

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„ენერგოსერვისი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2019 წელი 31 დეკემბერი

შპს “ენერგოსერვისი”

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	5
ზოგადი ინფორმაცია.....	6
ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა	6
3 ძირითადი საშუალებები	9
4 ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	10
5 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	10
6 კაპიტალი.....	10
7 საგადასახადო ვალდებულებები.....	11
8 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები.....	11
9 ამონაგები	11
10 რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	11
11 საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	12
12 წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	12
გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან.....	12
მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ.....	12
ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	13

შპს „ენერგოსერვისი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები	შენიშვნა	2019 წელი	2018 წელი
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	4	127	549
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	5	586,929	328,203
მარაგები		2,020,557	529,738
		-	
სულ მიმდინარე აქტივები		2,607,614	858,490
ძირითადი საშუალებები	3	679,978	737,558
სულ გრძელვადიანი აქტივები		679,978	737,558
სულ აქტივები		3,287,592	1,596,048
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	8	2,445,676	959,931
საგადასახადო ვალდებულებები	7	87,201	83,024
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		2,532,877	1,042,955
გრძელვადიანი სესხები		343,723	390,797
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		343,723	390,797
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი		258,728	144,875
გადახდილი დივიდენდი		(10,032)	-
გაუნაწილებელი მოგება		162,296	17,421
სულ კაპიტალი	6	410,992	162,296
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		3,287,592	1,596,048

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2020 წლის 10 სექტემბერს.

დირექტორი

შპს „ენერგოსერვისი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები	შენიშვნა	2019 წელი	2018 წელი
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	4	127	549
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	5	586,929	328,203
მარაგები		2,020,557	529,738
სულ მიმდინარე აქტივები		2,607,614	858,490
ძირითადი საშუალებები	3	679,978	737,558
სულ გრძელვადიანი აქტივები		679,978	737,558
სულ აქტივები		3,287,592	1,596,048
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	8	2,445,676	959,931
საგადასახადო ვალდებულებები	7	87,201	83,024
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		2,532,877	1,042,955
გრძელვადიანი სესხები		343,723	390,797
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		343,723	390,797
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი		258,728	144,875
გადახდილი დივიდენდი		(10,032)	-
გაუნაწილებელი მოგება		162,296	17,421
სულ კაპიტალი	6	410,992	162,296
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		3,287,592	1,596,048

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2020 წლის 10 სექტემბერს.



დირექტორი

შპს „ენერგოსერვისი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2019 წელი	2018 წელი
ამონაგები	9	1,713,136	2,782,747
საერთო მოგება		1,713,136	2,782,747
რეალიზებული პროდუქციის			
თვითღირებულება	10	(1,038,739)	(2,058,354)
სხვა ხარჯები	11	(590)	(30,546)
ცვეთა და ამორტიზაცია	11	(92,932)	(25,400)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	11	(278,938)	(483,226)
ბანკის მომსახურების საკომისიო	11	(2,280)	(8,504)
საოპერაციო მოგება / (ზარალი)		299,656	176,717
არასაოპერაციო შემოსავალი		1,409	4,165
არასაოპერაციო ხარჯი		(36,429)	(35,829)
წმინდა შემოსულობა/(დანაკარგი) სავალუტო			
ოპერაციებიდან	12	(4,139)	(177)
მოგება / (ზარალი) დაბეგვრამდე		260,498	144,875
მოგების გადასახადი		(1,770)	-
წმინდა მოგება (ზარალი)		258,728	144,875

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2020 წლის 10 სექტემბერს.

შპს „ენერგოსერვისი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2019 წელი	2018 წელი
ამონაგები	9	1,713,136	2,782,747
საერთო მოგება		1,713,136	2,782,747
რეალიზებული პროდუქციის			
თვითღირებულება	10	(1,038,739)	(2,058,354)
სხვა ხარჯები	11	(590)	(30,546)
ცვეთა და ამორტიზაცია	11	(92,932)	(25,400)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	11	(278,938)	(483,226)
ბანკის მომსახურების საკომისიო	11	(2,280)	(8,504)
საოპერაციო მოგება / (ზარალი)		299,656	176,717
არასაოპერაციო შემოსავალი		1,409	4,165
არასაოპერაციო ხარჯი		(36,429)	(35,829)
წმინდა შემოსულობა/(დანაკარგი) სავალუტო			
ოპერაციებიდან	12	(4,139)	(177)
მოგება / (ზარალი) დაბეგვრამდე		260,498	144,875
მოგების გადასახადი		(1,770)	-
წმინდა მოგება (ზარალი)		258,728	144,875

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2020 წლის 10 სექტემბერს.



დირექტორი

შპს „ენერგოსერვისი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საკუთარი კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2018 წლის 1 იანვარს		17,421	17,421
კაპიტალის ზრდა/შემცირება		-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		144,875	144,875
გადახდილი დივიდენდები		-	-
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბერს		162,296	162,296
ნაშთი 2019 წლის 1 იანვარს		162,296	162,296
კაპიტალის ზრდა/შემცირება		-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		258,728	258,728
გადახდილი დივიდენდები		(10,032)	(10,032)
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბერს		410,992	410,992

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2020 წლის 10 სექტემბერს.

დირექტორი

შპს „ენერგოსერვისი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საკუთარი კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2018 წლის 1 იანვარს		17,421	17,421
კაპიტალის ზრდა/შემცირება		-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		144,875	144,875
გადახდილი დივიდენდები		-	-
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბერს		162,296	162,296
ნაშთი 2019 წლის 1 იანვარს		162,296	162,296
კაპიტალის ზრდა/შემცირება		-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		258,728	258,728
გადახდილი დივიდენდები		(10,032)	(10,032)
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბერს		410,992	410,992

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2020 წლის 10 სექტემბერს.



დირექტორი

შპს „ენერგოსერვისი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

ზოგადი ინფორმაცია

კომპანია დაფუძნდა 2017 წლის 29 მარტს და დარეგისტრირდა როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად, სადენტიფიკაციო ნომრით: 405198628. კომპანიის 100 %-იანი წილის მფლობელები არიან: კახაბერ ქებურია (პ/ნ 01030025888) 33.3%, გიორგი ლაბაძე (პ/ნ 01030020443) - 33.4%, გიორგი ვაშაგაშვილი (პ/ნ 01020009198) - 33.3%. დირექტორი - გიორგი ლაბაძე (პ/ნ 01030020443).

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა არის: მაღალი ძაბვის სატრანსფორმატორო პუნქტების/ქვესადგურების პროექტირება, მონტაჟი, მშენებლობა. უცხოელი პარტნიორებისგან ტრანსფორმატორების იმპორტირება საქართველოში და მონტაჟი. ასევე მაღალი ძაბვის დანადგარების, კერძოდ, კომპლექტური გამანაწილებელი მოწყობილობების მშენებლობა-მონტაჟი. აღნიშნულ მომსახურებას კომპანია ახორციელებს საკუთარი მატერიალურ-ტექნიკური საშუალებების გამოყენებით, საქართველოს ტერიტორიაზე. გარდა აღნიშნული საქმიანობისა, კომპანია ახორციელებს მშენებლობას დაბა ბაკურიანში. კომპანიაში დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობა არის 13. კომპანიის იურიდიული მისმართია: ქ. თბილისი, კალანდაძის 4, ბ 29. ოფისი მდებარეობს ქ. თბილისი, კოსტავას ქ. 37/39.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა

მომზადების საფუძვლები

კომპანიის სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის განკუთვნილი ფინანსური ანგარიშგებების სტანდარტის (IFRS for SME) მიხედვით. კომპანიის მიერ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება პირველად.

კომპანიამ სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოიყენა ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ დაშვებული შეღავათი, რაც ეხება ფულადი ნაკადების ნებაყოფლობით წარდგენას, რის გამოც არ წარადგენს ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას და შესადარის ინფორმაციას.

მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას. კომპანიის ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა განსაზღვრულია სააღრიცხვო პოლიტიკის განმარტებით შენიშვნაში. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულადაა გამოყენებული წარმოდგენილ ყველა ინფორმაციაზე, თუ ეს სხვაგვარად არაა აღნიშნული.

შეფასების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე. სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის სააღრიცხვო ჩანაწერებზე დაყრდნობით.

საქმიანობის უწყვეტობა

წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. მენეჯმენტისთვის არ არის ცნობილი რაიმე განუსაზღვრელობა, რამაც შეიძლება საფრთხე შეუქმნას კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობას. მენეჯმენტს სჯერა, რომ უწყვეტობის პრინციპის გამოყენება შესაფერისია კომპანიისთვის.

შპს „ენერგოსერვისი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

სააღრიცხვო პოლიტიკა

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ყველა ელემენტის საზომ ვალუტას წარმოადგენს ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ეკონომიკურ გარემოში, სადაც ეს კომპანია ახორციელებს საქმიანობას („ფუნქციონალური ვალუტა“). კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი. კომპანია ფინანსური ანგარიშგებას წარადგენს ქართულ ლარში. უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებულია საქართველოს ეროვნული ბანკის გაცვლითი კურსები.

	აშშ დოლარი	ევრო
გაცვლითი კურსი 2019 წლის 31 დეკემბერს	2.87	3.21

აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლევადიანად და გრძელვადიანად

კომპანია აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლევადიანად და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე. აქტივი მოკლევადიანია, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში
- ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა
- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში, ან აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცვლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ.

ყველა დანარჩენი აქტივი გრძელვადიანია.

ვალდებულება მოკლევადიანია, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში
- ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა
- დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში, ან ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ ვალდებულების დაფარვის მინიმუმ თორმეტი თვით გადავადების უპირობო უფლება არ არსებობს.

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას კომპანია „გრძელვადიანის“ კატეგორიას მიაკუთვნებს. კომპანიას 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით გრძელვადიანი ვალდებულებები არ აქვს.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველი აღიარების დროს აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანას და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან. საწყისი აღიარების შემდგომ, თვითღირებულებიდან გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების შედეგად აღრიცხული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

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

	წელი
ოფისის აღჭურვილობა	5
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5
სატრანსპორტო საშუალებები	10

შპს „ენერგოსერვისი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების გაუფასურების შეფასება ხდება მაშინ, როდესაც მოვლენები ან გარემოებათა ცვლილებები მიანიშნებენ, რომ საბალანსო ღირებულების ამოღება შესაძლოა ვერ მოხერხდეს. გაუფასურების ზარალის აღიარება მოხდება მოგებაში ან ზარალში, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. სასარგებლო მომსახურების ვადა მიმოიხილება და საჭიროების შემთხვევაში კორექტირდება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

ამა თუ იმ ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასხვისების ან ჩამოწერის დროს ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტიდან წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი (რომელიც გამოითვლება აქტივის გასხვისების შედეგად მიღებულ წმინდა შემოსავალსა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობის ოდენობით) აღირიცხება მოგებაში ან ზარალში სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალში/ზარაჯში იმ პერიოდისთვის, რომლის განმავლობაშიც მოხდება აქტივის აღიარების შეწყვეტა.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები მოიცავს საბუღალტრო პროგრამას. არამატერიალური აქტივები პირველადი აღიარებისას აღირიცხება თვითღირებულებით. პირველადი აღიარების შემდგომ არამატერიალური აქტივები აღირიცხვა გრძელდება თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დაგროვილი ამორტიზაცია და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. არამატერიალური აქტივები ამორტიზებულია ეკონომიკური სასარგებლო მომსახურების 10 წლის ვადის განმავლობაში და მათი შეფასება გაუფასურებასთან მიმართებაში ხდება გაუფასურების ნიშნების არსებობისას.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები შედგება სალაროში ნაღდი ფულის ნაშთისგან და რეზიდენტ ბანკებში არსებული ფულის ნაშთისგან. ფული და ფულის ეკვივალენტები ექვემდებარება ღირებულებაში ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

ფინანსური ინსტრუმენტები

კომპანია ფინანსურ აქტივს ან ვალდებულებას თავდაპირველად აღიარებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ, როდესაც იგი ხდება ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო შეთანხმების მონაწილე. თავდაპირველი აღიარებისას, კომპანია ფინანსურ აქტივსა და ვალდებულებას აღიარებს სამართლიანი ღირებულებით, რაც განისაზღვრება გარიგების ფასით. კომპანია ფინანსურ აქტივებს აღიარებს ანგარიშსწორების თარიღით, როდესაც კომპანია მას მიიღებს და მისი აღიარების შეწყვეტა ხდება იმ დღეს, როდესაც კომპანია მას გაასხვისებს. ფინანსური აქტივების შემდგომი აღირიცხვა დამოკიდებულია თავდაპირველი აღიარებისას მათ კლასიფიკაციაზე.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანია აფასებს ფინანსური აქტივებს გაუფასურებაზე. კომპანია აფასებს ხომ არ დადგა თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ერთი ან მეტი გარემოება, რომელსაც გავლენა ექნებოდა ფინანსური აქტივის თავდაპირველად გამოთვლილ სამომავლო ფულად ნაკადებზე.

კომპანია ფინანსური აქტივის აღიარებას წყვეტს მაშინ, როდესაც სახელშეკრულებო უფლებები აქტივისგან წარმომდგარ ფულად ნაკადებზე იწურება, ან ეს უფლება ხელშეკრულების საფუძველზე გადაეცემა მეორე პირს ყველანაირ რისკთან და საკუთრების უფლებასთან ერთად. გადაცემული ფინანსური აქტივიდან წარმოქმნილი ნებისმიერი სარგებელი კომპანიის მიერ აღიარდება როგორც ცალკეული აქტივი ან ვალდებულება.

ფინანსური ვალდებულება კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებიდან ამოღებულ იქნება მხოლოდ მაშინ, როდესაც ვალდებულება შესრულდება, გაუქმდება ან ამოიწურება (დაიფარება). სხვაობა შეწყვეტილი ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებასა და გადახდილ საზღაურს შორის აღიარდება მოგება-ზარალში.

საგადასახადო ვალდებულებები

საგადასახადო ვალდებულებები მოიცავს ბიუჯეტში გადასახდელ გადასახადებსა (დღგ, საშემოსავლო გადასახადი, მოგების გადასახადი, ქონების გადასახადი) და გადახდილ თანხებს შორის სხვაობას.

შპს „ენერგოსერვისი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

მოგების გადასახადი

საქართველოში კომპანიების წლიური მოგება, ბანკების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და სადაზღვევო კომპანიების გარდა, არ იბეგრება 2017 წლის 1 იანვრიდან. მოგების გადასახადით იბეგრება იმ აქციონერებს შორის დივიდენდის სახით განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან საქართველოს არარეზიდენტები, წმინდა განაწილების თანხიდან 15/85 ოდენობით. მოგების გადასახადი, დივიდენდების გადახდის შედეგად, აღირიცხება ვალდებულების და ხარჯის სახით დივიდენდის გამოცხადების პერიოდში.

საწესდებო კაპიტალი

მფლობელთა კაპიტალი განისაზღვრება დამფუძნებლების გადაწყვეტილებით. აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით შენატანის განხორციელების მომენტში, როგორც კომპანიაში დამფუძნებლის შენატანი.

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხორციელდება იმდენად, რამდენადაც მოსალოდნელი ეკონომიკური სარგებლის შემოღინება კომპანიაში, ამასთან შემოსავლის შეფასება შესაძლებელია რეალურად, მიუხედავად იმისა როდის განხორციელდა გადახდა. შემოსავალი საქონლის ან მომსახურების რეალიზაციიდან აღიარდება მაშინ როდესაც: კომპანიამ მიაწოდა მყიდველს საქონელი ან გაუწია მომსახურება და მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი მყიდველზე გადავიდა, კომპანიას აღარ აქვს რეალიზებულ საქონელზე არანაირი მმართველობითი უფლება ან კონტროლი. შემოსავლების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

3 ძირითადი საშუალებები

	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
შემოსვლა	1,292	142,571	615,500	759,363
გადაფასება	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2018	1,292	142,571	615,500	759,363
პერიოდის ცვლა	(131)	(8,353)	(13,322)	(21,805)
გასვლა	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2018	(131)	(8,353)	(13,322)	(21,805)
2018 წლის წმინდა საბალანსო ღირებულება	1,161	134,218	602,178	737,558

შპს „ენერგოსერვისი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

შემოსვლა	508	34,844	-	35,353
გადაფასება	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2019	508	34,844	-	35,353
	-	-	-	-
პერიოდის ცვლათა	(258)	(31,124)	(61,550)	(92,932)
გასვლა	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2019	(258)	(31,124)	(61,550)	(92,932)
2019 წლის წმინდა საბალანსო ღირებულება	1,411	137,939	540,628	679,978

4 ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

	2018 წელი	2019 წელი
ნაღდი ფული	-	-
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	548	127
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	1	-
სულ	549	127

5 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

-	2018 წელი	2019 წელი
წინასწარ ანაზღაურებული მომსახურება	149,377	426,995
მოთხოვნა გაცემული სესხებიდან	80,652	46,902
მისაღები პროცენტები	176	-
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	32,304	82,392
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	65,694	30,640
სულ	328,203	586,929

შპს „ენერგოსერვისი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

6 კაპიტალი

კომპანიას საწესდებო კაპიტალი არ აქვს. 2019 წლის მთლიანი სრული შემოსავალია 258,728 ლარს. 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით გაცემული დივიდენდი შეადგენს 10,032 ლარს.

7 საგადასახადო ვალდებულებები

საგადასახადო ვალდებულებები მოიცავს ბიუჯეტში გადასახდელ გადასახადებსა (დღგ, საშემოსავლო გადასახადი, მოგების გადასახადი, ქონების გადასახადი) და გადახდილ თანხებს შორის სხვაობას.

8 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	2018 წელი	2019 წელი
ვალდებულებები მოწოდებიდან ან მომსახურებიდან	137,018	185,165
მიღებული ავანსები	810,657	816,367
სასესხო ვალდებულებები	12,256	1,438,713
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	-	5,432
სულ	959,931	2,445,676

9 ამონაგები

კომპანიის ამონაგები სრულად შეადგენს ამონაგებს მომსახურების გაწევიდან, რომელიც სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ასახულია 1,713,136.28 ლარით.

10 რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

	2018 წელი	2019 წელი
ძირითადი მასალების დანახარჯები	(2,046,783)	(1,035,668)
მომსახურების ხარჯი	(11,571)	(3,071)
სულ	(2,058,354)	(1,038,739)

შპს „ენერგოსერვისი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

11 საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2018 წელი	2019 წელი
შრომის ანაზღაურება	(427,553)	(237,450)
საკონსულტაციო მომსახურების ხარჯი	(90)	(7,769)
კომუნალური ხარჯი	-	(4,459)
ბანკის მომსახურების საკომისიო	(8,504)	(2,280)
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(111,530)	(122,782)
სულ	(547,677)	(374,741)

12 წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან

	2018 წელი	2019 წელი
დადებით საკურსო სხვაობა	116	244
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	(293)	(4,383)
სულ	(177)	(4,139)

გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან

ხელმძღვანელი პირების ანაზღაურება 2019 წელს შეადგენს 22,887.76 ლარს. კომპანიას დაკავშირებულ მხარეები არ ყავს, შესაბამისად წარმოდგენილი არ არის დაკავშირებულ მხარეებთან არსებული ნაშთები და ტრანზაქციები.

მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ კომპანიაში მნიშვნელოვანი მოვლენა, რომელიც გამჟღავნებას საჭიროებს არ მომხდარა.

შპს „ენერგოსერვისი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება გამოშვებულია ხელმძღვანელობის მიერ და დამტკიცებულია 2020 წლის 10 სექტემბერს.