათას ლარშია მოცემული)

2. მომზადების საფუძველი (გაგრძელება)

	რეგისტრაციის ქვეყანა	შეძენის / დაფუძნების თარიღი	2022 წლის 30 ივნისი	2021 წლის 31 დეკემბერი
სს „სვანეთი ჰიდრო“	საქართველო	2017 წლის 20 აპრილი	100%	100%
შპს „ჰიდროლოცა“	საქართველო	2019 წლის 28 ოქტომბერი	100%	100%
შპს „გეოენერჯი“	საქართველო	2019 წლის 28 ოქტომბერი	100%	100%
შპს „ჰიდრო ჯორჯია“	საქართველო	2019 წლის 28 ოქტომბერი	100%	100%
შპს „კასლეთი 2“	საქართველო	2019 წლის 28 ოქტომბერი	100%	100%
შპს „დარჩი“	საქართველო	2019 წლის 28 ოქტომბერი	100%	100%
შპს „ქართლის ქარის ელექტროსადგური“	საქართველო	2019 წლის 31 დეკემბერი	100%	100%

ზოგადი ინფორმაცია

წინამდებარე შუალედური კომბინირებული ცალკე გამოყოფილი ფინანსური ანგარიშგებები („კომბინირებული ცალკე გამოყოფილი ფინანსური ანგარიშგებები“) მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებით და პირვანდელი ღირებულების კონვენციით, გარდა სავაჭრო ფინანსური აქტივებისა, რომლებიც სამართლიანი ღირებულებით ფასდება მოგება-ზარალში ასახვით.

წინამდებარე შუალედური კომბინირებული ცალკე გამოყოფილი ფინანსური ანგარიშგებები წარმოდგენილია ათას ლარში, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

3. საოპერაციო გარემო

ჯგუფის საქმიანობა კონცენტრირებულია საქართველოში. რადგანაც ქვეყანა ჯერ კიდევ ფორმირების პროცესში მყოფი ბაზარია, მას არა აქვს კარგად განვითარებული ბიზნესის ინფრასტრუქტურა და ნორმატიული ბაზა, რაც უფრო განვითარებულ საბაზრო ეკონომიკებს ახასიათებთ. საქართველოში საქმიანობა შესაძლოა მოიცავდეს რისკებს, რომლებიც, ჩვეულებრივ, არ არსებობს განვითარებულ ბაზრებზე (მათ შორის რისკს, რომ ქართული ლარი არ არის თავისუფლად კონვერტირებადი ვალუტა ქვეყნის ფარგლებს გარეთ, არსებობს ვალუტის გაცვლითი კურსის მერყეობის რისკები, და სასესხო და კაპიტალის ბაზრები არ არის სათანადოდ განვითარებული). თუმცა, ბოლო რამდენიმე წლის განმავლობაში, საქართველოს მთავრობამ მნიშვნელოვანი ნაბიჯები გადადგა საბანკო, იურიდიული, საგადასახადო და მარეგულირებელი სისტემების ჩამოყალიბებისათვის საჭირო რეფორმების სახით, რაც დადებითად აისახება ზოგად საინვესტიციო კლიმატზე. ამ რეფორმებს შორის არის ახალი კანონმდებლობის მიღება, ახალი საგადასახადო კოდექსისა და საპროცესო კანონების ჩათვლით. ხელმძღვანელობის აზრით, აღნიშნული ნაბიჯები ამცირებს ბიზნესის წარმოების რისკებს საქართველოში.

მოსალოდნელია ბიზნესგარემოს გაუმჯობესებისკენ მიმართული არსებული ტენდენციის გაგრძელება. ქართული ეკონომიკის მომავალი სტაბილურობა დიდწილად არის დამოკიდებული ამ რეფორმებზე და იმაზე, თუ ქვეყნის ხელისუფლების მიერ გადადგმული ნაბიჯები რამდენად იქნება ეფექტური ეკონომიკური, ფინანსური და ფულადი-საკრედიტო პოლიტიკის განვითარებისათვის. ამის მიუხედავად, საქართველოს ეკონომიკაზე გავლენას ახდენს განვითარებულ ქვეყნებში საბაზრო კრიზისი და ეკონომიკური განვითარების შეფერხება.

(რიცხვები ათას ლარშია მოცემული)

3. საოპერაციო გარემო (გაგრძელება)

2020 წლის მარტის თვეში ჯანდაცვის მსოფლიო ორგანიზაციამ ახალი კორონავირუსი (კოვიდ-19) გლობალურ პანდემიად გამოაცხადა. არსებობს პანდემიით გამოწვეული გლობალური შენელების მასშტაბების და ქართულ ეკონომიკაზე მისი გავლენის განსაზღვრასთან დაკავშირებული განუსაზღვრელობა. პირველად კოვიდ-19-ით ინფიცირების ფაქტი დაავადებათა კონტროლის ეროვნულმა ცენტრმა 2020 წლის თებერვალში დაადასტურა. საქართველოს მთავრობამ გაატარა კოვიდ-19-ის გავრცელების შემაკავებელი რამდენიმე ღონისძიება, რომლებსაც მნიშვნელოვანი სოციალური და ეკონომიკური გავლენა ჰქონდა. ჯგუფი აკონტროლებს კოვიდ-19-ის გავრცელების გავლენას მის საქმიანობაზე, კლიენტებსა და თანამშრომლებზე და იცავს საქართველოს მთავრობის მიერ გაცემულ ყველა ოფიციალურ სახელმძღვანელო მითითებას, რათა დაიცვას თავისი ხალხი და უზრუნველყოს საქმიანობის უწყვეტობა.

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკების მიმოხილვა

სტანდარტები, რომლებიც გამოიცა, მაგრამ ჯერ ძალაში არ შესულა

ახალი და შეცვლილი სტანდარტები და ინტერპრეტაციები, რომლებიც გამოიცა, მაგრამ ჯგუფის კომბინირებული ცალკე გამოყოფილი ფინანსური ანგარიშგებების გამოშვების თარიღისთვის ჯერ ძალაში არ შესულა, მოცემულია ქვემოთ. ჯგუფი ამ ახალი და შეცვლილი სტანდარტების და ინტერპრეტაციების მიღებას აპირებს მათი ძალაში შესვლისთანავე, თუკი ისინი ჯგუფს მიესადაგება.

რამდენიმე ცვლილება და ინტერპრეტაცია გამოიყენება პირველად 2022 წელს, მაგრამ არ აქვს გავლენა ჯგუფის შუალედურ კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე:

- ▶ მითითება კონცეპტუალურ ჩარჩოზე – ცვლილებები ფასს 3-ში
- ▶ ძირითადი საშუალებები: შემოსავლები გამოყენებამდე – ცვლილებები ბასს 16-ში
- ▶ კონტრაქტები – ხელშეკრულების შესრულების ხარჯები – ცვლილებები ბასს 37-ში
- ▶ IFRS 1 ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების პირველად მიღება – შვილობილი კომპანია, როგორც პირველად მიმღები
- ▶ IFRS 9 ფინანსური ინსტრუმენტები – საკომისიოები „10 პროცენტი“ ტესტი ფინანსური ვალდებულებების აღიარების გაუქმებისთვის

(რიცხვები ათას ლარშია მოცემული)

5. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები

ჯგუფი მიმართავს გარკვეულ შეფასებებს და დაშვებებს, რაც გავლენას ახდენს კომბინირებულ ცალკე გამოყოფილ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებულ თანხებზე და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე მომდევნო ფინანსური წლისთვის. შეფასებები და დაშვებები მუდმივად გადაისინჯება და ეყრდნობა ხელმძღვანელობის გამოცდილებას და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის სამომავლო მოვლენებს, რომელთა გონივრული პროგნოზირებაც შესაძლებელია გარემოებების გათვალისწინებით. შეფასებების გარდა, ხელმძღვანელობა ასევე გარკვეულ გადაწყვეტილებებს იღებს სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენების პროცესში. მნიშვნელოვან მსჯელობასთან ერთად, რომელიც კეთდება წინამდებარე კომბინირებული ცალკე გამოყოფილი ფინანსური ანგარიშგებების მომზადების შესაბამის საფუძველზე, მსჯელობები, რომლებსაც ყველაზე მნიშვნელოვანი ეფექტი აქვთ კომბინირებულ ცალკე გამოყოფილ ფინანსურ ანგარიშგებებში აღიარებულ თანხებზე და შეფასებებზე, რომლებსაც შეუძლიათ მნიშვნელოვანი კორექტირების გამოწვევა აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებაზე მომდევნო ფინანსური წლის განმავლობაში მოიცავს შემდეგს:

ძირითადი საშუალებების გაუფასურება

2022 წლის 30 ივნისის და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ჯგუფმა ჩაატარა ძირითადი საშუალებების გაუფასურების ან აღდგენის ინდიკატორების ანალიზი. ხელმძღვანელობას არ აღმოუჩენია ძირითადი საშუალებების გაუფასურების ან ადრე აღიარებული გაუფასურების აღდგენის ინდიკატორები, გარდა ფიზიკური დაზიანებით ან ზარალის მოვლენით გამოწვეული გაუფასურებისა. ფიზიკური დაზიანების ან აქტივების განადგურების შედეგად მიღებული ნებისმიერი გაუფასურების შემთხვევაში, ჯგუფი აფასებს ამგვარი დაზიანების მასშტაბს თითოეული ინდივიდუალური ერთეულისთვის და ჩამოწერს ძირითადი საშუალებების ისეთ ერთეულს, რომელიც უსარგებლოა. ამგვარი შეფასება მოითხოვს მსჯელობას იმის განსაზღვრაში, შესაძლებელია თუ არა აქტივების გამოყენება.

(რიცხვები ათას ლარშია მოცემული)

5. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები (გაგრძელება)

ძირითადი საშუალებების გაუფასურება (გაგრძელება)

2021 წლის განმავლობაში ჯგუფმა ჩამოწერა შპს „სვანეთი ჰიდროსთან“ დაკავშირებული 36,595 ლარის ძირითადი საშუალებების გაუფასურება, რომელიც გამოწვეული იყო 2019 წელს კლდის ჩამოშლით მიყენებული ფიზიკური დაზიანებით. დამატებითი გაუფასურება წარმოიშვა ჯგუფის გადაწყვეტილებიდან არ გაეგრძელებინა დაზიანებული ჰიდროელექტრო სადგურის რეაბილიტაცია, რომელიც 2021 წელს დაიწყო, სარეაბილიტაციო პროექტის რისკების და ჯგუფის საინვესტიციო ალტერნატივების გულდასმით შეფასების შემდეგ.

ანაზღაურებადი აქტივების შეფასება

საჭიროა მნიშვნელოვანი განსჯა, რათა შეფასდეს, არის თუ არა ზარალის შემთხვევისთვის სადაზღვევო ანაზღაურება პრაქტიკულად შესაძლებელი, სწორად არის თუ არა სადაზღვევო ანაზღაურება აღიარებული და არის თუ არა ანგარიშგების თარიღისთვის მისაღები სადაზღვევო მოთხოვნის შეფასება სწორად დათვლილი.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადა

ძირითადი საშუალების შემადგენელი ცალკეული ერთეულების სასარგებლო მომსახურების ვადის შეფასება დამოკიდებულია ხელმძღვანელობის დაშვებებზე, რომლებიც ეფუძნება მსგავს აქტივებთან წარსულ გამოცდილებას. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას, ხელმძღვანელობა განიხილავს მოსალოდნელ გამოყენებას, სავარაუდო ტექნიკურ მოძველებას, ფიზიკურ ცვეთას და გარემოს, სადაც ხდება აქტივის გამოყენება. რომელიმე ან პირობაში ან შეფასებაში მომხდარმა ცვლილებამ შეიძლება მოითხოვოს სამომავლო ცვეთის კოეფიციენტების დაკორექტირება.

(რიცხვები ათას ლარშია მოცემული)

6. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მოძრაობა 2022 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით ასეთი იყო:

	მიწის ნაკვეთები	შენობა- ნაგებობები	ენერგეტიკული ინფრასტრუ- ქტურის აქტივები	სატრანსპორ- ტო საშუალებები	ინვენტარი და აღჭურვი- ლობა	დაუმთავ- რებელი მშენებლობა	სულ
პირვანდელი ღირებულება							
2021 წლის 31 დეკემბერი	1,255	74,974	281,738	822	1,381	4,441	364,611
შესყიდვები	-	10	20	94	-	1,491	1,615
გასვლები/ჩამოწერები*	-	-	(38,753)	-	-	-	(38,753)
საკურსო სხვაობები	(68)	(4,083)	(15,204)	(47)	(75)	(283)	(19,760)
2022 წლის 30 ივნისი	1,187	70,901	227,801	869	1,306	5,649	307,713
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება							
2021 წლის 31 დეკემბერი	-	5,828	57,986	67	133	-	64,014
ცვეთის ხარჯი	-	1,282	4,234	14	17	-	5,547
გასვლები/ჩამოწერები*	-	-	(36,305)	-	-	-	(36,305)
საკურსო სხვაობები	-	(378)	(3,365)	(4)	(8)	-	(3,755)
2022 წლის 30 ივნისი	-	6,732	22,550	77	142	-	29,501
წმინდა საბალანსო ღირებულება							
2021 წლის 31 დეკემბერი	1,255	69,146	223,752	755	1,248	4,441	300,597
2022 წლის 30 ივნისი	1,187	64,169	205,251	792	1,164	5,649	278,212

ძირითადი საშუალებების მოძრაობა 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ასეთი იყო:

	მიწის ნაკვეთები	შენობა- ნაგებობები	ენერგეტიკული ინფრასტრუ- ქტურის აქტივები	სატრანსპორ- ტო საშუალებები	ინვენტარი და აღჭურვი- ლობა	დაუმთავ- რებელი მშენებლობა	სულ
მოლიანი საბალანსო ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბერი	1,327	79,095	296,897	820	1,417	1,108	380,664
შესყიდვები	-	222	3,130	47	-	3,565	6,964
გასვლები/ჩამოწერები	-	-	(2,117)	-	-	-	(2,117)
საკურსო სხვაობები	(72)	(4,343)	(16,172)	(45)	(36)	(232)	(20,900)
2021 წლის 31 დეკემბერი	1,255	74,974	281,738	822	1,381	4,441	364,611
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება							
2020 წლის 31 დეკემბერი	-	3,212	12,963	38	102	-	16,315
ცვეთის ხარჯი	-	2,886	9,528	32	38	-	12,484
გაუფასურება და ჩამოწერა	-	-	36,472	-	-	-	36,472
საკურსო სხვაობები	-	(270)	(977)	(3)	(7)	-	(1,257)
2021 წლის 31 დეკემბერი	-	5,828	57,986	67	133	-	64,014
წმინდა საბალანსო ღირებულება							
2020 წლის 31 დეკემბერი	1,327	75,883	283,934	782	1,315	1,108	364,349
2021 წლის 31 დეკემბერი	1,255	69,146	223,752	755	1,248	4,441	300,597

2022 წლის 30 ივნისის და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ჯგუფს არ ჰქონია დაგირავებული ძირითადი საშუალებები ნასესხები სახსრების უზრუნველყოფის სახით.

(რიცხვები ათას ლარშია მოცემული)

6. ძირითადი საშუალებები (გაგრძელება)

*2019 წლის ივლისის თვეში, მესტიაჭალის ხეობაში ჩამოწოლილმა კლდემ დააზიანა ჰიდროელექტრო სადგურები „მესტიაჭალა“ და მათი მიმდებარე ინფრასტრუქტურა. კლდის ჩამოწოლის შედეგად, ჰიდროელექტრო სადგურები „მესტიაჭალა“ დაზიანდა და ფუნქციონირება შეაჩერა. ჰიდროელექტრო სადგურმა „მესტიაჭალა 2“ ელექტროენერჯის გამომუშავების აღდგენა 2019 წლის დეკემბერში დაიწყო. „მესტიაჭალა 1“-ის ჰიდროელექტრო სადგურისთვის, დაზიანებული აქტივების გაუფასურებასა და ჩამოწერასთან ერთად, რომელიც 2019 წელს აღიარდა, და სრული ხარჯის და ტექნიკური მიზანშეწონილობის შეფასებასთან ერთად, ჰიდროელექტროსადგურის აღდგენის პროცესი უვადოდ შეჩერდა 2021 წელს. შესაბამისად, 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, „მესტიაჭალა 1“-ის ჰიდროელექტრო სადგურის დარჩენილი აქტივების გაუფასურება აღიარდა 36,595 ლარის ოდენობით გაუფასურების რეზერვის ხარჯში 2021 წლის მოგება-ზარალში. „მესტიაჭალა 1“ ჰესის აქტივების გასხვისებამ გამოიწვია 2022 წლისთვის 2,448 ლარის გაუფასურება.

7. სხვა გრძელვადიანი აქტივები

	<i>2022 წლის 30 ივნისი</i>	<i>2021 წლის 31 დეკემბერი</i>
გაცემულის გრძელვადიანი სესხები	874	-
არამატერიალური აქტივები	790	836
გრძელვადიან აქტივებში გადახდილი ავანსები	224	114
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	73	193
სხვა გრძელვადიანი აქტივები, სულ	1,961	1,143

არამატერიალური აქტივების და დაგროვილი ამორტიზაციის პირვანდელმა საბალანსო ღირებულებამ 2022 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით 935 ლარი და 145 ლარი შეადგინა (2021 წ.: 988 ლარი და 152 ლარი).

არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციის ხარჯი, პროგრამული უზრუნველყოფის ლიცენზიების ჩათვლით 2022 წლის 30 ივნისს 10 ლარს შეადგენდა (2021 წლის 30 ივნისს: 11 ლარი).

8. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები

	<i>2022 წლის 30 ივნისი</i>	<i>2021 წლის 31 დეკემბერი</i>
მიმდინარე		
სავაჭრო დებიტორული დავალიანება		
ელექტროენერჯის რეალიზაციიდან	3,206	2,366
სულ რესტრუქტურული დებიტორული დავალიანება, წმინდა	3,206	2,366

2022 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანების საბალანსო ღირებულება 3,206 ლარს უდრის (2021 წლის 31 დეკემბერს: 2,366). საბალანსო ღირებულება სამართლიან ღირებულებას იყო მიახლოებული მათი მოკლევადიანი დაფარვის ვადის გამო. ყველა სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები მიმდინარე და უკავშირდება შემოსავალს ელექტროენერჯის რეალიზაციიდან. მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალი არაარსებითია 2022 წლის 30 ივნისის და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

(რიცხვები ათას ლარშია მოცემული)

9. კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი

2022 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით, სააქციო კაპიტალმა წინამდებარე კომბინირებულ ცალკე გამოყოფილ ფინანსურ ანგარიშგებაში შეადგინა 84,664 ლარი (2021 წლის 31 დეკემბერს: 84,664 ლარი).

	<i>ნომინალური ღირებულება</i>
2020 წლის 31 დეკემბერი	104,664
სააქციო კაპიტალის შემცირება (ა)	(20,000)
2021 წლის 31 დეკემბერი	84,664
სააქციო კაპიტალის ცვლილება	-
2022 წლის 30 ივნისი	84,664

- (ა) 2021 წელს ჯგუფმა აღიარა სააქციო კაპიტალის შემცირება მფლობელზე 20,000 ლარის განაწილებასთან დაკავშირებით საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების კომბინირებულ ცალკე გამოყოფილ ანგარიშგებაში, რომელიც განხორციელდა ფულადი ანგარიშსწორების ფორმით სს „საქართველოს განახლებადი ენერჯის ოპერაციები“ შვილობილი კომპანიებიდან ამონაგების სახით.

დივიდენდები

2022 და 2021 წლებში დივიდენდები არ გამოცხადებულა და არ გადახდილა.

სხვა რეზერვები

სხვა რეზერვები მოიცავს არარეალიზებულ შემოსულობებს/(ზარალს) არსებულ შვილობილ კომპანიებში არამაკონტროლებელი წილის მფლობელებთან გარიგებებიდან და ვალუტის საკურსო სხვაობის რეზერვს. მოძრაობა სხვა რეზერვებში 2022 წლის 30 ივნისის და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დიდწილად უკავშირდება ვალუტის საკურსო სხვაობის რეზერვთან დაკავშირებული წლის სხვა სრულ (ზარალს)/შემოსავალს.

კაპიტალის მართვა

კაპიტალის მართვისას ჯგუფის მიზნებია:

- ▶ უზრუნველყოს ჯგუფის ფუნქციონირებად საწარმოდ დარჩენის უნარი, რომ მან გააგრძელოს მფლობელებისთვის უკუგების, ხოლო სხვა დაინტერესებული მხარეებისთვის სარგებლის შექმნა;
- ▶ შეინარჩუნოს საკმარისი ზომა, რომ ჯგუფის საქმიანობა ხარჯთეფექტური იყოს.

ამ მიზნების მისაღწევად ჯგუფი დეტალურად აანალიზებს კაპიტალის სტრუქტურას, ნასესხები სახსრების ღირებულებებსა და საკუთარი კაპიტალის არსებული დონის გათვალისწინებით. კაპიტალის მართვის მიზნებისთვის, ჯგუფი კაპიტალს განსაზღვრავს კაპიტალის მართვის მიზნებისთვის როგორც კაპიტალს და ნასესხებ სახსრებს, ასევე გამოშვებულ ობლიგაციებს, რომლებიც აღიარებულია კომბინირებულ ცალკე გამოყოფილ ფინანსურ ანგარიშგებაში.

2022 წლის 30 ივნისის და 2021 31 დეკემბრის მდგომარეობით კაპიტალის მართვის მიზნებში, პოლიტიკასა თუ პროცესებში ცვლილებები არ შესულა.

(რიცხვები ათას ლარშია მოცემული)

10. ნასესხები სახსრები და გამოშვებული სავალო ფასიანი ქაღალდები

	2022 წლის 30 ივნისი		2021 წლის 31 დეკემბერი	
	მიმდინარე ვალდებულებები	გადასახდელი ვალდებულებები	მიმდინარე ვალდებულებები	გადასახდელი ვალდებულებები
გამოშვებული და განაწილებული ევრო ობლიგაციები	8,773	295,334	9,546	295,078
დაკავშირებული მხარეებისგან მიღებული სესხები	294	3,038	134	2,570
სულ ნასესხები სახსრები	9,067	275,372	9,680	297,648

2020 წლის 23 ივლისს „ჯორჯია გლობალ იუთილითიზმა“ გამოუშვა 250 მილიონი აშშ დოლარის მწვანე ობლიგაციები, საიდანაც 95.4 მილიონი აშშ დოლარი მოდიოდა ენერჯეტიკის სეგმენტზე და აღიარებული იყო კომბინირებულ ცალკე გამოყოფილ ფინანსურ ანგარიშგებაში. პირველი რიგის არაუზრუნველყოფილი აშშ დოლარში გამოხატული 7,75%-იანი მწვანე ობლიგაციები, 5-წლიანი გამოუხმობი 2-წლიანი დაფარვის ვადით (შემდგომში „ობლიგაციები“), გაიცა 2020 წლის 30 ივლისს. ობლიგაციების გამოშვება და გაყიდვა მოხდა ნომინალური ღირებულებით. ობლიგაციები შესულია ირლანდიის საფონდო ბირჟის გლობალური საფონდო ბაზრის ლისტინგში და მათ „Fitch“-ის სარეიტინგო სააგენტოს მიერ მინიჭებული აქვთ 'B+' (რისკის მიხედვით შეწონილი აქტივები) რეიტინგი, ხოლო „S&P“-ის მიერ - 'B' (სტაბილური).

ობლიგაციებიდან ფულადი შემოსულობა გამოყენებული იყო ჯგუფის არსებული სასესხო ხელშეკრულებების დასაფინანსებლად. ჯგუფმა განიცადა ზარალი ფინანსური ვალდებულებების დაფარვაზე, რაც მეტწილად უკავშირდება ობლიგაციებიდან მიღებული შემოსავლით დაფინანსებული ნასესხები სახსრებზე ავანსად გადახდილ გადასახადებს, 10,002 ლარის ოდენობით, რომელიც აღიარდება მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის კომბინირებულ ცალკე გამოყოფილ ანგარიშგებაში.

2022 წლის 30 ივნისის და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ჯგუფმა აღიარა გამოშვებული აშშ დოლარში გამოხატული ევრო ობლიგაციების განაწილება 281,107 და 304,624 ლარის ოდენობით შესაბამისად (2022: 95,977 და 2021: 98,348 დოლარის ოდენობით).

ჯგუფის „ჯორჯია გლობალ იუთილითიზისგან“ გამოყოფის ერთერთი პირობაა ის, რომ „ჯორჯია გლობალ იუთილითიზი“ ვალდებულია გამოსცილოს ევრო ობლიგაციები 2022 წლის მესამე კვარტალში (1-ლი შენიშვნა), რომლის თანახმადაც „ჯორჯია გლობალ იუთილითიზი“ გეგმავს ქოლ-ოფციონის გამოყენებას, რომელიც მითითებულია ევრო ობლიგაციების პირობებში. შესაბამისად, 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ხელმძღვანელობამ შეცვალა ევრო ობლიგაციების ვალდებულებებში „ჯორჯია გლობალ იუთილითიზის“ ენერჯეტიკული სეგმენტის განაწილებულ წილზე მიკუთვნებადი მომავალი ფულადი ნაკადების ვადებთან დაკავშირებული მოლოდინები, რამაც გამოიწვია 2,766 ლარის ოდენობით ზარალი ამორტიზებული ღირებულების შეფასების ცვლილებაში, რომელიც აღიარებულია მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის კომბინირებულ ცალკე გამოყოფილ ანგარიშგებაში 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის.

(რიცხვები ათას ლარშია მოცემული)

10. ნასესხები სახსრები და გამოშვებული სავალო ფასიანი ქაღალდები (გაგრძელება)

2022 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით ჯგუფს არ აქვს გამოუყენებელი საკრედიტო ხაზები.

2022 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით, ჯგუფის ნასესხები სახსრები საერთო კონტროლს დაქვემდებარებული საწარმოსგან აშშ დოლარშია გამოხატული, 10%-იანი ფიქსირებული საპროცენტო განაკვეთით და ორწლიანი საშუალო დაფარვის ვადით (2021 წ.: ფიქსირებული საპროცენტო განაკვეთი 10% საშუალო დაფარვის ვადით 2 წელი). სესხი უკავშირდება დარჩის ჰიდროელექტრო სადგურის პროექტის შემუშავებას.

2022 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით, ჯგუფმა გადაიხადა 6,889 ლარის ობლიგაციების ძირი (დოლარი: 2,266).

ცვლილებები საფინანსო საქმიანობიდან წარმოშობილ ვალდებულებებში

	<i>ნასესხები სახსრები</i>	<i>გამოშვებული ევრო ობლიგაციები</i>	<i>საიჯარო ვალდებულებები</i>	<i>სულ</i>
საბალანსო ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	159	318,488	1,237	319,884
უცხოური ვალუტის კონვერტაცია	(114)	(17,659)	-	(17,773)
ფულადი შემოსავალი	2,525	-	-	2,525
გადახდილი ფულადი სახსრები	-	-	(231)	(231)
დარიცხული პროცენტი	134	24,622	161	24,917
გადახდილი პროცენტი	-	(23,593)	(161)	(23,754)
ევრო ობლიგაციების რეფინანსირებასთან დაკავშირებული ხარჯები	-	2,766	-	2,766
სხვა	-	-	303	303
საბალანსო ღირებულება 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,704	304,624	1,309	308,637
უცხოური ვალუტის კონვერტაცია	(147)	(16,811)	-	(16,958)
გადახდილი ფულადი სახსრები	-	(6,889)	(174)	(7,063)
დარიცხული პროცენტი	294	11,319	90	11,703
გადახდილი პროცენტი	-	(11,431)	(90)	(11,521)
სხვა	481	295	202	978
საბალანსო ღირებულება 2022 წლის 30 ივნისისთვის	3,332	281,107	1,337	285,776

(რიცხვები ათას ლარშია მოცემული)

11. სავაჭრო და სხვა კრედიტორული ვალდებულებები

	<i>2022 წლის 30 ივნისი</i>	<i>2021 წლის 31 დეკემბერი</i>
სავაჭრო კრედიტორული ვალდებულებები	1,083	941
სხვა კრედიტორული ვალდებულებები	46	31
სულ სავაჭრო და სხვა კრედიტორული ვალდებულებები	1,129	972

სავაჭრო და სხვა კრედიტორული ვალდებულებები არის უპროცენტო და, ჩვეულებრივ, 60 დღიან ვადაში იფარება.

12. შემოსავალი ელექტროენერჯის რეალიზაციიდან

	<i>2022 წლის 30 ივნისი</i>	<i>2021 წლის 30 ივნისი</i>
შემოსავალი იურიდიულ პირებზე ელექტროენერჯის რეალიზაციიდან	7,847	14,776
შემოსავალი სახელმწიფოსთან დაკავშირებულ საწარმოებზე ელექტროენერჯის რეალიზაციიდან	11,397	5,656
სულ შემოსავალი ელექტროენერჯის რეალიზაციიდან	19,244	20,432

13. ხელფასები და თანამშრომელთა სხვა სარგებელი

	<i>2022 წლის 30 ივნისი</i>	<i>2021 წლის 30 ივნისი</i>
ხელფასები	570	439
ბონუსები	6	5
სულ ხელფასები და სარგებელი	576	444

14. პროფესიული გასამრჯელო

	<i>2022 წლის 30 ივნისი</i>	<i>2021 წლის 30 ივნისი</i>
საკონსულტაციო მომსახურების ხარჯები	274	235
იურიდიული და სხვა პროფესიული გასამრჯელოები	87	51
სულ პროფესიული გასამრჯელო	361	286

(რიცხვები ათას ლარშია მოცემული)

15. სხვა საოპერაციო ხარჯები

	<i>2022 წლის 30 ივნისი</i>	<i>2021 წლის 30 ივნისი</i>
სადაზღვევო ხარჯი	641	810
ტექნიკური მომსახურების ხარჯი	102	88
მოკლევადიან იჯარებთან დაკავშირებული საიჯარო ხარჯები	82	86
სხვა ხარჯები	10	9
საქველმოქმედო ხარჯები, წმინდა	8	49
სულ სხვა საოპერაციო ხარჯები	843	1,042

16. ფინანსური ხარჯები

	<i>2022 წლის 30 ივნისი</i>	<i>2021 წლის 30 ივნისი</i>
საპროცენტო ხარჯი ნასესხებ სახსრებსა და განაწილებულ ევრო ობლიგაციებზე, რომელიც ფასდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით	11,613	12,581
საპროცენტო ხარჯები საიჯარო ვალდებულებაზე	90	87
საბანკო მომსახურების ღირებულება და საკომისიო	3	66
სულ ფინანსური ხარჯები	11,706	12,734

17. არარეგულარული ხარჯები

	<i>2022 წლის 30 ივნისი</i>	<i>2021 წლის 30 ივნისი</i>
„მესტიჰალა 1“- ის გაყიდვა	2,448	-
ტექნიკური ფინანსური ანალიზის მომსახურების ღირებულება	-	352
სადაზღვევო ანაზღაურების გადაფასება	-	976
სხვა წმინდა არარეგულირებული ხარჯები	(665)	-
მთლიანი არარეგულარული შემოსავალი/(ხარჯი)	1,783	1,328

*(რიცხვები ათას ლარშია მოცემული)***18. პირობითი ვალდებულებები****ვალდებულებები**

2022 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით, ჯგუფის კონკრეტულ საწარმოებს (შპს „ქართლის ქარის ელექტროსადგური“, სს „სვანეთი ჰიდრო“, შპს „კასლეთი 2“, შპს „ჰიდრო ჯორჯია“) ჰქონდათ აქტიური ხელშეკრულებები „ელექტროენერგეტიკული სისტემის კომერციული ოპერატორთან“ ამ საწარმოების მიერ გამოთქმული ელექტროენერჯის გარანტირებულ შესყიდვაზე, რვიდან თხუთმეტ წლამდე პერიოდისთვის. ხელშეკრულების თანახმად, კომპანიები ვალდებული არიან წარმოებული ელექტროენერჯია მიჰყიდონ „ესკოს“ ზამთრის თვეებში (სექტემბრიდან- აპრილამდე), გარდა შპს „ქართლის ქარის ელექტროსადგურისა“, რომელსაც სხვა ვალდებულებებთან ერთად აქვს „ესკოსთვის“ ელექტროენერჯის მთელი წლის განმავლობაში მიყიდვის შესაძლებლობა. ელექტროენერჯის შესყიდვის ხელშეკრულების ამოწურვის ვადების შემდეგია:

- ▶ ჰიდროელექტრო სადგური „მესტიაჭალა 2“ – 2034 წლის აპრილი
- ▶ ჰიდროელექტრო სადგური „კასლეთი 2“ – 2028 წლის სექტემბერი
- ▶ „ქართლის ქარის ელექტროსადგური“ - 2030 წლის იანვარი
- ▶ ჰიდროელექტრო სადგური „ჰიდრო ჯორჯია“ - 2023 წლის დეკემბერი
- ▶ ჰიდროელექტრო სადგური „გეოენერჯი“ - 2022 წლის თებერვალი

გარანტირებული ფასები 1 კვტ/სთ-ზე 5,5 ცენტიდან 6,5 ცენტამდე მერყეობს.

გარემოსდაცვითი საკითხები

საქართველოში კანონმდებლობა გარემოს დაცვის დარგში ვითარდება, ხოლო სამართალგამოყენების ფორმები სამთავრობო ორგანოების მუდმივი გადასინჯვის საგანს წარმოადგენს. ჯგუფი პერიოდულად ახორციელებს თავისი მოვალეობების შეფასებას გარემოს დაცვის კანონმდებლობის შესაბამისად. როგორც კი წარმოიქმნება ვალდებულება, ხდება მისი აღიარება. პოტენციური ვალდებულებების, რომლებიც 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 დაკავშირებით მნიშვნელოვანი ვალდებულებები არ აქვს. ჯგუფს არ აქვს ექსპლუატაციიდან ამოღების, აღდგენის ან მსგავსი ვალდებულებები.

გადასახადები

საქართველოში საგადასახადო დეკლარაციები ღია რჩება შემოწმებისთვის სამ წლამდე ვადის განმავლობაში. თუ შემოწმებით დაფიქსირდება საგადასახადო ვალდებულების მცირე რაოდენობით წარმოჩენა, გადასახდელი ჯარიმები და საურავები შესაძლოა არსებითი მნიშვნელობის იყოს საგადასახადო ვალდებულებების არაზუსტად წარმოდგენასთან დაკავშირებით. ჯგუფის ხელმძღვანელობა არ მოელის, რომ შემოწმების შედეგებს არსებითი გავლენა ექნება ჯგუფის ფინანსური მდგომარეობის კომბინირებულ ცალკე გამოყოფილ ანგარიშგებაზე ან მისი ოპერაციების შედეგებზე. ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ ჯგუფის გადახდილი და დარიცხული აქვს ყველა სათანადო გადასახადი.

(რიცხვები ათას ლარშია მოცემული)

19. ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური ინსტრუმენტების მიმოხილვა

ნაღდი ფულის ნაშთი ბანკში

2022 წლის 30 ივნისის და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არსებული ნაღდი ფულის ნაშთი ბანკში მოიცავს საქართველოს ბანკებში მიმდინარე ანგარიშებზე განთავსებულ თანხებს. ნაღდი ფულის ყველა ნაშთი ბანკში მიმდინარეა და არ არის გაუფასურებული.

სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები

2022 წლის 30 ივნისის და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები წარმოდგენილია მოკლევადიანი დებიტორული მოთხოვნებით ელექტროენერჯის რეალიზაციიდან, „ესკოს“ და ქართული კორპორაციული მომხმარებლების მიმართ. ყველა სავაჭრო დებიტორული დავალიანება კლასიფიცირდება მიმდინარედ და არა გაუფასურებულად.

ფინანსური ინსტრუმენტებისთვის დამახასიათებელი რისკი

ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში, ჯგუფი გასწევს საპროცენტო, სავალუტო, საკრედიტო და ლიკვიდურობის რისკებს. ჯგუფი არ ფლობს ცვალებადი განაკვეთის მქონე ფინანსურ ინსტრუმენტებს, ამიტომ ის არ გასწევს საპროცენტო განაკვეთის რისკს. ჯგუფის ხელძღვანელობა ზედამხედველობს ამ რისკების მართვას.

საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი არის რისკი იმისა, რომ ჯგუფმა შესაძლოა განიცადოს ზარალი, თუ მისმა კლიენტებმა ან მონაწილე მხარეებმა ვერ შეძლეს სახელშეკრულებო ვალდებულებების შესრულება. ჯგუფი საკრედიტო რისკს მართავს და აკონტროლებს რისკის მოცულობაზე მისთვის მისაღები ლიმიტის დაწესებით კონტრაქტებთან ან კონტრაქტების ჯგუფთან მიმართებით. ასეთი რისკების მონიტორინგი ხდება უწყვეტად, ხოლო მათი გადახედვა ხდება ყოველწლიურად ან უფრო ხშირად.

2022 წლის 30 ივნისის და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ჯგუფს არ აქვს საკრედიტო რისკის მქონე სხვა მნიშვნელოვანი ფინანსური აქტივები, გარდა შემდეგისა:

- ▶ ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები: 2022 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით, მთლიანი ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები 18,923 ლარის ოდენობით (2021 წლის 31 დეკემბერს: 36,948 ლარი) განთავსებული იყო ქართულ ბანკებში, რომლებსაც „Fitch“-ის სარეიტინგო სააგენტოს მიერ მინიჭებული აქვს „BB-/bb-“ შეფასებები;
- ▶ სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება (მე-8 შენიშვნა).
- ▶ „GCAP“-ის მიერ გამოშვებული სავაჭრო ფასიანი ქაღალდები 2022 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით 10,938 ლარის ოდენობით სამართლიანი ღირებულებით (2021 წლის 31 დეკემბერს: 8,122) საკრედიტო რეიტინგით B+ „S&P Global“-სგან 2022 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტების და სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანების ნაშთები კლასიფიცირებულია მიმდინარედ და ისინი გაუფასურებული არ არის. აღნიშნული ფინანსური აქტივების მოკლევადიანი (ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებთან მიმართებით) და ლიკვიდური ბუნებიდან გამომდინარე, ჯგუფმა შეაფასა და არაარსებითად მიიჩნია შესაბამისი მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალი. ამიტომ, ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების და სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებებისთვის ფასს (IFRS) 9-ის შესაბამისად გაუფასურება აღიარებული არ არის.

(რიცხვები ათას ლარშია მოცემული)

19. ფინანსური ინსტრუმენტები (გაგრძელება)

ყველა ფინანსური აქტივის საკრედიტო ხარისხი, რომლებიც არც ვადაგადაცილებულია და არც გაუფასურებული, სათანადოა და ხდება მათი მუდმივი მონიტორინგი საკრედიტო ხარისხში შესაძლო უარყოფითი ცვლილებების დროულად გამოსავლენად. არ არსებობს ისეთი ფინანსური აქტივები, რომელთა პირობები რესტრუქტურირებულია და რომლებიც სხვა შემთხვევაში, აღნიშნული რესტრუქტურირების გარეშე, ვადაგადაცილებული ან გაუფასურებული იქნებოდა. ჯგუფს არ აქვს შიდა საკრედიტო რეიტინგის განსაზღვრის სისტემა მისი სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებების საკრედიტო რეიტინგის შეფასებისთვის.

2022 წლის 30 ივნისის და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური ინსტრუმენტების საბალანსო ღირებულება ყველაზე კარგად ასახავს მათთვის დამახასიათებელ მაქსიმალურ საკრედიტო რისკს.

20. დაკავშირებულ მხარეთა განმარტებითი შენიშვნები

ბასს (IAS) 24-ის „დაკავშირებულ მხარეთა განმარტებითი შენიშვნები“ მიხედვით მხარეები ითვლება დაკავშირებულად, თუ ერთ მხარეს აქვს უნარი, გააკონტროლოს ან ერთობლივად გააკონტროლოს მეორე მხარე ან მნიშვნელოვანი გავლენა მოახდინოს მეორე მხარის ფინანსურ და საოპერაციო გადაწყვეტილებებზე. თითოეული შესაძლო ურთიერთკავშირის განხილვისას, ყურადღება ექცევა ურთიერთობის შინაარსს და არა მხოლოდ სამართლებრივ ფორმას.

დაკავშირებულმა მხარეებმა შეიძლება დადონ ისეთი გარიგებები, როგორც არ დადებდნენ დაუკავშირებელი მხარეები და დაკავშირებულ მხარეებს შორის დადებული გარიგებები შეიძლება არ დაიდოს იმავე პირობებითა და თანხებით, როგორც დაიდებოდა გარიგებები დაუკავშირებელ მხარეებს შორის. დაკავშირებულ მხარეებთან დადებული ყველა გარიგება, რომელიც ქვემოთ არის განხილული, განხორციელდა გაშლილი ხელის მანძილის პრინციპით.

დაკავშირებულ მხარეთა შორის დადებული გარიგებების მოცულობა, წლის ბოლოსთვის დაუფარავი ნაშთები და შესაბამისი ხარჯი და შემოსავალი წლის განმავლობაში ასეთი იყო:

	2022 წლის 30 ივნისი		2021 წლის 31 დეკემბერი	
	საერთო კონტროლს დაქვემდებარებული კომპანია	საწარმოები	საერთო კონტროლს დაქვემდებარებული კომპანია	საწარმოები
აქტივები				
ანაზღაურებადი აქტივები	-	2,192	-	2,318
სავაჭროდ ფლობილი ფინანსური აქტივები (ა)	7,902	-	8,122	-
ნასესხები სახსრები 1 იანვრის მდგომარეობით	-	2,704	-	159
აღებული სესხები და წლის განმავლობაში დარიცხული პროცენტი	-	628	-	2,545
ნასესხები სახსრების დაფარვა, წლის განმავლობაში დარიცხული პრინციპის ჩათვლით	-	-	-	-
ნასესხები სახსრები პერიოდის ბოლოსთვის	-	3,332	-	2,704

(რიცხვები ათას ლარშია მოცემული)

20. დაკავშირებულ მხარეთა განმარტებითი შენიშვნები (გაგრძელება)

(ა) 2021 წლის მარტის თვეში „ჯორჯია გლობალ იუთილიტიზმა“ შეიძინა 2,500 ათასი აშშ დოლარის 2,493 ობლიგაცია, რომელიც მშობელი კომპანიის მიერ იყო გამოშვებული 2018 წელს ირლანდიურ საფონდო ბირჟაზე. შექმნილი ობლიგაციები ჯგუფმა აღიარა წინამდებარე კომბინირებულ ცალკე გამოყოფილ ფინანსურ ანგარიშგებებში. ობლიგაციები ირიცხება წლიური 6,125% და მას ვადა გასდის 2024 წელს. ფინანსური აქტივები კლასიფიცირდება სამართლიანი ღირებულებით მოგებაში ან ზარალში, როგორც სავაჭროდ ფლობილი. 2022 წლის 6 თვის განმავლობაში ჯგუფმა ობლიგაციებზე აღიარა 231 ლარის ოდენობით ფინანსური შემოსავალი.

	<i>2022 წლის 30 ივნისი</i>	<i>2021 წლის 30 ივნისი</i>
შემოსავალი და ხარჯები		
შემოსავალი ელექტროენერჯის რეალიზაციიდან ¹	27	1,864
ფინანსური შემოსავალი მშობელი კომპანიისგან	231	149
სხვა საოპერაციო ხარჯი საერთო კონტროლს დაქვემდებარებული საწარმოებისთვის ²	641	810
საქმიანობის შეწყვეტის ანაზღაურების გადაფასება ³	-	(976)

- ¹ შემოსავალი „ჯორჯია გლობალ იუთილიტიზის“ შვილობილი კომპანიებისთვის მიწოდებული ელექტროენერჯიდან.
- ² სხვა საოპერაციო ხარჯები მეტწილად მოიცავს წლის სადაზღვევო ხარჯს.
- ³ საქმიანობის შეწყვეტის ანაზღაურებიდან მიღებული შემოსავალი 2021 წელს წარმოადგენს სადაზღვევო ზარალს საქმიანობის შეწყვეტიდან, რომელიც გამოწვეული იყო სადაზღვევო მოვლენით.

უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობის ანაზღაურება შეადგენდა შემდეგს:

	<i>2022 წლის 30 ივნისი</i>	<i>2021 წლის 30 ივნისი</i>
ხელფასების და დასაქმებულ პირთა მოკლევადიანი სარგებელი	55	36
პრემია ფულადი სახით	22	9