

« 1 »

, 31 2019 ,

АО «Храми ГЭС 1»

Финансовые отчеты

за отчетный год, закончившийся 31 декабря 2019 года

Содержание

| | |
|-------|------|
| | 4 |
| | 5 |
| | 6 |
| | 7 |
| | 8-34 |

« 1»

« 1»

(« »),
31 2019 .,

2019 .,

31

IESBA).

18

2019 .

2019 .,

Пояснительные примечания, представленные на страницах 8-34, являются неотъемлемой частью данных финансовых отчетов

2019

Пояснительные примечания, представленные на страницах 8-34, являются неотъемлемой частью данных финансовых отчетов

Пояснительные примечания, представленные на страницах 8-34, являются неотъемлемой частью данных финансовых отчетов

EY Georgia LLC

30 2020 .

Пояснительные примечания, представленные на страницах 8-34, являются неотъемлемой частью данных финансовых отчетов

« 1»

, 31 2019 .
()

| Примечание | 2019 | 2018 |
|------------|--------------|--------------|
| 6 | 15,731 | 16,711 |
| 9 | (5,062) | (5,070) |
| | (1,409) | (1,582) |
| | (615) | (595) |
| | (561) | (479) |
| | (443) | (415) |
| | (223) | (210) |
| | (146) | (143) |
| | (520) | (604) |
| | 6,752 | 7,613 |
| 7 | (452) | (144) |
| 7 | 1,288 | 606 |
| | 7,588 | 8,075 |
| 8 | (1,694) | - |
| | 5,894 | 8,075 |
| | - | - |
| | 5,894 | 8,075 |

2020 .:

30

Пояснительные примечания, представленные на страницах 8-34, являются неотъемлемой частью данных финансовых отчетов

АО «Храми ГЭС 1»

Отчет о финансовом положении

по положению на 31 декабря 2019 г.

(тысяча лари)

| | Примечание | 31 декабря 2019 г. | 31 декабря 2018 г. |
|--|------------|-----------------------|--------------------|
| Активы | | | |
| Долгосрочные активы | | | |
| Основные средства | 9 | 51,342 | 51,789 |
| Право пользования активами | 9 | 58 | 77 |
| Нематериальные активы | | 55 | 66 |
| Требования по займам | 11 | 4,676 | 4,406 |
| Всего долгосрочные активы | | 56,131 | 56,338 |
| Краткосрочные активы | | | |
| Товарно-материальные запасы | | 429 | 312 |
| Налоговые активы, нетто | | 623 | 648 |
| Торговая дебиторская задолженность | 10 | 2,584 | 4,695 |
| Требования по займам | 11 | 6,049 | 970 |
| Выплаченные авансы | | 212 | 191 |
| Денежные средства и их эквиваленты | 12 | 4,654 | 11,127 |
| Всего текущие активы | | 14,551 | 17,943 |
| Всего активы | | 70,682 | 74,281 |
| Капитал и обязательства | | | |
| Капитал | | | |
| Акционерный капитал | 13 | 3,447 | 3,447 |
| Резерв переоценки | | 19,734 | 21,550 |
| Неделимая прибыль | | 42,463 | 44,353 |
| Всего капитал | | 65,644 | 69,350 |
| Краткосрочные обязательства | | | |
| Торговая и другая кредиторская задолженность | 14 | 4,971 | 4,846 |
| Краткосрочная часть обязательств по аренде | | 20 | 18 |
| Всего текущие обязательства | | 4,991 | 4,864 |
| Долгосрочные обязательства | | | |
| Долгосрочные обязательства по аренде | | 47 | 67 |
| Всего долгосрочные обязательства | | 47 | 67 |
| Всего обязательства | | 5,038 | 4,931 |
| Всего капитал и обязательства | | 70,682 | 74,281 |

Пояснительные примечания, представленные на страницах 8-34, являются неотъемлемой частью данных финансовых отчетов

АО «Храми ГЭС 1»

Отчет об изменениях в собственном капитале

на год, закончившийся 31 декабря 2019 года

(тысяча лари)

| | | | | |
|--|-------|---------|---------|---------|
| Остаток по положению на 1 января 2018 г. | 3,447 | 23,487 | 34,341 | 61,275 |
| Чистая годовая прибыль | - | - | 8,075 | 8,075 |
| Всего совокупный доход за год | - | - | 8,075 | 8,075 |
| Износ резерва переоценки | - | (1,937) | 1,937 | - |
| Остаток по положению на 31 декабря 2018 г. | 3,447 | 21,550 | 44,353 | 69,350 |
| Чистая годовая прибыль | - | - | 5,894 | 5,894 |
| Всего совокупный доход за год | - | - | 5,894 | 5,894 |
| Износ резерва переоценки | - | (1,816) | 1,816 | - |
| Дивиденды (Примечание 13) | - | - | (9,600) | (9,600) |
| Остаток по положению на 31 декабря 2019 г. | 3,447 | 19,734 | 42,463 | 65,644 |

Пояснительные примечания, представленные на страницах 8-34, являются неотъемлемой частью данных финансовых отчетов

АО «Храми ГЭС 1»
Отчет о движении денежных средств
на год, закончившийся 31 декабря 2019 года
(тысяча лари)

| | 2019 | 2018 |
|--------------|----------------|---------------|
| | 7,588 | 8,075 |
| | | |
| 9 | 5,062 | 5,070 |
| | 13 | 11 |
| | (48) | - |
| | 57 | - |
| () , | | |
| | | |
| | 119 | (9) |
| | 9 | 11 |
| 7 | (1,288) | (607) |
| | 11,512 | 12,551 |
| | | |
| | (117) | (79) |
| - | (5,297) | (2,240) |
| - | (21) | (47) |
| | (25) | (68) |
| | 125 | 134 |
| | 6,177 | 10,251 |
| | (1,694) | - |
| | | |
| | 4,483 | 10,251 |
| | | |
| | (4,612) | (2,983) |
| | - | (47) |
| | 55 | - |
| | 2,329 | 2,000 |
| | 1,018 | 255 |
| | (1,210) | (775) |
| | | |
| 13 | (9,600) | - |
| | (27) | (16) |
| | (9,627) | (16) |
| () / | | |
| | | |
| | (6,354) | 9,460 |
| 12 | 11,127 | 1,658 |
| | (119) | 9 |
| | 4,654 | 11,127 |
| 12 | 4,654 | 11,127 |
| | | |
| : | | |
| 2019 | | 7,408 |
| (2018: 7,024 |) | |
| (| 11). | |

Пояснительные примечания, представленные на страницах 8-34, являются неотъемлемой частью данных финансовых отчетов

АО «Храми ГЭС 1»

Пояснительные примечания к финансовым отчетам

1.

« 1» (« ») ,
.
.
.
.
 (« 1»).

« », .

« 24 1» ,
2024 .

31 2018 . 2019 ., 100%
(« »).
(« »),

18,
,

.

.

,

.

2.

(),
().

,

.

,

.

Пояснительные примечания, представленные на страницах 8-34, являются неотъемлемой частью данных финансовых отчетов

Пояснительные примечания к финансовым отчетам

3.

()

()

Пояснительные примечания, представленные на страницах 8-34, являются неотъемлемой частью данных финансовых отчетов

АО «Храми ГЭС 1»

Пояснительные примечания к финансовым отчетам

;

;

;

3.

()

()

,

,

,

,

.

.

,

(

),

,

,

,

,

.

,

:

Пояснительные примечания, представленные на страницах 8-34, являются неотъемлемой частью данных финансовых отчетов

АО «Храми ГЭС 1»

Пояснительные примечания к финансовым отчетам

(ii)

| | | | | | | | | | | |
|-------------|---|---|------------|--|---|--|----|---|------|------------|
| | | : | | | , | | | , | | , |
| | , | | | | | | | | | , |
| | | . | | | | | | | | |
| | | | , | | , | | | | | , |
| | , | | | | | | | | | , |
| | . | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | 31 | | 2019 | |
| 2018 | | . | | | | | | | | , |
| | | | | | | | | | | |
| 3. | | | | | | | | | | () |
| () | | | () | | | | | | | |
| (ii) | | | () | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | , |
| | | | | | | | | | | , |
| | | . | | | | | | | | , |
| | | | | | | | | | | |
| | , | | | | | | | | | , |
| | | | | | | | | | | , |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | , |
| | | . | | | | | | | | |

Пояснительные примечания, представленные на страницах 8-34, являются неотъемлемой частью данных финансовых отчетов

АО «Храми ГЭС 1»

Пояснительные примечания к финансовым отчетам

(iii)

3.

()

()

()

(iv)

Пояснительные примечания, представленные на страницах 8-34, являются неотъемлемой частью данных финансовых отчетов

АО «Храми ГЭС 1»

Пояснительные примечания к финансовым отчетам

,
.
,
,
,
,
,
,
,
:
▶ 1 – ()
;
▶ 2 – ,
,
;
▶ 3 – ,
,
;
3. ()
() ()
(iv)
() ,
) ,
,
.

АО «Храми ГЭС 1»

Пояснительные примечания к финансовым отчетам

()

(i)

3.

()

()

()

(i)

()

АО «Храми ГЭС 1»

Пояснительные примечания к финансовым отчетам

(ii)

3.

()

(iii)

Пояснительные примечания, представленные на страницах 8-34, являются неотъемлемой частью данных финансовых отчетов

АО «Храми ГЭС 1»

Пояснительные примечания к финансовым отчетам

35
2-27
2-6
2-5

()

3.

()

()

Пояснительные примечания, представленные на страницах 8-34, являются неотъемлемой частью данных финансовых отчетов

АО «Храмы ГЭС 1»

Пояснительные примечания к финансовым отчетам

Table with multiple columns and rows, containing sparse data points (dots and dashes) and some dashes in the lower half.

Пояснительные примечания, представленные на страницах 8-34, являются неотъемлемой частью данных финансовых отчетов

АО «Храми ГЭС 1»

Пояснительные примечания к финансовым отчетам

3. ()

() ()

()

Пояснительные примечания, представленные на страницах 8-34, являются неотъемлемой частью данных финансовых отчетов

АО «Храми ГЭС 1»

Пояснительные примечания к финансовым отчетам

(ii)

• , , :

• , , ,

()

3. ()

()

() , - ,

, , , , , , , , ,

АО «Храми ГЭС 1»

Пояснительные примечания к финансовым отчетам

2019 ,

:

- ▶ (IFRS) 9 «
»
28 «
»
(IAS) 19 « ,
»
:
○ (IFRS) 3 „ » -
○ (IFRS) 11 « » -
○ (IFRS) 12 « » -
, ,
○ (IFRS) 23 « , » - , ,
.
, , , .

4.

()

, , ,
, , ,
:

Пояснительные примечания, представленные на страницах 8-34, являются неотъемлемой частью данных финансовых отчетов

АО «Храми ГЭС 1»

Пояснительные примечания к финансовым отчетам

4. ()

(i)

(IAS) 16 «

». ,
,
.
30 2017
2017 . , 31 2019 .
31
,
,
,
.

()

, ,
, -
, ,
, ,
.
- ,
.

5. , ,
, ,
,
,
(IAS) 1

Пояснительные примечания, представленные на страницах 8-34, являются неотъемлемой частью данных финансовых отчетов

АО «Храми ГЭС 1»

Пояснительные примечания к финансовым отчетам

(IAS) 8: « ».

2018 .,

(IAS) 1 („)

(IAS) 8 « ,

»

« »

, «

,

,

,

,

« »

».

6.

,

,

,

,

2019 .

,

:

2019

2018

(18)

15,731

3,448

–

13,074

–

189

,

15,731

16,711

31 2019 2018 .,

7.

,

,

2019

2018

(9)

(11)

(443)

(133)

,

(452)

(144)

Пояснительные примечания, представленные на страницах 8-34, являются неотъемлемой частью данных финансовых отчетов

АО «Храми ГЭС 1»

Пояснительные примечания к финансовым отчетам

| | | | |
|-----|-----|--------------|------------|
| (| 12) | 497 | 254 |
| 18) | (| 791 | 352 |
| | | 1,288 | 606 |

15.

8.

(3), 1 2017 .
12 « », 0%-
1 2017 .
2019 .
1,694 (2018 .:).

9.

31 2018 ., :

| | | | | | | | | |
|----|--------|------|---------|---------|------|---------|------|---------|
| 31 | 2017 . | 626 | 33,674 | 19,290 | 90 | 1,429 | 18 | 55,127 |
| | | - | - | 418 | 416 | 2,117 | 32 | 2,983 |
| | | - | - | 1,904 | - | (1,904) | - | - |
| 31 | 2018 . | 626 | 33,674 | 21,612 | 506 | 1,642 | 50 | 58,110 |
| | | - | - | 178 | 119 | 4,124 | 240 | 4,661 |
| | | (57) | - | (7) | (31) | - | - | (95) |
| | | - | - | 225 | - | (225) | - | - |
| 31 | 2019 . | 569 | 33,674 | 22,008 | 594 | 5,541 | 290 | 62,676 |
| 31 | 2017 . | - | (721) | (537) | (8) | - | (4) | (1,270) |
| | | - | (2,882) | (2,119) | (38) | - | (12) | (5,051) |

Пояснительные примечания, представленные на страницах 8-34, являются неотъемлемой частью данных финансовых отчетов

АО «Храми ГЭС 1»

Пояснительные примечания к финансовым отчетам

| | | | | | | | | |
|----|--------|-----|---------|---------|------|-------|----------|---------|
| 31 | 2018 . | - | (3,603) | (2,656) | (46) | - | (16) | (6,321) |
| | | - | - | 3 | 27 | - | - | 30 |
| | | - | (2,882) | (2,047) | (77) | - | (37) | (5,043) |
| | | | | | | | (11,334) | |
| 31 | 2019 . | - | (6,485) | (4,700) | (96) | - | (53) | |
| 31 | 2017 . | 626 | 32,953 | 18,753 | 82 | 1,429 | 14 | 53,857 |
| 31 | 2018 . | 626 | 30,071 | 18,956 | 460 | 1,642 | 34 | 51,789 |
| 31 | 2019 . | 626 | 27,189 | 17,308 | 498 | 5,541 | 237 | 51,342 |

, ,
, :

| | | |
|----|--------|------|
| 31 | 2017 . | 96 |
| | | (19) |
| 31 | 2018 . | 77 |
| | | (19) |
| 31 | 2019 . | 58 |

10.

| | 31 декабря 2019 г. | 31 декабря 2018 г. |
|---|--------------------|--------------------|
| Торговая дебиторская задолженность от связанных сторон (Примечание 18) | 2,583 | 1,935 |
| Торговая дебиторская задолженность потребителей | 1 | 2,760 |
| | 2,584 | 4,695 |

Процент не начисляется на торговую дебиторскую задолженность и их срок, как правило, составляет 30 дней. Часть торговой дебиторской задолженности является просроченной, однако она не является обесцененной (Примечание 15). Компания применила подход, ориентированный на будущее определения предполагаемого кредитного ущерба для расчета предполагаемого резерва торговой дебиторской задолженности. По мнению Компании, в соответствии с данным методом резерв торговой дебиторской задолженности не признан.

Пояснительные примечания, представленные на страницах 8-34, являются неотъемлемой частью данных финансовых отчетов

АО «Храми ГЭС 1»

Пояснительные примечания к финансовым отчетам

11.

| | | 31 декабря 2019 г. | 31 декабря 2018 г. |
|--|--|--------------------|--------------------|
| | | 6,049 | 970 |
| | | 4,676 | 4,406 |
| | | 10,725 | 5,376 |

7,024 , 1 2018 .. , , , 2021

31 2019 2019 2018 . (

) 8,000 . 26 2019 .,

7,408 , ,

2020 .

12.

| | | 31 | 2019 | 31 | 2018 |
|--|--|-------|------|--------|------|
| | | 4,654 | | 11,127 | |

497 ' (2018 .: 254). 2019 .

13.

()

| | | | | |
|--|----|--------|---------|-----------|
| | 31 | 2019 . | 2018 .. | 3,447,238 |
| | | | | 0.001 . |
| | 31 | 2019 . | 2018 .. | 100% |
| | « | | ». | |

Пояснительные примечания, представленные на страницах 8-34, являются неотъемлемой частью данных финансовых отчетов

АО «Храми ГЭС 1»

Пояснительные примечания к финансовым отчетам

()

1 2011 .
 2019 . 9,600
 (2018 .:).

14.

| | 31 | 2019 | 31 | 2018 |
|---------|----|--------------|----|--------------|
| (18) , | | 3,737 | | 3,488 |
| (18) | | 1,069 | | 998 |
| | | 102 | | 123 |
| | | 63 | | 237 |
| | | 4,971 | | 4,846 |

14.

()

:
 ▶ 30 ;
 ▶ , 2011 ,
 ▶ , ;

15.

Пояснительные примечания, представленные на страницах 8-34, являются неотъемлемой частью данных финансовых отчетов

АО «Храми ГЭС 1»

Пояснительные примечания к финансовым отчетам

| | | | | | |
|--------|--------|-----|---------|-------|--------------|
| 15. | | | (|) | |
| (|) | | | | |
| 2018 . | 13,308 | (31 | « | » | 31 |
| 2019 . | | 180 | 2018 .: | 7,311 | 31 |
| | | | (| 11). | (2018: 1,935 |

Пояснительные примечания, представленные на страницах 8-34, являются неотъемлемой частью данных финансовых отчетов

АО «Храми ГЭС 1»

Пояснительные примечания к финансовым отчетам

| | | 31 | 31 |
|------------|-------|---------------|---------------|
| | | 2019 . | 2018 . |
| | (10) | 2,584 | 4,695 |
| | (12) | 4,654 | 11,127 |
| | (11) | 10,725 | 5,376 |
| | | 17,963 | 21,198 |
| 15. | | () | |
| () | | | |

Пояснительные примечания, представленные на страницах 8-34, являются неотъемлемой частью данных финансовых отчетов

АО «Храми ГЭС 1»

Пояснительные примечания к финансовым отчетам

| | | | | 0 | 3 | 3 | 1 |
|--|--------------|--------------|--------------|------------|-----------|-----------|---|
| 31 декабря 2019 года | | | | | | 1 | 5 |
| Финансовые обязательства | | | | | | | |
| Обязательства по аренде | 67 | 80 | – | 7 | 20 | 53 | |
| Торговая и другая кредиторская задолженность (Примечание 14) | 4,971 | 4,971 | 4,806 | 165 | – | – | |
| | 5,038 | 5,051 | 4,806 | 172 | 20 | 53 | |

| | | | | 0 | 3 | 3 | 1 |
|------------------|--------------|--------------|--------------|------------|-----------|------------|---|
| 31 2018 . | | | | | | 1 | 5 |
| | 85 | 133 | – | 7 | 20 | 106 | |
| (14) | 4,846 | 4,846 | 4,486 | 360 | – | – | |
| | 4,931 | 4,979 | 4,486 | 367 | 20 | 106 | |

15. ()

()

2019 2018 .

31

Пояснительные примечания, представленные на страницах 8-34, являются неотъемлемой частью данных финансовых отчетов

АО «Храми ГЭС 1»

Пояснительные примечания к финансовым отчетам

| | | | | | | |
|---|-----|---|-------|-------|-------|-------|
| | | 3 | 67 | 67 | 85 | 85 |
| (| 14) | 3 | 4,971 | 4,971 | 4,846 | 4,846 |
| | : | | , | , | | - |
| | | | . | | , | |
| | , | | | , | | 3 |
| | , | | | | | |
| (|) | | | | | |
| | , | | | | | |

16.

31 2019 ., (2018 .:).

17.

()

Пояснительные примечания, представленные на страницах 8-34, являются неотъемлемой частью данных финансовых отчетов

АО «Храми ГЭС 1»

Пояснительные примечания к финансовым отчетам

18.

(i)

(2018 .: 48), 2018 . 125 ,

Пояснительные примечания, представленные на страницах 8-34, являются неотъемлемой частью данных финансовых отчетов

Пояснительные примечания к финансовым отчетам

18. Договора со связанными сторонами (продолжение)

(ii) Доход

| | Продажи связанным сторонам 2019 г. | Продажи связанным сторонам 2018 г. | Суммы, подлежащие получению от связанных сторон на 31 декабря 2019 г. | Суммы, подлежащие получению от связанных сторон на 31 декабря 2018 г. |
|--|------------------------------------|------------------------------------|---|---|
| Продажа электроэнергии Предприятия под общим контролем (Примечания 6 и 10) | 15,731 | 3,448 | 2,583 | 1,935 |

Продажи осуществляются по тарифам, утвержденным Национальной Комиссией по Регулированию Энергетики и Водоснабжения Грузии.

(iii) Торговая и другая кредиторская задолженность

| | Суммы, подлежащие выплате связанной стороне на 31 декабря 2019 года | Суммы, подлежащие выплате связанной стороне на 31 декабря 2018 года |
|---|---|---|
| Предприятия под общим контролем | | |
| Плата за услуги по управлению (Примечание 14) | 3,737 | 3,488 |
| Плата за техническое обслуживание (Примечание 14) | 1,069 | 998 |
| | <u>4,806</u> | <u>4,486</u> |

(iv) Выданные займы

В течение 2018 г. и 2019 г. Компания преобразовала дебиторскую задолженность, подлежащую получению от предприятия под общим контролем в долгосрочный заем (Примечание 11). По положению на 31 декабря 2019 г., полный остаток требований по займу составил 10,725 лари (31 декабря 2018 г.: 5,376 лари). Доход от процентов в 2018 г. составил 791 лари (2018 г.: 352 лари).

Переводчик: А. Ломидзе



Пояснительные примечания, представленные на страницах 8-34, являются неотъемлемой частью данных финансовых отчетов