

სს CALIK ENERJI SANAYI VE TICARET-ის საქართველოს ფილიალი

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

სარჩევი	გვერდი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2-3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4-5
საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	6-7
განმარტებითი შენიშვნები	8-19

სს CALIK ENERJI SANAYI VE TICARET-ის საქართველოს ფილიალი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	Note	12/31/2020	12/31/2019
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	158,978	266,856
არამატერიალური აქტივი		0	0
		158,978	266,856
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5	2,487,345	2,750,783
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	4,570,523	349,678
მარაგები	7	4,902	4,942
წინასწარ ანაზღაურებული ხარჯი		28	482
სხვა მიმდინარე აქტივები	8	3,209	4,294
		7,066,007	3,110,178
მთლიანი აქტივები		7,224,984	3,377,034
მთლიანი კაპიტალი			
სხვა რეზერვები		7,387,918	5,950,514
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(448,040)	(2,939,223)
		6,939,878	3,011,291
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		0	0
		0	0
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	227,413	324,115
საგადასახადო ვალდებულებები	10	57,693	41,627
		285,106	365,742
მთლიანი ვალდებულებები		285,106	365,742
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		7,224,984	3,377,033

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 27 მაისს.

დირექტორი:

სს CALIK ENERJI SANAYI VE TICARET-ის საქართველოს ფილიალი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	Note	12/31/2020	12/31/2019
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	158,978	266,856
არამატერიალური აქტივი		0	0
		158,978	266,856
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5	2,487,345	2,750,783
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	4,570,523	349,678
ძარავები	7	4,902	4,942
წინასწარ ანაზღაურებული ხარჯი		28	482
სხვა მიმდინარე აქტივები	8	3,209	4,294
		7,066,007	3,110,178
მთლიანი აქტივები		7,224,984	3,377,034
მთლიანი კაპიტალი			
სხვა რეზერვები		7,387,918	5,950,514
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(448,040)	(2,939,223)
		6,939,878	3,011,291
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		0	0
		0	0
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	227,413	324,115
საგადასახადო ვალდებულებები	10	57,693	41,627
		285,106	365,742
მთლიანი ვალდებულებები		285,106	365,742
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		7,224,984	3,377,033

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 27 მაისს.

დირექტორი:



[Handwritten signature]

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	Note	12/31/2020	12/31/2019
ამონაგები	11	6,309,479	6,502,686
თვითღირებულება	12	(3,860,080)	(3,206,498)
საერთო მოგება		2,449,400	3,296,188
სხვა შემოსავლები	14	66,073	-
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი		(145,817)	(126,230)
მიწოდების დანახარჯები	13	(276,268)	(257,434)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული შემოსულობა/ზარალი		-	-
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	15	397,795	164,689
სხვა ხარჯები	16	-	(161)
საოპერაციო მოგება		2,491,183	3,077,053
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯი		-	-
ფინანსური ხარჯი - წმინდა			
მოგება დაბეგვრამდე	17	2,491,183	3,077,053
მოგების გადასახადი			-
პერიოდის მოგება		2,491,183	3,077,053
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით			-
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		2,491,183	3,077,053

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 27 მაისს.

დირექტორი:

სს CALIK ENERJI SANAYI VE TICARET-ის საქართველოს ფილიალი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	Note	12/31/2020	12/31/2019
ამონაგები	11	6,309,479	6,502,686
თვითღირებულება	12	(3,860,080)	(3,206,498)
საერთო მოგება		2,449,400	3,296,188
სხვა შემოსავლები	14	66,073	-
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი		(145,817)	(126,230)
მიწოდების დანახარჯები	13	(276,268)	(257,434)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული შემოსულობა/ზარალი		-	-
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	15	397,795	164,689
სხვა ხარჯები	16	-	(161)
საოპერაციო მოგება		2,491,183	3,077,053
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯი		-	-
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		-	-
მოგება დაზღვრვამდე	17	2,491,183	3,077,053
მოგების გადასახადი		-	-
პერიოდის მოგება		2,491,183	3,077,053
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		-	-
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		2,491,183	3,077,053

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 27 მაისს.

დირექტორი:



საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები -დაფინანსება	მთლიანი კაპიტალი
2019 წლის 31 დეკემბერი	-	(2,939,223)	5,950,514	3,011,291
მოგება წლის ბოლოს		2,491,183	1,437,403	3,928,586
სხვა სრული შემოსავალი			-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	2,491,183	1,437,403	3,928,586
გაცემული დივიდენდი		-		-
აქციების გამოშვება	-			-
2020 წლის 31 დეკემბერი	-	(448,040)	7,387,918	6,939,878

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის წლის 27 მაისს.

დირექტორი:

სს CALIK ENERJI SANAYI VE TICARET-ის საქართველოს ფილიალი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები -დაფინანსება	მთლიანი კაპიტალი
2019 წლის 31 დეკემბერი	-	(2,939,223)	5,950,514	3,011,291
მოგება წლის ბოლოს		2,491,183	1,437,403	3,928,586
სხვა სრული შემოსავალი			-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	2,491,183	1,437,403	3,928,586
გაღებული დივიდენდი		-		-
აქციების გამოშვება	-			-
2020 წლის 31 დეკემბერი	-	(448,040)	7,387,918	6,939,878

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის წლის 27 მაისს.

დირექტორი:



**სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2020 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის**

1. ზოგადი ინფორმაცია

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

კომპანიის რეგისტრაციის თარიღია - 2012 წლის 19 ოქტომბერი.

ხელმძღვანელობაზე პასუხისმგებელი პირი - ბერკმან ოზატა.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

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

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მომსახურების გაწევიდან აღიარდება მაშინ, თუ დაკმაყოფილებულია შემდეგი პირობები:

(ა) ამონაგების ოდენობის შეფასება შესაძლებელია საიმედოდ;

(ბ) მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა საწარმოში;

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

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

**სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2020 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის**

მოგების გადასახადი

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

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

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

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

ძირითადი საშუალებები

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

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

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

**სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2020 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის**

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

აქტივების გაუფასურება

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

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

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

**სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2020 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის**

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

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

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

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

სავაჭრო ვალდებულებები

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

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

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

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

ანაზღაურებადი შვებულების გამოყენების წესი ეფუძნება საქართველოს შრომის კოდექსით გათვალისწინებულ პირობებს.

**სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2020 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის**

სხვა რეზერვები

კომპანიაში სხვა რეზერვების ანგარიში განკუთვნილია მიღებული მიზნობრივი დაფინანსების აღრიცხვისათვის.

ხარჯების აღიარება

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

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

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

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

3. განუსაზღვრელობის შეფასებისთვის გამოყენებული ძირითადი წყაროები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის გათვალისწინებით.

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

სათაო საწარმომ 2020 წლის სექტემბერში მიიღო მონაწილეობა საქართველოს ნავთობისა და გაზის კორპორაციის მიერ ჩატარებული ტენდერში, სადაც მოიპოვა გამარჯვება და მიიღო კომბინირებული თბოსადგურის „გარდაბანი 3“-ის მშენებლობის უფლება. აღნიშნული პროექტი უნდა განახორციელოს სათაო საწარმოს ფილიალმა საქართველოში და მისი მშენებლობა გაგრძელდება 2023 წლის ბოლომდე. აღსანიშნავია, რომ ანგარიშგებაზე ხელმოწერის

თარიღისათვის მიმდინარეობს ხელშეკრულების დეტალების შეთანხმება და მხარეების მიერ ხელშეკრულება ხელმოწერილი არ არის.

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

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

ამასთან საწარმოს ფუნქციონირებადობასთან მიმართებით COVID-19- ის პანდემიის გავლენის შეფასების კუთხით აღსანიშნავია, რომ კომპანია საქმიანობს ენერგეტიკის სფეროში, კერძოდ ქვეყნისთვის ერთ-ერთ მნიშვნელოვან და სტრატეგიულ ობიექტს უწყვეტ რეჟიმში უწევს საინჟინრო საკონსულტაციო მომსახურებას. რაც შეეხება კომბინირებული თბოელექტოსადგური „გარდაბანი 3“ პროექტის განხორციელებას, ეს პროექტი არის ენერგო რესურსების კუთხით ქვეყნის სტაბილურობისა და დამოუკიდებლობისკენ კიდევ ერთი წინგადადგმული ნაბიჯი, შესაბამისად ამ ეტაპზე არსებობს მოლოდინი იმასთან დაკავშირებით, რომ კომპანიის საქმიანობა არ უნდა შეფერხდეს მსოფლიო პანდემიის პირობებში. ამასთან აღსანიშნავია, რომ საქართველოში COVID-19- ის საწინააღმდეგო ვაქცინაციის პროცესი დინამიკაში გაუმჯობესებულია და საკმაოდ დამაიმედებელი ტემპით მიმდინარეობს.

4.ძირითადი საშუალებები

	ფერწერული ნახატები	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
31 დეკემბერი 2019	8,750	15,791	20,738	559,566	47,283	652,128
შემოსვლა		-		-	-	-
გადაფასება						-
გასვლა	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2020	8,750	15,791	20,738	559,566	47,283	652,128
ცვეთა და გაუფასურება						
31 დეკემბერი 2019	-	(15,791)	(16,521)	(327,864)	(25,095)	(385,272)
პერიოდის ცვეთა	-	-	-	(103,623)	(4,255)	(107,878)
გაუფასურება	-	-	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2020	-	(15,791)	(16,521)	(431,487)	(29,351)	(493,150)
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
31 დეკემბერი 2019	8,750	0	4,217	231,702	22,187	266,856
31 დეკემბერი 2020	8,750	0		128,079	17,932	158,978

**სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2020 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის**

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

5. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები
გარანტიის სახით ბლოკირებული ფულადი სახსრები

2020	2019
395,390	919,891
2,091,955	1,830,892
2,487,345	2,750,783

6. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები - შპს გარდაბნის თბოსადგური

2020	2019
4,569,787	349,678
4,569,787	349,678

კომპანიას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არ უღიარებია სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ზარალი.

7. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

2020	2019
4,902	4,942
4,902	4,942

მიმდინარე პერიოდში მარაგებისთვის აღიარებული გაუფასურების ზარალი არ გამოვლინდა .

მარაგები არ არის დატვირთული გირავნობით.

*სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2020 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის*

8. სხვა მიმდინარე აქტივები	2020	2019
ქონების გადასახადის მიმდინარე გადასახადი	3,209	4,294
	3,209	4,294

9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	2020	2019
უნისონი	8,737	7,648
მაგთიკომი	344	224
სილქნეტი	250	248
GENERAL ELECTRIC INTERNATIONAL INC.	-	137,758
STEAG	95,021	83,164
ALABANDA TURIZM INSAAT VE TIC. A.S	597	6,310
TRACTEBEL ENGINEERING PRIVATE LIMITED	73,724	86,031
HONEWELL TEKNOLOJI A.S.	45,840	-
EXPO TECHNOLOGIES LTD	-	2,732
CJ-ICM LOGISTICS	2,900	-
	227,413	324,115

10. საგადასახადო ვალდებულებები	2020	2019
დამატებული ღირებულების გადასახადი	55,564	38,418
ქონების გადასახადი	2,129	3,209
	57,693	41,627

*სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2020 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის*

11. ამონაგები	2020
მომსახურების გაწევა	6,303,601
საქონლის მიწოდება	5,878
	6,309,479

12.თვითღირებულება	2020
არარეზიდენტი ქვეკონტრაქტორების მიერ გაწეული მომსახურება(პირდაპირი ხარჯი)	(2,854,490)
პირდაპირი ხელფასი	(901,967)
პირდაპირი ცვეთა	(103,623)
	(3,860,080)

13.მიწოდების დანახარჯები	2020
პროექტთან დაკავშირებული საგარანტიო მომსახურება	(183,516)
პროექტთან დაკავშირებული პასუხისმგებლობის დაზღვევა	(92,752)
მიწოდების სხვა დანახარჯი	0
	(276,268)

სს CALIK ENERJI SANAYI VE TICARET-ის საქართველოს ფილიალი
 სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
 განმარტებითი შენიშვნები 2020 წ. 31 დეკემბერს
 დასრულებული წლისთვის

15. სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო	2020
საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება	2,417,951
საკურსო სხვაობით მიღებული ზარალი	(2,020,156)
	397,795

16. სხვა ხარჯები	2020
მოგების გადასახადით დასაბეგრი ხარჯი	0
	0

17. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	2020
შრომის ანაზღაურება	(42,000)
ბანკის მომსახურების ხარჯი	(5,782)
საკონსულტაციო ხარჯი	(33,895)
კომუნიკაციის ხარჯი	(2,882)
ოფისის სამეურნეო ხარჯი	(3,860)
ცვეთის ხარჯი	(4,255)
დაზღვევის ხარჯი	(838)
ქონების გადასახადის	(2,129)
	(50,174)
სხვა საერთო ხარჯი	(145,817)

*სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2020 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის*

18. სხვა რეზერვები

სააქციო საზოგადოება CALIK ENERJI SANAYI VE TICARET-ისაგან მიღებული დაფინანსების აღრიცხვა ხდება სხვა რეზერვების მუხლში და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით იგი შეადგენს 7,387,918 ლარს. (2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 5,950,514 ლარს)

19. დირექტორებისა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

შრომის ანაზღაურება მთლიანად

2020
169,445
169,445

20. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ხელმძღვანელობამ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2021 წლის 27 მაისს.

დირექტორი:

სს CALIK ENERJI SANAYI VE TICARET-ის საქართველოს ფილიალი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2020 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

18. სხვა რეზერვები

სააქციო საზოგადოება CALIK ENERJI SANAYI VE TICARET-ისაგან მიღებული დაფინანსების აღრიცხვა ხდება სხვა რეზერვების მუხლში და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით იგი შეადგენს 7,387,918 ლარს, (2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 5,950,514 ლარს)

19. დირექტორებისა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

შრომის ანაზღაურება მთლიანად

2020
169,445
169,445

20. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ხელმძღვანელობამ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2021 წლის 27 მაისს.

დირექტორი:

