

შპს ერა ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

შპს ერა ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სარჩევი:

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 3

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
მოგება-ზარალის ანგარიშგება	5
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	6
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებები ანგარიშგება	7

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია	8
2. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	9
3. ახსნა -განმარტებითი შენიშვნები	13
4. პირობითი ვალდებულებები	16
5. ბალანსის შედგენის შემდგომი მოვლენები	17

შპს ერა ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2019 წლით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ერა ჯორჯია“ ს ფინანსურ მდგომარეობას 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობასა და მფლობელთა კაპიტალში ცვლილებებს 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის, საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად (ფასს).

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ შესრულებაზე;
- ინფორმაციის წარდგენაზე, ბუღალტრული პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- კომპანიის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების პრინციპის საფუძველზე კომპანიის მუშაობის უნარის შეფასებაზე.

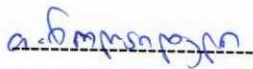
ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- კომპანიის ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც წარმოადგენს და ხსნის კომპანიის გარიგებებს და ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და ბასს ის მოთხოვნებთან ფინანსური ანგარიშგების შესაბამისობას;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების თავიდან აცილებასა და აღმოჩენაზე.

თემური ნოღაიდელი

დირექტორი

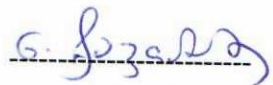
2020 წლის 27 სექტემბერი



ნანა ქავთარაძე

მთავარი ბუღალტერი

2020 წლის 27 სექტემბერი



შპს ერა ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შპს ერა ჯორჯია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

აქტივები		2019	2018
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	<u>7</u>	2 856 963	3 024 733
არამატერიალური აქტივები	<u>8</u>		
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2 856 963	3 024 733
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	<u>9</u>	35	10
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	<u>10</u>	127 844	123 086
მარაგები	<u>11</u>	692	
სულ მოკლევადიანი აქტივები		128 571	123 096
სულ აქტივები		2 985 534	3 147 829
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		1 103 367	1 360 898
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		-10 159	-93 043
გადაფასების რეზერვი			
სულ კაპიტალი		1 093 208	1 267 855
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	<u>12</u>	1 778 344	1 733 776
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1 778 344	1 733 776
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	<u>13</u>	30 414	93 392
საგადასახადო ვალდებულებები		83 568	52 806
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		113 982	146 198
სულ ვალდებულებები		1 892 326	1 879 974
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		2 985 534	3 147 829

თემური ნოღაიდელი

დირექტორი

2020 წლის 27 სექტემბერი

ნანა ქავთარაძე

მთავარი ბუღალტერი

2020 წლის 27 სექტემბერი

შპს ერა ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შპს ერა ჯორჯია

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

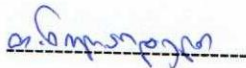
(ლარში)

	შენიშვნა	2019	2018
ამონაგები	<u>1</u>	511 370	766 907
თვითღირებულება			
საერთო მოგება		511 370	766 907
სხვა შემოსავლები	<u>2</u>		8 962
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	<u>3</u>	(248 576)	(378 204)
სხვა ხარჯები			
საოპერაციო მოგება		262 794	397 665
ფინანსური შემოსავალი	<u>4</u>		
ფინანსური ხარჯი	<u>5</u>	(67 373)	(137 992)
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება		(112 537)	(96 009)
მოგება დაბეგვრამდე		82 884	163 664
მოგების გადასახადი	<u>6</u>		
წმინდა მოგება		82 884	163 664
სხვა სრული შემოსავალი:			
სრული მოგება		82 884	163 664

თემური ნოლაიდელი

დირექტორი

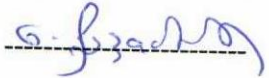
2020 წლის 27 სექტემბერი



ნანა ქავთარაძე

მთავარი ბუღალტერი

2020 წლის 27 სექტემბერი



შპს ერა ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შპს ერა ჯორჯია

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარში)

	შენიშვნა	2019	2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		294 276	438 252
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		-226 281	-358 155
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		-67 970	-139 256
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში		25	-59159
სავალუტო კურსის ეფექტი		0	59 167
ფული და ფულის ეკვივალენტი წლის დასაწყისში		10	2
ფული და ფულის ეკვივალენტი წლის ბოლოს		35	10

თემური ნოღაიდელი

დირექტორი

2020 წლის 27 სექტემბერი

ნანა ქავთარაძე

მთავარი ბუღალტერი

2020 წლის 27 სექტემბერი

შპს ერა ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შპს ერა ჯორჯია

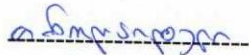
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2019 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ლარი

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფას ების რეზერვ ი	გაუნაწილ ებული მოგება / (დაგროვი ლი ზარალი)	მთლიანი კაპიტალი
2017 წლის 31 დეკემბერი	1 719 053		-256 707	1 462 346
წმინდა მოგება		0	163 664	163 664
სხვა სრული შემოსავალი	0	0		0
პერიოდის სრული შემოსავალი		0	163 664	163 664
გაცემული დივიდენდი			0	0
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-358 155	0		-358 155
2018 წლის 31 დეკემბერი	1 360 898	0	-93 043	1 267 855
წმინდა მოგება		0	82 884	82 884
სხვა სრული შემოსავალი	0			0
პერიოდის სრული შემოსავალი	0	0	82 884	82 884
გაცემული დივიდენდი	0	0	0	0
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-257 531	0		-257 531
2019 წლის 31 დეკემბერი	1 103 367	0	-10 159	1 093 208

თემური ნოღაიდელი

დირექტორი

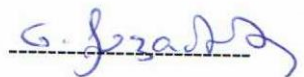
2020 წლის 27 სექტემბერი



ნანა ქავთარაძე

მთავარი ბუღალტერი

2020 წლის 27 სექტემბერი



შპს ერა ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

1. ზოგადი ინფორმაცია

2. შპს ერა ჯორჯია ს/კ 404495514 დაარსდა 2015 წლის 12 ივნისს

3. კომპანიის საქმიანობის სფერო ელექტროენერგიის წარმოება
ჰიდროელექტროსადგურის მიერ.

4. კომპანიის დამფუძნებლები 2017 წლის 27 დეკემბრამდე დამფუძნებელი იყო

ფ/პ ზაზა ნოზაძე 66,66 %

ფ/პ ივანე მარტიაშვილი 33,34%

2017 წლის 27 დეკემბრიდან დამფუძნებელი არის შპს ეტელტა ჰიდრო ს/კ 405239861 ---
100 %

5. კომპანიაში დასაქმებული თანამშრომლების რაოდენობა შეადგენს 2018 წელს 13
ადამიანი და 2019 წელს 10 ადამიანი

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2020 წლის 27
სექტემბერს.

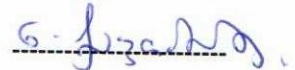
თემური ნოდაიძელი

დირექტორი



ნანა ქავთარაძე

მთავარი ბუღალტერი



შპს ერა ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

2. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადისაწარმოს პრინციპისა და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (IFRS) შესაბამისად, რომლებიც ძალაშია 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს სრული შემოსავლის (მოგება-ზარალის), ფინანსური მდგომარეობის, კაპიტალში ცვლილებების და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებებს და განმარტებით შენიშვნებს.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების ფორმატი ეფუძნება მიმდინარე /გრძელვადიან დაყოფას. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების მეთოდით, თუ ქვემოთ მოცემულ სააღრიცხვო პოლიტიკაში სხვა რამ არ არის ნახსენები. ისტორიული ღირებულება ზოგადად დაფუძნებულია აქტივების სანაცვლოდ გაცემული თანხის სამართლიან ღირებულებაზე. სამართლიანი ღირებულება არის თანხა, რომელიც მიიღება აქტივის გაყიდვის შედეგად ან გადაიხდება ვალდებულების გასტუმრების შედეგად ბაზრის მონაწილეებს შორის ჩვეულებრივი გარიგების პირობებში, შეფასების თარიღისთვის.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები შედგება სალაროში ნაღდი ფულისგან და საბანკო მიმდინარე ანგარიშებზე არსებული ფულადი სახსრებისაგან.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები წარმოდგენილია საბალანსო ღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებად მიჩნეულია ბიზნესის ჩვეულებრივ სამეურნეო საქმიანობაში გამოყენებული გასაყიდი ფასი, რასაც აკლდება აქტივის გაყიდვასთან დაკავშირებული სავარაუდო დანახარჯები. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ღირებულება გამოთვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით და მოიცავს მათ შეძენასთან და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ ყველა დანახარჯს, აგრეთვე იმ დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მისი მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისათვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები, აღრიცხულია თვითღირებულებით, რასაც აკლდება აკუმულირებული ცვეთა და გაუფასურება. ამ თანხაში შედის ძირითადი საშუალების ნაწილის ჩანაცვლების ღირებულება, ამ ხარჯის დადგომისას, თუ აღიარების კრიტერიუმები დაცულია. ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების გაუფასურების შეფასება ხდება მაშინ, როდესაც მოვლენები ან გარემოებათა ცვლილებები მიანიშნებენ, რომ საბალანსო ღირებულების აღდგენა შესაძლოა ვერ მოხერხდეს. გაუფასურებით გამოწვეული დანაკარგები მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში აღირიცხება ხარჯად.

აქტივის ცვეთა დაირიცხება იმ თარიღიდან, როდესაც ხდება აქტივის ექსპლუატაციაში გაშვება. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით, ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის შემდეგი მაჩვენებლების მიხედვით:

შპს ერა ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საოფისე შენობები - 20-45 წლამდე

ავეჯი და მოწყობილობები 5-10

კომპიუტერული ტექნიკა და აღჭურვილობა 5

სატრანსპორტო საშუალებები 5

აქტივების ნარჩენი ღირებულების, სასარგებლო მომსახურების ვადისა და მეთოდების გადახედვა და შესაბამისად კორექტირება საჭიროებისამებრ ხდება ყოველი ფინანსური წლის ბოლოს. შეკეთება-განახლებასთან დაკავშირებული ხარჯები ირიცხება წარმოშობისას და მათი ჩართვა ხდება სხვა საოპერაციო ხარჯებში თუ არ არსებობს მათი კაპიტალიზაციის საფუძველი. ამა თუ იმ ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასხვისების ან ჩამოწერის დროს ან მაშინ, როცა მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული ნებისმიერი ზარალი ან მოგება

(რომელიც გამოითვლება, როგორც გასხვისებიდან მიღებულ წმინდა შემოსავალსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა) შედის იმ წლის მოგება-ზარალის კონსოლიდირებულ ანგარიშგებაში, როდესაც ხდება აქტივის აღიარების შეწყვეტა. დაუსრულებელი მშენებლობა მოიცავს დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ უკავშირდება ძირითადი საშუალების მშენებლობას, მათ შორის მშენებლობის განმავლობაში გაწეული შესაბამისად განაწილებული პირდაპირი ცვლადი ხარჯები და ფიქსირებული ზედნადები ხარჯები. ასეთი აქტივების ცვეთა, მსგავსი ძირითადი საშუალების ანალოგიურად, იწყება მაშინ, როდესაც აქტივები ექსპლუატაციისთვის მზად არის.

სესხები

სესხები თავდაპირველად აღიარებულია სამართლიანი ღირებულებით, რასაც ემატება პირდაპირ მიკუთვნებადი გარიგების ხარჯები. პირველადი აღიარების შემდეგ მათი შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, საბანკო საპროცენტო განაკვეთით და არა ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით სხვაობის არაარსებობის გამო. სესხებიდან მოგებისა და ზარალის აღიარება ხდება მოგებაში ან ზარალში ვალდებულების აღიარების შეწყვეტის შემთხვევაში, აგრეთვე ამორტიზაციის პროცესში. ნასესხები სახსრების აღიარება წყდება მაშინ, როდესაც ისინი იფარება, ბათილდება ან ამოიწურება.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები, რომელიც დაკავშირებულია განსაკუთრებული აქტივის შეძენის, მშენებლობის ან წარმოების პროცესთან აისახება ამ აქტივის თვითღირებულებაში, ხოლო სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული სხვა დანახარჯების აღიარება ხდება პერიოდის ხარჯის სახით

განსაკუთრებული აქტივი არის ისეთი აქტივი, რომლის დანიშნულებისამებრ გამოსაყენებლად ან გასაყიდად მომზადებისთვის საჭიროა დროის მნიშვნელოვანი პერიოდი.

საწარმომ სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯების კაპიტალიზაცია, განსაკუთრებული აქტივის თვითღირებულებაში უნდა დაიწყოს კაპიტალიზაციის დაწყების თარიღიდან. კაპიტალიზაციის დაწყების თარიღად მიიჩნევა ის თარიღი, როდესაც საწარმო პირველად დააკმაყოფილებს ქვემოთ ჩამოთვლილ ყველა პირობას:

შპს ერა ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

- ა) განსაკუთრებულ აქტივზე გაწეულია პირველი დანახარჯები;
- ბ) გაწეულია სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული პირველი დანახარჯები;
- გ) დაწყებულია აუცილებელი სამუშაოები მოცემული აქტივის დანიშნულებისამებრ გამოსა-ყენებლად ან გასაყიდ მდგომარეობაში მოსაყვანად.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯის კაპიტალიზაციის პროცესი უნდა შეწყდეს მაშინ, როდესაც, ძირითადად, დამთავრდება მოცემული აქტივის დანიშნულებისამებრ გამოყენებისათვის ან გასაყიდად მომზადებისათვის საჭირო ყველა აქტიური სამუშაო.

ჯგუფი ახორციელებს განსაკუთრებულ აქტივში სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯების კაპიტალიზაციას რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია განსაკუთრებული აქტივის შეძენის, მშენებლობის ან წარმოების პროცესთან.

გადასახადები

გადასახადები მიმდინარე მოგების გადასახადის ხარჯი გამოიანგარიშება საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად, 2017 წლის იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსში მოგების გადასახადის ცვლილების შესაბამისად ჯგუფი წყვეტს გადავადებული საგადასახადო აქტივს/ვალდებულების აღიარებას, ხოლო მოგების გადასახადის ვალდებულების აღიარებას მოახდენს მხოლოდ განაწილებული დივიდენდის და სხვა არაეკონომიკ საქმიანობასთან დაკავშირებული ხარჯების გაწევის დროს.

საქართველოში აგრეთვე მოქმედებს სხვადასხვა საოპერაციო გადასახადი, რომლებიც გავლენას ახდენს ჯგუფის საქმიანობაზე. ეს გადასახადები შესულია სხვა საოპერაციო ხარჯებში.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები მოიცავს პროგრამულ უზრუნველყოფასა და ლიცენზიებს. ცალკეული არამატერიალური აქტივი პირველადი აღიარებისას უნდა აღირიცხება თვითღირებულებით, ხოლო პირველადი აღიარების შემდგომ - თვითღირებულებით, რასაც აკლდება აკუმულირებული ამორტიზაცია და აკუმულირებული გაუფასურებით გამოწვეული ზარალი. არამატერიალური აქტივები შესაძლებელია იყოს განსაზღვრული ან განუსაზღვრელი ვადით. ვადიანი არამატერიალური აქტივებისთვის ხდება ამორტიზაციის დარიცხვა სასარგებლო ეკონომიკური მომსახურების ვადის - 4-10 წლის განმავლობაში და შემდეგ გაუფასურების ნიშნების არსებობისას ხდება მათი შეფასება გაუფასურებასთან მიმართებაში. ვადიანი არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციის ვადებისა და მეთოდების გადახედვა ხდება სულ მცირე ყოველი ფინანსური წლის ბოლოს.

საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალის აღიარება ხდება ფაქტობრივად შევსებული აქტივის რეალური ღირებულებით, როგორც კაპიტალი.

დივიდენდები - დივიდენდები აღიარებულია, როგორც ვალდებულება და გამოიქვითება კაპიტალიდან ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის მხოლოდ მაშინ, თუ ისინი გამოცხადებულია ანგარიშგების შედგენამდე პერიოდში ან ანგარიშგების შედგენის თარიღით. დივიდენდები

შპს ერა ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

წარმოდგინდება, როდესაც მათი გამოცხადება ხდება ანგარიშგების შედგენის თარიღამდე, ან თუ ისინი გამოცხადებულია ანგარიშგების თარიღის შემდგომ პერიოდში, მაგრამ კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების გამოცემამდე.

უცხოური ვალუტის აღრიცხული ოპერაციები

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში, რაც კომპანიისა და მისი შვილობილი კომპანიების სამუშაო და წარსადგენი ვალუტაა. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება სამუშაო ვალუტაში, რომლის კონვერტაცია ხდება ოპერაციის დღეს არსებული კურსით. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კონვერტაცია ლარში ხდება საქართველოს ეროვნული ბანკის („სებ“) მიერ გამოცხადებული და ანგარიშგების თარიღისთვის მოქმედი ოფიციალური გაცვლითი კურსით. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების კონვერტაციით გამოწვეული მოგება-ზარალი აღიარებულია მოგება-ზარალის კონსოლიდირებულ ანგარიშგებაში, როგორც უცხოური ვალუტის კონვერტაციით მიღებულ მოგებას გამოკლებული ზარალი – საკურსო ზარალი.

შემოსავლების აღიარება

კომპანიას გააჩნია რამდენიმე სახის შემოსავალი, მათ შორის მომსახურების და საქონლის მიწოდებიდან;

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების რეალიზაციის აღიარებას ჯგუფი ახდენს ამ საქონელთან დაკავშირებული ყველა მნიშვნელოვანი რისკის, სარგებლის და კონტროლის გადაცემის შესაბამისად;

მომსახურების მიწოდებიდან წარმოქმნილ შემოსავლებს ჯგუფი აღიარებს ფასს 15-ის შესაბამისად, კერძოდ, როდესაც მოსალოდნელია აღნიშნულ მომსახურებას სანაცვლოდ შესაბამისი საზღაურის მიღება და შემოსავალთან დაკავშირებით ყველანაირი ვალდებულება შესრულებულია.

ჯგუფის ძირითად შემოსავალს წარმოადგენს გამომუშავებული ელექტროენერგიის რეალიზაცია.

შემოსავლის აღიარება ხდება ყოველი თვის ბოლო თარიღით ელექტროენერგიის მიმღებ კომპანიასთან გაფორმებული მიღება ჩაბარების აქტის საფუძველზე.

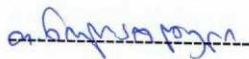
ხარჯების აღიარება

ჯგუფი დანახარჯების აღიარებს ოპერაციის მოხდენის მომენტში, დარიცხვის პრინციპის შესაბამისად;

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2020 წლის 27 სექტემბერს.

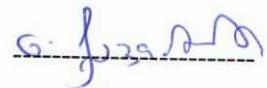
თემური ნოღაიდელი

დირექტორი



ნანა ქავთარაძე

მთავარი ბუღალტერი



შპს ერა ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

2. ახსნა განმარტებითი შენიშვნები

შენიშვნა 1

ამონაგები
ლარი

შემოსავალი ელექტროენერგიის წარმოებით

<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
511 370	766 907
<u>511 370</u>	<u>766 907</u>

შენიშვნა 2

სხვა
შემოსავლები
ლარი

ვალდებულებების ჩამოწერით მიღებული შემოსავალი

<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
0	8 962
<u>0</u>	<u>8 962</u>

შენიშვნა 3

ზოგადი და
ადმინისტრაცი
ული ხარჯი
ლარი

შრომის ანაზღაურება
ცვეთა და ამორტიზაცია
ქონების გადასახადი
ელ. ენერგიის გადაცემა დისპეჩერიზაციის
საბანკო მომსახურების ხარჯები
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები

<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
-25 039	-84 606
-167 770	-168 041
-29 673	-31 284
-23 249	-28 702
-743	-62 079
-2 102	-3 492
<u>-248 576</u>	<u>-378 204</u>

შპს ერა ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შენიშვნა 5

ფინანსური
ხარჯები
ლარი

საპროცენტო ხარჯი

31.12.2019	31.12.2018
-67 373	-137 992
<u>-67 373</u>	<u>-137 992</u>

შენიშვნა 7

ძირითადი
საშუალებები
ლარი

	მიწა	შენიშვნები	ნაგებობები	მანქანა- დანადგარე ბი	კომპიუტერ- ული ტექნიკა	მცირეფასი ანი ინვენტარი	ჯამი
ლარი							
2017 წლის ბოლოს მდგომარეობით	22494	653381	245006	2453281		68	3374230
შესყიდვა						153	153
გასვლა							0
2018 წლის ბოლოს მდგომარეობით	22494	653381	245006	2453281	0	221	3374383
შესყიდვა							0
გასვლა							0
2019 წლის ბოლოს მდგომარეობით	22494	653381	245006	2453281	0	221	3374383
დაგრძელებული გვეთა							0
2017 წლის ბოლოს მდგომარეობით		35391	13324	132886		7	181608
2018 წლის ბოლოს მდგომარეობით		68061	25977	255550		62	349649
2019 წლის ბოლოს მდგომარეობით		100730	38399	378214		76	517419
საბალანსო დირექტულები							0
2017 წლის ბოლოს	22494	617989	231682	2320395	0	61	3192622
2018 წლის ბოლოს	22494	585320	219029	2197731	0	159	3024733
2019 წლის ბოლოს	22494	552651	206606	2075067	0	144	2856963

შენიშვნა 9

ფული და
ფულთან
გათანაბრებულ
ო
ინსტრუმენტები
ლარი

31.12.2019	31.12.2018
0	1
35	9
<u>35</u>	<u>10</u>

ფული სალაროში

ფული ბანკში

შპს ერა ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შენიშვნა 10

სავაჭრო და
სხვა
მოკლევადიანი
მოთხოვნები
ლარი

	31.12.2019	31.12.2018
სავაჭრო მოთხოვნები სს ელექტროენერგეტიკული სისტემის კომერციული ოპერატორის მიმართ	127 844	123 086
	<u>127 844</u>	<u>123 086</u>

შენიშვნა 11

მარაგები
ლარი

	31.12.2019	31.12.2018
Ultraflash ლედ პროექტორი თეთრი ნათებით	127	
ელ. სადენის მილი(შლანგი) 26-ნი მავთულით	66	
ქუჩის განათება E27 (NURSAN)	25	
Camelion ეკონომიური LED ნათურა Energy Saving LED Bulbs	8	
იბ. კაბელი kocenergy CYKYLO-F 3X1.5	154	
ფიცარი (იმპორტ. / სახელმწ. საკუთრ. მიქცეული)	160	
არმაგურა დ18მმ	97	
კუთხოვანა 60X60X5	53	
	<u>692</u>	<u>0</u>

შენიშვნა 12

გრძელვადიანი
სესხები
ლარი

	31.12.2019	31.12.2018
საქართველოს ბანკის სესხი –3159678	1 778 344	1 733 776
	<u>1 778 344</u>	<u>1 733 776</u>

შპს ერა ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შენიშვნა 13

**სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი
ვალდებულებები**

	ლარი	
	31.12.2019	31.12.2018
სავაჭრო ვალდებულებები	30 414	31 228
სახელფასო დავალიანება		6 640
დავალიანება თანამშრომლების მიმართ		55 525
	30 414	93 392

4. პირობითი ვალდებულებები

საოპერაციო გარემო

საქართველოს ბაზარზე ოპერირება, როგორც სხვა განვითარებადი ქვეყნების ბაზრები, წარმოშობს დამატებით რისკებს, რომლებიც დაკავშირებულია სოციალური და ეკონომიკური გარემოს სწრაფ ცვლადობასთან. ამასთან ჯერ კიდევ არ არის სრულყოფილი იურიდიული და საკანონმდებლო გარემო და ექვემდებარება სწრაფ ცვლილებებს. საქართველოს მომავალ ეკონომიკურ განვითარებაზე მნიშვნელოვან გავლენას ახდენს მთავრობის მიერ გატარებული ეკონომიკური, მონეტარული და ფისკალური პოლიტიკა არსებულ პოლიტიკურ გადაწყვეტილებებთან ერთად.

გადასახადები

საქართველოს საგადასახადო სისტემა ხასიათდება სწრაფი ცვლილებებით, რაც ძირითადად განმარტებების ცვლილებებთან არის დაკავშირებული. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში არსებობს ისეთი მუხლები, რომელთა ინტერპრეტაცია სხვადასხვაგვარადაა შესაძლებელი. აქედან გამომდინარე, იმ შემთხვევაში, თუ რომელიმე კონკრეტული ქმედება, რომელიც ეფუძნება ხელმძღვანელობის მიერ კომპანიის ბიზნეს საქმიანობის თავისებურად განსჯას, არ იქნება მოწონებული საგადასახადო ორგანოების მიერ, კომპანიას შეიძლება დაეკისროს დამატებითი საგადასახადო ვალდებულებები. საგადასახადო ორგანოებს შეუძლიათ მიმოიხილონ კომპანიის ოპერაციები 3 წლის განმავლობაში.

კომპანიას მიაჩნია, რომ ყველა გადასახადი წარდგენილი და გადახდილი აქვს მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად და არანაირ ანარიცხს არ წარადგენს ფინანსურ ანგარიშგებაში, თუმცა შესაძლებელია საგადასახადო ორგანოებმა ზოგიერთ საკითხებზე გააკეთონ განსხვავებული განმარტებები საკითხების გლობალური განხილვის შედეგად, რასაც შეუძლია მნიშვნელოვანი გავლენის მოხდენა კომპანიის ფინანსურ შედეგზე.

გარემოს დაცვა

მენეჯმენტის აზრით, კომპანიის საქმიანობა შეესაბამება სახელმწიფოს მოთხოვნებს გარემოს დაცვის საკითხებში. აქედან გამომდინარე მიიჩნევს, რომ კომპანიას რაიმე ვალდებულება გარემოსდაცვით რეგულაციებთან მიმართებაში არ გააჩნია. კომპანია მომავალშიც მუდმივად განახორციელებს მონიტორინგს ამ კუთხით კანონმდებლობაში განხორციელებულ ცვლილებებზე.

შპს ერა ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სასამართლო დავები

2019 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიას არ გააჩნია ისეთი ტიპის სასამართლო დავები, რომლებმაც შეიძლება გამოიწვიოს კომპანიისთვის მატერიალური ზიანის წარმოქმნა. შესაბამისად კომპანიის მენეჯმენტს სასამართლო დავებთან დაკავშირებით ანარიცხი არ შეუქმნია.

5. ბალანსის შედგენის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ ისეთ მოვლენებს, რომლებიც მოითხოვს განმარტებით შენიშვნებს ადგილი არ ჰქონია.

თემური ნოღაიდელი

დირექტორი



ნანა ქავთარაძე

მთავარი ბუღალტერი



2020 წლის 27 სექტემბერი

2020 წლის 27 სექტემბერი