

აუდიტ-კომპანი



AUDIT-COMPANY

**დამოუკიდებელი აუდიტორის
დასკვნა 2019 წლის ფინანსურ ანგარიშგებაზე**

შპს „აღმოსავლეთის ენერგოკორპორაცია“

AUDIT COMPANY LTD

19 D Gamrekeli Street

Tbilisi, Georgia

2020

შპს „აღმოსავლეთის ენერგოკორპორაცია“

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

ს ა რ ჩ ე ვ ი

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა	-----	3
ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ		
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-----	5
სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2019 წელი	-----	6
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2019 წელი	-----	7
ანგარიშგება კაპიტალში ცვლილების შესახებ 2019 წელი	-----	8
წლიური ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	---	9



დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

ჩვენ ჩავატარეთ შპს „აღმოსავლეთის ენერგოკორპორაციის“ (შემდგომში “საწარმო”) 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც მოიცავს ანგარიშგებას ფინანსური მდგომარეობის შესახებ 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, 2019 ფისკალური წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგებას, ფულის მოძრაობის ანგარიშგებას და ანგარიშგებას კაპიტალში ცვლილების შესახებ, ასევე ახსნა-განმარტებით შენიშვნებს.

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

საწარმოს ხელმძღვანელობაა პასუხისმგებელი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე და სამართლიან წარდგენაზე ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. ასევე საწარმოს ხელმძღვანელობაა პასუხისმგებელი იმ შიდა კონტროლის მექანიზმის შექმნაზე რომელიც აუცილებელია ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად რომელიც არ შეიცავს არსებით უზუსტობებს გამოწვეულს თაღლითობის და შეცდომების შედეგად.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა

ჩვენ გვევალება წარმოვადგინოთ საკუთარი მოსაზრება აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგების შესახებ, ჩვენს მიერ ჩატარებულ აუდიტზე დაყრდნობით. აუდიტი წარმართეთ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (IAS) შესაბამისად. ეს სტანდარტები მოითხოვს, აუდიტი დაიგეგმოს და ჩატარდეს იმგვარად, რომ მივიღოთ გონივრული დასაბუთება, შეიცავს თუ არა წარმოდგენილი ანგარიშგება არსებით უზუსტობებს. აუდიტი მოიცავს პროცედურების განხორციელებას რათა მოპოვებულ იქნას აუდიტორული მტკიცებულება ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილი თანხებისა და მონაცემების შესახებ. აღნიშნული პროცედურების

შერჩევა დამოკიდებულია აუდიტორის განსჯაზე, მათ შორის მნიშვნელოვანი უზუსტობების არსებობის რისკების შეფასებაზე. აუდიტი ასევე მოიცავს საბუღალტრო აღრიცხვის პოლიტიკის და საბუღალტრო შეფასებების მიზანშეწონილობის შეფასებას, ისევე როგორც ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის შეფასებას.

ჩვენ გვჯერა, რომ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულება არის საკმარისი და გონივრული, რაც ქმნის საფუძველს ჩვენი მოსაზრების გამოსახატავად.

დასკვნა

ჩვენი აზრით, ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია სამართლიანად და ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით უტყუარად ასახავს საწარმოს ფინანსურ მდგომარეობას 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მისი საქმიანობის შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას იმ საანგარიშო წლისათვის რომელიც დასრულდა მოცემული თარიღით.

შპს “აუდიტ კომპანი”

დირექტორი, გარიგების პარტნიორი,

გ. გაგნიძე

აუდიტორი

კ. ღრუბელაშვილი

თბილისი საქართველო

2 აპრილი, 2020

შპს აღმოსავლეთის ენერგოკორპორაცია

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

თანხები მოცემულია ათასობით ლარში	შენიშვნები	2019	2018
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	3.1	8,675.43	1,833.33
მოთხოვნები მიწოდებიდან	3.2	595.86	781.01
გადახდილი ავანსები	3.3	381.89	121.98
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	3.4	161.91	119.89
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	3.5	782.83	673.21
სულ მიმდინარე აქტივები		10,597.93	3,529.42
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3.6	27,753.73	28,307.29
არამატერიალური აქტივები		-	0.30
გადავადებული საგადასახადო აქტივი		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		27,753.73	28,307.59
სულ აქტივები		38,351.66	31,837.02
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
კრედიტორული დავალიანება	4.1	112.98	171.29
გადასახდელი პროცენტები	4.2	24,237.50	22,274.46
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		24,350.48	22,445.75
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	4.3	3,388.35	3,162.55
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		3,388.35	3,162.55
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		18,097.28	18,097.28
დაუფარავი ზარალი		(11,868.56)	(13,794.60)
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი		4,384.11	1,926.04
სულ საკუთარი კაპიტალი		10,612.83	6,228.72
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		38,351.66	31,837.02

დამკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2020 წლის 2 აპრილს

რან ბინგ

გენერალური დირექტორი

რევაზ ბერიანიძე

ფინანსური მენეჯერი

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგება

თანხები მოცემულია ათასობით ლარში	შენიშვნები	2019	2018
ამონაგები	1	12,526.91	11,944.14
სხვა შემოსავალი		171.44	154.55
შრომის ანაზღაურება		(2,037.14)	(1,792.47)
რემონტი და ტექნიკური მომსახურება	2.1	(1,730.86)	(1,782.23)
გადასახადები მოგების გადასახადის გარდა	2.2	(261.79)	(270.27)
მომსახურების ხარჯი	2.3	(306.79)	(360.23)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	2.4	(125.06)	(62.48)
მოგება ცვეთის და ამორტიზაციის, ფინანსურ და მოგების გადასახადის ხარჯებამდე		8,236.70	7,831.01
ცვეთის ხარჯები		(1,557.52)	(1,574.47)
მოგება ფინანსურ და მოგების გადასახადის ხარჯებამდე		6,690.69	6,256.54
ფინანსური ხარჯი	2.5	(2,295.07)	(1,896.16)
მოგება მოგების გადასახადის ხარჯამდე		4,384.11	4,360.38
მოგების გადასახადის შემოსავალი		-	-
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	(2,434.34)
მიმდინარე წლის მოგება		4,384.11	1,926.04

დამკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2020 წლის 2 აპრილს

რან ბინგ

გენერალური დირექტორი

რევაზ ბერიანიძე

ფინანსური მენეჯერი

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

თანხები მოცემულია ათასობით ლარში	შენიშვნები	2019	2018
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში		1,833.33	10,672.81
მყიდველებიდან მიღებული ფულადი სახსრები (+)		12,747.27	11,617.69
მომწოდებლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები (-)		(2,599.15)	(2,053.66)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები (-)		(1,663.64)	(1,440.70)
გადახდილი გადასახადები (-)		(947.92)	(1,894.92)
გაუთვალისწინებელი შემოსავლები (+)		15.76	74.59
გაუთვალისწინებელი ხარჯები (-)		-	-
სხვადასხვა (ქველმოქმედება, კურსთა შორის სავაობა) (-/+)		(69.03)	116.11
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		7,483.31	6,419.11
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალებების შეძენა (-)		(812.64)	(1,101.33)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული ფულადი სახსრები (+)		-	-
მიღებული პროცენტები (+)		171.44	154.55
მიღებული დივიდენდები (+)		-	-
სხვადასხვა (-/+)		-	-
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		(641.20)	(946.79)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან			
პარტნიორის მიერ საწესდებო კაპიტალის შევსება (+)		-	-
მიღებული გრძელვადიანი სესხები (+)		-	-
გადახდილი გრძელვადიანი სესხები (-)		-	(4,288.00)
გადახდილი პროცენტები (-)		-	(10,023.80)
გადახდილი დივიდენდები(-)		-	-
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		-	(14,311.80)
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს		8,675.44	1,833.33
ფულადი სახსრების და ექვივალენტების ზრდა (კლება)		6,842.10	(8,839.47)

დამკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2020 წლის 2 აპრილს

რან ბინგ

გენერალური დირექტორი

რევაზ ბერიანიძე

ფინანსური მენეჯერი

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

ათას ლარებში

#	მაჩვენებლები	საწესდებო კაპიტალი	დამატებითი (საემისიო კაპიტალი)	სარეზერვო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	სხვა რეზერვები და დაფინანსება	დაგროვილი მოგება (ზარალი)	სულ
I	ნაშთი საანგარიშო პერიოდის წინა წლის 1 იანვრისთვის	18,097.28	-	-	-	-	(13,794.60)	4,302.68
1	საწესდებო კაპიტალის გაზრდა ან შემცირება	-						-
2	ქონების გადაფასება							-
3	ინვესტიციების გადაფასება							-
4	მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში აუღიარებელი მოგება (ზარალი)							-
5	პერიოდის მოგება (ზარალი)							1,926.04
6	დარიცხული დივიდენდები							-
7	სხვა ცვლილებები საკუთარ კაპიტალში							-
II	ნაშთი საანგარიშო პერიოდის 1 იანვრისთვის	18,097.28	-	-	-	-	(11,868.56)	6,228.72
1	საწესდებო კაპიტალის გაზრდა ან შემცირება	-						-
2	ქონების გადაფასება							-
3	ინვესტიციების გადაფასება							-
4	მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში აუღიარებელი მოგება (ზარალი)							-
5	პერიოდის მოგება (ზარალი)							4,384.11
6	დარიცხული დივიდენდები							-
7	სხვა ცვლილებები საკუთარ კაპიტალში							-
III	ნაშთი მომავალი პერიოდის 1 იანვრისთვის	18,097.28	-	-	-	-	(7,484.45)	10,612.83

დამკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2020 წლის 2 აპრილს

რან ბინგ

გენერალური დირექტორი

რევაზ ბერიანიძე

ფინანსური მენეჯერი

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები

1 ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს აღმოსავლეთის ენერგოკორპორაცია (შემდეგში კომპანია) არის საქართველოში დაფუძნებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის ოფიციალური იურიდიული მისამართია ველისციხის ქუჩა #8, თბილისი, 0178, საქართველო.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა ელექტროენერგიის წარმოება. იგი ფლობს ხადორის ჰიდროელექტროსადგურს და დარეგისტრირებულია ელექტროენერგიის საბითუმო ვაჭრობაში მონაწილედ როგორც წარმოების ლიცენზიანტი. ამავე დროს კომპანია 2014 წლიდან დარეგისტრირებულია როგორც ელექტროენერგიის ექსპორტიორი.

აღნიშნულის გარდა, 2012 წლის სექტემბრიდან, კომპანიის მაღალი ძაბვის გადამცემი ხაზი ხადორი 110-ის მეშვეობით ხადორჰესი 2-ის მფლობელი კომპანია ახორციელებს ელექტროენერგიის მიწოდება საქართველოს სახელმწიფო ელექტროსისტემის ახმეტის ქვესადგურამდე.

კომპანიის 100% წილის მფლობელია შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება სახელმწიფო ელექტროსისტემის საერთაშორისო განვითარების კორპორაცია, ჩინეთის სახალხო რესპუბლიკა.

2 ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

საწარმოს ეკონომიკური რესურსების და ამ საწარმოს მიმართ მოთხოვნების (ვალდებულებები) ტრანზაქციების და სხვა მოვლენები აღრიცხულია **დარიცხვის მეთოდით**, ანუ დროის იმ მონაკვეთში (პერიოდში) როცა ეს ტრანზაქციები და სხვა მოვლენები მოხდა, მიუხედავად იმისა, რომ ამ ტრანზაქციებთან დაკავშირებული ფულის მიღება ან ფულის გადახდა დროის სხვა (ამ პერიოდისგან სხვა) პერიოდში მოხდა ან მოხდება. ეს მნიშვნელოვანია, რადგანაც დროის მოცემულ პერიოდში ანგარიშგების წარმდგენი საწარმოს ეკონომიკურის რესურსების და ამ საწარმოს მიმართ მოთხოვნების, ისევე როგორც ამ საწარმოს ეკონომიკური რესურსების და მის მიმართ მოთხოვნების ცვლილებების შესახებ ინფორმაცია არის უკეთესი საფუძველი საწარმოს წარსული და მომავალი საქმიანობის შესაფასებლად, ვიდრე ინფორმაცია ამავე პერიოდში ფულის მიღების ან ფულის გადახდის შესახებ.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების მეთოდის მიხედვით. ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში და დამრგვალებულია ათასამდე.

3 ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ „კომპანია“ მომავალშიც დარჩება ფუნქციონირებად საწარმოდ და შეძლებს თავისი აქტივების რეალიზაციასა და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში. საწარმოს არა აქვს განზრახული ლიკვიდაციის პროცესში შესვლა ან საქონლის ან მომსახურების ბაზარზე მიწოდების შეწყვეტა.

4 სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

ა უცხოური ვალუტა

კომპანიის სამუშაო ვალუტაა 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.

ბ ამონაგები

სტანდარტების მიხედვით „ამონაგები“ (შემოსავალი) განმარტებულია როგორც „საკუთარ კაპიტალში ასახვადი აქტივების ზრდა ან ვალდებულებების შემცირება, გარდა კაპიტალზე მოთხოვნის მფლობელის შენატანებისა“

ამონაგების აღიარება ხდება იმ ანაზღაურების ოდენობით, რომლის მიღების უფლებასაც საწარმო მოელის საქონლის ან მომსახურების გადაცემის სანაცვლოდ (ფასს 15)

კომპანიას გაფორმებული აქვს ხელშეკრულებები მხოლოდ ელექტროენერგიის მიწოდებაზე და ელექტროენერგიის გატარებაზე, რაც კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობაა.

შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

დეტალური ინფორმაცია ელექტროენერგიის მიწოდებიდან და ელექტროენერგიის გატარებიდან მიღებული შემოსავლების შესახებ მოცემულია შენიშვნა 1-ში.

სხვა შემოსავალი კომპანიის მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე დარიცხული პროცენტებია.

გ ხარჯები

კომპანია მოგებისა და ზარალის ანგარიშებაში ხარჯებს (განმარტებულია როგორც საკუთარ კაპიტალში ასახვადი აქტივების შემცირება ან ვალდებულებების ზრდა, გარდა კაპიტალზე მოთხოვნის მფლობელზე განხორციელებული გადახდებისა) აღიარებს მაშინ, როგორც კი აღიარდება აქტივების შემცირება ან ვალდებულებების ზრდა. კომპანიის ხარჯების შესახებ ინფორმაცია მოცემულია შენიშვნა 2.1, 2.2, 2.3, 2.4, 2.5-ში

დ აქტივები

სტანდარტებით აქტივი განმარტებულია როგორც „ახლა არსებული ეკონომიკური რესურსები რომლებსაც საწარმო აკონტროლებს წარსულში მომხდარი მოვლენებიდან გამომდინარე.“

ეკონომიკური რესურსი არის უფლება რომელსაც გააჩნია მომავალში სარგებლის მოტანის პოტენციალი. კომპანიის აქტივების შესახებ ინფორმაცია მოცემულია დანართი 3.1, 3.2, 3.3, 3.4, 3.5, 3.6-ში

ე ვალდებულებები

სტანდარტების მიხედვით, ვალდებულებები განმარტებულია როგორც „საწარმოს არსებული ვალდებულება გადასცეს ეკონომიკური რესურსი სხვა საწარმოს რაც გამოწვეულია წარსულში მომხდარი მოვლენებით“.

ვალდებულებების შესახებ ინფორმაცია მოცემულია დანართი 4.1, 4.2, 4.3-ში

ვ ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები, აღიარების კრიტერიუმების დაკმაყოფილების შემთხვევაში, აღრიცხულია ისტორიული ღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და/ ან . გაუფასურების შედეგად დარიცხული ზარალი. ყველა დანარჩენი შეკეთებისა და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები გაწვევისთანავე 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.

ცვეთა

2014 წლამდე შეძენილ/შექმნილ ძირითადი საშუალებების ცვეთა ხდება საგადასახადო კოდექსის ცვეთის ნორმების შესაბამისად.

2014 წლის შემდეგ შეძენილ/შექმნილ ძირითადი საშუალებების ცვეთა ხდება ცვეთის წრფივი მეთოდით.

ცვეთის აღიარება მოგებაში ან ზარალში ხდება ძირითადი საშუალებების თითოეული ნაწილის სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადაზე ცვეთის დარიცხვის წრფივი მეთოდით, რადგან იგი ყველაზე ზუსტად ასახავს აქტივიდან მიღებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მოსალოდნელ ათვისებას. ცალკეული აქტივის მნიშვნელოვანი კომპონენტები ფასდება და თუ ამ კომპონენტს აქტივის დანარჩენი ნაწილისგან განსხვავებული სასარგებლო გამოყენების ვადა აქვს, მისი ცვეთა განსხვავებულად ხორციელდება. მიწის ცვეთა არ ხდება.

სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადაა:

საოპერაციო შენობები	55წელი
ადმინისტრაციული შენობები	65 წელი
ქვესადგურის შენობა	45 წელი
ავეჯი და მოძრავი ინვენტარი	10 წელი
კომპიუტერები და საოფისე ტექნიკა	5 წელი
ინსტრუმენტები/მოწყობილობები	10 წელი
მსუბუქი სატრანსპორტო საშუალებები	8 წელი
სათავე, სადერივაციო და სხვა ჰიდროტექნიკური ნაგებობები	45 წელი
ჰიდროელექტროსადგურის სხვა მოწყობილობები და აღჭურვილობა	30 წელი
ძალოვანი აგრეგატები	25 წელი

აღიარების შეწყვეტა

თავდაპირველად აღიარებული ამა თუ იმ ძირითადი საშუალებისა 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 აისახება მოგებაში/ზარალში აქტივის აღიარების შეწყვეტისთანავე.

დეტალური ინფორმაცია ძირითადი საშუალებების შესახებ მოცემულია შენიშვნა 3.6-ში

ზ 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.

თ ფინანსური აქტივები

თავდაპირველი აღიარება და შემდგომი შეფასება

ყველა ის ფინანსური აქტივი, რომელსაც კომპანია 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფლობს, მოიცავს დებიტორულ დავალიანებას (3.2 შენიშვნა), ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებს (3.1 შენიშვნა).

კომპანია მხოლოდ იმ შემთხვევაში აღიარებს ფინანსურ აქტივს ან ფინანსურ ვალდებულებას, თუ საწარმო ხდება ფინანსური ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო პირობების მონაწილე.

კომპანია თავდაპირველი აღიარებისას, გარიგების ფასით (ფასს 15-ში მოცემული განმარტების შესაბამისად) აფასებს სავაჭრო მოთხოვნების.

კომპანია ფინანსურ აქტივს ფლობს ისეთი ბიზნესმოდელის პირობებში, რომლის მიზანია ფინანსური აქტივების ფლობა სახელშეკრულებო ფულადი ნაკადების მიღების მიზნით და ფინანსური აქტივის სახელშეკრულებო პირობები კონკრეტულ თარიღებს ადგენს ისეთი ფულადი ნაკადების მიღებისთვის, რომლებიც წარმოადგენს მხოლოდ ძირითადი თანხისა და ძირითადი თანხის დაუფარავ ნაწილთან დაკავშირებული პროცენტის გადახდას.

შემდგომში ფინანსური აქტივი ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით.

აღიარების შეწყვეტა

კომპანია წყვეტს ფინანსური აქტივების აღიარებას, როდესაც იწურება ხელშეკრულებით გათვალისწინებული უფლებები აქტივიდან ფულადი სახსრების ნაკადების მიღებაზე.

ო ფინანსური ვალდებულებები

თავდაპირველი აღიარება და შემდგომი შეფასება

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის ფინანსური ვალდებულებები მოიცავს კრედიტორულ დავალიანებას (4.1 შენიშვნა) და გრძელდადიან სასესხო ვალდებულებებს (4.2, 4.3 შენიშვნა).

აღიარების შეწყვეტა

კომპანია ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური ვალდებულების ნაწილის) აღიარების შეწყვეტას ახორციელებს მხოლოდ იმ შემთხვევაში როდესაც ის შესრულებულია - ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება.

შემდგომში ფინანსური ვალდებულება ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით.

პ გადასახადები და მოსაკრებლები

მოგების გადასახადი

საქართველოში ბანკების, სადაზღვეო კომპანიების დამიკროსაფინანსო ორგანიზაციების გარდა, მოგების გადასახადით იბეგრება განაწილებული მოგება. მოგების გადასახადი, დივიდენდების გადახდის შედეგად, აღირიცხება ვალდებულების და ხარჯის სახით დივიდენდების გამოცხადების პერიოდში,

გადახდის ფაქტიური თარიღის ან პერიოდისგან დამოუკიდებლად. საქართველოს საგადასახადო სისტემის თავისებურებების გათვალისწინებით, საქართველოში რეგისტრირებული კომპანიებისთვის არ წარმოიქმნება რაიმე გადავადებული საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები.

დამატებული ღირებულების გადასახადი

წარმოებული ელექტროენერგიის გაყიდვა გათავისუფლებულია დღგ-სგან გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც ელექტროენერგიის მყიდველი პირდაპირი მომხმარებელია. 2019 წლის განმავლობაში ელექტროენერგიის მთლიანი მიწოდება განხორციელდა ელექტროენერგიის განაწილების ლიცენზიანტზე და შესაბამისად მიწოდება დღგ-ით არ დაბეგრია.

კომპანია არიცხავს დღგ-ს ელექტროენერგიის გატარების ღირებულებას.

საშემოსავლო გადასახადი

კომპანია იხდის საშემოსავლო გადასახადს საქართველოს საგადასახადო კოდექსით დადგენილი განაკვეთებით.

ქონების გადასახადი

კომპანია იხდის ქონების გადასახადს ქონების წლიური საშუალო ნარჩენი ღირებულების საქართველოს საგადასახადო კოდექსით დადგენილი განაკვეთით -1%.

კომპანია იხდის მიწის გადასახადს როგორც საკუთრებაში არსებულ, ისე კომპანიის სარგებლობაში მყოფ მიწის ნაკვეთებზე.

ჰიდროელექტროსადგურის მიერ გამოყენებულ წყლის რესურსებზე კომპანია იხდის წყლის მოსაკრებელს.

სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში მოცემული ხარჯად აღიარებულ გადასახადებზე დეტალური ინფორმაცია მოცემულია შენიშვნა 2.2-ში

შემოსავლების სამსახურის აუდიტის დეპარტამენტის 2018 წლის 12 აპრილის ბრძანება #8448 შესაბამისად განხორციელდა კომპანიის გასვლითი საგადასახადო შემოწმება. შემოწმებამ მოიცვა პერიოდი 2015 წლის 01 იანვრიდან 2018 წლის 28 თებერვლის ჩათვლით.

აუდიტის დეპარტამენტმა გასვლითი საგადასახადო შემოწმების შედეგების მიხედვით 2018 წლის 12 დეკემბერს გამოსცა საგადასახადო მოთხოვნა #094-230, რომლის მიხედვითაც კომპანიას გადასახდელად მხოლოდ გადასახადების ძირი თანხის მიხედვით დაერიცხა 644 340 ლარი.

კომპანია არ დაეთანხმება ზემოთაღნიშნულ დარიცხვას და გააგრძელა დავა ფინანსთა სამსახურის სისტემაში.

დავის მიუხედავად, იმისათვის რომ შეჩერებულიყო არაღიარებულ საგადასახადო ვალდებულებებზე საურავების დარიცხვა, კომპანიამ 2018 წლის 17 დეკემბერს ხაზინაში გადარიცხა 515 000 ლარი.

შემოსავლების სამსახურის დავების განხილვის საბჭომ (ბრძანება #13401, 25 აპრილი 2019) ნაწილობრივ დააკმაყოფილა კომპანიის საჩივარი და დაავალა აუდიტის დეპარტამენტს დამატებით შეესწავლა კომპანიის მიერ წარმოდგენილი არგუმენტები და უზრუნველყო დარიცხული თანხების კორექტირება (შემცირება).

ამავე ბრძანებით, კომპანიას მიეცა წინადადება აუდიტის დეპარტამენტისთვის წარედგინა კომპეტენტურ პირთან (საექსპერტო დაწესებულება) გაფორმებული ხელშეკრულების მიხედვით მომზადებული ექსპერტიზის დასკვნა, რომლითაც განისაზღვრებოდა ელექტროენერგიის წარმოების დროს დანაკარგის ოდენობა.

მიუხედავად იმისა, რომ კომპანიამ თავის დროზე წარადგინა აუდიტის დეპარტამენტში როგორც ხელშეკრულება საექსპერტო დაწესებულებასთან, ისე ამ ხელშეკრულების მიხედვით მომზადებული დასკვნა ელექტროენერგიის წარმოების დროს დანაკარგების ოდენობის შესახებ, ფინანსური ანგარიშგების ხელმოწერის თარიღისთვის, აუდიტის დეპარტამენტს არ მოუხდენია დარიცხული თანხების კორექტირება (შემცირება).

კომპანია აგრძელებს დავას საგადასახადო მოთხოვნა #094-230-ის მიხედვით დარიცხულ თანხებთან დაკავშირებით ფინანსთა სამინისტროს დავების განხილვის საბჭოში. ანგარიშგების ხელმოწერის თარიღისათვის კომპანიის საჩივარი ფინანსთა სამინისტროს დავების განხილვის საბჭოში არ განხილულა.

შენიშვნები

შენიშვნა 1	ამონაგები	
თანხები მოცემულია ათასობით ლარში		
	2019	2018
ამონაგები ელექტროენერგიის გაყიდვიდან	12,406.62	11,836.48
ამონაგები ელექტროენერგიის გატარების მომსახურებიდან	120.28	107.65
ამონაგები სულ	12,526.91	11,944.14

შენიშვნა 2.1	რემონტი და ტექნიკური მომსახურება	
თანხები მოცემულია ათასობით ლარში		
	2019	2018
ტექნიკური მომსახურება	1,470.67	1,312.97
რემონტისთვის გამოყენებული მარაგები	107.67	126.47
სარემონტო მომსახურება	152.52	342.79
რემონტი და ტექნიკური მომსახურება სულ	1,730.86	1,782.23

შენიშვნა 2.2	სრული შემოსავლის ანგარიშგებში შესული გადასახადები	
თანხები მოცემულია ათასობით ლარში		
	2019	2018
ქონების გადასახადი	256.76	263.33
მიწის გადასახადი	4.81	4.81
მოსაკრებელი ბუნებრივი რესურსებით სარგებლობისათვის	0.18	0.19
სხვა	0.04	1.94
გადასახადები სულ	261.79	270.27

შენიშვნა 2.3	მომსახურების ხარჯები		
თანხები მოცემულია ათასობით ლარში		2019	2018
კომუნიკაციის ხარჯები		20.19	20.02
დაცვის ხარჯი		47.14	47.14
დაზღვევის ხარჯები		84.11	59.60
საკონსულტაციო ხარჯები		42.83	65.90
მივლინების ხარჯები		44.56	74.67
კომუნალური ხარჯები		11.52	11.38
წამომადგენლობითი ხარჯები		4.26	1.50
ტრანსპორტირების, საბროკერო და სატერმინალო მომსახურება		5.39	6.48
ბანკის ხარჯები		1.31	12.52
სხვა საერთო ხარჯები		45.48	61.02
სულ მომსახურების ხარჯები		306.79	360.23

შენიშვნა 2.4	საოპერაციო ხარჯები		
თანხები მოცემულია ათასობით ლარში		2019	2018
რეგულირების საფასური		24.81	23.67
ესკოს მომსახურება		21.73	22.28
ელექტროენერგიის დისპეჩერიზაცია/გადაცემა		0.08	0.09
სისტემიდან ნაყიდი ელექტროენერგია		0.38	0.53
ექსპერტების მომსახურება		77.80	15.64
სიმ ბარათები (ალფა ცენტრი)		0.26	0.26
სულ საოპერაციო ხარჯები		125.06	62.47

შენიშვნა 2.5	ფინანსური ხარჯები		
თანხები მოცემულია ათასობით ლარში		2019	2018
საპროცენტო ხარჯი		369.05	1,272.52
ვალუტის კურსის ცვლილებით მიღებული ზარალი		1,926.02	623.64
სულ ფინანსური ხარჯი		2,295.07	1,896.16

შენიშვნა 3.1	ფულადი სახსრები		
თანხები მოცემულია ათასობით ლარში		2019	2018
ნაღდი ფული სალაროში		0.32	4.97
ლარი საბანკო ანგარიშებზე		5,191.60	845.18
დოლარი საბანკო ანგარიშებზე		3,483.51	983.18
სულ ნაღდი ფული		8,675.43	1,833.33

შენიშვნა 3.2	მოთხოვნები მიწოდებიდან		
თანხები მოცემულია ათასობით ლარში		2019	2018
ელექტროენერგიის მიწოდებით წარმოშობილი დებიტორული დავალიანება		583.91	781.01
ელექტროენერგიის გატარების მომსახურებით წარმოშობილი დებიტორული დავალიანება		11.95	11.15
სულ მოთხოვნები მიწოდებიდან		595.86	781.01

შენიშვნა 3.3	გადახდილი ავანსები	
თანხები მოცემულია ათასობით ლარში		2019
XJ INTERNATIONAL ENGINEERING CORPORATION		243.69
სს ენერგო პრო ჯორჯია		75.00
Sichuan Guozhong Power Equipment Co. Ltd.		56.63
HK SUNNYWAY BATTERY TECH \CO LIMITED		4.42
სხვა		2.16
სულ გადახდილი ავანსები		381.89

შენიშვნა 3.4	სასაქონლო მატერიალური მარაგები	
თანხები მოცემულია ათასობით ლარში		2019
საწვავი, მცირეფასიანი ინვენტარი, საკანცელარიო ნივთები, მცირეფასიანი სამუშაო იარაღები თბილისის ოფისში		17.46
საწვავი, ჰიდროელექტროსადგურის მარაგნაწილები, მცირეფასიანი სამუშაო იარაღები, სარემონტო მასალები, მცირეფასიანი ინვენტარი, საკანცელარიო ნივთები ხადორის ჰიდროელექტროსადგურში		144.45
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგები		161.91

შენიშვნა 3.5	წინასწარ გადახდილი გადასახადები	
თანხები მოცემულია ათასობით ლარში		2019
ერთიანი სახაზინო კოდი (არაღიარებული საგადასახადო ვალდებულება)		515.00
დღგ		245.00
ქონების გადასახადი		22.75
ბუნებრივი რესურსების მოსაკრებელი		0.08
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადები		782.83

შენიშვნა 3.6	ძირითადი საშუალებები		
თანხები მოცემულია ათასობით ლარში	2019	2018	
მიწა	9.38	9.38	
შენობები	2,783.66	2,928.84	
ნაგებობები	14,999.34	15,289.45	
გადამცემი ხაზები	2,486.93	2,611.41	
წყლის საბრუნავი მოწყობილობები, ტურბინები და გენერატორები	3,566.47	3,329.54	
ელექტრო მოწყობილობები	1,824.75	1,931.42	
გენერაციის სხვა მოწყობილობები	1,610.33	1,724.98	
ოფისის აღჭურვილობა	94.92	53.95	
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	249.66	256.96	
სატრანსპორტო საშუალებები	137.66	171.38	
სულ ძირითადი საშუალებები	27,753.73	28,307.29	

შენიშვნა 4.1	კრედიტორული დავალიანება		
თანხები მოცემულია ათასობით ლარში		2019	
WEN CHUAN WESTERN SICHUAN ELECTRONIC CO., LTD		26.03	
SHENZHEN AUTO ELECTRIC POWER PLANT CO., LTD		14.49	
Shenyang Getai Hydropower Equipment Co., Ltd		21.13	
შპს ჩაინა ნუკლეარ ინდასტრი 23 ქონსტრაქშენ კო-ს ფილიალი საქართველოში		36.69	
სემეკი		1.89	
ესკო		0.96	
სსიპ დაცვის პოლიციის დეპარტამენტი		4.67	
შპს მაგთიკომი		1.01	
შპს თბილისი ენერჯი		1.21	
სხვა		4.92	
სულ კრედიტორული დავალიანება		112.98	

შენიშვნა 4.2	გადასახდელი პროცენტები		
თანხები მოცემულია ათასობით ლარში	2019	2018	
STATE GRID INTERNATIONAL DEVELOPMENT CO., LTD	24,237.50	22,274.46	

შენიშვნა 4.3	გადასახდელი გრძელვადიანი სესხის ძირი		
თანხები მოცემულია ათასობით ლარში	2019	2018	
STATE GRID INTERNATIONAL DEVELOPMENT CO., LTD	3,388.35	3,162.55	

ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან

STATE GRID INTERNATIONAL DEVELOPMENT CO., LTD (კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელი) და WEN CHUAN WESTERN SICHUAN ELECTRONIC CO., LTD წარმოადგენენ შპს აღმოსავლეთის ენერგოკორპორაციასთან დაკავშირებულ კომპანიებს.

გრძელვადიანი სესხი კომპანიას დამფუძნებლისგან აღებული აქვს წლიური 11%-იანი განაკვეთით. 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით გადასახდელი გრძელვადიანის სესხის ძირი თანხა შეადგენს 1 181 555.30 აშშ დოლარს, ხოლო გადასახდელი გრძელვადიანი სესხის პროცენტი შეადგენს 8 451 894.72 აშშ დოლარს.

2016 წლის 08 ივნისის ხელშეკრულების მიხედვით, WEN CHUAN WESTERN SICHUAN ELECTRONIC CO., LTD ტექნიკურ მომსახურებას უწევს კომპანიის კუთვნილ ხადორის ჰიდროელექტროსადგურს. 2018 წლის განმავლობაში აღნიშნული მომსახურების ღირებულებამ შეადგინა 544 524.77 აშშ დოლარი.

მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ

საანგარიშო პერიოდის დასრულებიდან ფინანსური ანგარიშგების ხელმოწერის თარიღის ჩათვლით არ მიგვიღია ფინანსთა სამინისტროს დავების განხილვის საბჭოს გადაწყვეტილება კომპანიის საჩივართან დაკავშირებით. სხვა მნიშვნელოვან მოვლენას რომლის განმარტებაც საჭირო იქნებოდა ფინანსურ ანგარიშგებაში ადგილი არ ჰქონია.

დამკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2020 წლის 2 აპრილს

რან ბინგ

გენერალური დირექტორი

რევაზ ბერიანიძე

ფინანსური მენეჯერი

უზუსტობების არსებობის რისკების შეფასებაზე. აუდიტი ასევე მოიცავს საბუღალტრო აღრიცხვის პოლიტიკის და საბუღალტრო შეფასებების

მიზანშეწონილობის შეფასებას, ისევე როგორც ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის შეფასებას.

ჩვენ გვჯერა, რომ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულება არის საკმარისი და გონივრული, რაც ქმნის საფუძველს ჩვენი მოსაზრების გამოსახატავად.

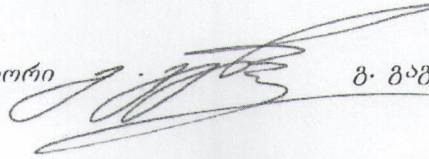
დასკვნა

ჩვენი აზრით, ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია სამართლიანად და ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით უტყუარად ასახავს საწარმოს ფინანსურ მდგომარეობას 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მისი საქმიანობის შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას იმ საანგარიშო წლისათვის რომელიც დასრულდა მოცემული თარიღით.



შპს "აუდიტ კომპანი"

(აუდიტორული ფირმის ინდივიდუალური
სარეგისტრაციო ნომერი SARAS-F-128338)
დირექტორი, აუდიტორი, გარიგების პარტნიორი
(ინდივიდუალური სარეგისტრაციო
ნომერი SARAS-A-967119)

 გ. გაგნიძე

აუდიტორი
(ინდივიდუალური სარეგისტრაციო
ნომერი SARAS-A-418095)



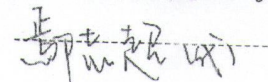
თბილისი საქართველო
02 აპრილი, 2020

შპს აღმოსავლეთის ენერგოკორპორაცია

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

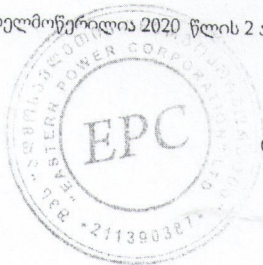
თანხები მოცემულია ათასობით ლარში	შენიშვნები	2019	2018
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	3.1	8,675.43	1,833.33
მოთხოვნები მიწოდებიდან	3.2	595.86	781.01
გადახდილი ავანსები	3.3	381.89	121.98
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	3.4	161.91	119.89
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	3.5	782.83	673.21
სულ მიმდინარე აქტივები		10,597.93	3,529.42
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3.6	27,753.73	28,307.29
არამატერიალური აქტივები		-	0.30
გადავადებული საგადასახადო აქტივი		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		27,753.73	28,307.59
სულ აქტივები		38,351.66	31,837.02
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
კრედიტორული დავალიანება	4.1	112.98	171.29
გადასახდელი პროცენტები	4.2	24,237.50	22,274.46
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		24,350.48	22,445.75
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	4.3	3,388.35	3,162.55
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		3,388.35	3,162.55
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		18,097.28	18,097.28
დაუფარავი ზარალი		(11,868.56)	(13,794.60)
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი		4,384.11	1,926.04
სულ საკუთარი კაპიტალი		10,612.83	6,228.72
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		38,351.66	31,837.02

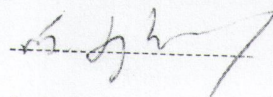
დამკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2020 წლის 2 აპრილს



რან ბინგ

გენერალური დირექტორი





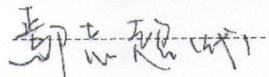
რევაზ ბერიანიძე

ფინანსური მენეჯერი

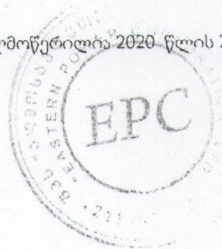
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგება

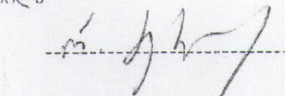
თანხები მოცემულია ათასობით ლარში	შენიშვნები	2019	2018
ამონაგები	1	12,526.91	11,944.14
სხვა შემოსავალი		171.44	154.55
შრომის ანაზღაურება		(2,037.14)	(1,792.47)
რემონტი და ტექნიკური მომსახურება	2.1	(1,730.86)	(1,782.23)
გადასახადები მოგების გადასახადის გარდა	2.2	(261.79)	(270.27)
მომსახურების ხარჯი	2.3	(306.79)	(360.23)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	2.4	(125.06)	(62.48)
მოგება ცვეთის და ამორტიზაციის, ფინანსურ და მოგების გადასახადის ხარჯებამდე		8,236.70	7,831.01
ცვეთის ხარჯები		(1,557.52)	(1,574.47)
მოგება ფინანსურ და მოგების გადასახადის ხარჯებამდე		6,690.69	6,256.54
ფინანსური ხარჯი	2.5	(2,295.07)	(1,896.16)
მოგება მოგების გადასახადის ხარჯებამდე		4,384.11	4,360.38
მოგების გადასახადის შემოსავალი		-	-
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	(2,434.34)
მიმდინარე წლის მოგება		4,384.11	1,926.04

დამკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2020 წლის 2 აპრილს


რან ბინგ

გენერალური დირექტორი



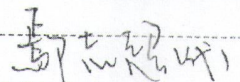

რევაზ ბერიანიძე

ფინანსური მენეჯერი

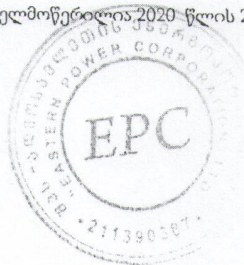
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

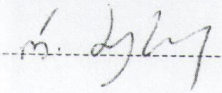
თანხები მოცემულია ათასობით ლარში	შენიშვნები	2019	2018
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში		1,833.33	10,672.81
მყიდველებიდან მიღებული ფულადი სახსრები (+)		12,747.27	11,617.69
მომწოდებლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები (-)		(2,599.15)	(2,053.66)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები (-)		(1,663.64)	(1,440.70)
გადახდილი გადასახადები (-)		(947.92)	(1,894.92)
გაუთვალისწინებელი შემოსავლები (+)		15.76	74.59
გაუთვალისწინებელი ხარჯები (-)		-	-
სხვადასხვა (ქველმოქმედება, კურსთა შორის სავაოხა) (-/+)		(69.03)	116.11
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		7,483.31	6,419.11
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალებების შეძენა (-)		(812.64)	(1,101.33)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული ფულადი სახსრები (+)		-	-
მიღებული პროცენტები (+)		171.44	154.55
მიღებული დივიდენდები (+)		-	-
სხვადასხვა (-/+)		-	-
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		(641.20)	(946.79)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან			
პარტნიორის მიერ საწესდებო კაპიტალის შევსება (+)		-	-
მიღებული გრძელვადიანი სესხები (+)		-	-
გადახდილი გრძელვადიანი სესხები (-)		-	(4,288.00)
გადახდილი პროცენტები (-)		-	(10,023.80)
გადახდილი დივიდენდები (-)		-	-
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		-	(14,311.80)
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს		8,675.44	1,833.33
ფულადი სახსრების და ექვივალენტების ზრდა (კლება)		6,842.10	(8,839.47)

დამოწმებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2020 წლის 2 აპრილს


რან ბინგ

გენერალური დირექტორი





რევაზ ბერიანიძე

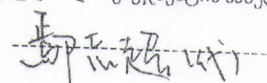
ფინანსური მენეჯერი

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

ათას ლარებში

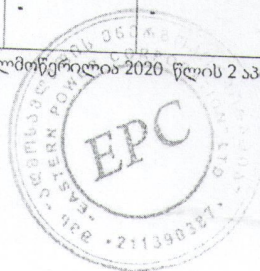
#	მაჩვენებლები	საწესდებო კაპიტალი	დამატებითი (საემისიო კაპიტალი)	სარეზერვო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	სხვა რეზერვები და დაფინანსება	დაგროვილი მოგება (ზარალი)	სულ
I	ნაშთი საანგარიშო პერიოდის წინა წლის I იანვრისთვის	18,097.28	-	-	-	-	(13,794.60)	4,302.68
1	საწესდებო კაპიტალის გაზრდა ან შემცირება	-						-
2	ქონების გადაფასება							-
3	ინვესტიციების გადაფასება							-
4	მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში აუღიარებული მოგება (ზარალი)							-
5	პერიოდის მოგება (ზარალი)							1,926.04
6	დარიცხული დივიდენდები							-
7	სხვა ცვლილებები საკუთარ კაპიტალში							-
II	ნაშთი საანგარიშო პერიოდის I იანვრისთვის	18,097.28	-	-	-	-	(11,868.56)	6,228.72
1	საწესდებო კაპიტალის გაზრდა ან შემცირება	-						-
2	ქონების გადაფასება							-
3	ინვესტიციების გადაფასება							-
4	მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში აუღიარებული მოგება (ზარალი)							-
5	პერიოდის მოგება (ზარალი)							4,384.11
6	დარიცხული დივიდენდები							-
7	სხვა ცვლილებები საკუთარ კაპიტალში							-
III	ნაშთი მომავალი პერიოდის I იანვრისთვის	18,097.28	-	-	-	-	(7,484.45)	10,612.83

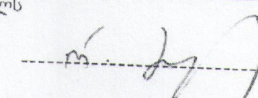
დამოკიდებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2020 წლის 2 აპრილს



რან ბინგ

გენერალური დირექტორი





რევაზ ბერიანიძე

ფინანსური მენეჯერი

ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან

STATE GRID INTERNATIONAL DEVELOPMENT CO., LTD (კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელი) და WEN CHUAN WESTERN SICHUAN ELECTRONIC CO., LTD წარმოადგენენ შპს აღმოსავლეთის ენერგოკორპორაციასთან დაკავშირებულ კომპანიებს.

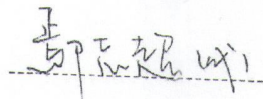
გრძელვადიანი სესხი კომპანიას დამფუძნებლისგან აღებული აქვს წლიური 11%-იანი განაკვეთით. 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით გადასახდელი გრძელვადიანის სესხის ძირი თანხა შეადგენს 1 181 555.30 აშშ დოლარს, ხოლო გადასახდელი გრძელვადიანი სესხის პროცენტი შეადგენს 8 451 894.72 აშშ დოლარს.

2016 წლის 08 ივნისის ხელშეკრულების მიხედვით, WEN CHUAN WESTERN SICHUAN ELECTRONIC CO., LTD ტექნიკურ მომსახურებას უწევს კომპანიის კუთვნილ ხადორის ჰიდროელექტროსადგურს. 2018 წლის განმავლობაში აღნიშნული მომსახურების ღირებულებამ შეადგინა 544 524.77 აშშ დოლარი.

მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ

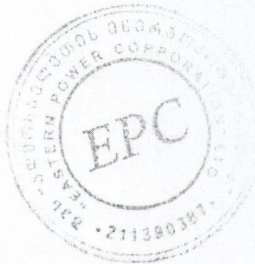
საანგარიშო პერიოდის დასრულებიდან ფინანსური ანგარიშგების ხელმოწერის თარიღის ჩათვლით არ მიგვიღია ფინანსთა სამინისტროს დავების განხილვის საბჭოს გადაწყვეტილება კომპანიის საჩივართან დაკავშირებით. სხვა მნიშვნელოვან მოვლენას რომლის განმარტებაც საჭირო იქნებოდა ფინანსურ ანგარიშგებაში ადგილი არ ჰქონია.

დამოკიდებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2020 წლის 2 აპრილს



რან ბინგ

გენერალური დირექტორი





რევაზ ბერიანიძე

ფინანსური მენეჯერი