

სს CALIK ENERJI SANAYI VE TICARET-ის საქართველოს ფილიალი

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

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

სს CALIK ENERJI SANAYI VE TICARET-ის საქართველოს ფილიალი

ფინანსური მდომარეობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდომარეობის ანგარიშგება	Note	12/31/2018	1/1/2018
აქტივები			
ბრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	374,888	484,023
არამატერიალური აქტივი		0	0
		374,888	484,023
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5	2,207,442	2,185,283
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	326,376	316,084
მარაგები	7	4,886	6,168
წინასწარ ანაზღაურებული ხარჯი		36	17,639
სხვა მიმდინარე აქტივები	8	3,462	11,047
		2,542,201	2,536,221
მთლიანი აქტივები		2,917,089	3,020,244
მთლიანი პაპიტალი			
სხვა რეზერვები		8,755,618	12,028,983
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(6,016,276)	(9,176,550)
		2,739,342	2,852,433
ვალდებულებები			
ბრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		0	0
		0	0
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	123,313	99,321
საგადასახადო ვალდებულებები	10	54,433	68,490
		177,747	167,811
მთლიანი ვალდებულებები		177,747	167,811
მთლიანი პაპიტალი & ვალდებულებები		2,917,089	3,020,244

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 20 სექტემბერს

დირექტორი:

სს CALIK ENERJI SANAYI VE TICARET-ის საქართველოს ფილიალი

ფინანსური მდომარეობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდომარეობის ანგარიშგება	Note	12/31/2018	1/1/2018
აქტივები			
ბრძალვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	374,888	484,023
არამატერიალური აქტივები		0	0
		374,888	484,023
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5	2,207,442	2,185,283
საეკურო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	326,376	316,084
მარაგები	7	4,886	6,168
წინასწარ ანაზღაურებული ხარჯი		36	17,639
სხვა მიმდინარე აქტივები	8	3,462	11,047
		2,542,201	2,536,221
მთლიანი აქტივები		2,917,089	3,020,244
მთლიანი პაპიტალი			
სხვა რეზერვები		8,755,618	12,028,983
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(6,016,276)	(9,176,550)
		2,739,342	2,852,433
ვალდებულებები			
ბრძალვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		0	0
		0	0
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
საეკურო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	123,313	99,321
საგადასახადო ვალდებულებები	10	54,433	68,490
		177,747	167,811
მთლიანი ვალდებულებები		177,747	167,811
მთლიანი პაპიტალი & ვალდებულებები		2,917,089	3,020,244

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 20 სექტემბერს

დირექტორი:



სს CALIK ENERJI SANAYI VE TICARET-ის საქართველოს ფილიალი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

მომგებიან და ზარალის ანგარიშგება	Note	12/31/2018
ამონაგები	11	5,113,561
თვითღირებულება	12	(1,643,028)
საერთო მოგება		3,470,533
სხვა შემოსავლები	14	3,653
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი		(151,553)
მიწოდების დანახარჯები	13	(216,119)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული შემოსულობა/ზარალი		(5,368)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	15	59,481
სხვა ხარჯები	16	(353)
საოპერაციო მოგება		3,160,274
ფინანსური შემოსავალი		-
ფინანსური ხარჯი		-
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		-
მოგება დაბეგვრამდე	17	3,160,274
მოგების გადასახადი		-
პერიოდის მოგება		3,160,274
სხვა სრული შემოსავალი:		
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		-
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		3,160,274

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 20 სექტემბერს

დირექტორი:

სს CALIK ENERJİ SANAYİ VE TİCARET-ის საქართველოს ფილიალი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	Note	12/31/2018
ამონაგები	11	5,113,561
თვითღირებულება	12	(1,643,028)
საერთო მოგება		3,470,533
სხვა შემოსავლები	14	3,653
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი		(151,553)
მიწოდების დანახარჯები	13	(216,119)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული შემოსულობა/ზარალი		(5,368)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	15	59,481
სხვა ხარჯები	16	(353)
საოპერაციო მოგება		3,160,274
ფინანსური შემოსავალი		-
ფინანსური ხარჯი		-
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		-
მოგება დაბეგვრამდე	17	3,160,274
მოგების გადასახადი		-
პერიოდის მოგება		3,160,274
სხვა სრული შემოსავალი:		
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		-
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		3,160,274

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 20 სექტემბერს

დირექტორი:



სს CALIK ENERJI SANAYI VE TICARET-ის საქართველოს ფილიალი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები - დაფინანსება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 01 იანვარი	-	(9,176,550)	12,028,983	2,852,433
მოგება წლის ბოლოს		3,160,274	(3,273,365)	(113,091)
სხვა სრული შემოსავალი			-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	3,160,274	(3,273,365)	(113,091)
გაცემული დივიდენდი		-		-
აქციების გამოშვება	-			-
2018 წლის 31 დეკემბერი	-	(6,016,276)	8,755,618	2,739,342

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 20 სექტემბერს

დირექტორი:

სს CALIK ENERJI SANAYI VE TICARET-ის საქართველოს ფილიალი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები - დაფინანსება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 01 იანვარი	-	(9,176,550)	12,028,983	2,852,433
მოგება წლის ბოლოს		3,160,274	(3,273,365)	(113,091)
სხვა სრული შემოსავალი			-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	3,160,274	(3,273,365)	(113,091)
გაცემული დივიდენდი		-		-
აქციების გამოშვება	-			-
2018 წლის 31 დეკემბერი	-	(6,016,276)	8,755,618	2,739,342

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 20 სექტემბერს

დირექტორი:



**სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2018 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის**

1. ზოგადი ინფორმაცია

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

კომპანიის რეგისტრაციის თარიღია - 2012 წლის 19 ოქტომბერი.

ხელმძღვანელობაზე პასუხისმგებელი პირი - ბერკმან ოზატა.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

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

კომპანია იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ 2019 წლის 15 მაისს გამოქვეყნებულ სარეკომენდაციო მითითებას და შესაბამის სტანდარტზე გადასვლის თარიღად ირჩევს 2018 წლის 1 იანვარს.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მომსახურების გაწევიდან აღიარდება მაშინ, თუ დაკმაყოფილებულია შემდეგი პირობები:

(ა) ამონაგების ოდენობის შეფასება შესაძლებელია საიმედოდ;

(ბ) მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა საწარმოში;

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

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

**სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2018 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის**

მოგების გადასახადი

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

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

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

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

ძირითადი საშუალებები

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

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

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

**სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2018 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის**

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

აქტივების გაუფასურება

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

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

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

**სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2018 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის**

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

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

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

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

სავაჭრო ვალდებულებები

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

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

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები განისაზღვრება დაქირავებულ მომუშავეებთან გაფორმებული ინდივიდუალური ხელშეკრულებების საფუძველზე. დაქირავებულ მომუშავეთა ხელფასის ანაზღაურება ხორციელდება ყოველი მომდევნო თვის 25 რიცხვში.

ანაზღაურებადი შვებულების გამოყენების წესი ეფუძნება საქართველოს შრომის კოდექსით გათვალისწინებულ პირობებს.

**სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2018 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის**

სხვა რეზერვები

კომპანიაში სხვა რეზერვების ანგარიში განკუთვნილია მიღებული მიზნობრივი დაფინანსების აღრიცხვისათვის.

ხარჯების აღიარება

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

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

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

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

3. განუსაზღვრელობის შეფასებისთვის გამოყენებული ძირითადი წყაროები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის გათვალისწინებით.

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

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

**სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2018 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის**

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

4.ძირითადი საშუალებები

	ფარწერული ნახაბები	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
01 იანვარი 2018	8,750	15,791	22,113	569,419	47,283	663,356
შემოსვლა		-		-	-	-
გადაფასება						-
გასვლა	-	-	(1,375)	(9,853)	-	(11,228)
31 დეკემბერი 2018	8,750	15,791	20,738	559,566	47,283	652,128
ცვეთა და გაუფასურება						
01 იანვარი 2018	-	(15,791)	(17,755)	(129,202)	(16,585)	(179,333)
პერიოდის ცვეთა	-	-	(141)	(104,350)	(4,255)	(108,747)
გაუფასურება	-	-		-	-	-
გასვლა	-	-	1,375	9,466	-	10,841
31 დეკემბერი 2018	-	(15,791)	(16,521)	(224,087)	(20,840)	(277,240)
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
01 იანვარი 2018	8,750	0	4,358	440,217	30,698	484,023
31 დეკემბერი 2018	8,750	0		335,479	26,442	374,888

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

*სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2018 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის*

5. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები
გარანტიის სახით ბლოკირებული ფულადი სახსრები

2018	2017
498,558	530,285
1,708,883	1,654,998
2,207,442	2,185,283

6. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები - შპს გარდაბნის თბოსადგური

2018	2017
326,376	316,086
326,376	316,086

კომპანიას 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არ უღიარებია სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ზარალი.

7. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

2018	2017
4,886	6,168
4,886	6,168

მიმდინარე პერიოდში მარაგებისთვის აღიარებული გაუფასურების ზარალი არ გამოვლინდა .

მარაგები არ არის დატვირთული გირავნობით.

*სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2018 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის*

8. სხვა მიმდინარე აქტივები

ქონების გადასახადის მიმდინარე გადასახადი

2018	2017
3,462	11,047
3,462	11,047

9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

უნისონი

მაგთიკომი

STEAG

ALABANDA TURIZM INSAAT VE TIC. A.S

TRACTEBEL ENGINEERING PRIVATE LIMITED

HONEWELL TEKNOLOJI A.S.

2018	2017
7,137	6,912
221	-
38,811	71,286
2,400	1,681
20,074	19,442
54,670	-
123,313	99,321

10. საგადასახადო ვალდებულებები

დამატებული ღირებულების გადასახადი

ქონების გადასახადი

2018	2017
50,139	65,028
4,294	3,462
54,433	68,490

*სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2018 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის*

11. ამონაგები	2018
მომსახურების გაწევა	5,113,561
	5,113,561

12.თვითღირებულება	2018
არარეზიდენტი ქვეკონტრაქტორების მიერ გაწეული მომსახურება(პირდაპირი ხარჯი)	800,416
პირდაპირი ხელფასი	738,121
პირდაპირი ცვეთა	104,492
	1,643,028

13.მიწოდების დანახარჯები	2018
პროექტთან დაკავშირებული საგარანტიო მომსახურება	122,383
პროექტთან დაკავშირებული პასუხისმგებლობის დაზღვევა	79,565
მიწოდების სხვა დანახარჯი	14,172
	216,119

სს CALIK ENERJI SANAYI VE TICARET-ის საქართველოს ფილიალი
 სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
 განმარტებითი შენიშვნები 2018 წ. 31 დეკემბერს
 დასრულებული წლისთვის

14. სხვა შემოსავალი

უსასყიდლოდ მიღებული სხვა მარაგი

2018
3,653
3,653

15. სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო

საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება

საკურსო სხვაობით მიღებული ზარალი

2018
955,107
(895,626)
59,481

16. სხვა ხარჯები

მოგების გადასახადით დასაბეგრი ხარჯი

2018
(353)
(353)

17. მოგება დაბეგვრამდე

შემდეგი მუხლები აღიარებულ იქნა ხარჯად (შემოსავლად) დაბეგვრამდე მოგების განსაზღვრისას:

მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებული თვითღირებულების ხარჯი

ზოგადი ადმინისტრაციული ხარჯი

მიწოდების ხარჯი

ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული მოგება/ზარალი

სხვა ხარჯი

2018
(1,643,028)
(151,553)
(216,119)
(5,368)
(353)
(2,016,421)

სს CALIK ENERJI SANAYI VE TICARET-ის საქართველოს ფილიალი

*სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2018 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის*

17. სხვა რეზერვები

სააქციო საზოგადოება CALIK ENERJI SANAYI VE TICARET-ისაგან მიღებული დაფინანსების აღრიცხვა ხდება სხვა რეზერვების მუხლში და 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით იგი შეადგენს 8,755,618 ლარს. (2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 12,028,983 ლარს)

18. დირექტორებისა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

შრომის ანაზღაურება მთლიანად

2018
120,549
120,549

19. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია.

20. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ხელმძღვანელობამ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2019 წლის 20 სექტემბერს .

დირექტორი:

სს CALIK ENERJI SANAYI VE TICARET-ის საქართველოს ფილიალი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2018 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

17. სხვა რეზერვები

სააქციო საზოგადოება CALIK ENERJI SANAYI VE TICARET-ისაგან მიღებული დაფინანსების აღრიცხვა ხდება სხვა რეზერვების მუხლში და 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით იგი შეადგენს 8,755,618 ლარს. (2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 12,028,983 ლარს)

18. დირექტორებისა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

შრომის ანაზღაურება მთლიანად

2018
120,549
120,549

19. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია.

20. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ხელმძღვანელობამ ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2019 წლის 20 სექტემბერს.

დირექტორი:

