

აუდიტ-კომპანი



AUDIT-COMPANY

შპს „აღმოსავლეთის ენერგოკორპორაცია“
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა
2020 წლის ფინანსურ ანგარიშგებაზე

AUDIT COMPANY LLC
19 D Gamrekeli Street
Tbilisi, Georgia

2021



შპს „აღმოსავლეთის ენერგოკორპორაცია“
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

ს ა რ ჩ ე ვ ი

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა----- 3

სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2020 წელი ----- 7

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული 2020 წლის
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება----- 8

ფულადინაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 2020 წელი----- 9

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 2020 წელი ----- 10

წლიური ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები-----11



AUDIT-COMPANY

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს „აღმოსავლეთის ენერგოკორპორაციის“
მფლობელებსა და ხელმძღვანელობას:

დასკვნა

ჩვენ ჩავატარეთ შპს „აღმოსავლეთის ენერგოკორპორაციის“ (შემდგომში „კომპანია“) ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ინდივიდუალურ ანგარიშს 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე სრული შემოსავლის, კაპიტალის ცვლილებებისა და ფულადის სახსრების მოძრაობის ინდივიდუალურ ანგარიშებს 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის, ასევე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების სახსნა-განმარტებით შენიშვნებს შუალატრული აღრიცხვის ძირითადი პრინციპების მოკლედ წერილობით ჩათვლით.

ჩვენი აზრით, წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანადაა სახავს კომპანიის ინდივიდუალურ ფინანსურ მდგომარეობას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის ინდივიდუალურ ფინანსურ შედეგებსა და ფულადის სახსრების ინდივიდუალურ მოძრაობას მოცემული თარიღით დასრულებული წლისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („ფასს“) შესაბამისად.

დასკვნის საფუძველი

აუდიტი ჩატარდა აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების („ასს“) შესაბამისად. აღნიშნული სტანდარტებით განსაზღვრული ჩვენი პასუხისმგებლობა განმარტებულია ჩვენი ანგარიშის ქვეთავში „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე“. ჩვენ ვმოქმედებდით კომპანიის განდამოუკიდებლად, როგორც ამას მოითხოვს შუალატრული საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს დოკუმენტი „პროფესიონალური შუალატრული საერთაშორისო სტანდარტების კოდექსი“ (პზეკკოდექსი) და საქართველოში ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის განხორციელებისას საჭიროეთიკური მოთხოვნები. შესაბამისად, ჩვენ მიერ შესრულებული ეთიკური ვალდებულებები შეესაბამება დარგის პზეკკოდექსის,

აგრეთვე აღნიშნული მოთხოვნები განსაზღვრულ სტანდარტებს. ჩვენი ღრმარწმენით, ჩვენი მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებების აკმაძრისი აპროფესიული და სკვნისგასა კეთებლად.

სხვა ინფორმაცია

სხვა ინფორმაცია ზეპასუხისმგებელი ახელმძღვანელობა.

სხვა ინფორმაცია მოიცავს მართველობით ანგარიშიში შესული ინფორმაციას, მაგრამ არ მოიცავს ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშებს და მასზე ჩვენს აუდიტორულ დასკვნას.

მართველობით ანგარიში მოგვეწოდება წინამდებარე აუდიტორული დასკვნის გამოცემის შემდეგ. ჩვენი დასკვნა ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშებზე სხვა ინფორმაციას არ მოიცავს და მასზე რაიმე სახის მარწმუნებელ დასკვნას არ გამოვხატავთ. ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშების აუდიტთან დაკავშირებით ჩვენი მოვალეობაა, გავცნოთ სხვა ინფორმაციას და, იმავდროულად, დავასკვნათ,

ხო მარარის სხვა ინფორმაცია ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშების ან აუდიტის პროცესში მოპოვებული ცოდნის არსებითად შეუსაბამო ან ხო მარარის სხვა გვარად მნიშვნელოვნად არაზუსტი.

ხელმძღვანელობის და ფინანსურ ანგარიშებზე ზეპასუხისმგებელ პირთა მოვალეობები

ხელმძღვანელობა მოვალეა,

მოამზადოს და მიექტურად წარმოადგინოს ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშებზე ფასების შესაბამისად და უზრუნველყოს იმ გვარიში და კონტროლის სისტემის არსებობა, რომელიც, მისი აზრით, აუცილებელია ისეთი ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს შეცდომით და თაღლითობით გამოწვეულ არსებით უზუსტობებს.

ფინანსური ანგარიშების მომზადებისას,

შეაფასოს კომპანიას მხრიდან საქმიანობის გაგრძელების (უწყვეტისა წარმოსპრინციპის) უნარი, აგრეთვე,

განმარტოს უწყვეტისა წარმოსპრინციპთან დაკავშირებული საკითხები და აღნიშნული პრინციპი გამოიყენოს ბუღალტრული აღრიცხვის საფუძვლად გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც ხელმძღვანელობა ან მიზნად ისახავს კომპანიას ლიკვიდაციას თუ საქმიანობის შეწყვეტას, ან არ გააჩნია ამისგანგა სხვა ვებულის ქმედების რეალისტური ალტერნატივა.

ზედამხედველობა ზეპასუხისმგებელი პირები მოვალეა იარან, უზედამხედველო ნკომპანიას ფინანსური ანგარიშების პროცესს.

აუდიტორის მოვალეობები ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშების აუდიტის პროცესში

ჩვენი ამოცანაა, მოვიპოვოთ იმის საფუძვლიანი რწმენა, რომ ფინანსური ანგარიშებზე მთლიანობაში არ შეიცავს შეცდომით და თაღლითობით გამოწვეულ არსებით უზუსტობებს და გავცეთ აუდიტორული დასკვნა, რომელიც ჩვენი თვალსაზრისის გამო მხატველი იქნება.

საფუძვლიანი რწმენა მაღალი ხარისხის რწმენას წარმოადგენს, მაგრამ, იმავდროულად, არ არის იმის გარანტია,

რომაუდიტის საერთაშორისო სტანდარტებით ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის გამოავლენს არსებობის ან არსებობის უზუსტობას საეთის არსებობის შემთხვევაში.
უზუსტობები შეიძლება წარმოიშვას როგორც თაღლითობის, აგრეთვე მეცდომის შედეგად და არსებითად ითვლება მაშინ, როდესაც, დამოუკიდებლად თუ ერთობლივად, შეიძლება პოტენციურად შეგავლენას ახდენდეს ამინდი ვიდუალური ფინანსური ანგარიშგების საფუძველზე მის მომხმარებელთა მიერ მიღებულ ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე.

აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების საფუძველზე, აუდიტის მთელი პროცესის განმავლობაში გამოვთქვამთ პროფესიულ თვალსაზრისს და ვინაჩუნებთ პროფესიულ სკეპტიციზმს. გარდა ამისა:

- ჩვენი დენტი ფიკაციას ვუკეთებთ და ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგებაში თაღლითობითა თუ უმეცდომით გამოწვეული არსებითი უზუსტობის რისკებს; ვგეგმავთ და ვატარებთ აუდიტის პროცედურებს ამ რისკებზე რეაგირების თვალსაზრისით და მოვიპოვებთ ისეთ აუდიტორულ მტკიცებულებას, რაც საკმარისი დაადასტურებს საფუძველი იქნება ჩვენი დასკვნის ჩამოსაყალიბებლად. თაღლითობით გამოწვეული არსებითი უზუსტობის ვერ შემჩნევის რისკი უმეცდომის შედეგად გაპარული არსებითი უზუსტობის ვერ შემჩნევის რისკს აღემატება, რადგან თაღლითობა შეიძლება ხდებოდეს საიდუმლო გარიგების, გაყალბების, ინფორმაციის წინასწარ განზრახული გამოტოვების, ინფორმაციის არასწორად წარმოდგენის ან შიდა კონტროლის მექანიზმის დარღვევის გზით;
- მოცემული ვითარებისათვის შესაფერისი აუდიტის პროცედურების დაგეგმვის მიზნით, ვიქმნი წარმოდგენას არსებული შიდა კონტროლის მექანიზმების თაობაზე, რაც არ გულისხმობს კომპანიის შიდა კონტროლის ეფექტურობის თაობაზე აზრის გამოთქმის განზრახვას;
- ვაფასებთ უფაღტრული დრიცხვის გამოყენებული პოლიტიკების შესაბამისობას და ხელმძღვანელობის მიერ გაკეთებული უფაღტრული პროგნოზებისა და განმარტებების მართებულობას;
- ვაკეთებთ დასკვნას ხელმძღვანელობის მხრიდან დრიცხვის უწყვეტისა წარმოსტრინციპზე წარმოების თაობაზე და, მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებების საფუძველზე, გამოვთქვამთ თვალსაზრისს, არსებობს თუ არა არსებითი ხასიათის არასარწმუნოება ისეთ პირობებთან თუ მოვლენებთან იმართებაში, რამაც შეიძლება ქვეყნში დააყენოს კომპანიის უნარი, გააგრძელოს საქმიანობა. თუ ჩვენი დასკვნის მიხედვით, არსებითი არასარწმუნოება არსებობს, ჩვენ ვაღდებულებივართ, ჩვენი მიერ შემუშავებული აუდიტორის ანგარიშში ყურადღება გავამახვილოთ ფინანსური ანგარიშგებაში მოცემულ განმარტებებზე, ხოლო თუ ამგვარი განმარტებები არასაკმარისია, მოვახდინოთ დასკვნის მოდიფიცირება. ჩვენი დასკვნები ეფუძნება აუდიტორის ანგარიშის მომზადების თარიღისათვის მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებას. თუმცა, მას შემდეგ,

მომავალში დამდგარმა მოვლენებმა თუ გარემოებებმა შეიძლება კომპანია აიძულოს, შეწყვიტოს მოქმედისა წარმოსპრინციპით მოქმედება.

- ვაფასებთ ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების მთლიან სტრუქტურას, შინაარსსა და წარდგენის ფორმას, მათ შორის განმარტებებს და ასევე იმას, თუ როგორ შეესაბამება ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგებაში შესაბამის ტრანზაქციებს ადამოვლენებს ასახვას ინფორმაციის მიხედვით და წარმოადგენს სპრინციპს.
- ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგებაზე დასკვნის გაკეთების მიზნით, მოვიპოვებთ საკმარის აუდიტორულ მტკიცებულებას კომპანიის თუ საქმიანობის ფინანსურ ინფორმაციის შესახებ.
ჩვენ პასუხს ვაგებთ კომპანიის აუდიტის წარმართვაზე, ზედამხედველობასა და შედეგებზე. პასუხისმგებლობა აუდიტორულ დასკვნაზე გვეკისრება მხოლოდ ჩვენ.

სხვა საკითხებს შორის, ჩვენ ზედამხედველობაზე პასუხისმგებელ პირებს ვატყობინებთ აუდიტის დაგეგმილ შინაარსსა და განრიგს, ასევე აუდიტის შედეგად მოპოვებულ მტკიცებულებებს, მათ შორის, შიდა კონტროლში აუდიტის დროს აღმოჩენილ მნიშვნელოვან ხარვეზებს.

