

აუდიტური ფირმა შ.პ.ს. „ჩოხი“.

ქ.თბილისი, ამირცხულავას ქ.№3/ბ

აუდიტორული დასკვნა

ს.ს. "ენერგოკავშირი"-ს სამეთვალყურეო საბჭოს.

შინაარსი

1. ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე 2;
2. აუდიტორის პასუხისმგებლობა 2-3;
3. აუდიტორის მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშგებაზე 3;
4. ზოგადი ინფორმაცია 4;
5. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 4-6;
6. საქმიანობის შედეგები 6-9;
7. ფულადი სახსრების მოძრაობა 9-10;
8. ანგარიშგება კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 10-11;
9. ინფორმაცია ს.ს. "ენერგოკავშირი"-ს აქციონერების წილების შესახებ 12;
10. ანგარიში ძირითადი საშუალებების შესახებ 12-14;
11. ბიუჯეტთან ანგარიშსწორება 15
12. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა 15-16;

2020 წლის 16 მარტს შპს “ზოხი“-სა და სს “ენერგოკავშირი“-ს შორის გაფორმებული ხელშეკრულება №06-ის თანახმად, ჩვენს მიერ ჩატარებული იქნა 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი (საფუძველი ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის 2016 წლის 30 დეკემბრის №№ 484, 485 ბრძანებები, სარეგისტრაციო №№ saras-a-866079 და saras-f-621788).

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

ფინანსურ ანგარიშგებაზე ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიანად წარდგენაზე ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია შეაფასოს საზოგადოების საჭიროების უწყვეტობის უნარი, საჭიროებისამებრ გასცეს ინფორმაცია უწყვეტი ფუნქციონირების საკითხებთან დაკავშირებით და გამოიყენოს ბუღალტრული აღრიცხვის აღნიშნული პრინციპი მანამ, სანამ ხელმძღვანელობას არ გაუჩნდება სურვილი მოახდინოს საზოგადოების ლიკვიდაცია, ან შეწყვიტოს ოპერაცია, ან არ ექნება სხვა რეალური ალტერნატივა ზემოთ აღნიშნული ქმედებების გარდა.

ასეთი პასუხისმგებლობა გულისხმობს უნებლიე თუ განზრახ დაშვებული არსებითი უსუზტოებების გარეშე შედგენილი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და სამართლიანი წარდგენის მიზნით შიდა კონტროლის მექანიზმების შემუშავებას, დანერგვასა და განხორციელებას.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა.

აუდიტორი ვალდებულია:

ა) აუდიტი წარმართოს საერთაშორისო სტანდარტებისა და საქართველოში მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად. რაც გულისხმობს პროფესიული ეთიკის მოთხოვნებთან შესაბამისობის დაცვას, ასევე აუდიტის დაგეგმვასა და ჩატარებას გონივრული რწმუნების მისაღებად იმის შესახებ, რომ აუდიტის ობიექტის ანგარიშგება არ შეიცავს არსებით უზუსტობას.

ბ) დაიცვას საქართველოს კონსტიტუცია და სხვა ნორმატიული აქტები.

გ) უზრუნველყოს პერსონალური მონაცემების, სახელმწიფო, სამსახურებრივი და კომერციული საიდუმლოებების დაცვა საქართველოს კანონმდებლობით დადგენილი წესით.

აუდიტი ითვალისწინებს პროცედურების ჩატარებას აუდიტორული მტკიცებულობების მოსაპოვებლად ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული თანხებისა

და განმარტებითი შენიშვნების შესახებ. პროცედურები შეირჩევა აუდიტორის განსჯის საფუძველზე, რაც მოიცავს ფინანსური ანგარიშგების არსებით უზუსტობების რისკების შეფასებას, რომლებიც გამოწვეულია თაღლითობით, ან შეცდომით. ამ რისკების შეფასების დროს აუდიტორი განიხილავს შესაფერისია თუ არა შიდა კონტროლი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისათვის, რომ განსაზღვრულიყო მოცემული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოთქვას შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე. აუდიტი აგრეთვე, გულისხმობს ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებულ სააღრიცხვო პოლიტიკისა და მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებების მართებულობის შეფასებას, ასევე მთლიანად ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის შეფასებას.

აუდიტორის მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

ს.ს. ენერგოკავშირი"-ს ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი მოცავს პერიოდს 2019 წლის 1 იანვრიდან 2019 წლის 31 დეკემბრის ჩათვლით.

წარმოდგენილ ფინანსურ ანგარიშგებაზე სრულყოფილი აზრის გამოსახატავად ჩვენს მიერ განხილული და შემოწმებული იქნა საანგარიშგებო დოკუმენტები. მონაცემების შესწავლა-გაანალიზების საფუძველზე საზოგადოების მდგომარეობა უტყუარ და სამართლიან ინფორმაციას იძლევა ფინანსური შედეგების შესახებ.

მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულობები საკმარისი და შესაფერისი საფუძველია მოდიფიცირებული (პირობითი) აუდიტორული მოსაზრების გამოსათქმელად. ჩვენ პასუხისმგებელი ვართ აუდიტის მიმართულებაზე, ზედამხედველობასა და შესრულებაზე, ასევე პასუხისმგებელი ვართ მხოლოდ ჩვენს აუდიტორულ მოსაზრებაზე (ასს 705).

გარიგების პარტნიორი, რომლის შედეგად გაიცა აუდიტორული დასკვნა არის

შპს "ჩოხი"-ს დირექტორი-



გურამ ბეკაური

10 აპრილი 2020 წელი.



1. ზოგადი ინფორმაცია.

ს.ს. “ენერგოკავშირი” დაარსდა 2003 წლის 15 ოქტომბერს (აქციონერთა საერთო კრების ოქმი №1).

საზოგადოების იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ.თბილისი, მუხიანის 1 მ/რ. კორპ. №13.

საზოგადოების საქმიანობა მოიცავს ბუნებრივი აირის შეძენას, ტრანსპორტირებას, მიწოდებას, განაწილებას და დისტრიბუციას, აგრეთვე ბუნებრივი აირის ქსელის მშენებლობას და მონტაჟს, ექსპლოატაციას, კონსალტინგს, საბილინგო სისტემის შემუშავებას და დანერგვას, საინვესტიციო საქმიანობას, სალიზინგო საქმიანობას, მცირე და საშუალო ჰიდროელექტრო სადგურების დაპროექტება-მშენებლობას, გათბობის სისტემის დაპროექტებას, მშენებლობას და დანერგვას.

საზოგადოების დამფუძნებელია და აქციების 100%-ის მფლობელია სააქციო საზოგადოება “ენერგოკავშირი”. თითოეულ აქციონერს უფლება აქვს საზოგადოების საერთო კრებაზე დღის წესრიგის თითოეული პუნქტის გამო მოსთხოვოს განმარტებები გენერალურ დირექტორს და სამეთვალყურეო საბჭოს რათა განხილული იქნას დღის წესრიგის ერთ-ერთ საკითხად. საზოგადოებას უფლება აქვს შექმნას ფილიალები და წარმომადგენლობები, როგორც საქართველოში, ასევე მის ფარგლებს გარეთ.

საზოგადოება საქმიანობას ახორციელებს ქ.თბილისში მუხიანის და გლდანის (ნაწილში) დასახლებულ ტერიტორიაზე.

საზოგადოების სამუშაო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა- ლარი, შესაბამისად მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებებში ინფორმაცია წარმოდგენილია ლარში.

ფინანსური მდგომარეობა:

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა				
	დასახელება	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 1 იანვარი
1	აქტივები			
2	ფული და ფულის ეკვივალენტები	94287.00	127414	233910.00

3	შეზღუდული ფული და ფულის ეკვივალენტები			
4	მოთხოვნები ბანკების მიმართ			
5	სავაჭრო ფასიანი ქაღალდები			
6	წარმოებული ფინანსური აქტივები			
7	რეალური ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური აქტივები მოგებაში ან ზარალში ასახვით			
8	გადახდილი ავანსები			
9	გაცემული სესხები			
10	სესხების გაუფასურების ანარიცხი			
11	მიმდინარე სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	285.00	3462	1539
12	გრძელვადიანი სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები			
13	სავაჭრო მოთხოვნები	680411.00	735107	616587.00
14	რეალიზებადი წილობრივი მონაწილეობის საინვესტიციო ფასიანი ქაღალდები			
15	რეალიზებადი სავალო ფასიანი ქაღალდები			
16	დაფარვის ვადამდე ფლობილი ინვესტიციები			
17	მოთხოვნები ფინანსური იჯარიდან			
18	საინვესტიციო ქონება			
19	ინვესტიციები შეიღობილ კომპანიებში			
20	ინვესტიციები მეკავშირე და ერთობლივ საწარმოებში			
21	წინასწარ გადახდილი მიმდინარე მოგების გადასახადი			
22	გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი			
23	სხვა საგადასახადო აქტივი			
24	ბიოლოგიური აქტივები			
25	სხვა მიმდინარე აქტივები		0.00	15780.00
26	სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
27	გუდვილი			
28	სხვა არამატერიალური აქტივები			
29	ძირითადი საშუალებები	2281669.00	1225731	1438088.00
30	გასაყიდად გამიზნული გრძელვადიანი აქტივები და შეწყვეტილი ოპერაციები			
31	სულ აქტივები	3056652.00	2091714	2305904.00
32	ვალდებულებები			
33	წარმოებული ფინანსური ვალდებულებები			
34	რეალური ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური ვალდებულებები მოგებაში ან ზარალში ასახვით			
35	გამოშვებული სავალო ფასიანი ქაღალდები			
36	ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
37	სავაჭრო ვალდებულებები	958259.00	843161	675133.00
38	სხვა ფინანსური ვალდებულებები			
39	მიმდინარე მოგების გადასახადის ვალდებულება			
40	გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულება			
41	გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
42	ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
43	მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			

44	გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
45	სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	32165.00	32541	28843.00
46	სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები			
47	შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯელოები			
48	მომხმარებელთა ლოიალურობის პროგრამები			
49	მიღებული გრანტები			
50	სუბორდინირებული სესხი			
51	გასაყიდად გამიზნულ შეწყვეტილ ოპერაციებთან პირდაპირ დაკავშირებული ვალდებულებები			
52	სულ ვალდებულებები	990424.00	875702	703976.00
53	საკუთარი კაპიტალი			
54	სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	5000000.00	5000000.00	5000000.00
55	დამატებით შეტანილი კაპიტალი (მხოლოდ სს-სთვის)	160977.00	160977.00	160977.00
56	გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
57	წილობრივი გადახდის რეზერვი			
58	რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდების გადაფასების რეზერვი			
59	ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	1280117.00		
60	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	-4374866.00	-3944965	-3559049.00
61	სხვა რეზერვები			
62	სულ საკუთარი კაპიტალი	2066228.00	1216012	1601928.00
63	სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3056652.00	2091714	2305904.00

ცხრილიდან გამომდინარე ს.ს. "ენერგოკავშირს" სულ აქტივები 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით ერიცხებოდა 2,305,904.00 ლარი, 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 3,665,276.00 ლარი 2018 წლის ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვის გათვალისწინებით, რომელიც შეადგენდა 1573562 ლარს, 2018 წლის ფინანსური მდგომარეობის უწყისში მოხდა ცვლილება: 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით აქტივები შეადგენს 2091714 ლარი. 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 3056652.00 ლარი, სულ საკუთარი კაპიტალისა და სულ ვალდებულებების შესაბამისი პერიოდების საბალანსო თანასწორობა დაცულია.

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები			
1		2019 წელი	2018 წელი
2	ამონაგები	5389090	4692969
3	რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-4311351	-3532091
4	ცვლილებები მზა პროდუქციის მარაგებსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		
5	გამოყენებული ნედლეული და მასალები	0	-88177
6	პერსონალის ხარჯები	-994584	-1056563

7	სარეკლამო და მარკეტინგული მომსახურების ხარჯი		
8	აუდიტორის ანაზღაურების ხარჯი	-5300	-3500
9	საკონსულტაციო ხარჯი	-400	
10	მმართველი კომპანიის მომსახურების ხარჯი		
11	სარეიტინგო მომსახურების ხარჯი		
12	საგადასახადო ხარჯი (გარდა მოგების გადასახადისა)	-43643	-29055
13	ხარჯად აღიარებული ჯარიმები და საურაგები	-256	
14	კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯები	-9609	-8615
15	ოჯარის ხარჯი	-15000	-15000
16	ტრანსპორტირებისა და გადაცემის ხარჯი		
17	ცვეთა და ამორტიზაცია	-311773	-249172
18	ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-175075	-96712
19	საოპერაციო მოგება	-477901	-385916
20	გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
21	გაცემულ სესხებზე		
22	სავაჭრო მოთხოვნებზე		
23	სასაქონლო მატერიალურ ფასეულობებზე		
24	სხვა ფინანსურ აქტივებზე		
25	წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავაჭრო ფასიანი ქაღალდებიდან		
26	წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) წარმოებული ფინანსური ინსტრუმენტებიდან		
27	წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) რეალური ღირებულებით მოგება(ზარალი) ასახვით აღრიცხული სხვა ფინანსური აქტივებიდან/ვალდებულებებიდან		
28	წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) საინვესტიციო ქონების გაყიდვიდან ან გადაფასებიდან		
29	წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) რეალიზებადი საინვესტიციო ფასიანი ქაღალდების გაყიდვიდან		
30	წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) აქტივების საწყისი აღიარების დროს		
31	წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) ვალდებულებების საწყისი აღიარების დროს		
32	წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) ძირითადი საშუალებების გაყიდვიდან		
33	გაუფასურების ხარჯი ძირითადი საშუალებებიდან		
34	გაუფასურების ხარჯი არამატერიალური აქტივებიდან		
35	წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) ბიოლოგიური აქტივების გაყიდვიდან და გადაფასებიდან		
36	გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება სხვა აქტივებზე		
37	წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) შვილობილი, მეკავშირე და ერთობლივი საწარმოების გაყიდვიდან		
38	მეკავშირე საწარმოების მოგებისა თუ ზარალის წილი		
39	ერთობლივი საწარმოების მოგებისა თუ ზარალის წილი		
40	წმინდა მოგება/(ზარალი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და გადაფასებიდან		
41	სხვა ფინანსური შემოსავალი		
42	სხვა ფინანსური ხარჯი		
43	მოგება/(ზარალი) სესხის ვადამდელი დაფარვიდან		
44	მიღებული დივიდენდები		

45	სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	48000	
46	მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-429901	-385916
47	მოგების გადასახადი		
48	მოგება/(ზარალი) განგრძობითი ოპერაციებიდან	-429901	-385916
49	შენწყვეტილი ოპერაციები		
50	მოგება/(ზარალი)	-429901	-385916
51	სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
52	შემდგომში რეკლასიფიცირებული იქნება მოგებაში ან ზარალში როდესაც შესრულდება გარკვეული პირობები (დაბეგვრის შედეგების გამოკლებით/გათვალისწინებით):		
53	რეალიზებადი საინვესტიციო ფასიანი ქაღალდების გადაფასებიდან		
54	გაცივებული რეალიზებადი საინვესტიციო ფასიანი ქაღალდების გადაფასების რეზერვის რეკლასიფიცირება მოგებაში ან ზარალში		
55	ფულადი ნაკადების ჰეჯირების წმინდა ეფექტი		
56	ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების:		
57	უცხოური ქვედანაყოფების ფინანსური ინფორმაციის წარსადგენ ვალუტაში გადაანგარიშების წილი		
58	წილი რეალიზებადი საინვესტიციო ფასიანი ქაღალდების გადაფასების რეზერვში		
59	შემდგომში არ შეიძლება რომ რეკლასიფიცირებული იყოს მოგებაში ან ზარალში (დაბეგვრის შედეგების გამოკლებით/გათვალისწინებით):		
60	უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი		
61	სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვში და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები).		
62	სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	-429,901	
63	მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	-429901	-385916
64	საბაზისო მოგება/(ზარალი) ერთ აქციაზე:		
65	განგრძობითი ოპერაციებიდან		
66	შენწყვეტილი ოპერაციებიდან		
67	გაზავებული მოგება/(ზარალი) ერთ აქციაზე:		
68	განგრძობითი ოპერაციებიდან		
69	შენწყვეტილი ოპერაციებიდან		

2018 წელს ამონაგები შეადგენს 4,692,969.00 ლარს, რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება 3,532,091.00 ლარს, პერსონალის ხარჯები გაწეულია 1,056,563.00 ლარი, აუდიტორის, კომუნალური, საკომუნიკაციო, საგადასახადო და იჯარის ხარჯები-56170.00 ლარი, ცვეთა და ამორტიზაცია 249,172.00 ლარი, გაწეულია ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები 96,712.00 ლარი, ნედლეული და მასალების დანახარჯები შეადგენს 88,177.00 ლარს. სულ ხარჯები 2018 წლისათვის გაწეულია 5,078,885.00 ლარი, რის შედეგად საოპერაციო ზარალი შეადგენს 385,916.00 ლარს. 2018 წელს განხორციელებული ქონების, კერძოდ მიღსადენებისა დააფასების შედეგად შეიქმნა გადაფასების რეზერვი თანხით 1,573,562.00 ლარის, რომელიც

ასახულია სხვა შემოსულობებში სრული შემოსავლის სახით, რის შედეგად წარმოიშვა სრული შემოსავალი /ზარალი -385916 ლარი.

2019 წელს ამონაგები შეადგენს 5389090.00 ლარს, რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება 4,311,351.00 ლარს, პერსონალის ხარჯები გაწეულია 994,584.00 ლარი, აუდიტორის, კომუნალური, საკომუნიკაციო, საგადასახადო და იჯარის ხარჯები 74,208.00 ლარი, ცვეთა და ამორტიზაცია 311,773.00 ლარი, გაწეულია ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები 175,075.00 ლარი. სულ ხარჯები 2019 წლისათვის გაწეულია 5,866,991.00 ლარი, რის შედეგად საოპერაციო ზარალი შეადგენს 477,901.00 ლარს. ამავე პერიოდში ჩატარებული სამუშაოების შედეგად წარმოიშვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი თანხით 48,000.00 ლარი. 2019 წელს განხორციელებული აღნიშნული ქონების აფასების შედეგად ცვეთა გაიზარდა და გადაფასების რეზერვის შემცირება დაფიქსირდა, სრული ზარალი შეადგინა 429901 ლარი.

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა			
1		2019 წელი	2018წელი
2	წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(33,127)	(106,495)
3	წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
4	წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
5	სავალუტო კურსის ეფექტი		
6	წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(33,127)	(106,495)
7	ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	127,414	233,910
8	ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	94,287	127,414

2018 წელს წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან შეადგენს 106,496,00 ლარს, წმინდა კლება განისაზღვრა 106,496,00 ლარით, ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში ირიცხება 233910.00 ლარი, ხოლო წლის ბოლოს 127,414.00 ლარი.

წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან 2019 წელს შეადგენდა 33,127,00 ლარს, წმინდა კლება განისაზღვრა 33,127.00 ლარით, წლის დასაწყისში ფული და

ფულის ექვივალენტები ერიცხებოდა 127,414.00 ლარი, ხოლო 2019 წლის ბოლოს 94,287.00 ლარი.

ფორმა N4 - 2019 წლის კაპიტალის მოძრაობა										
N ^o	დასახელება	სააქციო კაპიტალი	დამატებით შეტანილი კაპიტალი (მხოლოდ სს-სთვის)	გამოს ცემ ულ ო ბ რი ვი სა კ ა პ იტ ა ლი	წი ლ ო ბ რი ვი სა კ ა პ იტ ა ლი	რე ალი ზაც ია ნ ა დ ე ბ ი ს	ძირითადი საშუალებე ბის გადაფასები ს რეზერვი	გაუნაწილებე ლი მოგება / ზარალი	სხ ვა რე ზერ ვი	სულ საკუთარი კაპიტალი
1	ადრე წარმოდგენილი ნაშთი წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღისთვის	5000000.00	160977.00					-3559049.00		1601928.00
2	ახალი ან განახლებული სტანდარტების მიღების ეფექტი									0.00
3	გამოვლენილი შეცდომების შესწორების ეფექტი									0.00
4	დაკორექტირებული ნაშთი წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღისთვის	5000000.00	160977.00	0.0 0	0.0 0	0.00	0.00	-3559049.00		1601928.00
5	მოგება / (ზარალი)							-385915.94		-385915.94
6	სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)									
7	მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	0.00	0.00	0.0 0	0.0 0	0.00		-385915.94		-385915.94
8	ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')									0.00
9	წილობრივი გადახდის საფუძველზე გაზრდილი სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')									0.00
10	წილობრივი გადახდა									0.00
11	საკუთარი აქციების:									0.00
12	შესყიდვა									0.00
13	გაყიდვა									0.00
14	საწარმოთა გაერთიანება									0.00

15	ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვის რეალიზება								0.00
16	დივიდენდის გამოცხადება								0.00
17	სხვა								0.00
18	ნაშთი წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	5000000.00	160977.00	0.0 0	0.0 0	0.00	0.00	-3944965	1216012
19	მოგება / (ზარალი)							-429901	-429901
20	სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)								
21	მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	0.00	0.00	0.0 0	0.0 0	0.00		-429901	0.0 0 -429901
22	ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')								0.00
24	წილობრივი გადახდის საფუძველზე გაზრდილი სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')								0.00
25	წილობრივი გადახდა								0.00
26	საკუთარი აქციების:								0.00
27	შესყიდვა								0.00
28	გაყიდვა								0.00
29	საწარმოთა გაერთიანება								0.00
30	ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვის რეალიზება						1280116.58		1280116,580 .00
31	დივიდენდის გამოცხადება								0.00
32	სხვა								0.00
33	ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	5000000.00	160977.00	0.0 0	0.0 0	0.00	1280116.58	-4374866.00	2066227.58

საზოგადოების 2018-2019 წლებში სააქციო კაპიტალი უცვლელია და შეადგენს 5,000,000.00 ლარს. აქციონერების მიერ შეტანილი მონტაჟის ღირებულება შეადგენს 160,977.00 ლარს, 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძირითადი საშუალებების გადაფასების შედეგად შეიქმნა რეზერვი 1,280,116.58 ლარი და დაფიქსირებულია საერთო კაპიტალის ზრდა, რის შედეგად კაპიტალი 2019 წლის ბოლოსათვის განისაზღვრა 2,066,228.00 ლარით.

№	აქციონერი	წილი პროცენტებში	შენიშვნა
1	თამაზ გოცირიძე	4.15%	
2	მარიკა ნაჭლებია	7.97%	
3	თემურ გოცირიძე	3.55%	
4	მიხეილ ალხანიშვილი	3.57%	
5	ომარ გოცირიძე	3.73%	
6	მარგალიტა კასრაძე	3.79	
7	დავითი არსენაშვილი	3.27%	
8	აქციონერი აბონენტები	69.97	
9	სულ	100.00%	

ჩვეულებრივი აქციები კლასიფიცირებულია, როგორც სააქციო კაპიტალი. 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით აბონენტებს ეკუთვნის აქციების 69.97%, თემურ გოცირიძეს 3.5%, თამაზ გოცირიძეს 4.1%, ომარ გოცირიძეს 3.73%, მარგალიტა კასრაძეს 3.79%, მიხეილ ალხანიშვილს 3.57% და 3.27% დავით არსენიშვილს.

