

სს CALIK ENERJI SANAYI VE TICARET-ის საქართველოს ფილიალი

ფინანსური ანგარიშგება

2021 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

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	Note	12/31/2021	12/31/2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	22,426	158,978
არამატერიალური აქტივი		0	0
		22,426	158,978
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5	387,555	2,487,345
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	4,721,242	4,570,523
მარაგები	7	4,907	4,902
წინასწარ ანაზღაურებული ხარჯი		168	28
სხვა მიმდინარე აქტივები	8	6,126	3,209
		5,119,998	7,066,007
მთლიანი აქტივები		5,142,423	7,224,984
მთლიანი კაპიტალი			
სხვა რეზერვები		10,304,764	7,387,918
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(5,174,900)	(448,040)
		5,129,864	6,939,878
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		0	0
მოკლევადიანი ვალდებულებები			0
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	0	227,413
გადასახდელი ხელფასები		12,560	
საგადასახადო ვალდებულებები	10	0	57,693
		12,560	285,106
მთლიანი ვალდებულებები		12,560	285,106
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		5,142,424	7,224,984

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 27 ივნისს.

დირექტორი:

სს CALIK ENERJI SANAYI VE TICARET-ის საქართველოს ფილიალი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	Note	12/31/2021	12/31/2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	22,426	158,978
არამატერიალური აქტივი		0	0
		22,426	158,978
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5	387,555	2,487,345
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	4,721,242	4,570,523
მარაგები	7	4,907	4,902
წინასწარ ანაზღაურებული ხარჯი		168	28
სხვა მიმდინარე აქტივები	8	6,126	3,209
		5,119,998	7,066,007
მთლიანი აქტივები		5,142,423	7,224,984
მთლიანი კაპიტალი			
სხვა რეზერვები		10,304,764	7,387,918
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(5,174,900)	(448,040)
		5,129,864	6,939,878
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		0	0
			0
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	0	227,413
გადასახდელი ხელფასები		12,560	
საგადასახადო ვალდებულებები	10	0	57,693
		12,560	285,106
მთლიანი ვალდებულებები		12,560	285,106
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		5,142,424	7,224,984

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 27 ივნისს.

დირექტორი:



სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	Note	12/31/2021	12/31/2020
ამონაგები	11	1,364,665	6,309,479
თვითღირებულება	12	(1,159,304)	(3,860,080)
საერთო მოგება		205,361	2,449,400
სხვა შემოსავლები	14	411	66,073
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	17	(163,972)	(145,817)
მიწოდების დანახარჯები	13	(154,214)	(276,268)
ძირითადი საშუალებების გაცვლიდან მიღებული შემოსულობა/ზარალი		-	-
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	15	(199,697)	397,795
სხვა ხარჯები	16	(4,414,749)	-
საოპერაციო მოგება		(4,726,860)	2,491,183
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		-	-
მოგება დაბეგვრამდე		(4,726,860)	2,491,183
მოგების გადასახადი			
პერიოდის მოგება		(4,726,860)	2,491,183
სხვა სრული შემოსავალი: შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით			
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		(4,726,860)	2,491,183

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 27 ივნისს.

დირექტორი:

სს CALIK ENERJI SANAYI VE TICARET-ის საქართველოს ფილიალი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	Note	12/31/2021	12/31/2020
ამონაგები	11	1,364,665	6,309,479
თვითღირებულება	12	(1,159,304)	(3,860,080)
საერთო მოგება		205,361	2,449,400
სხვა შემოსავლები	14	411	66,073
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	17	(163,972)	(145,817)
მიწოდების დანახარჯები	13	(154,214)	(276,268)
ძირითადი საშუალებების გასვლიდან მიღებული შემოსულობა/ზარალი		-	-
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	15	(199,697)	397,795
სხვა ხარჯები	16	(4,414,749)	-
საოპერაციო მოგება		(4,726,860)	2,491,183
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		-	-
მოგება დაბეგვრამდე		(4,726,860)	2,491,183
მოგების გადასახადი			
პერიოდის მოგება		(4,726,860)	2,491,183
სხვა სრული შემოსავალი : შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით			
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		(4,726,860)	2,491,183

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 27 ივნისს.

დირექტორი:



საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები – დაფინანსება	მთლიანი კაპიტალი
2019 წლის 31 დეკემბერი	(2,939,223)	5,950,514	3,011,291
მოგება წლის ბოლოს	2,491,183	1,437,403	3,928,586
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	2,491,183	1,437,403	3,928,586
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
აქციების გამოშვება	-	-	-
2020 წლის 31 დეკემბერი	(448,040)	7,387,918	6,939,878
მოგება წლის ბოლოს	(4,726,860)	2,916,846	(1,810,014)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	(4,726,860)	2,916,846	(1,810,014)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
აქციების გამოშვება	-	-	-
2021 წლის 31 დეკემბერი	(5,174,899)	10,304,763	5,129,864

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 27 ივნისს.

დირექტორი:

სს CALIK ENERJI SANAYI VE TICARET-ის საკართველოს ფილიალი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები - დაფინანსება	მთლიანი კაპიტალი
2019 წლის 31 დეკემბერი	(2,939,223)	5,950,514	3,011,291
მოგება წლის ბოლოს	2,491,183	1,437,403	3,928,586
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	2,491,183	1,437,403	3,928,586
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
აქციების გამოშვება	-	-	-
2020 წლის 31 დეკემბერი	(448,040)	7,387,918	6,939,878
მოგება წლის ბოლოს	(4,726,860)	2,916,846	(1,810,014)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	(4,726,860)	2,916,846	(1,810,014)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
აქციების გამოშვება	-	-	-
2021 წლის 31 დეკემბერი	(5,174,899)	10,304,763	5,129,864

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 27 ივნისს.

დირექტორი:



**სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2021 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის**

1. ზოგადი ინფორმაცია

„CALIK ENERJİ SANAYİ VE TİCARET-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 პირები - ონურ იუცეჟალი; დენიზ მაკბულე კუიუბასი.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

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

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მომსახურების გაწევიდან აღიარდება მაშინ, თუ დაკმაყოფილებულია შემდეგი პირობები:

(ა) ამონაგების ოდენობის შეფასება შესაძლებელია საიმედოდ;

(ბ) მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა საწარმოში;

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

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

**სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2021 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 2021 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 2021 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის**

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

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

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

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

სავაჭრო ვალდებულებები

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

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

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

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

ანაზღაურებადი შვებულების გამოყენების წესი ეფუძნება საქართველოს შრომის კოდექსით გათვალისწინებულ პირობებს.

**სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2021 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 გაგრძელდა 2021 წლის 1 დეკემბრამდე. (ხელშეკრულების ნომერი: GEO-CCP-01-BD-0000-CT-00001-17/33-041116-01).

სათაო საწარმომ 2020 წლის სექტემბერში მიიღო მონაწილეობა საქართველოს ნავთობისა და გაზის კორპორაციის მიერ ჩატარებული ტენდერში, სადაც მოიპოვა გამარჯვება და მიიღო კომბინირებული თბოსადგურის „გარდაბანი 3“-ის მშენებლობის უფლება. აღნიშნული პროექტის განხორციელება დროებით შეჩერებულია დამკვეთის ინიციატივით.

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

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

4.ძირითადი საშუალებები

	ფერწერული ნახატები	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
31 დეკემბერი 2020	8,750	15,791	20,738	559,566	47,283	652,128
შემოსვლა		-		-	-	-
გადაფასება						-
გასვლა	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2021	8,750	15,791	20,738	559,566	47,283	652,128
ცვეთა და გაუფასურება						
31 დეკემბერი 2020	-	(15,791)	(16,521)	(431,487)	(29,351)	(493,150)
პერიოდის ცვეთა	-	-	(4,217)	(128,079)	(4,256)	(136,552)
გაუფასურება	-	-		-	-	-
გასვლა	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2021	-	(15,791)	(20,738)	(559,566)	(33,607)	(629,702)
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
31 დეკემბერი 2020	8,750	0	4,217	128,079	17,932	158,978
31 დეკემბერი 2021	8,750	0	(0)	0	13,675	22,426

- 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 2021 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის*

5. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2021	2020
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	387,555	395,390
გარანტიის სახით ბლოკირებული ფულადი სახსრები	0	2,091,955
	387,555	2,487,345

6. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	2021	2020
სავაჭრო მოთხოვნები - შპს გარდაბნის თბოსადგური	4,720,736	4,569,787
	4,720,736	4,569,787

კომპანიას 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არ უღიარებია სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ზარალი. წინასწარ ანაზღაურებული ხარჯების ოდენობამ შეადგინა 506 ლარი და 168 ლარი.

	2021	2020
7. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები		
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	4,907	4,902
	4,907	4,902

მიმდინარე პერიოდში მარაგებისთვის აღიარებული გაუფასურების ზარალი არ გამოვლინდა .

მარაგები არ არის დატვირთული გირავნობით.

*სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2021 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის*

8. სხვა მიმდინარე აქტივები

ქონების მიმდინარე გადასახადი
წინასწარ გადახდილი გადასახადი

2021	2020
2,157	3,209
3,969	-
6,126	3,209

9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

უნისონი

მაგთიკომი

სილქნეტი

STEAG

ALABANDA TURIZM INSAAT VE TIC. A.S

TRACTEBEL ENGINEERING PRIVATE LIMITED

HONEWELL TEKNOLOJI A.S.

CJ-ICM LOGISTICS

2021	2020
-	8,737
-	344
-	250
-	95,021
-	597
-	73,724
-	45,840
-	2,900
-	227,413

10. საგადასახადო ვალდებულებები

დამატებული ღირებულების გადასახადი

ქონების გადასახადი

2021	2020
-	55,564
-	2,129
-	57,693

*სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2021 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის*

11. ამონაგები

მომსახურების გაწევა

საქონლის მიწოდება

2021	2020
1,364,665	6,303,601
-	5,878
1,364,665	6,309,479

12. თვითღირებულება

არარეზიდენტი ქვეკონტრაქტორების მიერ გაწეული
მომსახურება (პირდაპირი ხარჯი)

პირდაპირი ხელფასი

პირდაპირი ცვეთა

2021	2020
(491,402)	(2,854,490)
(535,605)	(901,967)
(132,297)	(103,623)
(1,159,304)	(3,860,080)

13. მიწოდების დანახარჯები

პროექტთან დაკავშირებული საგარანტიო მომსახურება

პროექტთან დაკავშირებული პასუხისმგებლობის დაზღვევა

2021	2020
(57,680)	(183,516)
(96,534)	(92,752)
(154,214)	(276,268)

სს CALIK ENERJI SANAYI VE TICARET-ის საქართველოს ფილიალი
 სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
 განმარტებითი შენიშვნები 2021 წ. 31 დეკემბერს
 დასრულებული წლისთვის

	2021	2020
15. სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო		
საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება	1,563,209	2,417,951
საკურსო სხვაობით მიღებული ზარალი	(1,762,906)	(2,020,156)
	(199,697)	397,795

16. სხვა ხარჯები		
მოგების გადასახადით დასაბეგრი ხარჯი		
გარანტიის ფარგლებში დარიცხული ჯარიმა	(3,294)	0
	(4,411,455)	-
	(4,414,749)	0

17. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი		
შრომის ანაზღაურება		
ბანკის მომსახურების ხარჯი	(42,000)	(42,000)
საკონსულტაციო ხარჯი	(11,475)	(5,782)
კომუნიკაციის ხარჯი	(57,536)	(33,895)
ოფისის სამეურნეო ხარჯი	(2,282)	(2,882)
ცვეთის ხარჯი	(1,862)	(3,860)
დაზღვევის ხარჯი	(4,255)	(4,255)
ქონების გადასახადის	(527)	(838)
სხვა საერთო ხარჯი	(907)	(2,129)
	(43,128)	(50,174)
	(163,972)	(145,817)

*სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2021 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის*

18. სხვა რეზერვები

სააქციო საზოგადოება CALIK ENERJI SANAYI VE TICARET-ისაგან მიღებული დაფინანსების აღრიცხვა ხდება სხვა რეზერვების მუხლში და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით იგი შეადგენს 10,304,764 ლარს. (2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 7,387,918 ლარს)

19. დირექტორებისა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

შრომის ანაზღაურება მთლიანად

2021	2020
196,410	169,445
196,410	169,445

20. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ხელმძღვანელობამ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2022 წლის 27 ივნისს.

დირექტორი:

