

სს CALIK ENERJI SANAYI VE TICARET-ის საქართველოს ფილიალი

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

სარჩევი	გვერდი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2-3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4-5
საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	6-7
განმარტებითი შენიშვნები	8-21

სს CALIK ENERJI SANAYI VE TICARET-ის საქართველოს ფილიალი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	Note	12/31/2019	31/12/2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	266,856	374,888
არამატერიალური აქტივი		0	0
		266,856	374,888
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5	2,750,783	2,207,442
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	349,799	326,376
მარაგები	7	4,942	4,886
წინასწარ ანაზღაურებული ხარჯი		360	36
სხვა მიმდინარე აქტივები	8	4,294	3,462
		3,110,178	2,542,201
მთლიანი აქტივები		3,377,034	2,917,089
მთლიანი კაპიტალი			
სხვა რეზერვები		5,950,514	8,755,618
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(2,939,223)	(6,016,276)
		3,011,291	2,739,342
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		0	0
		0	0
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	324,115	123,313
საგადასახადო ვალდებულებები	10	41,627	54,433
		365,742	177,747
მთლიანი ვალდებულებები		365,742	177,747
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		3,377,033	2,917,089

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2020 წლის 17 სექტემბრს.

დირექტორი:

სს CALIK ENERJI SANAYI VE TICARET-ის საქართველოს ფილიალი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	Note	12/31/2019	31/12/2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	266,856	374,888
არამატერიალური აქტივი		0	0
		266,856	374,888
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5	2,750,783	2,207,442
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	349,799	326,376
მარაგები	7	4,942	4,886
წინასწარ ანაზღაურებული ხარჯი		360	36
სხვა მიმდინარე აქტივები	8	4,294	3,462
		3,110,178	2,542,201
მთლიანი აქტივები		3,377,034	2,917,089
მთლიანი კაპიტალი			
სხვა რეზერვები		5,950,514	8,755,618
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(2,939,223)	(6,016,276)
		3,011,291	2,739,342
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		0	0
		0	0
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	324,115	123,313
საგადასახადო ვალდებულებები	10	41,627	54,433
		365,742	177,747
მთლიანი ვალდებულებები		365,742	177,747
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		3,377,033	2,917,089

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2020 წლის 17 სექტემბერს.

დირექტორი:



სს CALIK ENERJI SANAYI VE TICARET-ის საქართველოს ფილიალი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	Note	31.12.2019	31.12.2018
ამონაგები	11	6 502 686	5 113 561
თვითღირებულება	12	(3 206 498)	(1 643 028)
საერთო მოგება		3 296 188	3 470 533
სხვა შემოსავლები	14	-	3 653
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი		(126 230)	(151 553)
მიწოდების დანახარჯები	13	(257 434)	(216 119)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული შემოსულობა/ზარალი		-	(5 368)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	15	164 689	59 481
სხვა ხარჯები	16	(161)	(353)
საოპერაციო მოგება		3 077 053	3 160 274
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯი		-	-
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		-	-
მოგება დაბეგვრამდე	17	3 077 053	3 160 274
მოგების გადასახადი		-	-
პერიოდის მოგება		3 077 053	3 160 274
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		-	-
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		3 077 053	3 160 274

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2020 წლის 17 სექტემბერს.

დირექტორი:

სს CALIK ENERJI SANAYI VE TICARET-ის საქართველოს ფილიალი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	Note	31.12.2019	31.12.2018
ამონაგები	11	6 502 686	5 113 561
თვითღირებულება	12	(3 206 498)	(1 643 028)
საერთო მოგება		3 296 188	3 470 533
სხვა შემოსავლები	14	-	3 653
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი		(126 230)	(151 553)
მიწოდების დანახარჯები	13	(257 434)	(216 119)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული შემოსულობა/ზარალი		-	(5 368)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	15	164 689	59 481
სხვა ხარჯები	16	(161)	(353)
საოპერაციო მოგება		3 077 053	3 160 274
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯი		-	-
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		-	-
მოგება დაბეგრამდე	17	3 077 053	3 160 274
მოგების გადასახადი		-	-
პერიოდის მოგება		3 077 053	3 160 274
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		-	-
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		3 077 053	3 160 274

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2020 წლის 17 სექტემბერს.

დირექტორი:



საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები - დაფინანსება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 01 იანვარი	-	(9 176 550)	12 028 984	2 852 434
მოგება წლის ბოლოს		3 160 274	(3 273 365)	(113 091)
სხვა სრული შემოსავალი			-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	3 160 274	(3 273 365)	(113 091)
გაცემული დივიდენდი		-		-
აქციების გამოშვება	-			-
2018 წლის 31 დეკემბერი	-	(6 016 276)	8 755 619	2 739 343
მოგება წლის ბოლოს		3 077 053	(2 805 104)	271 949
სხვა სრული შემოსავალი			-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	3 077 053	(2 805 104)	271 949
გაცემული დივიდენდი		-		-
აქციების გამოშვება	-			-
2019 წლის 31 დეკემბერი	-	(2 939 223)	5 950 514	3 011 291

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2020 წლის 17 სექტემბერს.

დირექტორი:

სს CALIK ENERJI SANAYI VE TICARET-ის საქართველოს ფილიალი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები - დაფინანსება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 01 იანვარი	-	(9 176 550)	12 028 984	2 852 434
მოგება წლის ბოლოს		3 160 274	(3 273 365)	(113 091)
სხვა სრული შემოსავალი		-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	3 160 274	(3 273 365)	(113 091)
გაცემული დივიდენდი		-		-
აქციების გამოშვება	-			-
2018 წლის 31 დეკემბერი	-	(6 016 276)	8 755 619	2 739 343
მოგება წლის ბოლოს		3 077 053	(2 805 104)	271 949
სხვა სრული შემოსავალი		-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	3 077 053	(2 805 104)	271 949
გაცემული დივიდენდი		-		-
აქციების გამოშვება	-			-
2019 წლის 31 დეკემბერი	-	(2 939 223)	5 950 514	3 011 291

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2020 წლის 17 სექტემბერს.

დირექტორი:



**სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2019 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის**

1. ზოგადი ინფორმაცია

„CALIK ENERJI SANAYI VE TICARET-ის საქართველოს ფილიალი“ უცხოური საწარმოს ფილიალია, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში, კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, დიდუბე ჩუღურეთის რაიონი, დავით არმაშენებლის გამზ.129ა, საქმიანობის ძირითადი ადგილია გარდაბანი, თბოსადგურის ტერიტორია. მისი ძირითადი საქმიანობაა კომბინირებული თბოსადგურის ტექნიკურ-საინჟინრო ზედამხედველობა და კონტროლი.

კომპანიის რეგისტრაციის თარიღია - 2012 წლის 19 ოქტომბერი.

ხელმძღვანელობაზე პასუხისმგებელი პირი - ბერკმან ოზატა.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში (ლარში).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მომსახურების გაწევიდან აღიარდება მაშინ, თუ დაკმაყოფილებულია შემდეგი პირობები:

(ა) ამონაგების ოდენობის შეფასება შესაძლებელია საიმედოდ;

(ბ) მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა საწარმოში;

(გ) შესაძლებელია მომსახურების მიწოდების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის საიმედოდ შეფასება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

**სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2019 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის**

მოგების გადასახადი

საქართველოს საგადასახადო სისტემის სპეციფიკურობის გათვალისწინებით საქართველოში რეგისტრირებული კომპანიებისთვის აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივის ან ვალდებულების აღიარება.

მოგების გადასახადი აღიარდება საქმიანობიდან მიღებული მოგების განაწილების შესახებ გადაწყვეტილების მიღებისას და მოგების გადასახადის ხარჯი საანგარიშგებო მუხლით „მოგების გადასახადი“ წარდგენილი იქნება იმ საანგარიშგებო წლის მოგება-ზარალში, როდესაც მოხდება მიღებული მოგების განაწილება.

მოგების გადასახადის ხარჯი არ მოიცავს საქართველოს საგადასახადო კოდექსის თანახმად გაწეულ სხვადასხვა ხარჯზე გაანგარიშებულ მოგების გადასახადს, რადგან იგი არ ეფუძნება მოგების გადასახადის ცნებას და აღნიშნული გადასახადი აღიარდება სხვა ხარჯის კატეგორიაში.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესული ცვლილებების მიხედვით 2016 წლის პირველი იანვრიდან გადასახადების გადახდა ხდება ხაზინის ერთიანი ანგარიშის გადასახადებისათვის განკუთვნილ ერთიან სახაზინო კოდზე. შედეგად ანგარიშგებაში კომპანიას საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები წარმოდგენილი აქვს სალდირებულად.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთის და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი განაკვეთები:

მანქანა დანადგარები	5 წელი
ოფისის აღჭურვილობა	3 წელი
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5 წელი
სატრანსპორტო საშუალება	10 წელი

**სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2019 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის**

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყველა საანგარიშგებო თარიღისთვის ტარდება ძირითადი საშუალებების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმის, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფს) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყველა საანგარიშგებო თარიღისთვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიურ ერთეულების ჯგუფს) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი ღირებულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში ხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

**სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2019 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის**

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებას და პროდუქციის დასრულების და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება „საშუალო შეწონილი ღირებულების“ მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულების საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგავრი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ

ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული ეროვნული სავალუტო კურისის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები განისაზღვრება დაქირავებულ მომუშავეებთან გაფორმებული ინდივიდუალური ხელშეკრულებების საფუძველზე. დაქირავებულ მომუშავეთა ხელფასის ანაზღაურება ხორციელდება ყოველი მომდევნო თვის 5 რიცხვამდე.

ანაზღაურებადი შვებულების გამოყენების წესი ეფუძნება საქართველოს შრომის კოდექსით გათვალისწინებულ პირობებს.

**სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2019 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის**

სხვა რეზერვები

კომპანიაში სხვა რეზერვების ანგარიში განკუთვნილია მიღებული მიზნობრივი დაფინანსების აღრიცხვისათვის.

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულებების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ განსაზღვრა.

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ხელმოწერის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის

ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისათვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

3. განუსაზღვრელობის შეფასებისთვის გამოყენებული ძირითადი წყაროები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის გათვალისწინებით.

უცხოური საწარმოს ფილიალს მოგებული ტენდერის საფუძველზე დამკვეთთან, შპს გარდაბნის თბოსადგურთან, 2016 წელს გაფორმებული აქვს ხუთ წლიანი ხელშეკრულება ტექნიკურ-საინჟინრო ზედამხედველობისა და კონტროლის მომსახურების თაობაზე. ხელშეკრულებით გათვალისწინებული მომსახურების გაწევა დაიწყო 2016 წლის 1 დეკემბრიდან და შეთანხმებისამებრ გრძელდება 2021 წლის 1 დეკემბრამდე. (ხელშეკრულების ნომერი: GEO-CCP-01-BD-0000-CT-00001-17/33-041116-01)

უცხოური საწარმოს ფილიალი სათანადოდ არის ჩამოყალიბებული, მომგებიანია, მაღალ ლიკვიდურია და არ ექვემდებარება მნიშვნელოვან კომერციულ და ფინანსურ რისკებს, შესაბამისად ადგილი არ აქვს საწარმოში არსებულ მოვლენებთან და პირობებთან დაკავშირებულ არსებით განუსაზღვრელობებს, რომელიც საფუძვლიან ექვს წარმოშობს საწარმოს უნარზე საქმიანობა განაგრძოს, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ. ამასთან ფინანსების მართვასთან

**სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2019 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის**

დაკავშირებით მნიშვნელოვან გადაწყვეტილებებს იღებს სააქციო საზოგადოება CALIK ENERJI SANAYI VE TICARET-ის ხელმძღვანელობა, რომელიც ადასტურებს, რომ აქვს შესაძლებლობა იყოს ფილიალის ფინანსური გარანტორი საქართველოში. აღნიშნულიდან გამომდინარე ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე.

ამასთან საწარმოს ფუნქციონირებადობის შეფასების კუთხით მნიშვნელოვანია თუ რა გავლენას იქონიებს COVID-19- ის პანდემია მსოფლიოსა და საქართველოს ეკონომიკაზე. ანგარიშგების ხელმოწერის თარიღისათვის შეუძლებელია კორონავირუსის პანდემიის შემდგომი განვითარების, მისი ხანგრძლივობისა და გავლენის წინასწარ ზუსტი განჭვრეტა, ასევე მსოფლიოში არსებული გაუარესებული სოციალურ-ეკონომიკური პირობების შემდგომი დინამიკის შეფასება და პროგნოზი. მაგრამ გამომდინარე იქიდან, რომ კომპანიის საქმიანობს ენერგეტიკის სფეროში, კერძოდ ქვეყნისთვის ერთ-ერთ მნიშვნელოვან და სტრატეგიულ ობიექტს უწყვეტ რეჟიმში უწევს საინჟინრო საკონსულტაციო მომსახურებას, ამ ეტაპზე არსებობს მოლოდინი იმასთან დაკავშირებით, რომ კომპანიის საქმიანობა არ უნდა შეფერხდეს მსოფლიო პანდემიის პირობებში.

4.ძირითადი საშუალებები

	ფერწერული ნახატები	მანქანა – დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
31 დეკემბერი 2018	8,750	15,791	20,738	559,566	47,283	652,128
შემოსვლა		-		-	-	-
გადაფასება						-
გასვლა	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2019	8,750	15,791	20,738	559,566	47,283	652,128
ცვეთა და გაუფასურება						
31 დეკემბერი 2018	-	(15,791)	(16,521)	(224,087)	(20,840)	(277,240)
პერიოდის ცვეთა	-	-	-	(103,777)	(4,255)	(108,032)
გაუფასურება	-	-	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2019	-	(15,791)	(16,521)	(327,864)	(25,095)	(385,272)
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
31 დეკემბერი 2018	8,750	0	4,217	335,479	26,442	374,888
31 დეკემბერი 2019	8,750	0		231,702	22,187	266,856

- ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთის და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებების თანხით.
- ცვეთის მეთოდი: წრფივი მეთოდი
- კომპანიის ძირითადი საშუალებები არ არის დატვირთული იპოთეკით და გირავნობით

*სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2019 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის*

5. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები
გარანტიის სახით ბლოკირებული ფულადი სახსრები

2019	2018
919,891	498,558
1,830,892	1,708,883
2,750,783	2,207,442

6. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები - შპს გარდაბნის თბოსადგური

2019	2018
349,678	326,376
349,678	326,376

კომპანიას 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არ უღიარებია სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ზარალი.

7. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

2019	2018
4,942	4,886
4,942	4,886

მიმდინარე პერიოდში მარაგებისთვის აღიარებული გაუფასურების ზარალი არ გამოვლინდა .

მარაგები არ არის დატვირთული გირავნობით.

*სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2019 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის*

8. სხვა მიმდინარე აქტივები

ქონების გადასახადის მიმდინარე გადასახადი

2019	2018
4,294	3,462
4,294	3,462

9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

უნისონი

მაგთიკომი

სილქნეტი

GENERAL ELECTRIC INTERNATIONAL INC.

STEAG

ALABANDA TURIZM INSAAT VE TIC. A.S

TRACTEBEL ENGINEERING PRIVATE LIMITED

HONEWELL TEKNOLOJI A.S.

EXPO TECHNOLOGIES LTD

2019	2018
7,647	7,137
224	221
250	-
137,758	
83,163	38,811
6,310	2,400
86,031	20,074
-	54,670
2,732	
324,115	123,313

10. საგადასახადო ვალდებულებები

დამატებული ღირებულების გადასახადი

ქონების გადასახადი

2019	2018
38,418	50,139
3,209	4,294
41,627	54,433

*სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2019 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის*

11. ამონაგები	2019
მომსახურების გაწევა	6,502,686
	6,502,686

12.თვითღირებულება	2019
არარეზიდენტი ქვეკონტრაქტორების მიერ გაწეული მომსახურება(პირდაპირი ხარჯი)	(2,338,032)
პირდაპირი ხელფასი	(764,689)
პირდაპირი ცვეთა	(103,777)
	(3,206,498)

13.მიწოდების დანახარჯები	2019
პროექტთან დაკავშირებული საგარანტიო მომსახურება	(164,553)
პროექტთან დაკავშირებული პასუხისმგებლობის დაზღვევა	(85,824)
მიწოდების სხვა დანახარჯი	(7,057)
	(257,434)

15. სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო

საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება

საკურსო სხვაობით მიღებული ზარალი

2019
1,162,217
(997,528)
164,689

16. სხვა ხარჯები

მოგების გადასახადით დასაბეგრი ხარჯი

2019
(161)
(161)

17. მოგება დაბეგვრამდე

შემდეგი მუხლები აღიარებულ იქნა ხარჯად (შემოსავლად) დაბეგვრამდე მოგების განსაზღვრისას:

მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებული თვითღირებულების ხარჯი

ზოგადი ადმინისტრაციული ხარჯი

მიწოდების ხარჯი

ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული მოგება/ზარალი

სხვა ხარჯი

2019
(3,206,498)
(126,230)
(257,434)
-
(161)
3,590,323

**სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2019 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის**

18. სხვა რეზერვები

სააქციო საზოგადოება CALIK ENERJI SANAYI VE TICARET-ისაგან მიღებული დაფინანსების აღრიცხვა ხდება სხვა რეზერვების მუხლში და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით იგი შეადგენს 5,950,514 ლარს. (2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 8,755,618 ლარს)

19. დირექტორებისა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

შრომის ანაზღაურება მთლიანად

2019
155,724
155,724

20. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ

2019 წლის 31 დეკემბერს ჩინეთმა ჯანდაცვის მსოფლიო ორგანიზაციას აცნობა, რომ ქ. უჰანში გამოვლინდა უჩვეულო ფორმის პნევმონიის რამდენიმე შემთხვევა. თუმცა, მხოლოდ 2020 წლის დასაწყისში გამოჩნდა არსებითი ინფორმაცია იმის თაობაზე, რაც ამჟამად უკვე იდენტიფიცირებულია, როგორც COVID-19-ის პანდემია. კორონარული ვირუსი (COVID-19) რთული გამოწვევა და მნიშვნელოვანი საფრთხეა არამხოლოდ მსოფლიო ჯანდაცვისათვის, არამედ გლობალური ეკონომიკისთვისაც.

მიმდინარე კრიზისი მნიშვნელოვან უარყოფითი ეკონომიკურ გავლენას ახდენს ბიზნეს სუბიექტებზე, ბევრ სფეროში შემცირდა წარმოება, მოხმარება, ვაჭრობა, სამუშაო ადგილები. გაუარსდა ადამიანების კეთილდღეობა, დაწესდა შეზღუდვები თავისუფალ გადაადგილებაზე, სხვადასხვა ღონისძიებების გამართვაზე და ა.შ

შეუძლებელია კორონავირუსის პანდემიის შემდგომი განვითარების, მისი ხანგრძლივობისა და გავლენის წინასწარ ზუსტი განჭვრეტა. ის თუ რა ზეგავლენას იქონიებს COVID-19 მსოფლიოსა და საქართველოს ეკონომიკაზე მნიშვნელოვნად არის დამოკიდებული ვირუსის გავრცელების

*სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2019 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის*

ტენდენციებზე (რამდენად შორს და რა სისწრაფით გავრცელდება ვირუსი), ვაქცინის შექმნის ვადებსა და ცალკეული ქვეყნების უნარსა და სურვილზე იმოქმედონ ეფექტურად. მოცემული ცვლადების გათვალისწინებით ზუსტი პროგნოზების გაკეთება, ფაქტობრივად შეუძლებელია.

21. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ხელმძღვანელობამ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2020 წლის 17 სექტემბერს.

დირექტორი:

სს CALIK ENERJI SANAYI VE TICARET-ის საქართველოს ფილიალი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2019 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

ტენდენციებზე (რამდენად შორს და რა სისწრაფით გავრცელდება ვირუსი), ვაქცინის შექმნის
ვადებსა და ცალკეული ქვეყნების უნარსა და სურვილზე იმოქმედონ ეფექტურად. მოცემული
ცვლადების გათვალისწინებით ზუსტი პროგნოზების გაკეთება, ფაქტობრივად შეუძლებელია.

21. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ხელმძღვანელობამ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2020
წლის 17 სექტემბერს.

დირექტორი:

