

სს “ენერგოსერვისი”

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(არააუდირებული)

სარჩევი

➤ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
➤ სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
➤ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
➤ ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები	6

30 სექტემბერი, 2020

თბილისი, საქართველო

შენიშვნები 6-15 გვერდებზე წარმოადგენს აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

სს „ენერგოსერვისი“

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

სს ენერგოსერვისი

➤ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2019	31.12.2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	200,904	226,401
არამატერიალური აქტივები			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
		200,904	226,401
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	7	1,724,440	2,853,346
სავაჭრო მოთხოვნები და სხვა მიმდ. აქტივები	6	222,563	333,496
სასაქონლო მატერიალური მარაგი	8	160,277	172,009
		2,107,280	3,358,851
მთლიანი აქტივები		2,308,184	3,585,252
მთლიანი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი		73,112	73,112
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	9	2,205,386	3,487,929
		2,278,498	3,561,041
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			-
			-
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	10	2,822	6,460
საგადასახადო ვალდებულებები		26,864	17,751
		29,686	24,211
მთლიანი ვალდებულებები		29,686	24,211
მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები		2,308,184	3,585,252

გენერალური დირექტორი: ვაჟა ლომიძე / _____/

ფინანსური დირექტორი: დავით ლომიძე / _____/

30 სექტემბერი, 2020

თბილისი, საქართველო

შენიშვნები 6-15 გვერდებზე წარმოადგენს აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

სს „ენერგოსერვისი“

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

სს ენერგოსერვისი

➤ სრული შემოსავლის ანგარიშგება

პერიოდი - 2019 წელი

		2019 წელი
შემოსავალი	<u>11</u>	2,886,960
თვითღირებულება	<u>14</u>	(2,089,911)
საერთო მოგება		797,049
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(716,416)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(24,142)
საპროცენტო შემოსავალი		165,123
იჯარის ხარჯი		(972)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	<u>15</u>	(28,233)
საოპერაციო მოგება		192,409
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	<u>12</u>	8,583
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	<u>13</u>	(22,931)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(14,348)
მოგება დაბეგვრამდე		178,061
მოგების გადასახადი	<u>16</u>	-
წმინდა მოგება		178,061
სხვა სრული შემოსავალი:		
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		-
ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რეზერვი		697
მთლიანი სრული შემოსავალი		178,758

გენერალური დირექტორი: ვაჟა ლომიძე / _____/

ფინანსური დირექტორი: დავით ლომიძე / _____/

30 სექტემბერი, 2020

თბილისი, საქართველო

შენიშვნები 6-15 გვერდებზე წარმოადგენს აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

სს „ენერგოსერვისი“

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

სს ენერგოსერვისი

➤ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 31 დეკემბერი	73,112	3,487,929	3,561,041
მოგება წლის განმავლობაში (მთლიანი სრული შემოსავალი)		178,758	178,758
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(1,461,301)	(1,461,301)
2019 წლის 31 დეკემბერი	73,112	2,205,386	2,278,498

გენერალური დირექტორი: ვაჟა ლომიძე / _____/

ფინანსური დირექტორი: დავით ლომიძე / _____/

30 სექტემბერი, 2020

თბილისი, საქართველო

შენიშვნები 6-15 გვერდებზე წარმოადგენს აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

სს ენერგოსერვისი

➤ ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

1. შესავალი

კომპანია და მისი საქმიანობა

სს ენერგოსერვისი (შემდეგში „კომპანია“) დაარსდა და საგადასახადო ორგანოში დარეგისტრირდა 1999 წლის 2 ივლისს. 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის სააქციო კაპიტალი განაწილებულია შემდეგნაირად: ვაჟა ლომიძე - 63,002%, დავით ლომიძე - 36.998%.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: სამშენებლო მანქანების და მოწყობილობების იჯარა ოპერატორთან ერთად, გამანაწილებელი ობიექტების მშენებლობა ელექტროენერგიით და ტელეკომუნიკაციებით უზრუნველსაყოფად, ელექტრული მოწყობილობების რემონტი, საბითუმო ვაჭრობა სამშენებლო მასალებით, საბითუმო ვაჭრობა სხვა მანქანებით და მოწყობილობებით. კომპანიის სათაო ოფისი მდებარეობს თბილისში.

კომპანიის იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისის, ძველი თბილისის რაიონი, ბარათაშვილის ქ., N2, მე-3 სართ.

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018
1 აშშ დოლარი/ ლარი	2.8677	2.6766
1 ევრო/ლარი	3.2095	3.0701

2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის სამუშაო ვალუტას.

სს „ენერგოსერვისი“

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას. კომპანიის მიერ მსს ფასს-ის პირველად გამოყენების თარიღი არის 2018 წლის 1 იანვარი. კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას ამზადებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოცემული სარეკომენდაციო მითითების მიხედვით „მესამე კატეგორიის საწარმოებისთვის და მესამე კატეგორიის ჯგუფებისთვის 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგებისთვის მსს ფასს სტანდარტის პირველად გამოყენებასთან დაკავშირებით“ და კომპანიის მიერ წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებებს 2019 წლის დასაწყისისთვის და დასასრულისთვის, 2019 წლის სრული შემოსავლის და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას, შესაბამის განმარტებით შენიშვნებს.

ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებაზე. მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად საწარმოდ საქმიანობას, რეალიზებას გაუკეთებს აქტივებს და დაფარავს ვალდებულებებს ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფული და ფულის ქვივალენტები

ფული და ფულის ქვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით. შემდგომ ხდება მათი შეფასება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გამოკლებული გაუფასურების რეზერვი. გაუფასურების რეზერვი იქმნება მაშინ, როდესაც არსებობს საფუძველი, რომ კომპანია ვერ მიიღებს თავდაპირველი შეთანხმებით განსაზღვრულ შესაბამის თანხას.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები აღირიცხება მათ თავდაპირველ თვითღირებულებას, დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულებით. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება შედგება შესყიდვის ფასისგან, მასთან დაკავშირებული იმპორტის გადასახადების, გამოუქვითავი გადასახადების და სხვა პირდაპირი ხარჯების ჩათვლით. ნებისმიერი სავაჭრო ფასდაკლება გამოაკლდება შეყიდვის ფასს ან მშენებლობის ფასს.

მცირე შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე. ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის ან კომპონენტების ჩანაცვლებასთან კაპიტალიზირდება და ჩანაცვლებული ნაწილი ჩამოიწერება.

სს „ენერგოსერვისი“

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ყველა აქტივი წარმოდგენილია საწყისი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

აქტივის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება მის აღდგენით ღირებულებამდე მაშინვე, თუ აქტივის საბალანსო ღირებულება აღემატება მის სავარაუდო აღდგენით ღირებულებას.

ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა/რეალიზაციიდან მისაღები თანხების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით განსაზღვრული სარგებელი და ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში.

ცვეთა

კომპანია ფლობს მიწას, რომელზეც არ ხდება ცვეთის დარიცხვა. ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოითვლება წრფივი მეთოდით, რათა მოხდეს მათი შესყიდვის ხარჯის გადანაწილება მათი სასარგებლო ვადის განმავლობაში:

სასარგებლო გამოყენების ვადა (წელი)

შენობა ნაგებობები	25-35
მანქანა დანადგარები	5-25
ავეჯი და ინვენტარი	5-25
სატრანსპორტო საშუალებები	6-25

ნარჩენი ღირებულება არის სავარაუდო ღირებულება, რასაც კომპანია მიიღებდა ამჟამად ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან, გაყიდვის ხარჯების გამოკლებით. ძირითადი საშუალებების მოსახურების პერიოდი გადაიხედება ყოველწლიურად და იცვლება საჭიროების შემთხვევაში.

არასაფინანსო აქტივების გაუფასურება, მარაგების გარდა

აქტივების ნარჩენი საბალანსო ღირებულების გადამოწმება ხდება თითოეულ საანგარიშგებო თარიღში გაუფასურების ინდიკატორების შესაფასებლად და გაუფასურების შემთხვევაში, ის ჩამოიწერება ანაზღაურებად ღირებულებამდე, გაუფასურების ხარჯის აღიარების გზით. გაუფასურების ხარჯის გაანგარიშება ხდება აქტივის აღდგენით ღირებულებასა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობით. ანაზღაურებადი ღირებულება არის გამოყენების ეკონომიკური სარგებლის და სამართლიან ღირებულებას (გამოკლებული გაყიდვის ხარჯები) შორის უმეტესი.

გაუფასურების შესაფასებლად, აქტივები ჯგუფდება იმ დონემდე სადაც შესაძლებელია განცალკევებულად ფულადი სახსრების მოძრაობის იდენტიფიცირება. ყოველი სააღრიცხვო პერიოდის ბოლოს იმ არაფინანსური აქტივებზე, რომელიც გაუფასურდა, ხდება იმის შეფასება გასაუქმებელი ხომ არ არის გაუფასურების ხარჯი.

სესხები

სესხები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით (ეს არის ბანკში გადასახდელი ფულის დისკონტირებული ღირებულება რომელიც შეიცავს გარიგების ხარჯსაც). სესხების შემდგომი

სს „ენერგოსერვისი“

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შეფასება ხდება ამორტიზირებული ღირებულებით. საპროცენტო ხარჯი გამოითვლება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აღიარდება ფინანსურ ხარჯად.

სესხები კლასიფიცირდება მიმდინარე ვალდებულებად, იქამდე სანამ, საწარმოს არ გააჩნია ვალდებულებების დაფარვის გადავადების უპირობო უფლება საანგარიშო პერიოდის შემდეგ სულ მცირე 12 თვის განმავლობაში.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება ტრანზაქციის ღირებულებით და შემდგომ პერიოდში ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

იჯარა

იმის განსაზღვრა არის თუ არა ხელშეკრულება (ან მოიცავს) იჯარა დაფუძნებულია შეთანხმების შინაარსზე. ხელშეკრულება არის, ან მოიცავს იჯარას, თუ შეთანხმების შესრულება დაფუძნებულია სპეციფიური აქტივის (ან აქტივების) გამოყენების უფლებაზე, იმ შემთხვევაშიც კი, როდესაც ეს აქტივები არ არის აშკარად განსაზღვრული ხელშეკრულების საფუძველზე.

კომპანია, როგორც მოიჯარე

საოპერაციო იჯარა განსხვავდება ფინანსურისაგან. საოპერაციო იჯარის გადახდები აღირიცხება შესაბამისი პერიოდის საოპერაციო ხარჯებად მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, წრფივი მეთოდით, იჯარის ვადის განმავლობაში.

შემოსავალი სამშენებლო კონტრაქტებიდან

სამშენებლო კონტრაქტებიდან შემოსავლის აღიარება ხდება დასრულების პროცენტული მაჩვენებლის მეთოდის გამოყენებით, რაც გამოითვლება ანგარიშგების თარიღისთვის ფაქტიური დანახარჯების პროპორციულად, მთლიან დაგეგმილ ხარჯებთან მიმართებით, თითოეული კონტრაქტისთვის.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი წარმოდგენილია საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად ან დასკვნის თარიღისთვის ამოქმედებული კანონმდებლობის მიხედვით. მოგების გადასახადი წარმოადგენს მიმდინარე გადასახადს და აღიარდება მოგება ზარალის ანგარიშგებაში, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ის პირდაპირ აღიარებულია კაპიტალში, რადგანაც უკავშირდება ოპერაციებს, რომლებიც იმავე ან განსხვავებულ პერიოდში, ასევე პირდაპირ კაპიტალში აღიარდება.

მიმდინარე მოგების გადასახადი არის მიმდინარე ან გასული პერიოდის დასაბეგრი მოგების გადასახდელი ან ზარალის შესაბამისი მოგების გადასახადის აღდგენადი თანხა. იმ შემთხვევაში, თუ ფინანსური ანგარიშგების გამოქვეყნება ხდება საგადასახადო დეკლარაციების ჩაბარებამდე, დასაბეგრი მოგება ან ზარალი ეფუძნება შეფასებებს. გადასახადები, მოგების გარდა, აღირიცხება ადამინისტრაციულ და სხვა საოპერაციო ხარჯებში.

სს „ენერგოსერვისი“

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

გადავადებული საგადასახადო შემოსავალი აღარ არის შესაბამისი ფინანსური ანგარიშებისთვის განახლებული საგადასახადო კოდექსის გამო.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მარაგების ღირებულება განისაზღვრება უმცირესით თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება განისაზღვრება ნორმალური ბიზნესის მიმდინარეობის პირობებში გასაყიდ ფასსა და დასრულებისა და გაყიდვის მოსალოდნელ ხარჯებს შორის სხვაობით. ყოველ ანგარიშგების დღეს, მარაგები შეფასებულია გაუფასურებისთვის. თუ მარაგები გაუფასურდა, მისი საბალანსო ღირებულება მცირდება მის გასაყიდ ფასს გამოკლებული მისი დასრულებისა და გაყიდვისათვის გამზადების ხარჯი. გაუფასურების ზარალი მაშინვე აღიარდება მოგება-ზარალზე.

წინასწარ გადახდები

წინასწარი გადახდები აღიარდება თვითღირებულებას გამოკლებული გაუფასურების რეზერვით. წინასწარი გადახდა კლასიფიცირება გრძელვადიანად, როდესაც საქონელი ან მომსახურება, რომელიც სავარაუდოდ, მიღებული იქნება ერთი წლის შემდეგ, ან აღნიშნული წინასწარგადახდა უკავშირდება აქტივს, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას თავად კლასიფიცირებული იქნება გრძელვადიან აქტივად. აქტივების შესაძენად განხორციელებული წინასწარი გადახდები გადავა აქტივის საბალანსო ღირებულებაზე მაშინ, როდესაც კომპანია მიიღებს სრულ კონტროლს ამ აქტივზე და მოსალოდნელია ამ აქტივისგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება.

სხვა წინასწარი გადახდები ჩამოიწერება მოგება-ზარალზე, როდესაც ხდება წინასწარ გადახდებთან დაკავშირებული შესაბამისი საქონლის ან მომსახურების მიღება. თუ არსებობს რაიმე სახის ეჭვი, რომ ვერ მოხდება საქონლის, მომსახურების თუ ძირითადი საშუალების მიღება, რომლისთვისაც წინასწარ გადახდილია თანხა, ამ შემთხვევაში ხდება აღნიშნული წინასწარ გადახდის ჩამოწერა მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალზე.

დივიდენდები

დივიდენდები აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და დამტკიცება. ნებისმიერი დივიდენდი, გამოცხადებული საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ და ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებამდე, გამჟღავნდება შემდგომი პერიოდის მოვლენების შენიშვნაში.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არა-ფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესაბამისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მსჯელობები, დაშვებები და შეფასებები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგებების მომზადება მოითხოვს მენეჯმენტის მხრიდან გარკვეული შეფასებების და დაშვებების გაკეთებას, რომელიც გავლენას ახდენს მოგების,

სს „ენერგოსერვისი“

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ხარჯების, აქტივების და ვალდებულებების ღირებულებაზე და მათ შესაბამის შენიშვნებზე და პირობითი ვალდებულების შენიშვნაზე. უზუსტობამ აღნიშნულ შეფასებებში და დაშვებებში შესაძლოა გამოიწვიოს ისეთი შედეგი, რომელიც საჭიროს გახდის აქტივის საბალანსო ღირებულების მატერიალურ კორექტირებას ან გავლენას მოახდენს ვალდებულებაზე მომავალ პერიოდში.

საგადასახადო კანონმდებლობა

საქართველოს საგადასახადო კოდექსი და საბაჟო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს.

ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობა

კომპანია აკეთებს ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობის შეფასებას, სხვადასხვა ფაქტორების გათვალისწინებით, როგორებიცაა: ტექნიკური ან კომერციული მოძველება, მოსალოდნელი წარმადობა, სიმძლავრე და ფიზიკური მდგომარეობა, რაც დამოკიდებულია ოპერაციულ ფაქტორებზე. მიუხედავად იმისა, რომ ხელმძღვანელობა ცდილობს მაქსიმალურად ზუსტად შეაფასოს ძირითადი საშუალებით გამოსახული მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მოხმარების მოდელი, ის შეიძლება მნიშვნელოვნად განსხვავდებოდეს რეალური შედეგებისგან, რამაც შესაძლოა მატერიალური გავლენა იქონიოს ფინანსურ ანგარიშგებებში წარმოდგენილ მონაცემებზე.

სამშენებლო კონტრაქტის შესრულების პროცენტის შეფასება

კომპანია აღიარებს შემოსავალს სამშენებლო კონტრაქტების შესრულების პროცენტის მეთოდით, რომელიც განისაზღვრება საანგარიშგებო პერიოდამდე კონტრაქტზე გაწეული ხარჯის, მთლიანი კონტრაქტის განსაზღვრული ხარჯის წილის შესაბამისად და როდესაც ანაზღაურების მიღება საიმედოდ უზრუნველყოფილია. იმ შემთხვევაში, თუ კომპანია ჩათვლის, რომ ოპერაცია ვერ აკმაყოფილებს აღიარების კრიტერიუმს, შემოსავლის აღიარება გადაიდება პირობის შესრულებამდე.

შესრულების პროცენტის მეთოდი განისაზღვრება მენეჯმენტის მიერ შემდეგი ფაქტორების გათვალისწინებით:

- ა) შესაძლებელია მთლიანი კონტრაქტის ღირებულების საიმედოდ შეფასება;
- ბ) სავარაუდოა, რომ კონტრაქტთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში;
- გ) შესაძლებელია როგორც კონტრაქტის მთლიანი დანახარჯის, ასევე კონტრაქტის დასრულების ეტაპის პერიოდის ბოლოს საიმედოდ შეფასება;
- დ) შესაძლებელია კონტრაქტის ხარჯის გარკვევით იდენტიფიცირება და კონტრაქტზე მიკუთვნება, ისე რომ შესაძლებელი იყოს რეალური კონტრაქტზე გაწეული ხარჯების შედარება წინა შეფასებებთან.

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილება

ცვლილებები სააღრიცხვო პოლიტიკაში არ გამოვლენილა. შესადარი ინფორმაცია დარჩა უცვლელი წინა სააღრიცხვო პერიოდის შემდგომ.

სს „ენერგოსერვისი“

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

5. ძირითადი საშუალებები

	მიწა	შენობა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
31 დეკემბერი 2018	10000	54439.00	273718.00	24186.00	521392.00	883735
შემოსვლა				593.00		593
გადაფასება					697.00	697
გასვლა					-31869.00	-31869
31 დეკემბერი 2019	10000	54439.00	273718.00	24779.00	490220.00	853156
ცვეთა და გაუფასურება						
31 დეკემბერი 2018	0.00	-35041.00	-261274.00	-18988.00	-342031.00	-657334
პერიოდის		-3880.00	-2489.00	-1158.00	-16616.00	-24143
ცვეთა						
გასვლა					29225.00	29225
31 დეკემბერი 2019		-38921.00	-263763.00	-20146.00	-329422.00	-652252
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
31 დეკემბერი 2018	10000.00	19398.00	12444.00	5198.00	179361.00	226401
31 დეკემბერი 2019	10000.00	15518.00	9955.00	4633.00	160798.00	200904

31.12.2019 - ის მდგომარეობით საშუალებები შეფასებულია თვითღირებულების მოდელით.

ცვეთის მეთოდი: წრფივი.

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	31-დეკ-19	31-დეკ-18
სავაჭრო მოთხოვნები მიწოდებიდან	206,874	308,928
გაცემული ავანსები	15,689	24,568
სხვა მოთხოვნები	-	-
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	-	-
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	222,563	333,496

7. ფული და ფულის ექვივალენტები

	31-დეკ-19	31-დეკ-18
ფული სალაროში	2	7,232
ფული საბანკო ანგარიშებზე	1,724,438	2,846,114
სულ	1,724,440	2,853,346

30 სექტემბერი, 2020

თბილისი, საქართველო

შენიშვნები 6-15 გვერდებზე წარმოადგენს აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

სს „ენერგოსერვისი“

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

8. სასაქონლო მატერიალური მარაგი

	31-დეკ-19	31-დეკ-18
ნედლეული და მასალები	156,944	166,636
დაუმთავრებელი წარმოება	-	-
მზა პროდუქცია	3,333	5,373
სულ	160,277	172,009

9. კაპიტალი

	31-დეკ-19	31-დეკ-18
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	3,561,041	2,824,013
მოგება წლის განმავლობაში (მთლიანი სრული შემოსავალი)	178,758	740,109
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	(1,461,301)	(3,081)
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2,278,498	3,561,041

10. სავაჭრო და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები

	31-დეკ-19	31-დეკ-18
სავაჭრო ვალდებულებები	2,822	6,460
ვალდებულება ფიზიკური პირების წინაშე გარდა თანამშრომლებისა		
მიღებული ავანსები		
სულ	2,822	6,460

11. შემოსავალი

	2019
შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან	49,051
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	2,834,943
სხვა შემოსავალი	2,966
სულ	2,886,960

სხვა შემოსავალი

კომპანიას 2019 წელს ქონდა მხოლოდ ერთი სახეობის სხვა შემოსავალი - საიჯარო შემოსავალი 2,966 ლარი.

12. წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან

	2019
არასაოპერაციო შემოსულობა (სავალუტო ოპერაციებიდან)	27,464
არასაოპერაციო ზარალი (სავალუტო ოპერაციებიდან)	(18,881)
სულ	8,583

30 სექტემბერი, 2020

თბილისი, საქართველო

შენიშვნები 6-15 გვერდებზე წარმოადგენს აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

სს „ენერგოსერვისი“

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

13. სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)

	2019
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	3,966
ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა/გასვლა	(2,686)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(24,211)
სულ	(22,931)

14. თვითღირებულების ხარჯი

	2019
მასალის ხარჯი	(669,450)
მომსახურებები	(1,420,461)
სხვა ხარჯები	-
სულ	(2,089,911)

15. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ადმინისტრაციული ხარჯები	2019
ბანკის მომსახურების ხარჯები	(1,000)
კომუნალური ხარჯები	(2,901)
საკანცელარიო ხარჯები	(145)
სამეურნეო ხარჯი	(4,224)
კომუნიკაციის ხარჯები	(3,562)
სხვა ხარჯები	(433)
წარმომადგენლობითი ხარჯი	(3,905)
სხვა საგადასახადო ხარჯები	(3,561)
საპენსიო ხარჯი	(8,502)
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	(28,233)

16. მოგების გადასახადი

2016 წლის ივნისში საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში კორპორატიული საშემოსავლო გადასახადის მიმართ ამოქმედდა ცვლილებები. ცვლილებები ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან ყველა ქართული კომპანიისთვის, გარდა ბანკების, სადაზღვეო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციების, რომელთათვისაც აღნიშნული კანონი ძალაში შევიდა 2019 წლის 1 იანვრიდან. ახალი რეგლამენტის მიხედვით, საშემოსავლო გადასახადი დაკისრებულია მოგებაზე რომელიც განაწილებულია დივიდენდების სახით აქციონერებზე, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან არარეზიდენტები. დივიდენდების განაწილებაზე გადასახდელი გადასახადის ოდენობა განისაზღვრება წმინდა განაწილების მოცულობის 15/85-ით. კომპანიებს შესაძლებლობა ექნებათ 2008-2016 წლებში მიღებული აღნიშნული სახის საშემოსავლო გადასახადი გადაიხადონ მიმდინარე რეგულირების შესაბამისი პერიოდისთვის გადახდილი საშემოსავლო გადასახადის ოდენობით. დივიდენდების განაწილება საქართველოს რეზიდენტ კომპანიებს შორის არ ექვემდებარება აღნიშნულ საშემოსავლო გადასახადს.

30 სექტემბერი, 2020

თბილისი, საქართველო

შენიშვნები 6-15 გვერდებზე წარმოადგენს აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

17. პირობები და ვალდებულებები

კომპანიის ხელმძღვანელობა საკუთარი შეფასებისა და შიდა პროფესიული რჩევების საფუძველზე მიიჩნევს, რომ მატერიალურ დანაკარგებს არ ქონია ადგილი და შესაბამისად ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღნიშნულა არავითარი დებულება ამასთან დაკავშირებით.

საგადასახადო კანონმდებლობა

კომპანია მოქმედებს საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად და განსაღვრულ ვადებში იხდის კუთვნილ გადასახადებს, შესაბამისად 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას საგადასახადო ვალდებულებები არ აქვს.

საინვესტიციო ვალდებულებები

კომპანიას არ აქვს საინვესტიციო ვალდებულებები 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით .

18. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ დასკვნის გაშვებამდე მნიშვნელოვანი მოვლენები არ დაფიქსირებულა.

სს „ენერგოსერვისი“

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

სს ენერგოსერვისი

➤ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2019	31.12.2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	200,904	226,401
არამატერიალური აქტივები			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
		200,904	226,401
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	7	1,724,440	2,853,346
სავაჭრო მოთხოვნები და სხვა მიმდ. აქტივები	6	222,563	333,496
სასაქონლო მატერიალური მარაგი	8	160,277	172,009
		2,107,280	3,358,851
მთლიანი აქტივები		2,308,184	3,585,252
მთლიანი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი		73,112	73,112
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	9	2,205,386	3,487,929
		2,278,498	3,561,041
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			-
			-
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	10	2,822	6,460
საგადასახადო ვალდებულებები		26,864	17,751
		29,686	24,211
მთლიანი ვალდებულებები		29,686	24,211
მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები		2,308,184	3,585,252

გენერალური დირექტორი: ვაჟა ლომიძე

ფინანსური დირექტორი: დავით ლომიძე



30 სექტემბერი, 2020

თბილისი, საქართველო

შენიშვნები 6-15 გვერდებზე წარმოადგენს აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

სს „ენერგოსერვისი“
ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

სს ენერგოსერვისი
➤ სრული შემოსავლის ანგარიშგება
პერიოდი - 2019 წელი

		2019 წელი
შემოსავალი	11	2,886,960
თვითღირებულება	14	(2,089,911)
საერთო მოგება		797,049
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(716,416)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(24,142)
საპროცენტო შემოსავალი		165,123
იჯარის ხარჯი		(972)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	15	(28,233)
საოპერაციო მოგება		192,409
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	12	8,583
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	13	(22,931)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(14,348)
მოგება დაბეგვრამდე		178,061
მოგების გადასახადი	16	-
წმინდა მოგება		178,061
სხვა სრული შემოსავალი:		
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან,		-
გადასახადების გამოკლებით		-
ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის)		697
გადაფასების რეზერვი		-
მთლიანი სრული შემოსავალი		178,758

გენერალური დირექტორი: ვაჟა ლომიძე

ფინანსური დირექტორი: დავით ლომიძე



30 სექტემბერი, 2020

თბილისი, საქართველო

შენიშვნები 6-15 გვერდებზე წარმოადგენს აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

სს „ენერგოსერვისი“

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

სს ენერგოსერვისი

➤ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 31 დეკემბერი	73,112	3,487,929	3,561,041
მოგება წლის განმავლობაში (მთლიანი სრული შემოსავალი)		178,758	178,758
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(1,461,301)	(1,461,301)
2019 წლის 31 დეკემბერი	73,112	2,205,386	2,278,498

გენერალური დირექტორი: ვაჟა ლომიძე

ფინანსური დირექტორი: დავით ლომიძე



30 სექტემბერი, 2020

თბილისი, საქართველო

შენიშვნები 6-15 გვერდებზე წარმოადგენს აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.