შპს „აუდიტ-კომპანი“

(აუდიტორული ფირმის ინდივიდუალური

სარეგისტრაციო ნომერი SARAS-F-128338)

გ.გაგნიძე

დირექტორი, გარიგების პარტნიორი, აუდიტორი

(ინდივიდუალური სარეგისტრაციო

ნომერი SARAS-A-967119)

აუდიტორი

კ. ღრუბელაშვილი

(ინდივიდუალური სარეგისტრაციო

ნომერი SARAS-A-418095)

თბილისის საქართველო

23 მარტი, 2021 წ

შპს აღმოსავლეთის ენერგოკორპორაცია

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგება

თანხები მოცემულია ათასობით ლარში	შენიშვნები	2020	2019
ამონაგები	1	13,880.32	12,526.91
სხვა შემოსავალი		486.96	171.44
შრომის ანაზღაურება		(2,273.87)	(2,037.14)
რემონტი და ტექნიკური მომსახურება	2.1	(2,311.51)	(1,730.86)
გადასახადები მოგების გადასახადის გარდა	2.2	(308.86)	(261.79)
მომსახურების ხარჯი	2.3	(360.69)	(306.79)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	2.4	(59.44)	(125.06)
მოგება ცვეთის და ამორტიზაციის, ფინანსური დამოგების გადასახადის ხარჯებამდე		9,052.91	8,236.70
ცვეთის ხარჯები		(1,516.15)	(1,557.52)
მოგება ფინანსური დამოგების გადასახადის ხარჯებამდე		7,536.76	6,690.69
ფინანსური ხარჯი	2.5	(3,344.19)	(2,295.07)
მოგება მოგების გადასახადის ხარჯამდე		4,192.58	4,384.11
მოგების გადასახადის შემოსავალი		-	-
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
მიმდინარე წლის მოგება		4,192.58	4,384.11

დამტკიცებულია დამენეჯმენტის მიერ ხელმოწერილია 2021 წლის 22 მარტს

რენზინგ რევაზ ბერიანიძე
გენერალური დირექტორი ფინანსური მენეჯერი

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

თანხები მოცემულია ათასობით ლარში	შენიშვნები	2020	2019
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	3.1	9,662.28	8,675.43
მოთხოვნები მიწოდებიდან	3.2	655.42	595.86
გადახდილი ვანსები	3.3	179.52	381.89
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	3.4	109.49	161.91
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	3.5	847.26	782.83
სულ მიმდინარე აქტივები		11,453.96	10,597.93
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3.6	27,295.97	27,753.73
არამატერიალური აქტივები		-	-
გადავადებულისა გადასახადო აქტივი		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		27,295.97	27,753.73
სულ აქტივები		38,749.93	38,351.66
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
კრედიტორული დავალიანება	4.1	151.72	112.98
გადასახდელი პროცენტები	4.2	23,792.80	24,237.50
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		23,944.52	24,350.48
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანისასესხო ვალდებულებები	4.3	-	3,388.35
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	3,388.35
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		18,097.28	18,097.28
დაუფარავი ზარალი		(7,484.45)	(11,868.56)
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი		4,192.58	4,384.11
სულ საკუთარი კაპიტალი		14,805.41	10,612.83
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		38,749.93	38,351.66

რენზინგ
გენერალური დირექტორი ფინანსური მენეჯერი

რევაზ ბერიანიძე

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფულადინაკადების ანგარიშგება

თანხები მოცემულია ათასობით ლარში	შენიშვნები	2020	2019
ფულადინაკადების საოპერაციო საქმიანობიდან			
ფულადისახსრები და ექვივალენტების ანგარიშოპერაციების დასაწყისში		8,675.44	1,833.33
მიღებული დანაშაულებული ფულადისახსრები (+)		13,847.25	12,747.27
მოწოდებლებზე გადახდილი ფულადისახსრები (-)		(2,387.83)	(2,599.15)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფულადისახსრები (-)		(1,835.90)	(1,663.64)
გადახდილი გადასახადები (-)		(1,227.21)	(947.92)
გაუთვალისწინებელი შემოსავლები (+)		27.08	15.76
გაუთვალისწინებელი ხარჯები (-)		-	-
სხვადასხვა (ქველმოქმედება, კურსთაშორის სავაობა) (-/+)		887.78	(69.03)
წმინდა ფულადისახსრების საოპერაციო საქმიანობიდან		9,311.16	7,483.31
ფულადინაკადების აინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალებების შეძენა (-)		(1,013.51)	(812.64)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული ფულადისახსრები (+)		3.00	-
მიღებული პროცენტები (+)		459.90	171.44
მიღებული დივიდენდები (+)		-	-
სხვადასხვა (-/+)		-	-
წმინდა ფულადისახსრების აინვესტიციო საქმიანობიდან		(550.61)	(641.20)
ფულადინაკადების ფინანსური საქმიანობიდან			
პარტნიორის მიერ საწესდებო კაპიტალის შევსება (+)		-	-
მიღებული გრძელვადიანის სესხები (+)		-	-
გადახდილი გრძელვადიანის სესხები (-)		(3,727.33)	-
გადახდილი პროცენტები (-)		(4,046.38)	-
გადახდილი დივიდენდები (-)		-	-
წმინდა ფულადისახსრების ფინანსური საქმიანობიდან		(7,773.71)	-
ფულადისახსრები და ექვივალენტების ანგარიშოპერაციების ბოლოს		9,662.28	8,675.44
ფულადისახსრების და ექვივალენტების ზრდა (კლება)		986.84	6,842.10

დამტკიცებულია დამენეჯმენტის მიერ ხელმოწერილია 2021 წლის 22 მარტს

რენზინგ რევაზ ბერიანიძე
 გენერალური დირექტორი ფინანსური მენეჯერი

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება (ათას ლარებში)

#	მაჩვენებლები	საწესდებო კაპიტალი	დამატებითი (საემისიო) კაპიტალი	სარეზერვო კაპიტალი	გადაფასება	
I	ნაშთის ანგარიშ პერიოდის წინა წლის 1 იანვრისთვის	18,097.28	-	-	-	
1	საწესდებო კაპიტალის გაზრდა ან შემცირება	-				
2	ქონების გადაფასება					
3	ინვესტიციების გადაფასება					
4	მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში აღიარებული მოგება (ზარალი)					
5	პერიოდის მოგება (ზარალი)					
6	დარიცხული დივიდენდები					
7	სხვა ცვლილებების საკუთარ კაპიტალში					
II	ნაშთის ანგარიშ პერიოდის 1 იანვრისთვის	18,097.28	-	-	-	
1	საწესდებო კაპიტალის გაზრდა ან შემცირება	-				
2	ქონების გადაფასება					
3	ინვესტიციების გადაფასება					
4	მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში აღიარებული მოგება (ზარალი)					
5	პერიოდის მოგება (ზარალი)					
6	დარიცხული დივიდენდები					
7	სხვა ცვლილებების საკუთარ კაპიტალში					
III	ნაშთი მომავალი პერიოდის 1 იანვრისთვის	18,097.28	-	-	-	

დამტკიცებულია დამენეჯმენტის მიერ ხელმოწერილია 2021 წლის 22 მარტს

რენზინგ

რევაზ ბერიანიძე

გენერალური დირექტორი ფინანსური მენეჯერი

ახსნაგანმარტებითიშენიშვნები

1. ინფორმაციაკომპანიისშესახებ

შპს აღმოსავლეთის ენერგოკორპორაცია (შემდეგში კომპანია)

არის საქართველოში დაფუძნებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება.

კომპანიის ოფიციალური იურიდიული მისამართი აველის ციხის ქუჩა #8, თბილისი, 0178, საქართველო.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა ელექტროენერგიის წარმოება.

იგი ფლობს ხადორის ჰიდროელექტროსადგურს და დარეგისტრირებულია ელექტროენერგიის საბითუმო ვაჭრობაში მონაწილე დროგორც წარმოების ლიცენზიანტი. ამავე დროს კომპანია 2014 წლიდან დარეგისტრირებულია როგორც ელექტროენერგიის ექსპორტიორი.

აღნიშნულის გარდა, 2012 წლის სექტემბრიდან, კომპანიის მაღალი ძაბვის გადამცემი ხაზი ხადორი 110-ის მუშეობით ხადორჰესი 2-ის მფლობელი კომპანია ახორციელებს ელექტროენერგიის მიწოდებას საქართველოს სახელმწიფო ელექტროსისტემის ახმეტის ქვესადგურამდე.

კომპანიის 100%

წილის მფლობელია შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება სახელმწიფო ელექტროსისტემის საერთაშორისო განვითარების კორპორაცია, ჩინეთის სახალხო რესპუბლიკა.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB)

მიერ გამოცემული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

საწარმოს ეკონომიკური შესუსების და ამ საწარმოს მიმართ მოთხოვნების (ვალდებულებები)

ტრანზაქციების დასხვა მოვლენები აღრიცხულია **დარიცხვის მეთოდით**, ანუ დროის იმ მომენტში

(პერიოდში) როცა ტრანზაქციები დასხვა მოვლენები მოხდა, მიუხედავად იმისა,

რომამ ტრანზაქციებთან დაკავშირებული ფულის მიღება ან ფულის გადახდა დროის სხვა

(ამ პერიოდის განსხვავება) პერიოდში მოხდა ან მოხდება. ეს მნიშვნელოვანია,

რადგან აცდროის მოცემულ პერიოდში ანგარიშგების წარმდგენისა წარმოს ეკონომიკური შესუსების და ამ საწარმოს მიმართ მოთხოვნების,

ისევე როგორც ამ საწარმოს ეკონომიკური შესუსების დამსიმართ მოთხოვნების ცვლილებების შესახებ ინფორმაცია არის უკეთესი საფუძველისა წარმოსწარმული დამოუკიდებელი საკმარისი შესაფასებლად, ვიდრე ინფორმაცია მათემატიკური ფულის მიღების ან ფულის გადახდის შესახებ.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი რეზერვების მეთოდის მიხედვით.

ფინანსური ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში და დამრგვალებულია თასამდე.

3. ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ „კომპანია“

მომავალში ცდარჩება ფუნქციონირებად საწარმოდ და შემდგომ თავისი აქტივების რეალიზაციას ადავალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში.

საწარმოსარაქვს განზრახულილი კვირისპროცესში შესვლას აქონლის ან მომსახურების ბაზარზე მიწოდების შეწყვეტა.

4. საადრიცხოპოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

უცხოური ვალუტა

კომპანიის სამუშაო ვალუტა ალარი, რადგან აცესარის ძირითადი ეკონომიკური გარემო ვალუტა, რომელშიც კომპანია ეწევა საქმიანობას.

უცხოურ ვალუტაში შესრულებული ოპერაციების თავდაპირველად რიცხვას კომპანია წარმოებს ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი ფუნქციონალური ვალუტის კურსის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტებში გამოხატული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია საანგარიშგე ბოთარიღისთვის ფუნქციონალური ვალუტის სპოტ გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

სხვაობების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ამონაგები

სტანდარტების მიხედვით „ამონაგები“ (შემოსავალი) განმარტებულია როგორც „საკუთარ კაპიტალში სახვადი აქტივების ზრდა ან ვალდებულებების შემცირება, გარდა კაპიტალზე მოთხოვნის მფლობელის შენატანებისა“

ამონაგების აღიარება ხდება იმანაზღაურების ოდენობით, რომლის მიღების უფლებაც წარმოადგენს აქონლის ან მომსახურების გადაცემის სანაცვლოდ (ფასს 15).

კომპანიას გაფორმებული აქვს ხელშეკრულებები მხოლოდ ელექტროენერგიის მიწოდებაზე და ელექტროენერგიის გატარებაზე, რაც კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობაა.

შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე.

შემოსავლების განგარიშგება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

დეტალური ინფორმაცია ელექტროენერგიის მიწოდებიდან და ელექტროენერგიის გატარებიდან მიღებული შემოსავლების შესახებ მოცემულია შენიშვნა 1-ში.

სხვა შემოსავალი კომპანიის მიმდინარე საბანკო ანგარიშგებზე დარიცხული პროცენტებია.

ხარჯები

კომპანია მოგების დაზარალის ანგარიშგებაში ხარჯებს

(განმარტებულია როგორც საკუთარ კაპიტალში სახვადი აქტივების შემცირება ან ვალდებულებების ზრდა, გარდა კაპიტალზე მოთხოვნის მფლობელზე განხორციელებული გადახდებისა) აღიარებს მაშინ, როგორც აღიარდება აქტივების შემცირება ან ვალდებულებების ზრდა.

კომპანიის ხარჯების შესახებ ინფორმაცია მოცემულია შენიშვნა 2.1, 2.2, 2.3, 2.4, 2.5-ში

აქტივები

სტანდარტებითაქტივიგანმარტებულიაროგორც

„ახლარსებულიეკონომიკურიესურსებირომლებსაცსაწარმოაკონტროლებსწარსულშიმომხდარი მოვლენებიდანგამომდინარე.“

ეკონომიკურიესურსიარისუფლებარომელსაცგააჩნიათმავალშისარგებლისმოტანისპოტენციალი. კომპანიისაქტივებისშესახებინფორმაციამოცემულიადანართი 3.1, 3.2, 3.3, 3.4, 3.5, 3.6-ში

ვალდებულებები

სტანდარტებისმიხედვით,

ვალდებულებებიგანმარტებულიაროგორც“საწარმოსარსებულივალდებულებადასცესეკონომიკურიესურსისხვასაწარმოსრაცგამოწვეულიაწარსულშიმომხდარიმოვლენებით“.

ვალდებულებებისშესახებინფორმაციამოცემულიადანართი 4.1, 4.2, 4.3-ში

ძირითადისაშუალებები

ძირითადისაშუალებები, აღიარებისკრიტერიუმებისდაკმაყოფილებისშემთხვევაში, აღრიცხულიაისტორიულიღირებულებასგამოკლებულიდაგროვილიცვეთადა/ ან .

გაუფასურებისშედეგადდარიცხულიზარალი.

ყველადანარჩენიშეკეთებისადატექნიკურიმომსახურებისხარჯებიგაწევისთანავეაისახებამოგებაშია ნზარალში.

ძირითადისაშუალებისნაწილისშეცვლისხარჯისაღიარებახდებაამძირითადისაშუალებისსაბალანს ოღირებულებაშითუმოსალოდნელია, რომ „კომპანია“

მიიღებსანაწილისთანმდევსამომავლოეკონომიკურსარგებელსდათუშესაძლებელიამისიხარჯისსა რწმუნოდშეფასება.

ცვეთა

2014

წლამდემექენილ/შექმნილძირითადისაშუალებებისცვეთახდებასაგადასახადოკოდექსისცვეთისნო რმებისშესაბამისად.

2014

წლისშემდგომექენილ/შექმნილძირითადისაშუალებებისცვეთახდებაცვეთისწრფივიმეთოდით.

ცვეთისაღიარებამოგებაშიანზარალშიხდებაძირითადისაშუალებებისთითოეულინაწილისსასარგებ ლოგამოყენებისსავარაუდოვადაზეცვეთისდარიცხვისწრფივიმეთოდით, რადგანიგეველაზეზუსტადასახავსაქტივიდანმიღებულისამომავლოეკონომიკურსარგებლისმო სალოდნელათვისებას.

ცალკეულიაქტივისმნიშვნელოვანიკომპონენტებიფასდებადათუამკომპონენტსაქტივისდანარჩენი ნწილისგანგანსხვავებულისასარგებლოგამოყენებისვადააქვს, მისიცვეთაგანსხვავებულადხორციელდება. მიწისცვეთაარხდება.

სასარგებლოგამოყენებისსავარაუდოვადაა:

საოპერაციოშენობები	55წელი
ადმინისტრაციულიშენობები	65 წელი
ქვესადგურისშენობა	45 წელი
ავიჯიდამომრავიინვენტარი	10 წელი
კომპიუტერებიდასაოფისეტექნიკა	5 წელი

ინსტრუმენტები/მოწყობილობები	10 წელი
მსუბუქისატრანსპორტოსაშუალებები	8 წელი
სათავე, სადერივაციოდასხვაჰიდროტექნიკურინაგებობები	45 წელი
ჰიდროელექტროსადგურისსხვამოწყობილობებიდააღჭურვილობა	30 წელი
ძალოვანიარეგატები	25 წელი

აღიარებისშეწყვეტა

თავდაპირველადაღიარებულიამათუიმძირითადისაშუალებისადამისინებისმიერიმნიშვნელოვანინაწილისაღიარებაწყდებაამისიგასხვისებისდროსანამაშინ, როდესაცმისიიქსპლუატაციიდანანგასხვისებიდანსამომავლოეკონომიკურისარგებლისმიღებააღარარისმოსალოდნელი.

აქტივისაღიარებისშეწყვეტისშედეგადმიღებულიმოგებათუზარალიისახებამოგებაში/ზარალშიაქტივისაღიარებისშეწყვეტისთანავე.

დეტალურიინფორმაციამძირითადისაშუალებებისშესახებმოცემულიაშენიშვნა3.6-ში

სასაქონლომატერიალურიმარაგები

სასაქონლო-

მატერიალურიმარაგებიფასდებათვითღირებულებასადაწმინდასარეალიზაციოღირებულებასშორისუმცირესით.

სასაქონლომატერიალურიმარაგისღირებულებაეყრდნობასაშუალოშეწონილიღირებულებისპრინციპსდამოიცავსმარაგებისშემენისხარჯებს, ასევეწარმოებისდადამუშავებისხარჯს.

წარმოებისთვითღირებულებასადასხვახარჯებს,

რომელთაგანწევაცგახდასაჭირომარაგებისარსებულმდებარეობამდედამდგომარეობამდემისაყვანად.

წმინდასარეალიზაციოღირებულებაარისჩვეულებრივისამეურნეოპროცესშისავარაუდოგასაყიდიფასი,

პროდუქციისდასრულებისმიახლოებითიხარჯებისადაგაყიდვისათვისსაჭიროდანახარჯებისგამოკლებით.

ფინანსურიაქტივები

თავდაპირველიაღიარებადამდგომიშეფასება

ყველაისფინანსურიაქტივი, რომელსაცკომპანია 2020წლის 31 დეკემბრისმდგომარეობითფლობს, მოიცავსდებიტორულდავალისებებს (3.2შენიშვნა), ფულადსახსრებსადამათეკვივალენტებს (3.1შენიშვნა).

კომპანიამხოლოდიმშენიშვნაშიაღიარებსფინანსურიაქტივსანფინანსურვალდებულებას, თუსაწარმოხდებაფინანსურიინსტრუმენტისსახელშეკრულებოპირობებისმონაწილე.

კომპანიათავდაპირველიაღიარებისას, გარიგებისფასით (ფასს 15-შიმოცემულიგანმარტებისშესაბამისად) აფასებსსავაჭრომოთხოვნების.

კომპანია ფინანსურ აქტივს ფლობს ისეთი ბიზნეს მოდელის პირობებში, რომლის მიზანია ფინანსური აქტივების ფლობასა ხელშეკრულებოვ ფულადი აკადების მიღების მიზნი თდა ფინანსური აქტივის სახელშეკრულებო პირობები კონკრეტულ თარიღებს ადგენს ისეთი ფულადი აკადების მიღებისთვის, რომლებიც წარმოადგენს მხოლოდ ძირითან ხისა და ძირითან ხის დაუფარავნაწილთან დაკავშირებული პროცენტის გადახდას.

შემდგომში ფინანსური აქტივი ფასდება ამორტიზებული დირებულებით.

ალიარების შეწყვეტა

კომპანია წყვეტს ფინანსური აქტივების ალიარებას, როდესაც იწურება ხელშეკრულებით გათვალისწინებული ფლებები აქტივებიდან ფულადისახს რებისნაკადების მიღებაზე.

ფინანსური ვალდებულებები

თავდაპირველი ალიარება და შემდგომი შეფასება

2020 წლის 31

დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის ფინანსური ვალდებულებები მოიცავს კრედიტორულ დავალიანებას (4.1 შენიშვნა) და გრძელადიან სასესხო ვალდებულებებს (4.2, 4.3 შენიშვნა).

ალიარების შეწყვეტა

კომპანია ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური ვალდებულების ნაწილის) ალიარების შეწყვეტას ახორციელებს მხოლოდ შემთხვევაში როდესაც ის შესრულდება - ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება.

შემდგომში ფინანსური ვალდებულება ფასდება ამორტიზებული დირებულებით.

გადასახადები დამოსაკრებლები

მოგების გადასახადი

საქართველოში ბანკების, სადაზღვეო კომპანიების და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციების გარდა, მოგების გადასახადი თიბეგრება განაწილებული მოგება, მოგების გადასახადი, დივიდენდების გადახდის შედეგად, აღირიცხება ვალდებულების დახარჯის სახით დივიდენდების გამოცხადების პერიოდში. გადახდის ფაქტიური თარიღის ან პერიოდის განდამოუკიდებლად. საქართველოს საგადასახადოსის ტემის თავისებურებების გათვალისწინებით, საქართველოში რეგისტრირებული კომპანიებისთვის არწარმოიქმნება რაიმე გადავადებული საგადასახადო აქტივები დავალდებულებები.

დამატებული დირებულების გადასახადი

წარმოებული ელექტროენერგიის გაყიდვასთან დაკავშირებული ადგილ-სგანგარდაიმშენებებისა, როდესაც ელექტროენერგიის მიწოდების რაოდენობა აღემატება განხორციელებული ელექტროენერგიის განაწილების სიღრმეზე და შესაბამისად მიწოდებადღე-ითარდაბერია.

კომპანია არცხვადღე-სელექტროენერგიის გატარების ღირებულებას.

საშემოსავლო გადასახადი

კომპანია იხდის საშემოსავლო გადასახადს საქართველოს საგადასახადო კოდექსით დადგენილი განაკვეთებით.

ქონების გადასახადი

კომპანია იხდის ქონების გადასახადს ქონების წლიური საშუალო ნარჩენი ღირებულების საქართველოს საგადასახადო კოდექსით დადგენილი განაკვეთით -1%.

კომპანია იხდის მიწის გადასახადს როგორც აკუთრებაში არსებულ, ისე კომპანიის სარგებლობაში მოფინანსებული.

ჰიდროელექტროსადგურის მიერ გამოყენებულ წყლის რესურსებზე კომპანია იხდის წყლის მოსაკრებელს.

სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში მოცემული ხარჯი და ღირებულება გადასახადებზე დეტალური ინფორმაცია მოცემულია შენიშვნა 2.2-ში.

შემოსავლების სამსახურის აუდიტის დეპარტამენტის 2018 წლის 12 აპრილის ბრძანება #8448 შესაბამისად განხორციელდა კომპანიის გასვლითი საგადასახადო შემოწმება. შემოწმებამ მოიცვა პერიოდი 2015 წლის 01 იანვრიდან 2018 წლის 28 თებერვლის ჩათვლით.

აუდიტის დეპარტამენტმა გასვლითი საგადასახადო შემოწმების შედეგების მიხედვით 2018 წლის 12 დეკემბერს გამოსცა საგადასახადო მოთხოვნა #094-230, რომლის მიხედვითაც კომპანია გადასახადებზე აღმოჩენილი დამატებითი გადასახადების ძირითადი ნაწილი მიხედვით დაერიცხა 644 340 ლარი.

კომპანია არ დაეთანხმება ზემოთ აღნიშნულ დარიცხვას და გააგრძელა დავა ფინანსთა სამსახურის სისტემაში.

2020 წლის 28 მაისს, აუდიტის დეპარტამენტმა გამოსცა ბრძანება #13955, რომლის მიხედვითაც მხოლოდ ნაწილობრივ გაითვალისწინა კომპანიის მიერ საჩივარში მოყვანილი არგუმენტები და შეამცირა დარიცხული თანხა 208 935 ლარით.

კომპანია ისევ არ დაეთანხმება აღნიშნულ ბრძანებას და იცევა საჩივარში შემოსავლების სამსახურში.

2020 წლის 03 აგვისტოს შემოსავლების სამსახურმა გამოაცხადა ბრძანება #22234,
რომლის მიხედვითაც კომპანიის მიერ სარჩელში მოყვანილი არცერთი მოთხოვნა არ დაკმაყოფილდა.

კომპანიის ევარდაეთანხმებრძანება #22234
დაგასაჩივრის ფინანსთა სამინისტროს დავების განხილვის საბჭოში 2020 წლის 18 აგვისტოს.

2020 წლის 27 ნოემბერს, დისტანციურ რეჟიმში მოხდა საჩივრის განხილვა ფინანსთა სამინისტროში.
კომპანიას, ანგარიშების ხელმოწერის თარიღისთვის,
არმიუღია ფინანსთა სამინისტროს გადაწყვეტილება განხილულისა ჩივრის შესახებ.

შენიშვნები

შენიშვნა 1 ამონაგები თანხები მოცემულია ათასობით ლარში

	2020	2019
ამონაგები ელექტროენერგიის გაყიდვიდან	13,747.35	12,406.62
ამონაგები ელექტროენერგიის გატარების მომსახურებიდან	132.97	120.28
ამონაგების ჯამი	13,880.32	12,526.91

შენიშვნა 2.1 რემონტი და ტექნიკური მომსახურება თანხები მოცემულია ათასობით ლარში

	2020	2019
ტექნიკური მომსახურება	1,772.49	1,470.67
რემონტისთვის გამოყენებული მარაგები	229.29	107.67
სარემონტო მომსახურება	309.73	152.52
რემონტი და ტექნიკური მომსახურების ჯამი	2,311.51	1,730.86

შენიშვნა 2.2 სრული შემოსავლის ანგარიშგებში შესული გადასახადები თანხები მოცემულია ათასობით ლარში

	2020	2019
ქონების გადასახადი	303.62	256.76
მიწის გადასახადი	4.81	4.81
მოსაკრებელი ბუნებრივი რესურსებისთვის	0.14	0.18
სხვა	0.29	0.04
გადასახადების ჯამი	308.86	261.79

შენიშვნა 2.3 მომსახურების ხარჯები თანხები მოცემულია ათასობით ლარში

	2020	2019
კომუნიკაციის ხარჯები	20.67	20.19
დაცვის ხარჯი	55.91	47.14
დაზღვევის ხარჯები	66.69	84.11
საკონსულტაციო ხარჯები	22.46	42.83
მივლინების ხარჯები	6.29	44.56
კომუნალური ხარჯები	8.67	11.52
წამომადგენლობითი ხარჯები	-	4.26
ტრანსპორტირების, საბროკერო და სატერმინალ მომსახურება	13.63	5.39
ბანკის ხარჯები	1.32	1.31
ოფისის ქირის ხარჯი	44.01	-
მიკროავტობუსის იჯარის ხარჯი	27.44	-
ჰუმანიტარული დახმარების ხარჯი	35.16	-
თანამშრომლების PCR ტესტირების ხარჯი	18.10	-
სხვა საერთო ხარჯები	45.48	45.48
სულ მომსახურების ხარჯები	360.69	306.79

შენიშვნა 2.4	საოპერაციო ხარჯები	
თანხები მოცემულია ათასობით ლარში	2020	2019
რეგულირების საფასური	27.50	24.81
ესკოს მომსახურება	19.91	21.73
ელექტროენერგიის დისპეჩერიზაცია/გადაცემა	0.02	0.08
სისტემიდან წყიდი ელექტროენერგია	0.13	0.38
ექსპერტების მომსახურება	11.63	77.80
სიმზარათები (ალფაცენტრი)	0.26	0.26
სულ საოპერაციო ხარჯები	59.44	125.06

შენიშვნა 2.5	ფინანსური ხარჯები	
თანხები მოცემულია ათასობით ლარში	2020	2019
საპროცენტო ხარჯი	496.41	369.05
ვალუტის კურსის ცვლილებით მიღებული ზარალი	2831.29	1,926.02
სხვა არასაოპერაციო ზარალი	16.48	-
სულ ფინანსური ხარჯი	3,344.19	2,295.07

შენიშვნა 3.1	ფულადისახსრები	
თანხები მოცემულია ათასობით ლარში	2020	2019
ნაღდი ფულის აღაროში	0.22	0.32
ლარის ბანკოანგარიშებზე	2,562.04	5,191.60
დოლარის ბანკოანგარიშებზე	7,100.01	3,483.51
სულ ნაღდი ფული	9,662.28	8,675.43

შენიშვნა 3.2	მოთხოვნები მიწოდებიდან	
თანხები მოცემულია ათასობით ლარში	2020	2019
ელექტროენერგიის მიწოდებით წარმოშობილი დებიტორული დავალიანება	641.73	583.91
ელექტროენერგიის გატარების მომსახურებით წარმოშობილი დებიტორული დავალიანება	13.69	11.95
სულ მოთხოვნები მიწოდებიდან	655.42	595.86

შენიშვნა 3.3	გადახდილი ავანსები	
თანხები მოცემულია ათასობით ლარში	2020	
სსენერგოპროჯორჯია	75.00	
შპს "თეგეტამოტორსი"	1.10	
სს "სადაზღვევო კომპანია ჯიპიაიპოლდინგი"	5.88	
XJ INTERNATIONAL ENGINEERING CORPORATION	84.20	
ფრიდონსუთიძე	7.37	
გელაკანდელაძე	3.28	
სხვა	2.69	
სულ გადახდილი ავანსები	179.52	

შენიშვნა 3.4	სასაქონლომატერიალურიმარაგები	
თანხებიმოცემულიათასობითლარში		2020
საწვავი, მცირეფასიანიინვენტარი, საკანცელარიონივთები,		4.23
მცირეფასიანისამუშაოიარაღებითბილისისოფისში		
საწვავი, ჰიდროელექტროსადგურისმარაგანაწილები, მცირეფასიანისამუშაოიარაღები,		105.27
სარემონტომასალები, მცირეფასიანიინვენტარი,		
საკანცელარიონივთებიხადორისჰიდროელექტროსადგურში		
სულსასაქონლომატერიალურიმარაგები		109.49

შენიშვნა 3.5	წინასწარგადახდილიგადასახადები	
თანხებიმოცემულიათასობითლარში		2020
ერთიანისახაზინოკოდი (არალიარებულისაგადასახადოვალდებულება)		515.00
დღგ		332.14
ბუნებრივირესურსებისმოსაკრებელი		0.12
სულწინასწარგადახდილიგადასახადები		847.26

შენიშვნა 3.6	ძირითადისაშუალებები		
თანხებიმოცემულიათასობითლარში	2020		2019
მიწა	9.38		9.38
შენობები	2,815.62		2,783.66
ნაგებობები	14,261.27		14,999.34
გადამცემიხაზები	2,368.42		2,486.93
წყლისაბრუნავიმოწყობილობები,	3392.74		3,566.47
ტურბინებიდაგენერატორები			
ელექტრომოწყობილობები	2,490.25		1,824.75
გენერაციისსხვამოწყობილობები	1,502.41		1610.33
ოფისისადჭურვილობა	85.48		94.92
ავეჯიდასხვაინვენტარი	266.80		249.66
სატრანსპორტოსაშუალებები	103.59		137.66
სულძირითადისაშუალებები	27,295.97		27,753.73

შენიშვნა 4.1	კრედიტორულიდავალიანება	
თანხებიმოცემულიათასობითლარში		2020
სემეკი		3
შპს "ელექტროენერგეტიკულისისტემისკომერციულიოპერატორი"		1.02
სსიპდაცვისპოლიციისდეპარტამენტი		5.57
Shenyang Getai Hydropower Equipment Co., Ltd		4.67
SHENZHEN AUTO ELECTRIC POWER PLANT CO., LTD		16.56
ი/მწიმიენთანგ		7.69
სსიპდაავადებათაკონტროლისადასაზ-ვიჯანმრთელობისეროვნულიცენტრი		7.55
შპს "თეგეტატარაქენდბას"		1.10
შპსჩაინანუქლეარინდასტრი 23 ქონსტრაქშენკო-სფილიალისაქართველოში		36.69
Sichuan Guozhong Power Equipment Co. Ltd.		17.87
North China International Power Economic & Trade Corp.		4.16
WENCHUAN WESTERN SICHUAN ELECTRONIC CO., LTD		43.67
სხვა		2.16
სულკრედიტორულიდავალიანება		151.72

შენიშვნა 4.2 გადასახდელი პროცენტები
თანხები მოცემულია ათასობით ლარში
STATE GRID INTERNATIONAL DEVELOPMENT CO., LTD

2020	2019
23,792.80	24,237.50

შენიშვნა 4.3 გადასახდელი გრძელვადიანის სესხის ძირითადი
თანხები მოცემულია ათასობით ლარში
STATE GRID INTERNATIONAL DEVELOPMENT CO., LTD

2020	2019
-	3,388.35

ტრანზაქციები და კავშირებულ მხარეებთან

STATE GRID INTERNATIONAL DEVELOPMENT CO., LTD (კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელი) და WEN CHUAN WESTERN SICHUAN ELECTRONIC CO., LTD

წარმოადგენენ შპს საღმოსავლეთის ენერგოკორპორაციასთან დაკავშირებულ კომპანიებს.

გრძელვადიანის სესხი კომპანიას დამფუძნებლის განადგურებული აქვს წლიური 11%-იანი განაკვეთით. 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით გადასახდელი გრძელვადიანის სესხის ძირითადი თანხა შეადგენდა 1 181 555.30 აშშ დოლარს, ხოლო გადასახდელი გრძელვადიანის სესხის პროცენტი შეადგენდა 8 451 894.72 აშშ დოლარს. 2020 წლის ექვტემბერში, დამფუძნებელს გადაერიცხა სესხის ძირითადი თანხა 1 181 555.30 აშშ დოლარი და პროცენტის თანხა 1 282 690.95 აშშ დოლარი. 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით გადასახდელი პროცენტის თანხა შეადგენს 7 261 429.82 აშშ დოლარს.

2016 წლის 08 ივნისის ხელშეკრულების მიხედვით, WEN CHUAN WESTERN SICHUAN ELECTRONIC CO., LTD ტექნიკურ მომსახურებას უწევს კომპანიის კუთვნილ ხადორის ჰიდროელექტროსადგურს. 2020 წლის განმავლობაში აღნიშნული მომსახურების ღირებულება შეადგინა 563 953.40 აშშ დოლარი.

მოვლენების ანგარიშგებოპერიოდის შემდეგ

საანგარიშო პერიოდის დასრულებიდან ფინანსური ანგარიშგების ხელმოწერის თარიღის ჩათვლით არ მიგვიღია ფინანსთა მინისტროს და ვების განხილვის საბჭოს გადაწყვეტილება კომპანიის საჩივართან დაკავშირებით.

სხვა მნიშვნელოვან მოვლენას რომლის განმარტებაც საჭირო იქნებოდა ფინანსური ანგარიშგებაში ადგილი არ ჰქონია.

დამტკიცებულია დამენეჯმენტის მიერ ხელმოწერილი 2021 წლის 22 მარტს

რენზინგ
გენერალური დირექტორი ფინანსური მენეჯერი

რევაზ ბერიანიძე

აუდიტ-კომპანი



AUDIT-COMPANY

შპს „აღმოსავლეთის ენერგოკორპორაცია“

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

2020 წლის ფინანსურ ანგარიშგებაზე

AUDIT COMPANY LLC
19 D Gamrekeli Street
Tbilisi, Georgia

2021



შპს „ადმოსავლეთის ენერგოკორპორაცია“
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

ს ა რ ჩ ე ვ ი

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა	-----	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2020 წელი	-----	7
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული 2020 წლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	-----	8
ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 2020 წელი	-----	9
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 2020 წელი	-----	10
წლიური ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	-----	11



AUDIT-COMPANY

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს „აღმოსავლეთის ენერგოკორპორაციის“
მფლობელებსა და ხელმძღვანელობას:

დასკვნა

ჩვენ ჩავატარეთ შპს „აღმოსავლეთის ენერგოკორპორაციის“ (შემდგომში „კომპანია“) ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშების აუდიტი, რომელიც მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ინდივიდუალურ ანგარიშს 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე სრული შემოსავლის, კაპიტალის ცვლილებისა და ფულადი სახსრების მოძრაობის ინდივიდუალურ ანგარიშებს 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის, ასევე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშების ახსნა-განმარტებით შენიშვნებს ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პრინციპების მოკლე აღწერილობის ჩათვლით.

ჩვენი აზრით, წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანად ასახავს კომპანიის ინდივიდუალურ ფინანსურ მდგომარეობას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის ინდივიდუალურ ფინანსურ შედეგებსა და ფულადი სახსრების ინდივიდუალურ მოძრაობას მოცემული თარიღით დასრულებული წლისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („ფას“) შესაბამისად.

დასკვნის საფუძველი

აუდიტი ჩატარდა აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების („ასს“) შესაბამისად. აღნიშნული სტანდარტებით განსაზღვრული ჩვენი პასუხისმგებლობა განმარტებულია ჩვენი ანგარიშის ქვეთავში „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე“. ჩვენ ვმოქმედებდით კომპანიასგან დამოუკიდებლად, როგორც ამას მოითხოვს ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს დოკუმენტი „პროფესიონალ ბუღალტერთა ეთიკის კოდექსი“ (პბეკ კოდექსი) და საქართველოში ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის განხორციელებისას საჭირო ეთიკური მოთხოვნები. შესაბამისად, ჩვენ მიერ შესრულებული ეთიკური ვალდებულებები შეესაბამებოდა როგორც პბეკ კოდექსის, აგრეთვე აღნიშნული მოთხოვნებით განსაზღვრულ სტანდარტებს. ჩვენი ღრმა რწმენით, ჩვენ მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისია პროფესიული დასკვნის გასაკეთებლად.

სხვა ინფორმაცია

სხვა ინფორმაციაზე პასუხისმგებელია ხელმძღვანელობა. სხვა ინფორმაცია მოიცავს მმართველობით ანგარიშში შესულ ინფორმაციას, მაგრამ არ მოიცავს ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებას და მასზე ჩვენს აუდიტორულ დასკვნას. მმართველობით ანგარიშში მოგვეწოდება წინამდებარე აუდიტორული დასკვნის გამოცემის შემდეგ. ჩვენი დასკვნა ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაზე სხვა ინფორმაციას არ მოიცავს და მასზე რაიმე სახის მარწმუნებელ დასკვნას არ გამოვხატავთ. ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან დაკავშირებით ჩვენი მოვალეობაა, გავცნოთ სხვა ინფორმაციას და, იმავდროულად, დავასკვნათ, ხომ არ არის სხვა ინფორმაცია ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების ან აუდიტის პროცესში მოპოვებული ცოდნის არსებითად შეუსაბამო ან ხომ არ არის ის სხვაგვარად მნიშვნელოვნად არაზუსტი.

ხელმძღვანელობისა და ფინანსურ ანგარიშგებაზე პასუხისმგებელ პირთა მოვალეობები

ხელმძღვანელობა მოვალეა, მოამზადოს და ობიექტურად წარმოადგინოს ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება ფასს-ების შესაბამისად და უზრუნველყოს იმგვარი შიდა კონტროლის სისტემის არსებობა, რომელიც, მისი აზრით, აუცილებელია ისეთი ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს შეცდომით და თაღლითობით გამოწვეულ არსებით უზუსტობებს.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა მოვალეა, შეაფასოს კომპანიას მხრიდან საქმიანობის გაგრძელების (უწყვეტი საწარმოს პრინციპის) უნარი, აგრეთვე, აუცილებლობის შემთხვევაში, განმარტოს უწყვეტი საწარმოს პრინციპთან დაკავშირებული საკითხები და აღნიშნული პრინციპი გამოიყენოს ბუღალტრული აღრიცხვის საფუძველად გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც ხელმძღვანელობა ან მიზნად ისახავს კომპანიას ლიკვიდაციას თუ საქმიანობის შეწყვეტას, ან არ გააჩნია ამისგან განსხვავებული ქმედების რეალისტური ალტერნატივა.

ზედამხედველობაზე პასუხისმგებელი პირები მოვალენი არიან, უზედამხედველონ კომპანიას ფინანსური ანგარიშგების პროცესს.

აუდიტორის მოვალეობები ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის პროცესში

ჩვენი ამოცანაა, მოვიპოვოთ იმის საფუძველიანი რწმენა, რომ ფინანსური ანგარიშგება მთლიანობაში არ შეიცავს შეცდომით და თაღლითობით გამოწვეულ არსებით უზუსტობებს და გავცეთ აუდიტორული დასკვნა, რომელიც ჩვენი თვალსაზრისის გამომხატველი იქნება.

საფუძველიანი რწმენა მაღალი ხარისხის რწმენას წარმოადგენს, მაგრამ, ამავედროულად, არ არის იმის გარანტია, რომ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტებით ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის გამოავლენს არსებითი ხასიათის უზუსტობას ასეთის არსებობის შემთხვევაში. უზუსტობები შეიძლება წარმოიშვას როგორც თაღლითობის, აგრეთვე შეცდომის შედეგად და არსებითად ითვლება მაშინ, როდესაც, დამოუკიდებლად თუ ერთობლივად, შეიძლება პოტენციურად ზეგავლენას ახდენდეს ამ ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების საფუძველზე მის მომხმარებელთა მიერ მიღებულ ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე.

აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების საფუძველზე, აუდიტის მთელი პროცესის განმავლობაში გამოვთქვამთ პროფესიულ თვალსაზრისს და ვინარჩუნებთ პროფესიულ სკეპტიციზმს. გარდა ამისა:

- ჩვენ იდენტიფიკაციას ვუკეთებთ და ვაფასებთ ფინანსურ ანგარიშგებაში თაღლითობითა თუ შეცდომით გამოწვეული არსებითი უზუსტობის რისკებს; ვგეგმავთ და ვატარებთ აუდიტის პროცედურებს ამ რისკებზე რეაგირების თვალსაზრისით და მოვიპოვებთ ისეთ აუდიტორულ მტკიცებულებას, რაც საკმარისი და ადეკვატური საფუძველი იქნება ჩვენი დასკვნის ჩამოსაყალიბებლად. თაღლითობით გამოწვეული არსებითი უზუსტობის ვერ შემჩნევის რისკი შეცდომის შედეგად გაპარული არსებითი უზუსტობის ვერ შემჩნევის რისკს აღემატება, რადგან თაღლითობა შეიძლება ხდებოდეს საიდუმლო გარიგების, გაყალბების, ინფორმაციის წინასწარგანზრახული გამოტოვების, ინფორმაციის არასწორად წარმოდგენის ან შიდა კონტროლის მექანიზმის დარღვევის გზით;
- მოცემული ვითარებისათვის შესაფერისი აუდიტის პროცედურების დაგეგმვის მიზნით, ვიქმნით წარმოდგენას არსებული შიდა კონტროლის მექანიზმების თაობაზე, რაც არ გულისხმობს კომპანიის შიდა კონტროლის ეფექტურობის თაობაზე აზრის გამოთქმის განზრახვას;
- ვაფასებთ ბუღალტრული აღრიცხვის გამოყენებული პოლიტიკების შესაბამისობას და ხელმძღვანელობის მიერ გაკეთებული ბუღალტრული პროგნოზებისა და განმარტებების მართებულობას;
- ვაკეთებთ დასკვნას ხელმძღვანელობის მხრიდან აღრიცხვის უწყვეტი საწარმოს პრინციპზე წარმოების თაობაზე და, მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებების საფუძველზე, გამოვთქვამთ თვალსაზრისს, არსებობს თუ არა არსებითი ხასიათის არასარწმუნოება ისეთ პირობებთან თუ მოვლენებთან მიმართებაში, რამაც შეიძლება ეჭვქვეშ დააყენოს კომპანიის უნარი, გააგრძელოს საქმიანობა. თუ ჩვენი დასკვნის მიხედვით, არსებითი არასარწმუნოება არსებობს, ჩვენ ვალდებულები ვართ, ჩვენ მიერ შემუშავებულ აუდიტორის ანგარიშში ყურადღება გავამახვილოთ ფინანსურ ანგარიშგებაში მოცემულ განმარტებებზე, ხოლო თუ ამგვარი განმარტებები არასაკმარისია, მოვახდინოთ დასკვნის მოდიფიცირება. ჩვენი დასკვნები ეფუძნება აუდიტორის ანგარიშის მომზადების თარიღისათვის მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებას. თუმცა, მას შემდეგ, მომავალში დამდგარმა მოვლენებმა თუ გარემოებებმა შეიძლება კომპანია აიძულოს, შეწყვიტოს მოქმედი საწარმოს პრინციპით მოქმედება.
- ვაფასებთ ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების მთლიან სტრუქტურას, შინაარსსა და წარდგენის ფორმას, მათ შორის განმარტებებს და ასევე იმას, თუ როგორ შეესაბამება ინდივიდუალური ფინანსურ ანგარიშგებაში შესაბამის ტრანზაქციებსა და მოვლენებს ასახვა ინფორმაციის ობიექტურად წარმოდგენის პრინციპს.

- ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაზე დასკვნის გაკეთების მიზნით, მოვიპოვეთ საკმარის აუდიტორულ მტკიცებულებას კომპანიის თუ საქმიანობის ფინანსური ინფორმაციის შესახებ. ჩვენ პასუხს ვაგებთ კომპანიას აუდიტის წარმართვაზე, ზედამხედველობასა და შედეგებზე. პასუხისმგებლობა აუდიტორულ დასკვნაზე გვეკისრება მხოლოდ ჩვენ.

სხვა საკითხებს შორის, ჩვენ ზედამხედველობაზე პასუხისმგებელ პირებს ვატყობინებთ აუდიტის დაგეგმილ შინაარსსა და განრიგს, ასევე აუდიტის შედეგად მოპოვებულ მტკიცებულებებს, მათ შორის, შიდა კონტროლში აუდიტის დროს აღმოჩენილ მნიშვნელოვან ხარვეზებს.

შპს „აუდიტ-კომპანი“

(აუდიტორული ფირმის ინდივიდუალური

სარეგისტრაციო ნომერი SARAS-F-128338)

გ.გაგნიძე

დირექტორი, გარიგების პარტნიორი, აუდიტორი

(ინდივიდუალური სარეგისტრაციო

ნომერი SARAS-A-967119)

აუდიტორი

კ. ღრუბელაშვილი

(ინდივიდუალური სარეგისტრაციო

ნომერი SARAS-A-418095)



თბილისი საქართველო

23 მარტი, 2021 წ

შპს აღმოსავლეთის ენერგოკორპორაცია

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგება

თანხები მოცემულია ათასობით ლარში	შენიშვნები	2020	2019
ამონაგები	1	13,880.32	12,526.91
სხვა შემოსავალი		486.96	171.44
შრომის ანაზღაურება		(2,273.87)	(2,037.14)
რემონტი და ტექნიკური მომსახურება	2.1	(2,311.51)	(1,730.86)
გადასახადები მოგების გადასახადის გარდა	2.2	(308.86)	(261.79)
მომსახურების ხარჯი	2.3	(360.69)	(306.79)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	2.4	(59.44)	(125.06)
მოგება ცვეთის და ამორტიზაციის, ფინანსურ და მოგების გადასახადის ხარჯებამდე		9,052.91	8,236.70
ცვეთის ხარჯები		(1,516.15)	(1,557.52)
მოგება ფინანსურ და მოგების გადასახადის ხარჯებამდე		7,536.76	6,690.69
ფინანსური ხარჯი	2.5	(3,344.19)	(2,295.07)
მოგება მოგების გადასახადის ხარჯამდე		4,192.58	4,384.11
მოგების გადასახადის შემოსავალი		-	-
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
მიმდინარე წლის მოგება		4,192.58	4,384.11

დამტკიცებულია და მენეჯმენტის მიერ ხელმოწერილია 2021 წლის 22 მარტს

რენ ბინგ

გენერალური დირექტორი

რევაზ ბერიანიძე

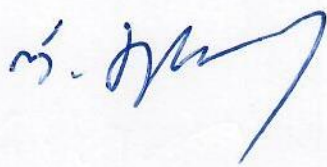
ფინანსური მენეჯერი

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

თანხები მოცემულია ათასობით ლარში	შენიშვნები	2020	2019
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	3.1	9,662.28	8,675.43
მოთხოვნები მიწოდებიდან	3.2	655.42	595.86
გადახდილი ავანსები	3.3	179.52	381.89
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	3.4	109.49	161.91
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	3.5	847.26	782.83
სულ მიმდინარე აქტივები		11,453.96	10,597.93
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3.6	27,295.97	27,753.73
არამატერიალური აქტივები		-	-
გადავადებული საგადასახადო აქტივი		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		27,295.97	27,753.73
სულ აქტივები		38,749.93	38,351.66
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
კრედიტორული დავალიანება	4.1	151.72	112.98
გადასახდელი პროცენტები	4.2	23,792.80	24,237.50
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		23,944.52	24,350.48
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	4.3	-	3,388.35
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	3,388.35
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		18,097.28	18,097.28
დაუფარავი ზარალი		(7,484.45)	(11,868.56)
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი		4,192.58	4,384.11
სულ საკუთარი კაპიტალი		14,805.41	10,612.83
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		38,749.93	38,351.66

დამტკიცებულია და მენეჯმენტის მიერ ხელმოწერილია 2021 წლის 22 მარტს

რენ ბინგ
გენერალური დირექტორი



რევაზ ბერიანიძე
ფინანსური მენეჯერი

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

თანხები მოცემულია ათასობით ლარში	შენიშვნები	2020	2019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში		8,675.44	1,833.33
მყიდველებიდან მიღებული ფულადი სახსრები (+)		13,847.25	12,747.27
მომწოდებლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები (-)		(2,387.83)	(2,599.15)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები (-)		(1,835.90)	(1,663.64)
გადახდილი გადასახადები (-)		(1,227.21)	(947.92)
გაუთვალისწინებელი შემოსავლები (+)		27.08	15.76
გაუთვალისწინებელი ხარჯები (-)		-	-
სხვადასხვა (ქველმოქმედება, კურსთა შორის სავაოხა) (-/+)		887.78	(69.03)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		9,311.16	7,483.31
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალებების შეძენა (-)		(1,013.51)	(812.64)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული ფულადი სახსრები (+)		3.00	-
მიღებული პროცენტები (+)		459.90	171.44
მიღებული დივიდენდები (+)		-	-
სხვადასხვა (-/+)		-	-
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		(550.61)	(641.20)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან			
პარტნიორის მიერ საწესდებო კაპიტალის შევსება (+)		-	-
მიღებული გრძელვადიანი სესხები (+)		-	-
გადახდილი გრძელვადიანი სესხები (-)		(3,727.33)	-
გადახდილი პროცენტები (-)		(4,046.38)	-
გადახდილი დივიდენდები (-)		-	-
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		(7,773.71)	-
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს		9,662.28	8,675.44
ფულადი სახსრების და ექვივალენტების ზრდა (კლება)		986.84	6,842.10

დამტკიცებულია და მენეჯმენტის მიერ ხელმოწერილია 2021 წლის 22 მარტს

რენ ბინგ

გენერალური დირექტორი

რევაზ ბერიანიძე

ფინანსური მენეჯერი

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება (ათას ლარებში)

#	მაჩვენებლები	საწესდებო კაპიტალი	დამატებითი (საემისიო კაპიტალი)	სარეზერვო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	სხვა რეზერვები და დაფინანსება	დაგროვილი მოგება (ზარალი)	სულ
I	ნაშთი საანგარიშო პერიოდის წინა წლის 1 იანვრისთვის	18,097.28	-	-	-	-	(11,868.56)	6,228.72
1	საწესდებო კაპიტალის გაზრდა ან შემცირება	-						-
2	ქონების გადაფასება							-
3	ინვესტიციების გადაფასება							-
4	მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში აუღიარებული მოგება (ზარალი)							-
5	პერიოდის მოგება (ზარალი)							4,384.11
6	დარიცხული დივიდენდები							-
7	სხვა ცვლილებები საკუთარ კაპიტალში							-
II	ნაშთი საანგარიშო პერიოდის 1 იანვრისთვის	18,097.28	-	-	-	-	(7,484.45)	10,612.83
1	საწესდებო კაპიტალის გაზრდა ან შემცირება	-						-
2	ქონების გადაფასება							-
3	ინვესტიციების გადაფასება							-
4	მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში აუღიარებული მოგება (ზარალი)							-
5	პერიოდის მოგება (ზარალი)							4,192.58
6	დარიცხული დივიდენდები							-
7	სხვა ცვლილებები საკუთარ კაპიტალში							-
III	ნაშთი მომავალი პერიოდის 1 იანვრისთვის	18,097.28	-	-	-	-	(3,291.87)	14,805.41

დამტკიცებულია და მენეჯმენტის მიერ ხელმოწერილია 2021 წლის 22 მარტს

რენ ბინგ
გენერალური დირექტორი

რევაზ ბერიანიძე
ფინანსური მენეჯერი

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები

1. ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს აღმოსავლეთის ენერგოკორპორაცია (შემდეგში კომპანია) არის საქართველოში დაფუძნებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის ოფიციალური იურიდიული მისამართია ველისციხის ქუჩა #8, თბილისი, 0178, საქართველო.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა ელექტროენერგიის წარმოება. იგი ფლობს ხადორის ჰიდროელექტროსადგურს და დარეგისტრირებულია ელექტროენერგიის საბითუმო ვაჭრობაში მონაწილედ როგორც წარმოების ლიცენზიანტი. ამავე დროს კომპანია 2014 წლიდან დარეგისტრირებულია როგორც ელექტროენერგიის ექსპორტიორი.

აღნიშნულის გარდა, 2012 წლის სექტემბრიდან, კომპანიის მაღალი ძაბვის გადამცემი ხაზი ხადორი 110-ის მეშვეობით ხადორჰესი 2-ის მფლობელი კომპანია ახორციელებს ელექტროენერგიის მიწოდება საქართველოს სახელმწიფო ელექტროსისტემის ახმეტის ქვესადგურამდე.

კომპანიის 100% წილის მფლობელია შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება სახელმწიფო ელექტროსისტემის საერთაშორისო განვითარების კორპორაცია, ჩინეთის სახალხო რესპუბლიკა.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

საწარმოს ეკონომიკური რესურსების და ამ საწარმოს მიმართ მოთხოვნების (ვალდებულებები) ტრანზაქციების და სხვა მოვლენები აღრიცხულია დარიცხვის მეთოდით, ანუ დროის იმ მოწაკვეთში (პერიოდში) როცა ეს ტრანზაქციები და სხვა მოვლენები მოხდა, მიუხედავად იმისა, რომ ამ ტრანზაქციებთან დაკავშირებული ფულის მიღება ან ფულის გადახდა დროის სხვა (ამ პერიოდისგან სხვა) პერიოდში მოხდა ან მოხდება. ეს მნიშვნელოვანია, რადგანაც დროის მოცემულ პერიოდში ანგარიშგების წარმდგენი საწარმოს ეკონომიკურის რესურსების და ამ საწარმოს მიმართ მოთხოვნების, ისევე როგორც ამ საწარმოს ეკონომიკური რესურსების და მის მიმართ მოთხოვნების ცვლილებების შესახებ ინფორმაცია არის უკეთესი საფუძველი საწარმოს წარსული და მომავალი საქმიანობის შესაფასებლად, ვიდრე ინფორმაცია ამავე პერიოდში ფულის მიღების ან ფულის გადახდის შესახებ.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების მეთოდის მიხედვით. ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში და დამრგვალებულია ათასამდე.

3. ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ „კომპანია“ მომავალშიც დარჩება ფუნქციონირებად საწარმოდ და შეძლებს თავისი აქტივების რეალიზაციასა და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში. საწარმოს არა აქვს განზრახული ლიკვიდაციის პროცესში შესვლა ან საქონლის ან მომსახურების ბაზარზე მიწოდების შეწყვეტა.

4. საადრიცხო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

უცხოური ვალუტა

კომპანიის სამუშაო ვალუტაა ლარი, რადგანაც ეს არის იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტა, რომელშიც კომპანია ეწევა საქმიანობას. უცხოურ ვალუტაში შესრულებული ოპერაციების თავდაპირველ აღრიცხვას კომპანია აწარმოებს ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი ფუნქციონალური ვალუტის კურსის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტებში გამოხატული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისთვის ფუნქციონალური ვალუტის სპოტ გაცვლითი კურსის შესაბამისად. სხვაობების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ამონაგები

სტანდარტების მიხედვით „ამონაგები“ (შემოსავალი) განმარტებულია როგორც „საკუთარ კაპიტალში ასახვადი აქტივების ზრდა ან ვალდებულებების შემცირება, გარდა კაპიტალზე მოთხოვნის მფლობელის შენატანებისა“

ამონაგების აღიარება ხდება იმ ანაზღაურების ოდენობით, რომლის მიღების უფლებასაც საწარმო მოელის საქონლის ან მომსახურების გადაცემის სანაცვლოდ (ფასს 15).

კომპანიას გაფორმებული აქვს ხელშეკრულებები მხოლოდ ელექტროენერგიის მიწოდებაზე და ელექტროენერგიის გატარებაზე, რაც კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობაა.

შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

დეტალური ინფორმაცია ელექტროენერგიის მიწოდებიდან და ელექტროენერგიის გატარებიდან მიღებული შემოსავლების შესახებ მოცემულია შენიშვნა 1-ში.

სხვა შემოსავალი კომპანიის მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე დარიცხული პროცენტებია.

ხარჯები

კომპანია მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯებს (განმარტებულია როგორც საკუთარ კაპიტალში ასახვადი აქტივების შემცირება ან ვალდებულებების ზრდა, გარდა კაპიტალზე მოთხოვნის მფლობელზე განხორციელებული გადახდებისა) აღიარებს მაშინ, როგორც კი აღიარდება აქტივების შემცირება ან ვალდებულებების ზრდა. კომპანიის ხარჯების შესახებ ინფორმაცია მოცემულია შენიშვნა 2.1, 2.2, 2.3, 2.4, 2.5-ში

აქტივები

სტანდარტებით აქტივი განმარტებულია როგორც „ახლა არსებული ეკონომიკური რესურსები რომლებსაც საწარმო აკონტროლებს წარსულში მომხდარი მოვლენებიდან გამომდინარე.“

ეკონომიკური რესურსი არის უფლება რომელსაც გააჩნია მომავალში სარგებლის მოტანის პოტენციალი. კომპანიის აქტივების შესახებ ინფორმაცია მოცემულია დანართი 3.1, 3.2, 3.3, 3.4, 3.5, 3.6-ში

ვალდებულებები

სტანდარტების მიხედვით, ვალდებულებები განმარტებულია როგორც “საწარმოს არსებული ვალდებულება გადასცეს ეკონომიკური რესურსი სხვა საწარმოს რაც გამოწვეულია წარსულში მომხდარი მოვლენებით”.

ვალდებულებების შესახებ ინფორმაცია მოცემულია დანართი 4.1, 4.2, 4.3-ში

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები, აღიარების კრიტერიუმების დაკმაყოფილების შემთხვევაში, აღრიცხულია ისტორიული ღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და/ან . გაუფასურების შედეგად დარიცხული ზარალი. ყველა დანარჩენი შეკეთებისა და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები გაწევისთანავე აისახება მოგებაში ან ზარალში. ძირითადი საშუალების ნაწილის შეცვლის ხარჯის აღიარება ხდება ამ ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულებაში თუ მოსალოდნელია, რომ „კომპანია“ მიიღებს ამ ნაწილის თანმდევ სამომავლო ეკონომიკურ სარგებელს და თუ შესაძლებელია მისი ხარჯის სარწმუნოდ შეფასება.

ცვეთა

2014 წლამდე შეძენილ/შექმნილ ძირითადი საშუალებების ცვეთა ხდება საგადასახადო კოდექსის ცვეთის ნორმების შესაბამისად.

2014 წლის შემდეგ შეძენილ/შექმნილ ძირითადი საშუალებების ცვეთა ხდება ცვეთის წრფივი მეთოდით.

ცვეთის აღიარება მოგებაში ან ზარალში ხდება ძირითადი საშუალებების თითოეული ნაწილის სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადაზე ცვეთის დარიცხვის წრფივი მეთოდით, რადგან იგი ყველაზე ზუსტად ასახავს აქტივიდან მიღებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მოსალოდნელ ათვისებას. ცალკეული აქტივის მნიშვნელოვანი კომპონენტები ფასდება და თუ ამ კომპონენტს აქტივის დანარჩენი ნაწილისგან განსხვავებული სასარგებლო გამოყენების ვადა აქვს, მისი ცვეთა განსხვავებულად ხორციელდება. მიწის ცვეთა არ ხდება.

სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადაა:

საოპერაციო შენობები	55წელი
ადმინისტრაციული შენობები	65 წელი
ქვესადგურის შენობა	45 წელი
ავეჯი და მოძრავი ინვენტარი	10 წელი
კომპიუტერები და საოფისე ტექნიკა	5 წელი
ინსტრუმენტები/მოწყობილობები	10 წელი
მსუბუქი სატრანსპორტო საშუალებები	8 წელი
სათავე, სადერივაციო და სხვა ჰიდროტექნიკური ნაგებობები	45 წელი
ჰიდროელექტროსადგურის სხვა მოწყობილობები და აღჭურვილობა	30 წელი
ძალოვანი აგრეგატები	25 წელი

აღიარების შეწყვეტა

თავდაპირველად აღიარებული ამა თუ იმ ძირითადი საშუალებისა და მისი ნებისმიერი მნიშვნელოვანი ნაწილის აღიარება წყდება მისი გასხვისების დროს ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული მოგება თუ ზარალი აისახება მოგებაში/ზარალში აქტივის აღიარების შეწყვეტისთანავე.

დეტალური ინფორმაცია ძირითადი საშუალებების შესახებ მოცემულია შენიშვნა 3.6-ში

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ფასდება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო მატერიალური მარაგის ღირებულება ეყრდნობა საშუალო შეწონილი ღირებულების პრინციპს და მოიცავს მარაგების შეძენის ხარჯებს, ასევე წარმოების და დამუშავების ხარჯს. წარმოების თვითღირებულებასა და სხვა ხარჯებს, რომელთა გაწევაც გახდა საჭირო მარაგების არსებულ მდებარეობამდე და მდგომარეობამდე მისაყვანად.

წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივი სამეურნეო პროცესის ავარადო გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულების მიახლოებითი ხარჯებისა და გაყიდვისათვის საჭიროდანახარჯების გამოკლებით.

ფინანსური აქტივები

თავდაპირველი აღიარება და შემდგომი შეფასება

ყველა ის ფინანსური აქტივი, რომელსაც კომპანია 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფლობს, მოიცავს დებიტორულ დავალიანებას (3.2 შენიშვნა), ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებს (3.1 შენიშვნა).

კომპანია მხოლოდ იმ შემთხვევაში აღიარებს ფინანსურ აქტივს ან ფინანსურ ვალდებულებას, თუ საწარმო ხდება ფინანსური ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო პირობების მონაწილე.

კომპანია თავდაპირველი აღიარებისას, გარიგების ფასით (ფასს 15-ში მოცემული განმარტების შესაბამისად) აფასებს სავაჭრო მოთხოვნების.

კომპანია ფინანსურ აქტივს ფლობს ისეთი ბიზნესმოდელის პირობებში, რომლის მიზანია ფინანსური აქტივების ფლობა სახელშეკრულებო ფულადი ნაკადების მიღების მიზნით და ფინანსური აქტივის სახელშეკრულებო პირობები კონკრეტულ თარიღებს ადგენს ისეთი ფულადი ნაკადების მიღებისთვის, რომლებიც წარმოადგენს მხოლოდ ძირითადი თანხისა და ძირითადი თანხის დაუფარავ ნაწილთან დაკავშირებული პროცენტის გადახდას.

შემდგომში ფინანსური აქტივი ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით.

აღიარების შეწყვეტა

კომპანია წყვეტს ფინანსური აქტივების აღიარებას, როდესაც იწურება ხელშეკრულებით გათვალისწინებული უფლებები აქტივებიდან ფულადი სახსრების ნაკადების მიღებაზე.

ფინანსური ვალდებულებები

თავდაპირველი აღიარება და შემდგომი შეფასება

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის ფინანსური ვალდებულებები მოიცავს კრედიტორულ დავალიანებას (4.1 შენიშვნა) და გრძელდადიან სასესხო ვალდებულებებს (4.2, 4.3 შენიშვნა).

აღიარების შეწყვეტა

კომპანია ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური ვალდებულების ნაწილის) აღიარების შეწყვეტას ახორციელებს მხოლოდ იმ შემთხვევაში როდესაც ის შესრულდება - ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება.

შემდგომში ფინანსური ვალდებულება ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით.

გადასახადები და მოსაკრებლები

მოგების გადასახადი

საქართველოში ბანკების, სადაზღვეო კომპანიების დამიკროსაფინანსო ორგანიზაციების გარდა, მოგების გადასახადით იბეგრება განაწილებული მოგება, მოგების გადასახადი, დივიდენდების გადახდის შედეგად, აღირიცხება ვალდებულების და ხარჯის სახით დივიდენდების გამოცხადების პერიოდში. გადახდის ფაქტიური თარიღის ან პერიოდისგან დამოუკიდებლად. საქართველოს საგადასახადო სისტემის თავისებურებების გათვალისწინებით, საქართველოში რეგისტრირებული კომპანიებისთვის არ წარმოიქმნება რაიმე გადავადებული საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები.

დამატებული ღირებულების გადასახადი

წარმოებული ელექტროენერგიის გაყიდვა გათავისუფლებულია დღგ-სგან გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც ელექტროენერგიის მყიდველი პირდაპირი მომხმარებელია. 2020 წლის განმავლობაში ელექტროენერგიის მთლიანი მიწოდება განხორციელდა ელექტროენერგიის განაწილების ლიცენზიანტზე და შესაბამისად მიწოდება დღგ-ით არ დაბეგრია.

კომპანია არიცხავს დღგ-ს ელექტროენერგიის გატარების ღირებულებას.

საშემოსავლო გადასახადი

კომპანია იხდის საშემოსავლო გადასახადს საქართველოს საგადასახადო კოდექსით დადგენილი განაკვეთებით.

ქონების გადასახადი

კომპანია იხდის ქონების გადასახადს ქონების წლიური საშუალო ნარჩენი ღირებულების საქართველოს საგადასახადო კოდექსით დადგენილი განაკვეთით -1%.

კომპანია იხდის მიწის გადასახადს როგორც საკუთრებაში არსებულ, ისე კომპანიის სარგებლობაში მყოფ მიწის ნაკვეთებზე.

ჰიდროელექტროსადგურის მიერ გამოყენებულ წყლის რესურსებზე კომპანია იხდის წყლის მოსაკრებელს.

სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში მოცემული ხარჯად აღიარებულ გადასახადებზე დეტალური ინფორმაცია მოცემულია შენიშვნა 2.2-ში.

შემოსავლების სამსახურის აუდიტის დეპარტამენტის 2018 წლის 12 აპრილის ბრძანება #8448 შესაბამისად განხორციელდა კომპანიის გასვლითი საგადასახადო შემოწმება. შემოწმებამ მოიცვა პერიოდი 2015 წლის 01 იანვრიდან 2018 წლის 28 თებერვლის ჩათვლით.

აუდიტის დეპარტამენტმა გასვლითი საგადასახადო შემოწმების შედეგების მიხედვით 2018 წლის 12 დეკემბერს გამოსცა საგადასახადო მოთხოვნა #094-230, რომლის მიხედვითაც კომპანიას გადასახდელად მხოლოდ გადასახადების ძირი თანხის მიხედვით დაერიცხა 644 340 ლარი.

კომპანია არ დაეთანხმება ზემოთაღნიშნულ დარიცხვას და გააგრძელა დავა ფინანსთა სამსახურის სისტემაში.

2020 წლის 28 მაისს, აუდიტის დეპარტამენტმა გამოსცა ბრძანება #13955, რომლის მიხედვითაც მხოლოდ ნაწილობრივ გაითვალისწინა კომპანიის მიერ საჩივარში მოყვანილი არგუმენტები და შეამცირა დარიცხული თანხა 208 935 ლარით.

კომპანია ისევ არ დაეთანხმა აღნიშნულ ბრძანებას და იესევ გაასაჩივრა შემოსავლების სამსახურში.

2020 წლის 03 აგვისტოს შემოსავლების სამსახურმა გამოსცა ბრძანება #22234, რომლის მიხედვითაც კომპანიის მიერ სარჩელში მოყვანილი არც ერთი მოთხოვნა არ დაკმაყოფილდა.

კომპანია ისევ არ დაეთანხმა ბრძანება #22234 და გაასაჩივრა ის ფინანსთა სამინისტროს დავების განხილვის საბჭოში 2020 წლის 18 აგვისტოს.

2020 წლის 27 ნოემბერს, დისტანციურ რეჟიმში მოხდა საჩივრის განხილვა ფინანსთა სამინისტროში. კომპანიას, ანგარიშგების ხელმოწერის თარიღისთვის, არ მიუღია ფინანსთა სამინისტროს გადაწყვეტილება განხილული საჩივრის შესახებ.

ॐ नमो भगवते वासुदेवाय

ამონაგები

თანხები მოცემულია ათასობით ლარში

	2020	2019
ამონაგები ელექტროენერგიის გაყიდვიდან	13,747.35	12,406.62
ამონაგები ელექტროენერგიის გატარების მომსახურებიდან	132.97	120.28
ამონაგები სულ	13,880.32	12,526.91

რემონტი და ტექნიკური მომსახურება

თანხები მოცემულია ათასობით ლარში

	2020	2019
ტექნიკური მომსაურება	1,772.49	1,470.67
რემონტისთვის გამოყენებული მარაგები	229.29	107.67
სარემონტო მომსახურება	309.73	152.52
რემონტი და ტექნიკური მომსახურება სულ	2,311.51	1,730.86

სრული შემოსავლის ანგარიშგებში შესული გადასახადები

თანხები მოცემულია ათასობით ლარში

	2020	2019
ქონების გადასახადი	303.62	256.76
მიწის გადასახადი	4.81	4.81
მოსაკრებელი ბუნებრივი რესურსებით სარგებლობისათვის	0.14	0.18
სხვა	0.29	0.04
გადასახადები სულ	308.86	261.79

მომსახურების ხარჯები

თანხები მოცემულია ათასობით ლარში

	2020	2019
კომუნიკაციის ხარჯები	20.67	20.19
დაცვის ხარჯი	55.91	47.14
დაზღვევის ხარჯები	66.69	84.11
საკონსულტაციო ხარჯები	22.46	42.83
მივლინების ხარჯები	6.29	44.56
კომუნალური ხარჯები	8.67	11.52
წამომადგენლობითი ხარჯები	-	4.26
ტრანსპორტირების, საბროკერო და სატერმინალო მომსახურება	13.63	5.39
ბანკის ხარჯები	1.32	1.31
ოფისის ქირის ხარჯი	44.01	-
მიკროავტობუსის იჯარის ხარჯი	27.44	-
ჰუმანიტარული დახმარების ხარჯი	35.16	-
თანამშორლების PCR ტესტირების ხარჯი	18.10	
სხვა საერთო ხარჯები	45.48	45.48
სულ მომსახურების ხარჯები	360.69	306.79

შენიშვნა 2.4 საოპერაციო ხარჯები			
თანხები მოცემულია ათასობით ლარში	2020	2019	
რეგულირების საფასური	27.50	24.81	
ესკოს მომსახურება	19.91	21.73	
ელექტროენერგიის დისპეჩერიზაცია/გადაცემა	0.02	0.08	
სისტემიდან ნაყიდი ელექტროენერგია	0.13	0.38	
ექსპერტების მომსახურება	11.63	77.80	
სიმ ბარათები (ალფა ცენტრი)	0.26	0.26	
სულ საოპერაციო ხარჯები	59.44	125.06	

შენიშვნა 2.5 ფინანსური ხარჯები			
თანხები მოცემულია ათასობით ლარში	2020	2019	
საპროცენტო ხარჯი	496.41	369.05	
ვალუტის კურსის ცვლილებით მიღებული ზარალი	2831.29	1,926.02	
სხვა არასაოპერაციო ზარალი	16.48	-	
სულ ფინანსური ხარჯი	3,344.19	2,295.07	

შენიშვნა 3.1 ფულადი სახსრები			
თანხები მოცემულია ათასობით ლარში	2020	2019	
ნაღდი ფული სალაროში	0.22	0.32	
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	2,562.04	5,191.60	
დოლარი საბანკო ანგარიშებზე	7,100.01	3,483.51	
სულ ნაღდი ფული	9,662.28	8,675.43	

შენიშვნა 3.2 მოთხოვნები მიწოდებიდან			
თანხები მოცემულია ათასობით ლარში	2020	2019	
ელექტროენერგიის მიწოდებით წარმოშობილი დებიტორული დავალიანება	641.73	583.91	
ელექტროენერგიის გატარების მომსახურებით წარმოშობილი დებიტორული დავალიანება	13.69	11.95	
სულ მოთხოვნები მიწოდებიდან	655.42	595.86	

შენიშვნა 3.3 გადახდილი ავანსები			
თანხები მოცემულია ათასობით ლარში	2020		
სს ენერგო პრო ჯორჯია	75.00		
შპს "თეგეტა მოტორსი"	1.10		
სს "სადაზღვევო კომპანია ჯი პი აი ჰოლდინგი"	5.88		
XJ INTERNATIONAL ENGINEERING CORPORATION	84.20		
ფრიდონ სუთიძე	7.37		
გელა კანდელაკი	3.28		
სხვა	2.69		
სულ გადახდილი ავანსები	179.52		

შენიშვნა 3.4	სასაქონლო მატერიალური მარაგები	
თანხები მოცემულია ათასობით ლარში		2020
საწვავი, მცირეფასიანი ინვენტარი, საკანცელარიო ნივთები, მცირეფასიანი სამუშაო იარაღები თბილისის ოფისში		4.23
საწვავი, ჰიდროელექტროსადგურის მარაგანაწილები, მცირეფასიანი სამუშაო იარაღები, სარემონტო მასალები, მცირეფასიანი ინვენტარი, საკანცელარიო ნივთები ხადორის ჰიდროელექტროსადგურში		105.27
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგები		109.49

შენიშვნა 3.5	წინასწარ გადახდილი გადასახადები	
თანხები მოცემულია ათასობით ლარში		2020
ერთიანი სახაზინო კოდი (არაღიარებული საგადასახადო ვალდებულება)		515.00
დღგ		332.14
ბუნებრივი რესურსების მოსაკრებელი		0.12
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადები		847.26

შენიშვნა 3.6	ძირითადი საშუალებები		
თანხები მოცემულია ათასობით ლარში		2020	2019
მიწა		9.38	9.38
შენობები		2,815.62	2,783.66
ნაგებობები		14,261.27	14,999.34
გადამცემი ხაზები		2,368.42	2,486.93
წყლის საბრუნავი მოწყობილობები, ტურბინები და გენერატორები		3392.74	3,566.47
ელექტრო მოწყობილობები		2,490.25	1,824.75
გენერაციის სხვა მოწყობილობები		1,502.41	1610.33
ოფისის აღჭურვილობა		85.48	94.92
ავეჯი და სხვა ინვენტარი		266.80	249.66
სატრანსპორტო საშუალებები		103.59	137.66
სულ ძირითადი საშუალებები		27,295.97	27,753.73

შენიშვნა 4.1	კრედიტორული დავალიანება	
თანხები მოცემულია ათასობით ლარში		2020
სემეკი		3
შპს "ელექტროენერგეტიკული სისტემის კომერციული ოპერატორი"		1.02
სსიპ დაცვის პოლიციის დეპარტამენტი		5.57
Shenyang Getai Hydropower Equipment Co., Ltd		4.67
SHENZHEN AUTO ELECTRIC POWER PLANT CO., LTD		16.56
ი/მ წიმიენ თანგ		7.69
სსიპ დაავადებათა კონტროლისა და საზ-ვი ჯანმრთელობის ეროვნული ცენტრი		7.55
შპს "თეგეტა თრაქ ენდ ბას"		1.10
შპს ჩაინა ნუქლეარ ინდასტრი 23 ქონსტრაქშენ კო-ს ფილიალი საქართველოში		36.69
Sichuan Guozhong Power Equipment Co. Ltd.		17.87
North China International Power Economic & Trade Corp.		4.16
WENCHUAN WESTERN SICHUAN ELECTRONIC CO., LTD		43.67
სხვა		2.16
სულ კრედიტორული დავალიანება		151.72

შენიშვნა 4.2 გადასახდელი პროცენტები
თანხები მოცემულია ათასობით ლარში
STATE GRID INTERNATIONAL DEVELOPMENT CO., LTD

2020	2019
23,792.80	24,237.50

შენიშვნა 4.3 გადასახდელი გრძელვადიანი სესხის ძირი
თანხები მოცემულია ათასობით ლარში
STATE GRID INTERNATIONAL DEVELOPMENT CO., LTD

2020	2019
-	3,388.35

ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან

STATE GRID INTERNATIONAL DEVELOPMENT CO., LTD (კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელი) და WEN CHUAN WESTERN SICHUAN ELECTRONIC CO., LTD წარმოადგენენ შპს აღმოსავლეთის ენერგოკორპორაციასთან დაკავშირებულ კომპანიებს.

გრძელვადიანი სესხი კომპანიას დამფუძნებლისგან აღებული აქვს წლიური 11%-იანი განაკვეთით. 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით გადასახდელი გრძელვადიანის სესხის ძირი თანხა შეადგენდა 1 181 555.30 აშშ დოლარს, ხოლო გადასახდელი გრძელვადიანი სესხის პროცენტი შეადგენდა 8 451 894.72 აშშ დოლარს. 2020 წლის სექტემბერში, დამფუძნებელს გადაერიცხა სესხის ძირი თანხა 1 181 555.30 აშშ დოლარი და პროცენტის თანხა 1 282 690.95 აშშ დოლარი. 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით გადასახდელი პროცენტის თანხა შეადგენს 7 261 429.82 აშშ დოლარს.

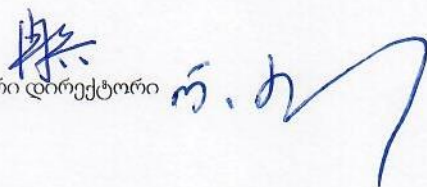
2016 წლის 08 ივნისის ხელშეკრულების მიხედვით, WEN CHUAN WESTERN SICHUAN ELECTRONIC CO., LTD ტექნიკურ მომსახურებას უწევს კომპანიის კუთვნილ ხადორის ჰიდროელექტროსადგურს. 2020 წლის განმავლობაში აღნიშნული მომსახურების ღირებულებამ შეადგინა 563 953.40 აშშ დოლარი.

მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ

საანგარიშო პერიოდის დასრულებიდან ფინანსური ანგარიშგების ხელმოწერის თარიღის ჩათვლით არ მიგვიღია ფინანსთა სამინისტროს დავების განხილვის საბჭოს გადაწყვეტილება კომპანიის საჩივართან დაკავშირებით. სხვა მნიშვნელოვან მოვლენას რომლის განმარტებაც საჭირო იქნებოდა ფინანსურ ანგარიშგებაში ადგილი არ ჰქონია.

დამტკიცებულია და მენეჯმენტის მიერ ხელმოწერილია 2021 წლის 22 მარტს

რენ ბინგ
გენერალური დირექტორი



რევაზ ბერიანიძე
ფინანსური მენეჯერი