ძირითადი საშუალებები:

ანგარიში ძირითადი საშუალებების მოძრაობის შესახებ								
№	ლარი	მიღსადენები	შენიშნა- ნაგებობები	ავტომობილები	აპარატურა და მოწყობილობები	კომპიუ- რული ტექნიკა	სხვა ამორტიზება დი ძირ. საშ-ები	სულ
1	თვითღირებულება:							
ა	ნაშთი 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	3845600.00	0.00	92679.00	31011.00	38101.00	609627.00	4617018
ბ	შესყიდვა	22685.48	0.00	15374.00	0.00	0.00	0.00	38059
	გაყიდვები	0.00	0.00	20641.00	0.00	0.00	0.00	20641
გ	გადაფასება	212287.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	212287
დ	ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	4080572.91	0.00	87412.00	31011.00	38101.00	609627.00	4846724
ე	ნაშთი 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	4080572.91	0.00	87412.00	31011.00	38101.00	609627.00	4846724
ვ	შესყიდვა	48200.00	678.05		533.90	0.00	38197.86	87610
ზ	გაყიდვები	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0

თ	გადაფასება	1467232.85	0.00	0.00	14.19	0.00	0.00	1467247
ი	ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2661540.06	678.05	87412.00	31530.71	38101.00	647824.86	3467087
2	ცვეთა და გაუფასურების ზარალი:							
ა	ნაშთი 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	2437705.00	0.00	78447.00	25087.00	32702.00	604989.00	3178930
ბ	ცვეთა წლის განმავლობაში	240331.00	0.00	5672.00	1060.00	1109.00	1001.00	249173
გ	ცვეთის რეგულირება გადაფასების გამო	1361273.00	0.00	19397.00				1380670
დ	ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1316763.00	0.00	64722.00	26147.00	33811.00	605990.00	2047433
ე	ნაშთი 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	1316763.00	0.00	64722.00	26147.00	33811.00	605990.00	2047433
ვ	ცვეთა წლის განმავლობაში	295737.00	135.61	4538.00	659.16	858.06	9845.17	311773
ზ	გაყიდვები	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0
თ	ცვეთის რეგულირება გადაფასების გამო	1173788.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1173788
ი	ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	438712.00	0.00	69260.00	26806.16	34669.06	615835.17	1185282
3	საბალანსო ღირებულება							
ა	2018 წლის 1 იანვარს	1407895.00	0.00	14232.00	5924.00	5399.00	4638.00	1438088
ბ	2018 წლის 31 დეკემბერს	2763809.91	0.00	22690.00	4864.00	4290.00	3637.00	2799291
გ	2019 წლის 31 დეკემბერს	2222828.06	542.44	18152.00	4724.55	3431.94	31989.69	2281804
4	საბალანსო ღირებულება გადაფასების გარეშე							
ა	2018 წლის 1 იანვარს	1407895.00	0.00	14232.00	5924.00	5399.00	4638.00	1438088
ბ	2018 წლის 31 დეკემბერს	2763809.91	0.00	22690.00	4864.00	4290.00	3637.00	2799291
გ	2019 წლის 31 დეკემბერს	2222828.06	542.44	18152.00	4724.55	3431.94	31989.69	2281669

თავდაპირველად ძირითადი საშუალებების შეფასება საზოგადოების მიერ ხდება თვითღირებულებით, შემდგომში ფასდება სამართლიანი ღირებულებით, კერძოდ აღდგენითი ღირებულების, ცვეთის და გაუფასურების გათვალისწინებით.

ძირითადი საშუალებების გასვლით მიღებული ნებისმიერი სარგებელი ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც ამონაგებსა და ძირითადი საშუალებების წმინდა

საბაღანსო ღირებულებას შორის სხვაობა და გაწვევისთანავე აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც შემოსავალი და ხარჯები.

ძირითადი საშუალებების ცვეთის გაანგარიშება ხდება აქტივების ექსპლუატაციაში შესვლის დღიდან. ცვეთა გაიანგარიშება აქტივების ისტორიული ღირებულებიდან. ცვეთა აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშზე წრფივი მეთოდის გამოყენებით ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. წლის ბოლოს სწარმოებს მომსახურების ვადის და ნარჩენი ღირებულების გადახედვა და საჭიროების შემთხვევაში მათი კორექტირება.

დანართიდან გამომდინარე 2018 წლის დასაწყისში ძირითადი საშუალებების ნაშთი საზოგადოებას ერიცხებოდა 4,617,018.00 ლარი, წლის განმავლობაში შეძენილია 38,059.00 ლარის ძირითადი საშუალებები, აღებულია შემოსავალში ძირითადი საშუალებების გადაფასების ფასთასხვაობა 212,287.00 ლარი. წლის განმავლობაში ძირითადი საშუალებების გასავალი შეადგენს 20,641.00 ლარს. 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის ნაშთად ერიცხება 4,846,724.00 ლარის ძირითადი საშუალებები.

2019 წელს შეძენილია 87,610.00 ლარის ძირითადი საშუალებები. აღრიცხულია ძირითადი საშუალებების გადაფასების ფასთასხვაობა 1,467,247.00 ლარი. 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის ძირითადი საშუალებების ნაშთი ერიცხება 3,467,087.00 ლარის ძირითადი საშუალებები.

ცვეთის ფონდის ნაშთი 2018 წლის 1 იანვრისათვის ერიცხებოდა 3,178,930.00 ლარი, წლის განმავლობაში დარიცხულია 249,173.00 ლარი, გაყიდულ ძირითად საშუალებებზე ჩამოწერილია 319,397.00 ლარის ცვეთა. ნაშთი 31 დეკემბრისათვის შეადგენს 2,047,433.00 ლარს.

2019 წელს დარიცხულია ცვეთა 311,773.00 ლარი. მოხდენილია ცვეთის რეგულირება გადაფასებულ ძირითად საშუალებებზე და შეადგენს 1,173,788.00 ლარს. ცვეთის ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის შეადგენს 1,185,282.00 ლარს.

ძირითადი ქონების საბაღანსო ღირებულებები გადაფასების გარეშე 2018 წლის დასაწყისში აღრიცხულია 1,438,088.00 ლარი, 2018 წლის ბოლოს 2799291.00 ლარი, ხოლო 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ნაშთად ერიცხება 2281669.00 ლარი.

სახელმწიფოს მიმართ გადახდები:

2018 წელს სახელმწიფოს მიმართ განხორციელებული გადახდების შესახებ ანგარიშგება						
N ^o	გადასახადის სახე	ბიუჯეტში განხორციელებული გადასახადები	ადმინისტრაციული ორგანოს მიმართ განხორციელებული გადახდები	მარეგულირებელი ორგანოს მიმართ გადასახადი	იმ საწარმოთა მიმართ განხორციელებული გადახდები, რომელიც სახელმწიფოს წილობრივი მონაწილეობა 50%-ს აღემატება	სულ გადახდები
1	მოგების გადასახადი					-
2	სალიცენზიო და ბუნებრივი რესურსებით სარგებლობისათვის მოსაკრებლები					-
3	ბუნებრივი რესურსებით სარგებლობის რეგულირების საფასური			10640		10 640
4	როიალტი					-
5	დივიდენდი					-
6	„ნავთობისა და გაზის შესახებ“ საქართველოს კანონით განსაზღვრული ბონუსი					-
7	ქონების გადასახადი	18512.69				18 513
8	საკონცესიო გადასახადი					-
9	დ.ღ.გ.	165470				165 470
10	საშემოსავლო	203532				203 532
11	სხვა.		256			256
	ჯამი	387514.7	256	10 640	-	398 411

2019 წელს სულ გადახდები განხორციელდა 398,411.00 ლარის ოდენობით. მათ შორის: ბიუჯეტში ჯამურად გადახდილია 387,771.7 ლარი, საიდანაც ქონების გადასახადი შეადგენს 18,512.00 ლარს, დამატებული ღირებულების გადასახადი 165,470.00 ლარს, საშემოსავლო გადასახადი 203,532.00 ლარს. ადმინისტრაციული ორგანოს მიმართ განხორციელებულია გადასახადები 256.00 ლარი, რომელიც მიეკუთვნება შსს-ს საპატრულო სამსახურის ჯარიმებს, ხოლო მარეგულირებელი ორგანოს მიმართ გადასახადი შეადგენს 10,640.00 ლარს, რომელიც ეკუთვნის ბუნებრივი რესურსებით სარგებლობის რეგულირების საფასურს.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა.

საზოგადოების ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს-ები) შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგება

მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმ დაშვებით, რომ საზოგადოება მომავალშიც განაგრძობს ფუნქციონირებას.

მენეჯმენტს სჯერა, რომ უწყვეტობის პრინციპის გამოყენება შესაფერისია საზოგადოებისათვის მიუხედავად იმისა, რომ საზოგადოებას წლების განმავლობაში დაუგროვდა და მიმდინარე პერიოდშიც დაშვებულია მნიშვნელოვანი ზარალი.

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები .

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1. ს.ს., „ენერგოკავშირი“ დაარსდა გლდანი-ნაძალადევის რაიონული სასამართლოს 2003 წლის 20 ოქტომბრის №1/15-53 დადგენილებით (საფუძველი: 15.10.2003 წლის აქციონერთა საერთო კრების ოქმი № 1)

საზოგადოების იურიდიული მისამართია : საქართველო, ქ.თბილისი, მუხიანის 1მ/რ კორპ. №13 ფაქტობრივი მისამართია: საქართველო, ქ.თბილისი, მუხიანის 1მ/რ კორპ. №5

1.2. საზოგადოების ძირითადი საქმიანობა მოიცავს: ბუნებრივი აირის შეძენას, ტრანსპორტირებას, მიწოდებას, განაწილებას და დისტრიბუციას, აგრეთვე ბუნებრივი აირის ქსელის მშენებლობას, ექსპლუატაციას, კონსალტინგს, საბილინგო სისტემის შემუშავებას და დანერგვას. საინვესტიციო საქმიანობას, სალიზინგო საქმიანობას, მცირე და საშუალო ელექტრო სადგურების დაპროექტება-მშენებლობას, გათბობის სისტემების დაპროექტებას, მშენებლობას და დანერგვას. .

1.3. საზოგადოება წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს. მისი მარეგულირებელი ორგანო არის „საქართველოს ენერგეტიკისა და წყალმომარაგების მარეგულირებელი ეროვნული კომისია“.

1.4. საზოგადოებას შვილობილი , მეკავშირე საწარმოები და ფილიალები არ გააჩნია.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

2.1. საზოგადოება წინა საანგარიშო პერიოდში იყენებდა ბუღალტრული აღრიცხვის ტრადიციულ მეთოდებს და „ბუღალტრული აღრიცხვის , ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად საზოგადოება გადავიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან. ფასს-ის სტანდარტებზე.

2.2. ვინაიდან ფასს სტანდარტებზე გადასვლის შემდეგ ახალი სააღრიცხვო პოლიტიკა არსებითად არ განსხვავდება წინა სააღრიცხვო პოლიტიკისაგან . აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენების, და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

2.3 კომპანიის საოპერაციო (მუშა) და საანგარიშებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი.

2.4. ს.ს., „ენერგოკავშირი“-ს მიერ 2019 წელს ანგარიშგება წარმოდგენილია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და ფასს-ის შესაბამისი სტანდარტების მიხედვით.

2.5 ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

1. ფინანსური საქმიანობის შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა №1)
2. საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა №2)
3. ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა №3)
4. კაპიტალის მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა №4)
5. განმარტებით შენიშვნებს.
6. აუდიტის დასკვნას.

2.6 კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში საოპერაციო და ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ცალ - ცალკე , პირდაპირი მეთოდით. 2019 წელს წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო შემოსავლებიდან შეადგენს 33127 ლარს (კლება 33127 ლარი) ფული და ფულის ექვივალენტები წლის დასაწყისში ერიცხება 127414.00 ლარი, ხოლო წლის ბოლოს 94287 ლარი.

2.7. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრების ექვივალენტების ნაშთი საანგარიშო წლის ბოლოსათვის წარმოდგენილია 31 დეკემბერს არსებული კურსით.

2.8. საზოგადოების მიერ განხორციელებული ინვესტიციები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულების მეთოდით.

2.9. კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მეთოდს. შემდგომში ფასდება აღდგენითი ღირებულების , ცვეთის და გაუფასურების გათვალისწინებით. 2019 წლის 1 იანვარს საზოგადოებას, ძირითადი საშუალებების ნაშთი ერიცხებოდა 4846724.00 ლარი . შემენილია 87610.00 ლარის ძირითადი საშუალება, შემოსავალში აღებულია გადაფასების ფასთასხვაობა 1467247.00 ლარი . 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძირითადი საშუალებების ნაშთი შეადგენს 3467087 ლარს.

ანგარიში ძირითადი საშუალებების მოძრაობის შესახებ								
№	ლარი	მილსაღენები	შენიშვნა- ნაგებობები	ავტომობილები	აპარატურა და მოწყობილობები	კომპიუტერული ტექნიკა	სხვა ამორტიზებადი ძირ. საშ-ები	სულ
1	თვითღირებულება:							
ა	ნაშთი 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	3845600.00	0.00	92679.00	31011.00	38101.00	609627.00	4617018
ბ	შესყიდვა	22685.48	0.00	15374.00	0.00	0.00	0.00	38059
	გაყიდვები	0.00	0.00	20641.00	0.00	0.00	0.00	20641
გ	გადაფასება	212287.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	212287
დ	ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	4080572.91	0.00	87412.00	31011.00	38101.00	609627.00	4846724

ე	ნაშთი 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	4080572.91	0.00	87412.00	31011.00	38101.00	609627.00	4846724
ვ	შესყიდვა	48200.00	678.05		533.90	0.00	38197.86	87610
ზ	გაყიდვები	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0
თ	გადაფასება	1467232.85	0.00	0.00	14.19	0.00	0.00	1467247
ი	ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2661540.06	678.05	87412.00	31530.71	38101.00	647824.86	3467087
2	ცვეთა და გაუფასურების ზარალი:							
ა	ნაშთი 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	2437705.00	0.00	78447.00	25087.00	32702.00	604989.00	3178930
ბ	ცვეთა წლის განმავლობაში	240331.00	0.00	5672.00	1060.00	1109.00	1001.00	249173
გ	ცვეთის რეგულირება გადაფასების გამო	1361273.00	0.00	19397.00				1380670
დ	ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1316763.00	0.00	64722.00	26147.00	33811.00	605990.00	2047433
ე	ნაშთი 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	1316763.00	0.00	64722.00	26147.00	33811.00	605990.00	2047433
ვ	ცვეთა წლის განმავლობაში	295737.00	135.61	4538.00	659.16	858.06	9845.17	311773
ზ	გაყიდვები	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0
თ	ცვეთის რეგულირება გადაფასების გამო	1173788.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1173788
ი	ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	438712.00	0.00	69260.00	26806.16	34669.06	615835.17	1185282
3	საბალანსო ღირებულება							
ა	2018 წლის 1 იანვარს	1407895.00	0.00	14232.00	5924.00	5399.00	4638.00	1438088
ბ	2018 წლის 31 დეკემბერს	2763809.91	0.00	22690.00	4864.00	4290.00	3637.00	2799291
გ	2019 წლის 31 დეკემბერს	2222828.06	542.44	18152.00	4724.55	3431.94	31989.69	2281804
4	საბალანსო ღირებულება გადაფასების გარეშე							
ა	2018 წლის 1 იანვარს	1407895.00	0.00	14232.00	5924.00	5399.00	4638.00	1438088
ბ	2018 წლის 31 დეკემბერს	2763809.91	0.00	22690.00	4864.00	4290.00	3637.00	2799291
გ	2019 წლის 31 დეკემბერს	2222828.06	542.44	18152.00	4724.55	3431.94	31989.69	2281669
	სულ							

ბუღალტერი-

2.11 საზოგადოება ახდენს ძირითადი საშუალებების ცვეთის გაანგარიშებას ექსპლუატაციაში შესვლის დღიდან. ცვეთა ერიცხება აქტივებს ისტორიული ღირებულებიდან წრფივი მეთოდის გამოყენებით სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში და აისახება

მოგება-ზარალის ანგარიშზე. 2019 წელს ძირითად საშუალებას ცვეთა დაერიცხა 311773 ლარი. საწყისი ნაშთი იყო 2047432.00 ლარი, ხოლო გადაფასებულ ძირითად საშუალებებზე ცვეთა შემცირებულია 1173788.00 ლარი. ცვეთის ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 1185282ლარს.

2.12. საზოგადოების მიერ შეძენილია სამონტაჟო და სარემონტო სამუშაოებისათვის მასალები რომელიც გატარებულია მასალების ანგარიშზე და ჩამოწერილია ხარჯებში.

2.13. საზოგადოების ბალანსზე არსებული ავტოსატრანსპორტო საშუალებებისათვის საწვავის შესყიდვა წარმოებს ტალონებით . აღრიცხვიანობა ხდება შესყიდვის ღირებულებით. ტალონები აღირიცხება მარაგების სახით განცალკევებულად. ხოლო ტალონების ჩამოიწერება ბარათების მიხედვით ფაქტობრივად გარბენილი კილომეტრებისა და ხარჯვის ნორმების შესაბამისად.

2.14. შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება ხდება დარიცხვის მეთოდით.

2.15. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად , საზოგადოება მოგების გადასახადით იბეგრება ე. წ. „ესტონური მოდელით“. რადგან საზოგადოება არ გასცემს დივიდენდს და მისი ხარჯები და განაცემები მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობას, შესაბამისად არც მოგების გადასახადის დარიცხვა არ ხდება.

2.16. ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები ხარჯები და მოგება/ზარალი აისახება ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით. 2019 წელს ამონაგები შეადგენს 5389090 ლარს. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება შეადგენს -4311351.00 ლარს. პერსონალის ხარჯი - 994584 ლარი. ცვეთა ამორტიზაცია 311773 ლარს. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები შეადგენს 175075 ლარს. ნედლეული და მასალების დანახარჯები შეადგენს 56084.00 ლარს. დანარჩენი ხარჯები („დანარჩენ ხარჯებში მოიაზრება ყველა ის დანახარჯი რომელიც საზოგადოების ფუნქციონირებისათვის არის საჭირო) 18124 ლარს. სულ ხარჯები გაწეულია 2019 წლის განმავლობაში 5818991 ლარი. რის შედეგადაც ზარალი შეადგენს 429901.29 ლარს.

შემოსავლები და რეალიზაციის ხარჯები			
№	ლარი	2019 წ.	2018 წ.
1	შემოსავალი ბუნებრივი აირის რეალიზაციიდან	5132874.13	4498972.84
2	შემოსავალი გარანტირებული სიმძლავრის მომსახურებიდან		
3	შემოსავალი ექსპორტიდან		
4	შემოსავალი ფიქსირებული ტარიფის მქონე მომსახურებიდან		
5	შემოსავალი იმპორტირებული ბუნებრივი აირის რეალიზაციიდან		
6	სულ შემოსავალი	5132874.13	4498972.84
7	გაყიდული ბუნებრივი აირის თვითღირებულება	4311350.73	3532091.00
8	გარანტირებული სიმძლავრის მომსახურების თვითღირებულება		

9	ბუნებრივი აირის ექსპორტის თვითღირებულება		
10	იმპორტირებული ბუნებრივი აირის თვითღირებულება		
11	რეალიზებული ბუნებრივი აირის გაწეული მომსახურების თვითღირებულება(მონტაჟი, მომსახურება)	30527.00	31664.00

სხვა შემოსავლები			
1	ლარი	2019 წ.	2018 წ.
2	შემოსავალი ჯარიმებიდან	0	0
3	სხვა შემოსავალი	256216.04	193996
4	სულ	256216.04	193996.00

წმინდა ფინანსური შემოსავლები			
1	ლარი	2019 წ.	2018 წ.
2	საპროცენტო შემოსავალი საბანკო ანგარიშებზე	0	0
3	ფინანსური შემოსავალი	5389090.17	4692968.84
4	ზარალი უცხოური ვალუტის კურსთაშორის სხვაობით		
5	ფინანსური ხარჯები	5818991.46	5078885
6	წმინდა ფინანსური შემოსავალი აღიარებული მოგებაში ან ზარალში	-429901.29	-385916.16

ადმინისტრაციული ხარჯები			
№	ლარი	2019წ.	2018წ.
1	შესყიდული ბუნებრივი გაზი - საყოფაცხოვრებო	3719671.11	3050345
2	შესყიდული ბუნებრივი გაზი - არასაყოფაცხოვრებო	591679.62	481746
3	ბუნებრივი გაზის ტრანსპორტირების ხარჯი	10170	10170
4	სახელფასო ფონდი (ადმინისტრაცია ბილინგის სამსახური იჟინერ- ტექნიკური პერსონალი, მუშები და სხვა)	952770.59	1043788
5	საწარმოო ძირითადი საშუალებების ცვეთა	311787	249172
6	ხარჯი ძირითად და დამხმარე მასალებზე	56084.33	88177
7	ავტოსატრანსპორტო ხარჯი	7582.53	8728
8	აქციონერების რეგისტრაციის ხარჯი(კავკასრეესტრი)	11922	10938
9	კომუნალური ხარჯი	2483.35	2454
10	საკომუნიკაციო ხარჯი	7125.96	6161
11	საკანცელარიო ხარჯი	2507.54	1951
12	საკონსულტაციო ხარჯი	5700	3500

13	კომპიუტერის ხარჯი	4685.37	9815
14	იჯარის ხარჯი	15000	15000
15	დაზღვევის ხარჯი	18173.43	12775
16	კომისიის რეგულირების საფასური	10640.37	8903
17	ქონების გადასახადი (გარდა მიწისა)	25417.7	29055
18	საბანკო ხარჯი	13507	11409
19	საწვავის ხარჯი	7878	7376
20	სანოტარო და საფოსტო, იურიდიული მომსახურების ხარჯი	12080.91	436
21	აქციონერების სამედიცინო მომსახურებაზე გაწეული ხარჯი	23760	23760
22	საპენსიო	4358.75	
23	სხვა საოპერაციო დანახარჯები	4005.9	3226
	სულ	5818991.46	5078885

2.17. საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით). 2019 წელს ბიუჯეტში გადახდილია 387771.00 ლარი, აქედან დამატებითი ღირებულების გადასახადი - 165470 ლარი. საშემოსავლო - 203532.00 ლარი. ქონების გადასახადი - 18513 ლარი.

ადმინისტრაციული ორგანოს მიმართ განხორციელებულია გადასახდები 256 ლარი რომელიც მიეკუთვნება შ.ს.ს., საპატრულო სამსახურის ჯარიმებს, ხოლო მარეგულირებელი ორგანოს მიმართ გადასახადი შეადგენს 10640.00 ლარს.

2.18. დებიტორული დავალიანება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 682822 ლარს.

2.19. კრედიტორული დავალიანება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 990745 ლარს.

2.20. საზოგადოების საწესდებო კაპიტალი 2019 წელში უცვლელია და შეადგენს 5 000 000 ლარს. აქციონერების მიერ შეტანილი მონტაჟის ღირებულებაა 160 977.00 ლარი. რომელიც აღირიცხება, როგორც შენატანი რეზერვში. ასევე 2019 წლის პერიოდში ძირითადი საშუალებების გადაფასების შედეგად რეზერვში ჩათვლილია 1 280 117 ლარი და დაფიქსირებულია საერთო კაპიტალის ზრდა. კაპიტალი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 3056652.00 ლარს.

2.21. ს.ს., „ენერგოკავშირი“-ს ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსული ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2020 წლის 30 სექტემბერს.

ს.ს., „ენერგოკავშირი“-ს

გენერალური დირექტორი:

/ვაჟა მაისურაძე/