

სს “ენერგოსერვისი”

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(არააუდირებული)

სარჩევი

➤ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
➤ სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
➤ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
➤ ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები	6
1. შესავალი	6
2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები	6
3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მსჯელობები, დაშვებები და შეფასებები	11
4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილება	12
5. ძირითადი საშუალებები	12
6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	12
7. ფული და ფულის ექვივალენტები	13
8. სასაქონლო მატერიალური მარაგი	13
9. კაპიტალი	13
10. სავაჭრო და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	13
11. შემოსავალი	13
12. წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	14
13. სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	14
14. თვითღირებულების ხარჯი	14
15. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	14
16. მოგების გადასახადი	14
17. პირობები და ვალდებულებები	15
18. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები	15

სს „ენერგოსერვისი“

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

სს ენერგოსერვისი

➤ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2020	31.12.2019
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	445,719	200,904
არამატერიალური აქტივები		2,093	
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
		447,812	200,904
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	7	730,896	1,724,440
სავაჭრო მოთხოვნები და სხვა მიმდ. აქტივები	6	272,775	222,563
სასაქონლო მატერიალური მარაგი	8	173,214	160,277
		1,176,885	2,107,280
მთლიანი აქტივები		1,624,697	2,308,184
მთლიანი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი		73,112	73,112
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	9	1,524,634	2,205,386
		1,597,746	2,278,498
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	10	16,545	2,822
საგადასახადო ვალდებულებები		10,406	26,864
		26,951	29,686
მთლიანი ვალდებულებები		26,951	29,686
მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები		1,624,697	2,308,184

გენერალური დირექტორი: ვაჟა ლომიძე / _____/

ფინანსური დირექტორი: დავით ლომიძე / _____/

29 სექტემბერი, 2021

თბილისი, საქართველო

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

სს „ენერგოსერვისი“

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

სს ენერგოსერვისი

➤ სრული შემოსავლის ანგარიშგება

პერიოდი - 2020 წელი

		2020 წელი	2019 წელი
შემოსავალი	<u>11</u>	394,404	2,886,960
თვითღირებულება	<u>14</u>	(207,996)	(2,089,911)
საერთო მოგება		186,408	797,049
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(257,585)	(716,416)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(21,103)	(24,142)
საპროცენტო შემოსავალი		45,086	165,123
იჯარის ხარჯი		(1,166)	(972)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	<u>15</u>	(21,555)	(28,233)
საოპერაციო მოგება		(69,915)	192,409
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	<u>12</u>	80,517	8,583
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	<u>13</u>	684	(22,931)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		81, 201	(14,348)
მოგება დაბეგვრამდე		11,286	178,061
მოგების გადასახადი	<u>16</u>	-	-
წმინდა მოგება		11,286	178,061
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		-	-
ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რეზერვი		-	697
მთლიანი სრული შემოსავალი		11,286	178,758

გენერალური დირექტორი: ვაჟა ლომიძე / _____/

ფინანსური დირექტორი: დავით ლომიძე / _____/

29 სექტემბერი, 2021

თბილისი, საქართველო

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

სს „ენერგოსერვისი“

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

სს ენერგოსერვისი

➤ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2019 წლის 31 დეკემბერი	73,112	2,205,386	2,278,498
მოგება წლის განმავლობაში (მთლიანი სრული შემოსავალი)		11,286	11,286
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(984,908)	(984,908)
სხვა ცვლილება		292,870	292,870
2020 წლის 31 დეკემბერი	73,112	1,524,634	1,597,746

გენერალური დირექტორი: ვაჟა ლომიძე / _____/

ფინანსური დირექტორი: დავით ლომიძე / _____/

29 სექტემბერი, 2021

თბილისი, საქართველო

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

სს ენერგოსერვისი

➤ ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

1. შესავალი

კომპანია და მისი საქმიანობა

სს ენერგოსერვისი (შემდეგში „კომპანია“) დაარსდა და საგადასახადო ორგანოში დარეგისტრირდა 1999 წლის 2 ივლისს. 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის სააქციო კაპიტალი განაწილებულია შემდეგნაირად: ვაჟა ლომიძე - 63,002%, დავით ლომიძე - 36.998%.

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

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

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

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

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
1 აშშ დოლარი/ ლარი	3.2766	2.8677
1 ევრო/ლარი	4.0233	3.2095

2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

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

სს „ენერგოსერვისი“

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

მის ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას. კომპანიის მიერ მის ფასს-ის პირველად გამოყენების თარიღი არის 2018 წლის 1 იანვარი. კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას ამზადებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოცემული სარეკომენდაციო მითითების მიხედვით „მესამე კატეგორიის საწარმოებისთვის და მესამე კატეგორიის ჯგუფებისთვის 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგებისთვის მის ფასს სტანდარტის პირველად გამოყენებასთან დაკავშირებით“ და კომპანიის მიერ წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებებს 2020 წლის დასაწყისისთვის და დასასრულისთვის, 2020 წლის სრული შემოსავლის და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას, შესაბამის განმარტებით შენიშვნებს.

ფუნქციონირებადი საწარმო

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

მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციამ 2020 წლის მარტში ოფიციალურად გამოაცხადა COVID - 19 პანდემიად. პანდემიის გავლენის შემცირების მიზნით, საქართველოს მთავრობამ მიიღო შესაბამისი ზომები და დააწესა ისეთი შეზღუდვები, როგორიცაა კარანტინი, კომენდანტის საათი, საერთაშორისო ფრენების შეზღუდვები და სხვა ბიზნეს შეზღუდვები. ამ ღონისძიებებმა უარყოფითი გავლენა იქონია ეკონომიკასა და ადგილობრივ ბიზნესზე, კომპანიის საქმიანობის ჩათვლით.

კომპანიის ხელმძღვანელობამ მიიღო შესაბამისი ზომები კომპანიის საქმიანობაზე პანდემიის გავლენის შესამცირებლად. საოპერაციო პროცესები მიმდინარეობდა კომპანიაში ყველა წესებისა და რეგულაციების დაცვით. კომპანიამ ისარგებლა შემოსავლების სამსახურის მიერ დაწესებული შეღავათებით რამაც დადებითი გავლენა იქონია კომპანიის საქმიანობაზე.

არსებული ეკონომიკური მდგომარეობისა და ზემოაღნიშნული ღონისძიებების სამომავლო შედეგების პროგნოზირება რთულია. საქმიანობის სპეციფიკიდან გამომდინარე, კომპანია არ მოელის, რომ COVID-19 ვირუსს არსებითი უარყოფითი ზემოქმედება ექნება მის უნარზე, გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებდმა საწარმომ.

ფული და ფულის ქვივალენტები

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

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

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

29 სექტემბერი, 2021

თბილისი, საქართველო

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

ძირითადი საშუალებები

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

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

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

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

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

ცვეთა

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

სასარგებლო გამოყენების ვადა (წელი)

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

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

არასაფინანსო აქტივების გაუფასურება, მარაგების გარდა

აქტივების ნარჩენი საბალანსო ღირებულების გადამოწმება ხდება თითოეულ საანგარიშგებო თარიღში გაუფასურების ინდიკატორების შესაფასებლად და გაუფასურების შემთხვევაში, ის ჩამოიწერება ანაზღაურებად ღირებულებამდე, გაუფასურების ხარჯის აღიარების გზით. გაუფასურების ხარჯის გაანგარიშება ხდება აქტივის აღდგენით ღირებულებასა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობით. ანაზღაურებადი ღირებულება არის გამოყენების

სს „ენერგოსერვისი“

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ეკონომიკური სარგებლის და სამართლიან ღირებულებას (გამოკლებული გაყიდვის ხარჯები) შორის უმეტესი.

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

სესხები

სესხები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით (ეს არის ბანკში გადასახდელი ფულის დისკონტირებული ღირებულება რომელიც შეიცავს გარიგების ხარჯსაც). სესხების შემდგომი შეფასება ხდება ამორტიზირებული ღირებულებით. საპროცენტო ხარჯი გამოითვლება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აღიარდება ფინანსურ ხარჯად.

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

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

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

იჯარა

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

კომპანია, როგორც მოიჯარე

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

შემოსავალი სამშენებლო კონტრაქტებიდან

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

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი წარმოდგენილია საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად ან დასკვნის თარიღისთვის ამოქმედებული კანონმდებლობის მიხედვით. მოგების გადასახადი წარმოადგენს მიმდინარე გადასახადს და აღიარდება მოგება ზარალის

სს „ენერგოსერვისი“

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ანგარიშგებაში, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ის პირდაპირ აღიარებულია კაპიტალში, რადგანაც უკავშირდება ოპერაციებს, რომლებიც იმავე ან განსხვავებულ პერიოდში, ასევე პირდაპირ კაპიტალში აღიარდება.

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

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

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

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

წინასწარ გადახდები

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

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

დივიდენდები

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

29 სექტემბერი, 2021

თბილისი, საქართველო

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

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

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

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მსჯელობები, დაშვებები და შეფასებები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგებების მომზადება მოითხოვს მენეჯმენტის მხრიდან გარკვეული შეფასებების და დაშვებების გაკეთებას, რომელიც გავლენას ახდენს მოგების, ხარჯების, აქტივების და ვალდებულებების ღირებულებაზე და მათ შესაბამის შენიშვნებზე და პირობითი ვალდებულების შენიშვნაზე. უზუსტობამ აღნიშნულ შეფასებებში და დაშვებებში შესაძლოა გამოიწვიოს ისეთი შედეგი, რომელიც საჭიროს გახდის აქტივის საბალანსო ღირებულების მატერიალურ კორექტირებას ან გავლენას მოახდენს ვალდებულებაზე მომავალ პერიოდში.

საგადასახადო კანონმდებლობა

ხელმძღვანელობა დარწმუნებულია, რომ მან ადეკვატურად გაითვალისწინა საგადასახადო ვალდებულებები საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის, ოფიციალური განცხადებებისა და სასამართლო გადაწყვეტილებების საკუთარი ინტერპრეტაციის საფუძველზე.

ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობა

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

სამშენებლო კონტრაქტის შესრულების პროცენტის შეფასება

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

შესრულების პროცენტის მეთოდი განისაზღვრება მენეჯმენტის მიერ შემდეგი ფაქტორების გათვალისწინებით:

ა) შესაძლებელია მთლიანი კონტრაქტის ღირებულების საიმედოდ შეფასება;

სს „ენერგოსერვისი“

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ბ) სავარაუდოა, რომ კონტრაქტთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში;

გ) შესაძლებელია როგორც კონტრაქტის მთლიანი დანახარჯის, ასევე კონტრაქტის დასრულების ეტაპის პერიოდის ბოლოს საიმედოდ შეფასება;

დ) შესაძლებელია კონტრაქტის ხარჯის გარკვევით იდენტიფიცირება და კონტრაქტზე მიკუთვნება, ისე რომ შესაძლებელი იყოს რეალური კონტრაქტზე გაწეული ხარჯების შედარება წინა შეფასებებთან.

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილება

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

5. ძირითადი საშუალებები

	მიწა	შენობა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	ავიჯი და ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	არამატერიალური აქტივები	სულ
31 დეკემბერი 2019	10000	54439	273718	24779	490220		853156
შემოსვლა		13271	249921	1869	390	2790	268241
გადაფასება							
გასვლა					-18079		-18079
31 დეკემბერი 2020	10000	67710	523639	26648	472141		1103318
ცვეთა და გაუფასურება							
31 დეკემბერი 2019	0	-38921	-263763	-20146	-329422		-652252
პერიოდის ცვეთა		-970	-7856	-994	-10589	-697	-21103
გასვლა					17849		17849
31 დეკემბერი 2020		-39891	-271619	-21140	-321769		-655116
წმინდა საბალანსო ღირებულება							
31 დეკემბერი 2019	10000	15518	9955	4633	160798		200904
31 დეკემბერი 2020	10000	27819	252020	5508	150372		447812

31.12.2019 - ის მდგომარეობით საშუალებები შეფასებულია თვითღირებულების მოდელით.

ცვეთის მეთოდი: წრფივი.

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	31-დეკ-20	31-დეკ-19
სავაჭრო მოთხოვნები მიწოდებიდან	246096	206,874
გაცემული ავანსები	26679	15,689
სხვა მოთხოვნები	-	-
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	-	-
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	272,775	222,563

29 სექტემბერი, 2021

თბილისი, საქართველო

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

სს „ენერგოსერვისი“

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

7. ფული და ფულის ექვივალენტები

	31-დეკ-20	31-დეკ-19
ფული სალაროში	231	2
ფული საბანკო ანგარიშებზე	730,665	1,724,438
სულ	730,896	1,724,440

8. სასაქონლო მატერიალური მარაგი

	31-დეკ-20	31-დეკ-19
ნედლეული და მასალები	169,687	156,944
დაუმთავრებელი წარმოება	-	-
მზა პროდუქცია	3,527	3,333
სულ	173,214	160,277

9. კაპიტალი

	31-დეკ-20	31-დეკ-19
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	2,278,498	3,561,041
მოგება წლის განმავლობაში (მთლიანი სრული შემოსავალი)	11,286	740,109
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	(692,038)	(3,081)
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1,597,746	2,278,498

10. სავაჭრო და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები

	31-დეკ-20	31-დეკ-19
სავაჭრო ვალდებულებები	16,545	2,822
ვალდებულება ფიზიკური პირების წინაშე გარდა თანამშრომლებისა		
მიღებული ავანსები		
სულ	16,545	2,822

11. შემოსავალი

	2020	2019
შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან	100	49,051
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	394,304	2,834,943
სხვა შემოსავალი		2,966
სულ	394,404	2,886,960

29 სექტემბერი, 2021

თბილისი, საქართველო

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

სს „ენერგოსერვისი“

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

12. წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან

	2020	2019
არასაოპერაციო შემოსულობა (სავალუტო ოპერაციებიდან)	159,286	27,464
არასაოპერაციო ზარალი (სავალუტო ოპერაციებიდან)	(78,769)	(18,881)
სულ	80,517	8,583

13. სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)

	2020	2019
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	5,599	3,966
ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა/გასვლა	(230)	(2,686)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(4,685)	(24,211)
სულ	684	(22,931)

14. თვითღირებულების ხარჯი

	2020	2019
მასალის ხარჯი	(77,187)	(669,450)
მომსახურებები	(130,809)	(1,420,461)
სხვა ხარჯები	-	-
სულ	(207,996)	(2,089,911)

15. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ადმინისტრაციული ხარჯები	2020	2019
ბანკის მომსახურების ხარჯები	(2,000)	(1,000)
კომუნალური ხარჯები	(2,161)	(2,901)
საკანცელარიო ხარჯები	(356)	(145)
სამეურნეო ხარჯი	(68)	(4,224)
კომუნიკაციის ხარჯები	(3,865)	(3,562)
სხვა ხარჯები	(1,276)	(433)
წარმომადგენლობითი ხარჯი	(3,016)	(3,905)
სხვა საგადასახადო ხარჯები	(5,064)	(3,561)
საპენსიო ხარჯი	(3,749)	(8,502)
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	(21,555)	(28,233)

16. მოგების გადასახადი

2016 წლის ივნისში საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში კორპორატიული საშემოსავლო გადასახადის მიმართ ამოქმედდა ცვლილებები. ცვლილებები ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან ყველა ქართული კომპანიისთვის, გარდა ბანკების, სადაზღვეო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციების, რომელთათვისაც აღნიშნული კანონი ძალაში შევიდა 2019 წლის 1 იანვრიდან. ახალი რეგლამენტის მიხედვით, საშემოსავლო

29 სექტემბერი, 2021

თბილისი, საქართველო

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

სს „ენერგოსერვისი“

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

გადასახადი დაკისრებულია მოგებაზე რომელიც განაწილებულია დივიდენდების სახით აქციონერებზე, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან არარეზიდენტები. დივიდენდების განაწილებაზე გადასახდელი გადასახადის ოდენობა განისაზღვრება წმინდა განაწილების მოცულობის 15/85-ით. კომპანიებს შესაძლებლობა ექნებათ 2008-2016 წლებში მიღებული აღნიშნული სახის საშემოსავლო გადასახადი გადაიხადონ მიმდინარე რეგულირების შესაბამისი პერიოდისთვის გადახდილი საშემოსავლო გადასახადის ოდენობით. დივიდენდების განაწილება საქართველოს რეზიდენტ კომპანიებს შორის არ ექვემდებარება აღნიშნულ საშემოსავლო გადასახადს.

17. პირობები და ვალდებულებები

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

საგადასახადო კანონმდებლობა

კომპანია მოქმედებს საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად და განსაღვრულ ვადებში იხდის კუთვნილ გადასახადებს, შესაბამისად 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას საგადასახადო ვალდებულები არ აქვს.

საინვესტიციო ვალდებულებები

კომპანიას არ აქვს საინვესტიციო ვალდებულებები 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით .

18. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ დასკვნის გაშვებამდე მნიშვნელოვანი მოვლენები არ დაფიქსირებულა.

სს „ენერგოსერვისი“

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

სს ენერგოსერვისი

➤ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2020	31.12.2019
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	445,719	200,904
არამატერიალური აქტივები		2,093	
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
		447,812	200,904
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	7	730,896	1,724,440
სავაჭრო მოთხოვნები და სხვა მიმდ.	6	272,775	222,563
აქტივები			
სასაქონლო მატერიალური მარაგი	8	173,214	160,277
		1,176,885	2,107,280
		1,624,697	2,308,184
მთლიანი აქტივები			
მთლიანი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი		73,112	73,112
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	9	1,524,634	2,205,386
		1,597,746	2,278,498
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მიმდინარე	10	16,545	2,822
ვალდებულებები			
საგადასახადო ვალდებულებები		10,406	26,864
		26,951	29,686
		26,951	29,686
მთლიანი ვალდებულებები		1,624,697	2,308,184
მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები			

გენერალური დირექტორი: ვახუშტა ლომიძე

ფინანსური დირექტორი: დავით ლომიძე

29 სექტემბერი, 2021

თბილისი, საქართველო

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

სს „ენერგოსერვისი“

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

სს ენერგოსერვისი

➤ სრული შემოსავლის ანგარიშგება

პერიოდი - 2020 წელი

		2020 წელი	2019 წელი
შემოსავალი	11	394,404	2,886,960
თვითღირებულება	14	(207,996)	(2,089,911)
საერთო მოგება		186,408	797,049
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(257,585)	(716,416)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(21,103)	(24,142)
საპროცენტო შემოსავალი		45,086	165,123
იჯარის ხარჯი		(1,166)	(972)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	15	(21,555)	(28,233)
საოპერაციო მოგება		(69,915)	192,409
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	12	80,517	8,583
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	13	684	(22,931)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		81,201	(14,348)
მოგება დაბეგვრამდე		11,286	178,061
მოგების გადასახადი	16	-	-
წმინდა მოგება		11,286	178,061
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		-	-
ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რეზერვი		-	697
მთლიანი სრული შემოსავალი		11,286	178,758

გენერალური დირექტორი: ვაჟა ლომიძე

ფინანსური დირექტორი: დავით ლომიძე



29 სექტემბერი, 2021

თბილისი, საქართველო

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

სს „ენერგოსერვისი“

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

სს ენერგოსერვისი

➤ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2019 წლის 31 დეკემბერი	73,112	2,205,386	2,278,498
მოგება წლის განმავლობაში (მთლიანი სრული შემოსავალი)		11,286	11,286
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(984,908)	(984,908)
სხვა ცვლილება		292,870	292,870
2020 წლის 31 დეკემბერი	73,112	1,524,634	1,597,746

გენერალური დირექტორი: ვაჟა ლომიძე

ფინანსური დირექტორი: დავით ლომიძე



29 სექტემბერი, 2021

თბილისი, საქართველო

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