

აუდიტ-კომპანი



AUDIT-COMPANY

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს „აღმოსავლეთის ენერგოკორპორაცია“

2017 წლის ფინანსურ ანგარიშგებაზე

AUDIT COMPANY LTD

19 D Gamrekeli Street

Tbilisi, Georgia

2018

შპს „აღმოსავლეთის ენერგოკორპორაცია“

ს ა რ ჩ ე ვ ი

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა	- 3
ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ 31 დეკემბერი 2017 მდგომარეობით	- 5
სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2017 წელი	- 9
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2017 წელი	- 11
ანგარიშგება კაპიტალში ცვლილების შესახებ 2017 წელი	- 12
წლიური ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	- 13

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

ჩვენ ჩავატარეთ შპს „აღმოსავლეთის ენერგოკორპორაციის“ (შემდგომში “საწარმო”) 2017 წლის ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც მოიცავს ანგარიშგებას ფინანსური მდგომარეობის შესახებ 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, 2017 ფისკალური წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგებას, ფულის მოძრაობის ანგარიშგებას და ანგარიშგებას კაპიტალში ცვლილების შესახებ, ასევე ახსნა-განმარტებით შენიშვნებს.

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

საწარმოს ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე და სამართლიან წარდგენაზე ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. ასევე საწარმოს ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია იმ შიდა კონტროლის მექანიზმის შექმნაზე რომელიც აუცილებელია ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად რომელიც არ შეიცავს არსებით უზუსტობებს გამოწვეულს თაღლითობის და შეცდომების შედეგად.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა

ჩვენ გვევალება წარმოვადგინოთ საკუთარი მოსაზრება აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგების შესახებ, ჩვენს მიერ ჩატარებულ აუდიტზე დაყრდნობით. აუდიტი წარმართეთ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (IAS) შესაბამისად. ეს სტანდარტები მოითხოვს, აუდიტი დაიგეგმოს და ჩატარდეს იმგვარად, რომ მივიღოთ გონივრული დასაბუთება, შეიცავს თუ არა წარმოდგენილი ანგარიშგება არსებით უზუსტობებს. აუდიტი მოიცავს პროცედურების განხორციელებას რათა მოპოვებულ იქნას აუდიტორული მტკიცებულება ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილი თანხებისა და მონაცემების შესახებ. აღნიშნული პროცედურების შერჩევა დამოკიდებულია აუდიტორის განსჯაზე, მათ შორის მნიშვნელოვანი უზუსტობების არსებობის

რისკების შეფასებაზე. აუდიტი ასევე მოიცავს საბუღალტრო აღრიცხვის პოლიტიკის და საბუღალტრო შეფასებების მიზანშეწონილობის შეფასებას, ისევე როგორც ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის შეფასებას.

ჩვენ გვჯერა, რომ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულება არის საკმარისი და გონივრული, რაც ქმნის საფუძველს ჩვენი მოსაზრების გამოსახატავად.

პირობითი დასკვნის საფუძველი

საწარმო 2014 წლის 1 იანვრამდე შექმნილ ან/და შექმნილ ძირითად საშუალებებსაღრიცხავს უპირატესად(შესაბამისი პერიოდისათვის ძალაში მყოფი) საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით დადგენილი ნორმების მიხედვით. საერთაშორისო ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტების მოთხოვნათა აღნიშნული დარღვევა იწვევს მატერიალურ უზუსტობებსაწარმოს ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენილ ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების და ცვეთის თანხებში.

პირობითი დასკვნა

ჩვენი აზრით, გარდა პირობითი დასკვნის საფუძვლის აბზაცში აღწერილი ეფექტისა, ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია სამართლიანად და ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით უტყუარად ასახავს საწარმოს ფინანსურ მდგომარეობას 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მისი საქმიანობის შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას იმ საანგარიშო წლისათვის რომელიც დასრულდა მოცემული თარიღით.

შპს “აუდიტ-კომპანი”

დირექტორი, გარიგების პარტნიორი,

გ. გაგნიძე

აუდიტორი

კ. ღრუბელაშვილი

*თბილისი საქართველო
27 აპრილი, 2018*

შპს აღმოსავლეთის ენერგოკორპორაცია
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ათას ლარებში

	2017	2016
აქტივები		
მიმდინარე აქტივები		
ფული სალაროში და ბანკში		
ნაღდი ფული სალაროში	6.68	12.28
ფული საბანკო ანგარიშებზე	10,666.13	5,463.50
სულ ნაღდი ფული	10,672.81	5,475.78
მოკლევადიანი ინვესტიციები		
მოკლევადიანი ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	-	-
მოკლევადიანი ინვესტიციები სახელმწიფო ფასიან ქაღალდებში	-	-
გრძელვადიანი ინვესტიციების მიმდინარე ნაწილი	-	-
სხვა მოკლევადიანი ინვესტიციები	-	-
სულ მოკლევადიანი ინვესტიციები	-	-
მოკლევადიანი მოთხოვნები		
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		
ელექტროენერგიის მიწოდებით წარმოშობილი დებიტორული დავალიანება	443.29	490.56
ელექტროენერგიის ექსპორტით წარმოშობილი დებიტორული დავალიანება	-	-
მომსახურების გაწევით წარმოშობილი დებიტორული დავალიანება	(0.17)	143.37
საექვო მოთხოვნების კორექტირება	-	-
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	-	-
მოთხოვნები საწარმოს ხელმძღვანელობის მიმართ	-	-
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	24.03	76.32
სულ მოკლევადიანი მოთხოვნები	467.16	710.25
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები		
ნედლეული და მასალები	50.56	29.90
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	50.56	29.90
საგადასახადო აქტივები	30.61	36.61
სულ მიმდინარე აქტივები	11,221.14	6,252.54
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები		
მიწა	9.38	9.38
შენობები	6,313.02	6,275.28
ნაგებობები	32,373.92	32,373.92
გადამცემი ხაზები	5,123.87	5,123.87
წყლის საბრუნავი მოწყობილობები, ტურბინები და გენერატორები	6,213.00	5,693.48
ელექტრო მოწყობილობები	5,015.45	5,015.45
გენერაციის სხვა მოწყობილობები	4,363.98	4,363.98

ოფისის აღჭურვილობა	161.51	158.71
ავეჯი და სხვაინვენტარი	856.90	801.52
სატრანსპორტო საშუალებები	524.52	422.48
სულ ძირითადი საშუალებები	60,955.55	60,238.07

ძირითადი საშუალებების ცვეთა	2017	2016
შენობები	(3,231.39)	(3,070.59)
ნაგებობები	(16,293.72)	(15,447.40)
გადამცემიხაზები	(2,606.67)	(2,474.19)
წყლის საბრუნავი მოწყობილობები, ტურბინები და გენერატორები	(2,719.71)	(2,548.93)
ელექტრომოწყობილობები	(3,409.80)	(3,273.62)
გენერაციის სხვა მოწყობილობები	(2,613.70)	(2,495.29)
ოფისის აღჭურვილობა	(106.48)	(96.87)
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	(579.99)	(547.40)
სატრანსპორტო საშუალებები	(317.67)	(294.20)
სულ ძირითადი საშუალებების ცვეთა	(31,879.13)	(30,248.49)

გრძელვადიანი მოთხოვნები		
მიღებული გრძელვადიანი თამასუქები		-
ფინანსურ იჯარასთან დაკავშირებული მოთხოვნები		-
მოთხოვნები საწესდებო კაპიტალის შევსებაზე		-
გადავადებული მოგების გადასახადი	2,434.34	-
სულ გრძელვადიანი მოთხოვნები	2,434.34	-
გრძელვადიანი ინვესტიციები		
გრძელვადიანი ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში		-
გრძელვადიანი ინვესტიციები სახელმწიფო ფასიან ქაღალდებში		-
მონაწილეობა სხვა საზოგადოებაში		-
სხვა გრძელვადიანი ინვესტიციები		-
სულ გრძელვადიანი ინვესტიციები	-	-
არამატერიალური აქტივები		
ლიცენზიები		-
კონცესიები		-
პატენტები		-
გუდვილი		-
სხვა არამატერიალური აქტივები	0.30	0.30
სულ არამატერიალური აქტივები	0.30	0.30

არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია		
ლიცენზიები		-

კონცესიები	-	-
პატენტები	-	-
გუდვილი	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	-	-
სულ არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	-	-

სულ გრძელვადიანი აქტივები 31,511.07 29,989.88

სულ აქტივები 42,732.21 36,242.41

	2017	2016
კაპიტალი და ვალდებულებები		
მიმდინარე ვალდებულებები		
კრედიტორული დავალიანება გადაცემის ლიცენზიატებისადმი	0.028	0.005
კრედიტორული დავალიანება დისპეცერიზაციის ლიცენზიატებისადმი	0.05	0.03
კრედიტორული დავალიანება ესკოსადმი	1.50	1.33
კრედიტორული დავალიანება სხვა მომწოდებლებისადმი	37.35	97.10
მიღებული ავანსები	-	-
გადასახდელი ხელფასები	-	-
მოკლევადიანი სესხები	-	-
სესხები პარტნიორებისაგან	-	-
გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები	-	-
გადასახდელი პროცენტები	31,180.25	31,027.16
გადასახდელი დივიდენდები	-	-
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	-	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	31,219.18	31,125.62
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გასანაღდებელი ობლიგაციები	-	-
გასანაღდებელი თამასუქები	-	-
ვალდებულებები ფინანსურ იჯარაზე	-	-
გრძელვადიანი სესხები	7,210.35	7,362.22
გადავადებული მოგების გადასახადი	-	-
გადავადებული შემოსავალი	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	7,210.35	7,362.22

საკუთარი კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	18,097.28	18,097.28
დაუფარავი ზარალი	(20,342.62)	(20,166.90)
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი	6,548.02	(175.72)
სარეზერვო კაპიტალი	-	-
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	-	-
სხვა რეზერვები და დაფინანსება	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	4,302.68	(2,245.34)
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	42,732.21	36,242.41

გენერალური დირექტორი

/რენ ბინგ/

მთავარი ბუღალტერი

/რევაზ ბერიანიძე/

შპს აღმოსავლეთის ენერგოკორპორაცია
სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2017 წელი
ათას ლარებში

	2017	2016
საოპერაციო შემოსავლები		
შემოსავალი ელექტროენერგიის გაყიდვებიდან, მათ შორის: ესკო	-	-
პირდაპირი კონტრაქტორები	8,928.44	10,489.73
ექსპორტი	494.08	209.57
სხვასაოპერაციოშემოსავლები	106.70	101.02
სულ საოპერაციო შემოსავლები	9,529.22	10,800.32
საოპერაციო ხარჯები		
რეგულირებადი საქმიანობის პირდაპირი ხარჯები		
სახელფასო ფონდი	1,142.69	1,107.27
ცვეთა და ამორტიზაცია	1,614.10	1,683.58
რემონტის დანახარჯები	43.47	66.72
სასაქონლო მატერიალური მარაგების დანახარჯები	94.00	64.53
ხადორპესის მენეჯმენტი	1,289.57	686.17
სხვა საოპერაციო ხარჯები	213.84	211.00
სულ რეგულირებადი საქმიანობის პირდაპირი ხარჯები	4,397.66	3,819.27
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		
სახელფასო ფონდი	798.86	854.82
საიჯარო ქირა	-	-
საოფისე ინვენტარი	9.20	10.65
კომუნიკაციის ხარჯები	21.32	20.57
დაზღვევა	77.85	77.52
რემონტის დანახარჯები	10.46	10.17
კომპიუტერის ხარჯები	4.85	2.61
საკონსულტაციო ხარჯები	27.92	10.39
ცვეთა და ამორტიზაცია	31.72	18.57
წარმომადგენლობითი ხარჯები	2.06	2.53
საექვო მოთხოვნებთან დაკავშირებული ხარჯები	-	-
მივლინების ხარჯები	2.80	-
საგადასახადო ხარჯები		

	276.40	287.21
სხვა საერთო ხარჯები	180.58	191.67
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	1,444.01	1,486.71
სულ საოპერაციო ხარჯები	5,841.67	5,305.98
საოპერაციო მოგება	3,687.55	5,494.34
არასაოპერაციო შემოსავლები		
საპროცენტო შემოსავლები	158.36	97.61
დივიდენდები	-	-
ვალუტის კურსის ცვლილებით მიღებული შემოსავლები	1,036.84	-
ავტომობილის გაყიდვიდან მიღებული მოგება	1.27	
სულ არასაოპერაციო შემოსავლები	1,196.47	97.61
არასაოპერაციო ხაჯები		
საპროცენტო ხარჯები	770.35	947.47
არასაოპერაციო ზარალი	-	1,359.34
ვალუტის კურსის ცვლილებით მიღებული ზარალი		3,460.86
სულ არასაოპერაციო ხარჯები	770.35	5,767.67
მოგება/ზარალი მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე	4,113.68	(175.72)
მოგების გადასახადის შემოსავალი	2,434.34	
მოგება/ზარალი მოგების გადასახადის ჩათვლით	6,548.02	

გენერალური დირექტორი

/რენ ბინგ/

მთავარი ბუღალტერი

/რევაზ ბერიანიძე/

შპს აღმოსავლეთის ენერგოკორპორაცია
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2017 წელი
ათას ლარებში

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	2017	2016
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	5,475.78	3,394.16
მიღველებიდან მიღებული ფულადი სახსრები (+)	9,745.65	11,176.93
მომწოდებლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები (-)	(2,041.98)	(1,993.76)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები (-)	(1,562.37)	(1,613.27)
გადახდილი პროცენტები (-)	-	(4,114.26)
გადახდილი გადასახადები (-)	(707.02)	(1,621.86)
გაუთვალისწინებელი შემოსავლები (+)	46.11	0.46
გაუთვალისწინებელი ხარჯები (-)	(12.28)	-
სხვადასხვა (ქველმოქმედება, კურსთაშორის სავაობა) (-/+)	128.77	263.03
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	5,596.89	2,097.27
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა (-)	(560.86)	(113.25)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული ფულადი სახსრები (+)	2.63	-
მიღებული პროცენტები (+)	158.36	97.61
გადახდილი პროცენტები (-)	-	-
მიღებული დივიდენდები (+)	-	-
სხვადასხვა (-/+)	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(399.87)	(15.65)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
პარტნიორის მიერ საწესდებო კაპიტალის შევსება (+)	-	-
მიღებული გრძელვადიანი სესხები (+)	-	-
გადახდილი გრძელვადიანი სესხები (-)	-	-
გადახდილი დივიდენდები (-)	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-	-
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	10,672.81	5,475.78
ფულადი სახსრების და ექვივალენტების ზრდა (კლება)	5,197.03	2,081.62
გენერალური დირექტორი	/რენ ბინგ/	
მთავარი ბუღალტერი	/რევაზ ბერიანიძე/	

შპს აღმოსავლეთის ენერგოკორპორაცია
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება
2017 წელი
ათას ლარებში

#	მაჩვენებლები	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი მოგება (ზარალი)	სულ
I	ნაშთი საანგარიშო პერიოდის წინა წლის 1 იანვრისთვის	18,097.28	(20,166.90)	(2,069.62)
1	საწესდებო კაპიტალის გაზრდა ან შემცირება	-		-
2	ქონების გადაფასება			-
3	ინვესტიციების გადაფასება			-
4	მოგება/ზარალი საანგარიშგებაში აუღიარებელი მოგება (ზარალი)			-
5	პერიოდის მოგება (ზარალი)			(175.72)
6	დარიცხული დივიდენდები			-
7	სხვა ცვლილებები საკუთარ კაპიტალში			-
II	ნაშთი საანგარიშო პერიოდის 1 იანვრისთვის	18,097.28	(20,342.62)	(2,245.34)
1	საწესდებო კაპიტალის გაზრდა ან შემცირება	-		-
2	ქონების გადაფასება			-
3	ინვესტიციების გადაფასება			-
4	მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში აუღიარებელი მოგება (ზარალი)			-
5	პერიოდის მოგება (ზარალი)			6,548.02
6	დარიცხული დივიდენდები			-
7	სხვა ცვლილებები საკუთარ კაპიტალში			-
III	ნაშთი მომავალი პერიოდის 1 იანვრისთვის	18,097.28	(13,794.60)	4,302.68

გენერალური დირექტორი

/რენ ზინგ/

მთავარი ბუღალტერი

/რევაზ ბერიანიძე/

შპს აღმოსავლეთის ენერგოკორპორაცია

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2017 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1 ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს აღმოსავლეთის ენერგოკორპორაცია 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 მარალი 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 მომზადების საფუძვლები

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

4 სააღრიცხვოპოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

ა 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.

ბ ძირითადი საშუალებები

აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია ისტორიული ღირებულებით. აღიარების კრიტერიუმების დაკმაყოფილების შემთხვევაში. 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 ვადა:

საოპერაციო შენობები 55 წელი

ადმინისტრაციული შენობები 65 წელი

ქვესადგურის შენობა 45 წელი

ავეჯი და მოძრავი ინვენტარი 10 წელი

კომპიუტერული 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

დამცავი, გამზომი მოწყობილობები დისტანციური მართვის, ტელეკომუნიკაციის, ტელეგამზომი და

ავტომატური მოწყობილობები 25 წელი (დანართი 1)

დანართი 1

ძირითადი საშუალებების მოძრაობა
2017 წელი

დასახელება	ნარჩენი სა ბალანსო ღირებულება წლის დასაწყისისათვის	საანგარიშო წელს შემენილი/ შექმნილი ძირითადი საშუალებების ღირებულება	საანგარიშო წელს დარიცხული ამორტიზაცია	გაყიდუ ლი აქტივებ ის საბალან სო ღირებუ ლება	ნარჩენი საბალანსო ღირებულება წლის დასასრულისათვის
შენობები	3,204,682.32	37,747.98	160,800.34		3,081,629.96
ნაგებობები	16,926,520.47	-	846,326.02		16,080,194.45
გადამცემიხა ზები	2,649,679.61	-	132,483.98		2,517,195.63
მანქანამოწყ ობილობები	6,939,074.11	573,180.12	447,739.60		7,064,514.63
საოფისეტექ ნიკა	98,251.48	4,136.37	14,678.18		87,709.67
საოფისეავე ჯი	33,705.58	-	5,666.58		28,039.00
ავტომობილ ები	128,288.73	117,972.05	38,015.68	1,741.41	206,503.69
მიწა	9,384.93	-	-	-	9,384.93
სულ	29,989,587.23	733,036.52	1,645,710.38	1,741.41	29,075,171.96

გ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ფასდება თვითღირებულებასა და წმინდა
სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო-მატერიალური მარაგის
თვითღირებულება ეყრდნობა საშუალო შეწონილი ღირებულების პრინციპს და მოიცავს
მარაგების შეძენის ხარჯებს, ასევე წარმოების და დამუშავების ხარჯს, წარმოების

თვითღირებულებას და სხვა ხარჯებს, რომელთა გაწევაც გახდა საჭირო მარაგების არსებულ მდებარეობამდე და მდგომარეობამდე მისაყვანად. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივ სამეურნეო პროცესში სავარაუდო გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულების მიახლოებითი ხარჯებისა და გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯების გამოკლებით.

დ ფინანსური აქტივები

თავდაპირველი აღიარება და შემდგომი შეფასება

ბასს (IAS) 39-ის მიხედვით, ფინანსური აქტივები შემდეგ კატეგორიებს მიეკუთვნება: მოგებასა და ზარალში ასახული და სამართლიანი ღირებულებით შეფასებული ფინანსური აქტივები, სესხები და მისაღები ანგარიშები. კომპანია თავისი ფინანსური აქტივების კლასიფიკაციას განსაზღვრავს მათი თავდაპირველი აღიარებისას. ყველა ფინანსური აქტივის აღიარება თავდაპირველად ხდება სამართლიანი ღირებულებით, რასაც ემატება პირდაპირ მიკუთვნებადი გარიგების დანახარჯები იმ თარიღისთვის. (დანართი 2)

დანართი 2

დებიტორული დავალიანება

2017 წლის 31 დეკემბრისათვის

დებიტორის დასახელება	ბალანსი წლის დასაწყისისათვის, ლარი	დებეტური ბრუნვა, ლარი	კრედიტულ ბრუნვალარი	ბალანსი წლის ბოლოსთვის, ლარი
სსენერგოპროჯორჯია	490,561.45	8,928,436.88	8,975,703.56	443,294.77
შპსფერი	143,368.33	132,386.31	275,924.68	(170.04)
სულ	633,929.78	9,060,823.19	9,251,628.24	443,124.73

ე ფინანსური ვალდებულებები

თავდაპირველი აღიარება და შეფასება

ფინანსური ვალდებულებები ბასს (IAS) 39-ის შესაბამისად კლასიფიცირებულია, როგორც სამართლიანი ღირებულებით შეფასებული და მოგებაში ან ზარალში ასახული ფინანსური ვალდებულებები, სესხები და გადასახდელი ანგარიშები. კომპანია თავისი ფინანსური ვალდებულებების კლასიფიკაციას განსაზღვრავს მათი თავდაპირველი აღიარებისას. ყველა ფინანსური ვალდებულების აღიარება თავდაპირველად ხდება სამართლიანი ღირებულებით. (დანართი 3, 4, 5)

კრედიტორული დავალიანება
2017 წლის 31 დეკემბრისათვის

კრედიტორის დასახელება	ბალანსიწლის დასაწყისისათ ვის, ლარი	დებეტური რუნვა, ლარი	კრედიტული ბრუნვალარი	ბალანსიწლის ბოლოსთვის, ლარი
შპს ელექტროენერგეტიკულის სისტემის კომერციული ოპერატორი	(1,334.56)	78,861.17	79,026.57	(1,499.96)
შპს ჯორჯიან უოტერენდფაუერი	(140.82)	2,693.67	2,862.04	(309.19)
სსსილქნეტი	(235.49)	2,789.96	2,783.84	(229.37)
შპს მაგთიკომი	(1,071.31)	17,850.16	18,236.21	(1,457.36)
სს ყაზტრანსგაზი-თბილისი	(1,446.00)	7,617.75	7,590.00	(1,418.25)
შპს მზე	(145.57)	1,691.24	1,688.24	(142.57)
შპს საკანცელარიო სამყარო	(0.03)	980.33	1,207.83	(227.53)
შპს საქართველოს სახელმწიფო ელქტროსისტემა	(32.63)	47,576.10	47,597.21	(53.74)
სს გეოსაქრუსენერგო	(1.40)	8,917.89	8,921.72	(5.23)
შპს არადანი ინფო	-	1,934.50	2,048.82	(114.32)
შპს რადექსი	(96.43)	-	-	(96.43)
შპს ენერგოტრანსი	(3.28)	43,663.81	43,671.79	(11.26)
North China International Power Economic & Trade Corp.	(3,361.44)	96,697.04	96,627.69	(3,292.09)
შპს ნატახტრის წყლები	-	3,024.00	3,104.00	(80.00)
შპს I GPS ოპერატორი	(156.16)	1,786.10	1,782.88	(152.94)
WEN CHUAN WESTERN SICHUAN ELECTRONIC CO., LTD	(87,951.02)	1,822,328.63	1,822,328.63	(29,831.69)
სულ	(95,976.14)	2,138,412.35	2,139,477.47	(38,921.93)

დანართი 4

გადასახდელი სესხის ძირი და პროცენტი

2017 წლის 31 დეკემბრისათვის

კრედიტორის დასახელება	ბალანსი წლის დასაწყისისათვის, ლარი	დებეტური ბრუნვა, ლარი	კრედიტული ბრუნვა ლარი	ბალანსი წლის ბოლოსთვის, ლარი
შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება სახელმწიფო ელექტროსისტემის საერთაშორისო განვითარების კორპორაცია (სესხის ძირი)	(7,362,220.57)	151,872.92	-	(7,210,347.65)
შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება სახელმწიფო ელექტროსისტემის საერთაშორისო განვითარების კორპორაცია (პროცენტი)	(31,027,161.73)	617,258.50	770,347.33	(31,180,250.56)
სულ	(38,389,382.30)	769,131.42	770,347.33	(38,390,598.21)

დანართი 5

ავანსები გადახდილია მომწოდებლებთან

2017 წლის 31 დეკემბრისათვის

კრედიტორის დასახელება	ბალანსი წლის დასაწყისისათვის, ლარი	დებეტური ბრუნვა, ლარი	კრედიტული ბრუნვა ლარი	ბალანსი წლის ბოლოსთვის, ლარი
სემეკი	(2,470.93)	22,253.92	19,660.11	122.88
შპს ქართული პროგრამული სისტემები	117.00	468.00	468.00	117.00
შპს ჩაინანუქლეს ინდასტრი 23 ქონსტრაქშენკო-ს ფილიალი საქართველოში	-	23,570.85	-	23,570.85
შპს რადკომ	221.92	900.00	900.00	221.92
სულ	(2,132.01)	47,192.77	21,028.11	24,032.65

ვ მოგების მიმდინარე გადასახადი

მოგების მიმდინარე საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები წარმოადგენს საგადასახადო ორგანოებისათვის გადასახდელ ან მათ მიერ დასაბრუნებელ თანხას. ამ თანხის გამოსათვლელად გამოიყენება ანგარიშგების თარიღისთვის მოქმედი საგადასახადო განაკვეთები და კანონები.

გადავადებული გადასახადი

გადავადებული გადასახადის დარიცხვა ხორციელდება ვალდებულებების მეთოდის შესაბამისად აქტივების და ვალდებულებების საგადასახადო ბაზასა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის დროებითი სხვაობების განსაზღვრის საშუალებით ფინანსური ანგარიშგების მიზნებისთვის საანგარიშგებო თარიღის მდგომარეობით.

ზ დამატებული ღირებულების გადასახადი

შემოსავლების, ხარჯებისა და აქტივების აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის თანხის გამოკლებით, ქვემოთ ჩამოთვლილი შემთხვევების გარდა:

თუ აქტივების ან მომსახურების შესყიდვაზე დარიცხული დამატებული ღირებულების გადასახადი არ ექვემდებარება საგადასახადო ორგანოსგან დაბრუნებას, რა შემთხვევაშიც დამატებული ღირებულების გადასახადის აღიარება მოხდება აქტივის შესყიდვაზე გაწეულ დანახარჯებში ან ხარჯის მუხლში, კონკრეტული შემთხვევიდან გამომდინარე.

დებიტორული და კრედიტორული დავალიანება, რომელიც მოიცავს დამატებული ღირებულების გადასახადს.

თ შემოსავლები

შემოსავლების აღიარება ხორციელდება იმდენად, რამდენადაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოღინება კომპანიაში, ამასთან შემოსავლების შეფასება შესაძლებელია რეალურად, მიუხედავად იმისა, თუ როდის განხორციელდა გადახდა. შემოსავლების შეფასება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით ხორციელდება გადახდის ხელშეკრულებით განსაზღვრული პირობების გათვალისწინებით და გადასახადების ან მოსაკრებლების გამოკლებით.

ელექტროენერგიის გაყიდვა

ელექტროენერგიის გაყიდვის აღიარება ადგილობრივ ბაზარზე ხდება ყოველი საანგარიშო თვის ელექტროენერგიის გამომუშავების, მოხმარების და მიწოდების აქტის (დანართი 6), ელექტროენერგიის მიღება ჩაბარების აქტის და ელექტროენერგიის ყიდვა-გაყიდვის პირდაპირ ხელშეკრულებაში მოცემული ერთეულოვანი ფასის საფუძველზე (დანართი 7).

ელექტროენერგიის გაყიდვის აღიარება საქართველოს ფარგლებს გარეთ ხდება ყოველი საანგარიშო თვის ელექტროენერგიის გამომუშავების, მოხმარების და მიწოდების აქტის, ელექტროენერგიის მიღება ჩაბარების აქტის, ექსპორტირებული ელექტროენერგიის განაწილების ერთობლივი აქტის და ელექტროენერგიის ყიდვა-გაყიდვის ხელსეკრულებაში მოცემული ერთეულოვანი ფასის საფუძველზე (დანართი 8).

დანართი 6

ელექტროენერგიის გამომუშავება, მოხმარება, სალტეზე მიწოდება 2017 წელი

თვე	გამომუშავება, კვტსთ	საკუთარი მოხმარება, კვტსთ	სალტეზე მიწოდება, კვტსთ
იანვარი	4,224,864.00	133,015.20	4,061,178.00
თებერვალი	3,586,416.00	125,036.02	3,425,180.00
მარტი	5,719,944.00	108,281.68	5,551,260.00
აპრილი	9,665,040.00	86,459.50	9,445,810.00
მაისი	19,021,248.00	87,551.92	18,593,894.00
ივნისი	18,609,744.00	66,120.80	18,198,785.00
ივლისი	17,538,216.00	65,638.16	17,161,320.00
აგვისტო	9,485,664.00	53,977.94	9,300,753.00
სექტემბერი	6,240,144.00	43,192.22	6,112,348.00
ოქტომბერი	8,877,432.00	93,772.56	8,662,555.00
ნოემბერი	6,599,184.00	107,138.36	6,412,263.00
დეკემბერი	5,240,136.00	118,628.86	5,066,226.00
სულ	114,808,032.00	1,088,813.22	111,991,572.00

დანართი 7

ელექტრო ენერგიის გაყიდვები ადგილობრივ ბაზარზე
2017 წელი

თვე	ელექტროენერგია, კვტსთ	ტარიფი, თეთრი/კვტსთ	შემოსავალი, ლარი	ელექტრო ენერგიის მყიდველი
იანვარი	4,061,178.00	8.75	355,353.07	სსენერგო-პროჯორჯია
თებერვალი	3,425,180.00	8.75	299,703.25	სსენერგო-პროჯორჯია
მარტი	5,551,260.00	8.75	485,735.25	სსენერგო-პროჯორჯია
აპრილი	9,445,810.00	8.75	826,508.37	სსენერგო-პროჯორჯია
მაისი	17,848,365.20	7.50	1,338,627.39	სსენერგო-პროჯორჯია
ივნისი	17,603,008.80	8.00	1,408,240.70	სსენერგო-პროჯორჯია
ივლისი	13,454,648.30	8.20	1,103,281.16	სსენერგო-პროჯორჯია
აგვისტო	9,300,753.00	8.75	813,815.89	სსენერგო-პროჯორჯია
სექტემბერი	6,112,348.00	8.75	534,830.45	სსენერგო-პროჯორჯია
ოქტომბერი	8,662,555.00	8.75	757,973.56	სსენერგო-პროჯორჯია
ნოემბერი	6,412,263.00	8.75	561,073.01	სსენერგო-პროჯორჯია
დეკემბერი	5,066,226.00	8.75	443,294.78	სსენერგო-პროჯორჯია
სულ	106,943,595.30		8,928,436.89	სსენერგო-პროჯორჯია

დანართი 8

**ელექტრო ენერგიის გაყიდვები საქართველოს ფარგლებს გარეთ
2017 წელი**

თვე	ექსპორტირებული ელექტროენერგია ახმეტის ქვესადგური, კვტსთ	ექსპორტირებული ელექტროენერგია საქართველო- თურქეთის საზღვარი, კვტსთ	ტარიფი, თეთრი/კვტს თ	შემოსავალი, ლარი	ელექტროენერგის მყიდველი
მაისი	745,528.80	728,720.20	8.23	59,965.94	Enerjim Perakende Enerji Ticaret A.S.
ივნისი	595,776.20	583,655.40	8.88	51,841.16	Enerjim Perakende Enerji Ticaret A.S.
ივლისი	3,708,755.96	3,625,138.79	10.55	382,277.51	Enerjim Perakende Enerji Ticaret A.S.
სულ	5,050,060.96	4,937,514.39		494,084.62	

მომსახურების გაწევა

მომსახურების გაწევის (ელექტროენერგიის გატარება) შედეგად მიღებული შემოსავლების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც მომსახურება გაწეულია და ანაზღაურების მიღების ალბათობა მაღალია (დანართი 9).

დანართი 9

ელექტრო ენერგიის გატარების მომსახურებით მიღებული შემოსავლები

2017 წელი

თვე	გატარებული ელექტროენერგია, კვტსთ	გატარების ტარიფი, თეთრი/კვტსთ	შემოსავალი, ლარი	მომსახურების მყიდველი
იანვარი	1,067,088.00	0.895469	9,555.44	შპსფერი
თებერვალი	792,847.00	1.150694	9,123.24	შპსფერი
მარტი	495,264.00	1.743349	8,634.18	შპსფერი
აპრილი	3,054,821.00	0.282225	8,621.47	შპსფერი
მაისი	3,811,665.00	0.224871	8,571.33	შპსფერი
ივნისი	3,794,923.00	0.223983	8,500.00	შპსფერი
ივლისი	3,466,144.00	0.244587	8,477.75	შპსფერი
აგვისტო	2,189,759.00	0.391428	8,571.33	შპსფერი
სექტემბერი	1,503,799.00	0.581554	8,745.41	შპსფერი
ოქტომბერი	2,215,301.00	0.412402	9,135.95	შპსფერი
ნოემბერი	1,654,257.00	0.581128	9,613.35	შპსფერი
დეკემბერი	1,409,518.00	0.649389	9,153.25	შპსფერი

სულ

25,455,386.00

106,702.70

საპროცენტო შემოსავალი

საპროცენტო შემოსავალი აისახება მოგებაში ან ზარალში, ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავლის ნაწილში (დანართი 10).

დანართი 10

**საპროცენტო შემოსავლები
2017 წელი**

საბანკოანგარიშის დასახელება	დარიცხული პროცენტი, ლარი
სალარეანგარიშითიბისიბანკში	16,155.50
დოლარისანგარიშითიბისიბანკში	142,203.82
სალარეანგარიშისაქართველოსბანკში	3.63
სულ	158,362.95

ი მოვლენები საანგარიშო პერიოდის შემდეგ

საქართველოს კანონში ელექტროენერგეტიკისა და ბუნებრივი გაზის შესახებ 2017 წელს განხორციელებული ცვლილებების მიხედვით

„დერეგულირებულია შემდეგი ელექტროსადგურები:

ა) ელექტროსადგური, რომელიც აშენებულია 2008 წლის 1 აგვისტოს შემდეგ და გარანტირებული სიმძლავრის წყარო არ არის;

ბ) ელექტროსადგური, რომლის საპროექტო სიმძლავრე 40 მეგავატს არ აღემატება და რომელიც გარანტირებული სიმძლავრის წყარო არ არის.

4.1. გარდა ამ მუხლის მე-4 პუნქტით გათვალისწინებული შემთხვევებისა, ენერგეტიკის დარგში სახელმწიფო პოლიტიკიდან გამომდინარე, დერეგულირების ან ნაწილობრივი დერეგულირების თაობაზე გადაწყვეტილების მიღების უფლება აქვს აგრეთვე სამინისტროს. (ამოქმედდეს 2018 წლის 1 იანვრიდან).

ამ ცვლილებების და სემეკის 2018 წლის 13 მარტის #2 დადგენილებით

„ელექტროენერგიის ტარიფების შესახებ“ საქართველოს ენერგეტიკისა და წყალმომარაგების მარეგულირებელი ეროვნული კომისიის 2008 წლის 4 დეკემბრის №33 დადგენილებაში ცვლილების შეტანის შესახებ“ ხადორჰესის ტარიფი დერეგულირებულია 2018 წლის 1 იანვრიდან

გენერალური დირექტორი

/რენ ზინგ/

მთავარი ბუღალტერი

/რევაზ ბერიანიძე/

20 მარტი 2018 წ

რისკების შეფასებაზე. აუდიტი ასევე მოიცავს საბუღალტრო აღრიცხვის პოლიტიკის და საბუღალტრო შეფასებების მიზანშეწონილობის შეფასებას, ისევე როგორც ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის შეფასებას.

ჩვენ გეჯერა, რომ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულება არის საკმარისი და გონივრული, რაც ქმნის საფუძველს ჩვენი მოსაზრების გამოსახატავად.

პირობითი დასკვნის საფუძველი

საწარმო 2014 წლის 1 იანვრამდე შეძენილ ან/და შექმნილ ძირითად საშუალებებსაღრიცხავს უპირატესად(შესაბამისი პერიოდისათვის ძალაში მყოფი) საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით დადგენილი ნორმების მიხედვით. საერთაშორისო ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტების მოთხოვნათა აღნიშნული დარღვევა იწვევს მატერიალურ უზუსტობებსაწარმოს ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენილ ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების და ცვეთის თანხებში.

პირობითი დასკვნა

ჩვენი აზრით, გარდა პირობითი დასკვნის საფუძვლის აბზაცში აღწერილი ეფექტისა, ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია სამართლიანად და ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით უტყუარად ასახავს საწარმოს ფინანსურ მდგომარეობას 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მისი საქმიანობის შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას იმ საანგარიშო წლისათვის რომელიც დასრულდა მოცემული თარიღით.

შპს "აუდიტ-კომპანი"

დირექტორი, გარიგების პარტნიორი,

გ. გაგნიძე

აუდიტორი

თბილისი საქართველო

27 აპრილი, 2018



დირექტორი

საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	18,097.28	18,097.28
დაუფარავი ზარალი	(20,342.62)	(20,166.90)
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი	6,548.02	(175.72)
სარეზერვო კაპიტალი	-	-
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	-	-
სხვა რეზერვები და დაფინანსება	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	4,302.68	(2,245.34)
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	42,732.21	36,242.41

გენერალური დირექტორი



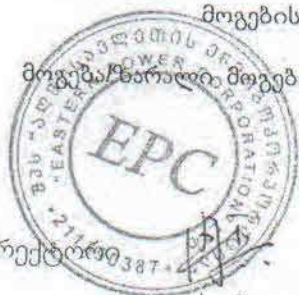
/რენ ზინგ/

მთავარი ბუღალტერი

რ. ბერიანიძე

/რევაზ ბერიანიძე/

	276.40	287.21
სხვა საერთო ხარჯები	180.58	191.67
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	1,444.01	1,486.71
სულ საოპერაციო ხარჯები	5,841.67	5,305.98
საოპერაციო მოგება	3,687.55	5,494.34
არასაოპერაციო შემოსავლები		
საპროცენტო შემოსავლები	158.36	97.61
დივიდენდები	-	-
ვალუტის კურსის ცვლილებით მიღებული შემოსავლები	1,036.84	-
ავტომობილის გაყიდვიდან მიღებული მოგება	1.27	
სულ არასაოპერაციო შემოსავლები	1,196.47	97.61
არასაოპერაციო ხარჯები		
საპროცენტო ხარჯები	770.35	947.47
არასაოპერაციო ზარალი	-	1,359.34
ვალუტის კურსის ცვლილებით მიღებული ზარალი		3,460.86
სულ არასაოპერაციო ხარჯები	770.35	5,767.67
მოგება/ზარალი მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე	4,113.68	(175.72)
მოგების გადასახადის შემოსავალი	2,434.34	
მოგება/ზარალი მოგების გადასახადის ჩათვლით	6,548.02	



გენერალური დირექტორი

/რენ ზინგ/

მთავარი ბუღალტერი

/რევაზ ბერიანიძე/

შპს აღმოსავლეთის ენერგოკორპორაცია
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2017 წელი
ათას ლარებში

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	2017	2016
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	5,475.78	3,394.16
მიღებული ფულადი სახსრები (+)	9,745.65	11,176.93
მოწოდებლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები (-)	(2,041.98)	(1,993.76)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები (-)	(1,562.37)	(1,613.27)
გადახდილი პროცენტები (-)	-	(4,114.26)
გადახდილი გადასახადები (-)	(707.02)	(1,621.86)
გაუთვალისწინებელი შემოსავლები (+)	46.11	0.46
გაუთვალისწინებელი ხარჯები (-)	(12.28)	-
სხვადასხვა (ქველმოქმედება, კურსთაშორის სავაობა) (-/+)	128.77	263.03
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	5,596.89	2,097.27
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა (-)	(560.86)	(113.25)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული ფულადი სახსრები (+)	2.63	-
მიღებული პროცენტები (+)	158.36	97.61
გადახდილი პროცენტები (-)	-	-
მიღებული დივიდენდები (+)	-	-
სხვადასხვა (-/+)	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(399.87)	(15.65)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
პარტნიორის მიერ საწესდებო კაპიტალის შევსება (+)	-	-
მიღებული გრძელვადიანი სესხები (+)	-	-
გადახდილი გრძელვადიანი სესხები (-)	-	-
გადახდილი დივიდენდები (-)	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-	-
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	10,672.81	5,475.78
ფულადი სახსრების და ექვივალენტების ზრდა (კლება)	5,197.03	2,081.62

გენერალური დირექტორი
მთავარი ბუღალტერი



/რენ ბინგ/
/რევაზ ბერიანიძე/

შპს აღმოსავლეთის ენერგოკორპორაცია
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება
2017 წელი
ათას ლარებში

#	მაჩვენებლები	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი მოგება (ზარალი)	სულ
I	ნაშთი საანგარიშო პერიოდის წინა წლის 1 იანვრისთვის	18,097.28	(20,166.90)	(2,069.62)
1	საწესდებო კაპიტალის გაზრდა ან შემცირება	-		-
2	ქონების გადაფასება			-
3	ინვესტიციების გადაფასება			-
4	მოგება/ზარალი საანგარიშგებაში აუღიარებელი მოგება (ზარალი)			-
5	პერიოდის მოგება (ზარალი)			(175.72)
6	დარიცხული დივიდენდები			-
7	სხვა ცვლილებები საკუთარ კაპიტალში			-
II	ნაშთი საანგარიშო პერიოდის 1 იანვრისთვის	18,097.28	(20,342.62)	(2,245.34)
1	საწესდებო კაპიტალის გაზრდა ან შემცირება	-		-
2	ქონების გადაფასება			-
3	ინვესტიციების გადაფასება			-
4	მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში აუღიარებელი მოგება (ზარალი)			-
5	პერიოდის მოგება (ზარალი)			6,548.02
6	დარიცხული დივიდენდები			-
7	სხვა ცვლილებები საკუთარ კაპიტალში			-
III	ნაშთი მომავალი პერიოდის 1 იანვრისთვის	18,097.28	(13,794.60)	4,302.68

გენერალური დირექტორი

/რენ ბინგ/

მთავარი ბუღალტერი

/რევაზ ბერიანიძე/



საპროცენტო შემოსავალი

საპროცენტო შემოსავალი აისახება მოგებაში ან ზარალში, ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავლის ნაწილში (დანართი 10).

დანართი 10

საპროცენტო შემოსავლები

2017 წელი

საბანკო ანგარიშის დასახელება	დარიცხული პროცენტი, ლარი
სალარეანგარიშითი ბისი ბანკში	16,155.50
დოლარის ანგარიშითი ბისი ბანკში	142,203.82
სალარეანგარიშის საქართველოს ბანკში	3.63
სულ	158,362.95

ი მოვლენები საანგარიშო პერიოდის შემდეგ

საქართველოს კანონში ელექტროენერგეტიკისა და ბუნებრივი გაზის შესახებ 2017 წელს განხორციელებული ცვლილებების მიხედვით

„დერეგულირებულია შემდეგი ელექტროსადგურები:

ა) ელექტროსადგური, რომელიც აშენებულია 2008 წლის 1 აგვისტოს შემდეგ და გარანტირებული სიმძლავრის წყარო არ არის;

ბ) ელექტროსადგური, რომლის საპროექტო სიმძლავრე 40 მეგავატს არ აღემატება და რომელიც გარანტირებული სიმძლავრის წყარო არ არის.

41. გარდა ამ მუხლის მე-4 პუნქტით გათვალისწინებული შემთხვევებისა, ენერგეტიკის დარგში სახელმწიფო პოლიტიკიდან გამომდინარე, დერეგულირების ან ნაწილობრივი დერეგულირების თაობაზე გადაწყვეტილების მიღების უფლება აქვს აგრეთვე სამინისტროს. (ამოქმედდეს 2018 წლის 1 იანვრიდან).

ამ ცვლილებების და სემკის 2018 წლის 13 მარტის #2 დადგენილებით

„ელექტროენერგიის ტარიფების შესახებ“ საქართველოს ენერგეტიკისა და წყალმომარაგების მარეგულირებელი ეროვნული კომისიის 2008 წლის 4 დეკემბრის №33 დადგენილებაში ცვლილების შეტანის შესახებ“ ხაღორჭის ტარიფი დერეგულირებულია 2018 წლის 1 იანვრიდან

გენერალური დირექტორი

/რენ ბინგ/

მთავარი ბუღალტერი

/რევაზ ბერიანიძე/

20 მარტი 2018 წ

