



CHOKHI AUDIT
Accounting And Consulting

აუდიტური ფირმა შ.პ.ს. „ჩოხი“.

ქ.თბილისი, ა.მიროცხულავას ქ.№3/ბ

ა უ დ ი ტ ო რ უ ლ ი დ ა ს კ ე ნ ა

ს.ს. "ენერგოკავშირი"-ს სამეთვალყურეო საბჭოს.

შ ი ნ ა ა რ ს ი

1. ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე 2;
2. აუდიტორის პასუხისმგებლობა 2-3;
3. აუდიტორის მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშგებაზე 3;
4. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 3-5;
5. საქმიანობის შედეგები 6-8;
6. ფულადი სახსრების მოძრაობა 8;
7. ანგარიშგება კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 9-11;
8. ზოგადი ინფორმაცია 11-12;
9. ინფორმაცია ს.ს. "ენერგოკავშირი"-ს აქციონერების წილების შესახებ 12-13;
10. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა 13;
11. ანგარიში ძირითადი საშუალებების შესახებ 13-15;
12. ბიუჯეტთან ანგარიშსწორება 16
13. რეკომენდაციები 16.

2019 წლის 26 თებერვალს შპს “ჩოხი“-სა და სს “ენერგოკავშირი“-ს შორის გაფორმებული ხელშეკრულება №04-ის თანახმად, ჩვენს მიერ ჩატარებული იქნა 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი (საფუძველი პარლამენტთან არსებული აუდიტორული საქმიანობის საბჭოს სერტიფიკატი ს № 6/153, ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის 2016 წლის 30 დეკემბრის №№ 484, 485 ბრძანებები, სარეგისტრაციო №№ saras-a-866079 და saras-f-621788).

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

ფინანსურ ანგარიშგებაზე ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიანად წარდგენაზე ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია შეაფასოს საზოგადოების საქმიანობის უწყვეტობის უნარი, საჭიროებისამებრ გასცეს ინფორმაცია უწყვეტი ფუნქციონირების საკითხებთან დაკავშირებით და გამოიყენოს ბუღალტრული აღრიცხვის აღნიშნული პრინციპი მანამ, სანამ ხელმძღვანელობას არ გაუჩნდება სურვილი მოახდინოს საზოგადოების ლიკვიდაცია, ან შეწყვიტოს ოპერაცია, ან არ ექნება სხვა რეალური ალტერნატივა ზემოთ აღნიშნული ქმედებების გარდა.

ასეთი პასუხისმგებლობა გულისხმობს უნებლიე თუ განზრახ დაშვებული არსებითი უსუზტოებების გარეშე შედგენილი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და სამართლიანი წარდგენის მიზნით შიდა კონტროლის მექანიზმების შემუშავებას, დანერგვასა და განხორციელებას.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა.

აუდიტორი ვალდებულია:

ა) აუდიტი წარმართოს საერთაშორისო სტანდარტებისა და საქართველოში მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად. რაც გულისხმობს პროფესიული ეთიკის მოთხოვნებთან შესაბამისობის დაცვას, ასევე აუდიტის დაგეგმვასა და ჩატარებას გონივრული რწმუნების მისაღებად იმის შესახებ, რომ აუდიტის ობიექტის ანგარიშგება არ შეიცავს არსებით უზუსტობას.

ბ) დაიცვას საქართველოს კონსტიტუცია და სხვა ნორმატიული აქტები.

გ) უზრუნველყოს პერსონალური მონაცემების, სახელმწიფო, სამსახურებრივი და კომერციული საიდუმლოებების დაცვა საქართველოს კანონმდებლობით დადგენილი წესით.

აუდიტი ითვალისწინებს პროცედურების ჩატარებას აუდიტორული მტკიცებულობების მოსაპოვებლად ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული თანხებისა

და განმარტებითი შენიშვნების შესახებ. პროცედურები შეირჩევა აუდიტორის განსჯის საფუძველზე, რაც მოიცავს ფინანსური ანგარიშგების არსებით უზუსტობების რისკების შეფასებას, რომლებიც გამოწვეულია თაღლითობით, ან შეცდომით. ამ რისკების შეფასების დროს აუდიტორი განიხილავს შესაფერისია თუ არა შიდა კონტროლი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისათვის, რომ განსაზღვრულიყო მოცემული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოთქვას შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე. აუდიტი აგრეთვე, გულისხმობს ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებულ სააღრიცხვო პოლიტიკისა და მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებების მართებულობის შეფასებას, ასევე მთლიანად ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის შეფასებას.

აუდიტორის მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

ს.ს. ენერგოკავშირი"-ს ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი მოცავს პერიოდს 2018 წლის 1 იანვრიდან 2018 წლის 31 დეკემბრის ჩათვლით.

წარმოდგენილ ფინანსურ ანგარიშგებაზე სრულყოფილი აზრის გამოსახატავად ჩვენს მიერ განხილული და შემოწმებული იქნა საანგარიშგებო დოკუმენტები. მონაცემების შესწავლა-გაანალიზების საფუძველზე საზოგადოების მდგომარეობა უტყუარ და სამართლიან ინფორმაციას იძლევა ფინანსური შედეგების შესახებ.

მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულობები საკმარისი და შესაფერისი საფუძველია პირობითი აუდიტორული მოსაზრების გამოსატქმელად. ჩვენ პასუხისმგებელი ვართ აუდიტის მიმართულებაზე, ზედამხედველობასა და შესრულებაზე, ასევე პასუხისმგებელი ვართ მხოლოდ ჩვენს აუდიტორულ მოსაზრებაზე.

გარიგების პარტნიორი, რომლის შედეგად გაიცა აუდიტორული დასკვნა არის

შპს "ჩოხი"-ს დირექტორი-



გურამ ბექაური

29 მარტი 2019 წელი



ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა				
	დასახელება	2018 წლის 31 დეკემბერი	2017 წლის 31 დეკემბერი	2017 წლის 1 იანვარი
1	აქტივები			
2	ფული და ფულის ეკვივალენტები	127414	233910.00	78357.00
3	შეზღუდული ფული და ფულის ეკვივალენტები			
4	მოთხოვნები ბანკების მიმართ			
5	სავაჭრო ფასიანი ქაღალდები			
6	წარმოებული ფინანსური აქტივები			
7	რეალური ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური აქტივები მოგებაში ან ზარალში ასახვით			
8	გადახდილი ავანსები			
9	გაცემული სესხები			
10	სესხების გაუფასურების ანარიცხი			
11	მიმდინარე სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	3462	1539	1428
12	გრძელვადიანი სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები			
13	სავაჭრო მოთხოვნები	735107	616587.00	681660.00
14	რეალიზებადი წილობრივი მონაწილეობის საინვესტიციო ფასიანი ქაღალდები			
15	რეალიზებადი სავალო ფასიანი ქაღალდები			
16	დაფარვის ვადამდე ფლობილი ინვესტიციები			
17	მოთხოვნები ფინანსური იჯარაიდან			
18	საინვესტიციო ქონება			
19	ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
20	ინვესტიციები მეკავშირე და ერთობლივ საწარმოებში			
21	წინასწარ გადახდილი მიმდინარე მოგების გადასახადი			
22	გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი			
23	სხვა საგადასახადო აქტივი			
24	ბიოლოგიური აქტივები			
25	სხვა მიმდინარე აქტივები	0.00	15780.00	0.00
26	სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
27	გუდვილი			
28	სხვა არამატერიალური აქტივები			
29	ძირითადი საშუალებები	2799292	1438088.00	1548548.00
30	გასაყიდად გამიზნული გრძელვადიანი აქტივები და შეწყვეტილი ოპერაციები			
31	სულ აქტივები	3665276.00	2305904.00	2309993.00
32	ვალდებულებები			
33	წარმოებული ფინანსური ვალდებულებები			
34	რეალური ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური ვალდებულებები მოგებაში ან ზარალში ასახვით			
35	გამოშვებული სავალო ფასიანი ქაღალდები			

36	ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
37	სავაჭრო ვალდებულებები	843161	675133.00	568177.00
38	სხვა ფინანსური ვალდებულებები			
39	მიმდინარე მოგების გადასახადის ვალდებულება			
40	გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულება			
41	გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
42	ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
43	მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
44	გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
45	სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	32541	28843.00	22858.00
46	სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები			
47	შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯელოები			
48	მომხმარებელთა ლოიალურობის პროგრამები			
49	მიღებული გრანტები			
50	სუბორდინირებული სესხი			
51	გასაყიდად გამოჩნულ შეწყვეტილ ოპერაციებთან პირდაპირ დაკავშირებული ვალდებულებები			
52	სულ ვალდებულებები	875702	703976.00	591035.00
53	საკუთარი კაპიტალი			
54	სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	5000000.00	5000000.00	5000000.00
55	დამატებით შეტანილი კაპიტალი (მხოლოდ სს-სთვის)	160977.00	160977.00	160977.00
56	გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
57	წილობრივი გადახდის რეზერვი			
58	რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდების გადაფასების რეზერვი			
59	ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	1573562		
60	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	-3944965	3559049.00	-3442019.00
61	სხვა რეზერვები			
62	სულ საკუთარი კაპიტალი	2789574	1601928.00	1718958.00
63	სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3665276	2305904.00	2309993.00

ცხრილიდან გამომდინარე ს.ს. “ენერგოკავშირს” სულ აქტივები 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით ერიცხებოდა 2,309,993.00 ლარი, 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 2,305,904.00 ლარი და 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 3,665,276.00 ლარი, რომელიც სულ საკუთარი კაპიტალისა და სულ ვალდებულებების შესაბამისი პერიოდების საბალანსო მონაცემებთან შესაბამისობაშია.

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები			
1		2018 წელი	2017 წელი
2	ამონაგები	4692969	4683530.00
3	რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-3532091	-3412664.00
4	ცვლილებები მზა პროდუქციის მარაგებსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		
5	გამოყენებული ნედლეული და მასალები	-88177	
6	პერსონალის ხარჯები	-1056563	-990489.00
7	სარეკლამო და მარკეტინგული მომსახურების ხარჯი		
8	აუდიტორის ანაზღაურების ხარჯი	-3500	-2000.00
9	საკონსულტაციო ხარჯი		-219.00
10	მმართველი კომპანიის მომსახურების ხარჯი		
11	სარეიტინგო მომსახურების ხარჯი		
12	საგადასახადო ხარჯი (გარდა მოგების გადასახადისა)	-29055	-15053.00
13	ხარჯად აღიარებული ჯარიმები და საურავები		
14	კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯები	-8615	-5312.00
15	იჯარის ხარჯი	-15000	-15000.00
16	ტრანსპორტირებისა და გადაცემის ხარჯი		
17	ცვეთა და ამორტიზაცია	-249172	-129882.00
18	ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-96712	-229941.00
19	საოპერაციო მოგება	-385916	-117030.00
20	გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
21	გაცემულ სესხებზე		
22	სავაჭრო მოთხოვნებზე		
23	სასაქონლო მატერიალურ ფასეულობებზე		
24	სხვა ფინანსურ აქტივებზე		
25	წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავაჭრო ფასიანი ქაღალდებიდან		
26	წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) წარმოებული ფინანსური ინსტრუმენტებიდან		
27	წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) რეალური ღირებულებით მოგება(ზარალი) ასახვით აღრიცხული სხვა ფინანსური აქტივებიდან/ვალდებულებებიდან		
28	წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) საინვესტიციო ქონების გაყიდვიდან ან გადაფასებიდან		
29	წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) რეალიზებადი საინვესტიციო ფასიანი ქაღალდების გაყიდვიდან		
30	წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) აქტივების საწყისი აღიარების დროს		
31	წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) ვალდებულებების საწყისი აღიარების დროს		
32	წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) ძირითადი საშუალებების გაყიდვიდან		
33	გაუფასურების ხარჯი ძირითადი საშუალებებიდან		
34	გაუფასურების ხარჯი არამატერიალური აქტივებიდან		
35	წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) ბიოლოგიური აქტივების გაყიდვიდან და გადაფასებიდან		
36	გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება სხვა აქტივებზე		

37	წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) შვილობილი, მეკავშირე და ერთობლივი საწარმოების გაყიდვიდან		
38	მეკავშირე საწარმოების მოგებისა თუ ზარალის წილი		
39	ერთობლივი საწარმოების მოგებისა თუ ზარალის წილი		
40	წმინდა მოგება/(ზარალი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და გადაფასებიდან		
41	სხვა ფინანსური შემოსავალი		
42	სხვა ფინანსური ხარჯი		
43	მოგება/(ზარალი) სესხის ვადამდელი დაფარვიდან		
44	მიღებული დივიდენდები		
45	სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		
46	მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-385916	-117030.00
47	მოგების გადასახადი		
48	მოგება/(ზარალი) განგრძობითი ოპერაციებიდან	-385916	-117030.00
49	შეწყვეტილი ოპერაციები		
50	მოგება/(ზარალი)	-385916	-117030.00
51	სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
52	შემდგომში რეკლასიფიცირებული იქნება მოგებაში ან ზარალში როდესაც შესრულებს გარკვეული პირობები (დაბეგვრის შედეგების გამოკლებით/გათვალისწინებით):		
53	რეალიზებადი საინვესტიციო ფასიანი ქაღალდების გადაფასებიდან		
54	გაყიდული რეალიზებადი საინვესტიციო ფასიანი ქაღალდების გადაფასების რეზერვის რეკლასიფიცირება მოგებაში ან ზარალში		
55	ფულადი ნაკადების ჰეჯირების წმინდა ეფექტი		
56	ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების:		
57	უცხოური ქვედანაყოფების ფინანსური ინფორმაციის წარსადგენ ვალუტაში გადაანგარიშების წილი		
58	წილი რეალიზებადი საინვესტიციო ფასიანი ქაღალდების გადაფასების რეზერვში		
59	შემდგომში არ შეიძლება რომ რეკლასიფიცირებული იყოს მოგებაში ან ზარალში (დაბეგვრის შედეგების გამოკლებით/გათვალისწინებით):		
60	უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი	1573562	
61	სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვში და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები).		
62	სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	1573562	
63	მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	1187646	-117030.00
64	საბაზისო მოგება/(ზარალი) ერთ აქციაზე:		
65	განგრძობითი ოპერაციებიდან		
66	შეწყვეტილი ოპერაციებიდან		
67	გაზავებული მოგება/(ზარალი) ერთ აქციაზე:		
68	განგრძობითი ოპერაციებიდან		
69	შეწყვეტილი ოპერაციებიდან		

საზოგადოებამ 2017 წელი დაამთავრა 117,030.00 ლარის ზარალით.

2018 წელს ამონაგები შეადგენს 4,692,969.00 ლარს, რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება 3,532,091.00 ლარს, პერსონალის ხარჯები გაწეულია 1,056,563.00 ლარი, ცვეთა და ამორტიზაცია 249,172.00 ლარი, გაწეულია ადმინისტრაციული და

სხვა საოპერაციო ხარჯები 96,712.00 ლარი, ნედლეული და მასალების დანახარჯები შეადგენს 88,177.00 ლარს და დანარჩენი ხარჯები 56,170.00 ლარს, სულ ხარჯები 2018 წლისათვის გაწეულია 5,078,885.00 ლარი, რის შედეგად ზარალმა შეადგინა 385,916.00 ლარი.

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა			
1		2018 წელი	2017წელი
2	წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	106,496	155,551
3	წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	0	0
4	წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	0	0
5	სავალუტო კურსის ეფექტი	0	2
6	წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-106,496	155,553
7	ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	233,910	78,357
8	ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	127,414	233,910

წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან 2017 წელს შეადგენდა 155,551,00 ლარს, წმინდა ზრდა 155,553,00 ლარს, წლის დასაწყისში ფული და ფულის ეკვივალენტები ერიცხებოდა 78,357,00 ლარი, ხოლო 2017 წლის ბოლოს 233,910.00 ლარი.

2018 წელს წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან შეადგენს 106,496,00 ლარს, წმინდა კლება 106,496,00 ლარია, ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში ირიცხება 233,91.00 ლარი, ხოლო წლის ბოლოს 127,414.00 ლარი.

ფორმა N4 - 2018 წლის კაპიტალის მოძრაობა

№	დასახელება	სააქციო კაპიტალი	დამატები თ შეტანილი კაპიტალი (მხოლოდ სს-სთვის)	გამ ოსყ იდ ულ ი საკ უთა რი აქცი ები	წილ ობრ ივი გად ახდ ის რეზ ერვ ი	რეა ლი ზებ ადი ფას იან ი ქალ დ ეზი ს გად აფა სებ ის რეზ ერვ ი	ძირითადი საშუალებე ბის გადაფასები ს რეზერვი	გაუნაწილებ ელი მოგება / ზარალი	სხვა რეზ ერვ ები	სულ საკუთარი კაპიტალი
1	ადრე წარმოდგენილი ნაშთი წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღისთვის	5000000.00	160977.00					-3442019.00		1718958.00
2	ახალი ან განახლებული სტანდარტების მიღების ეფექტი									0.00
3	გამოვლენილი შეცდომების შესწორების ეფექტი									0.00
4	დაკორექტირებული ნაშთი წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღისთვის	5000000.00	160977.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-3442019.00		1718958.00
5	მოგება / (ზარალი)							-117030.00		-117030.00
6										
7	სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)									0.00
8	მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-117030.00		-117030.00
9										0.00
10	ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')									0.00

11	წილობრივი გადახდის საფუძველზე გაზრდილი სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')									0.00
12	წილობრივი გადახდა									0.00
13	საკუთარი აქციების:									0.00
14	შესყიდვა									0.00
15	გაყიდვა									0.00
16	საწარმოთა გაერთიანება									0.00
17	ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვის რეალიზება									0.00
18	დივიდენდის გამოცხადება									0.00
19	სხვა									0.00
20	ნაშთი წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	5000000.00	160977.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-3559049.00		1601928.00
21	მოგება / (ზარალი)							-385915.94		-385915.94
22	სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)						1573561.58	0.00		1573561.58
24	მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1573561.58	-385915.94	0.00	1187645.64
25										0.00
26	ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')									0.00
27	წილობრივი გადახდის საფუძველზე გაზრდილი სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')									0.00
28	წილობრივი გადახდა									0.00
29	საკუთარი აქციების:									0.00
30	შესყიდვა									0.00

31	გაყიდვა									0.00
32	საწარმოთა გაერთიანება									0.00
33	ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვის რეალიზება									0.00
34	დივიდენდის გამოცხადება									0.00
35	სხვა									0.00
36	ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	5000000.00	160977.00	0.00	0.00	0.00	1573561.58	-3944964.94		2789573.64

საზოგადოების სააქციო კაპიტალი 2017-2018 წლებში უცვლელია და შეადგენს 5000000.00 ლარს. აქციონერების მიერ შეტანილი მონტაჟის ღირებულება 160977.00 ლარი ჩათვლილია შენატანების რეზერვში, ასევე 2018 წლის პერიოდში ძირითადი საშუალებების გადაფასების შედეგად რეზერვში ჩათვლილია 1573562.00 ლარი და დაფიქსირებულია საერთო კაპიტალის ზრდა, რომელიც შემცირებულია წინა წლებიდან მომდინარე ზარალით 3944,965.00 ლარით, რის შედეგად კაპიტალი 2018 წლის ბოლოსათვის შეადგენს 2,789,574.00 ლარს.

1. ზოგადი ინფორმაცია.

ს.ს. “ენერგოკავშირი” დაარსდა 2003 წლის 15 ოქტომბერს (აქციონერთა საერთო კრების ოქმი №1).

საზოგადოების იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ.თბილისი, მუხიანის 1 მ/რ. კორპ. №13.

საზოგადოების საქმიანობა მოიცავს ბუნებრივი აირის შეძენას, ტრანსპორტირებას, მიწოდებას, განაწილებას და დისტრიბუციას, აგრეთვე ბუნებრივი აირის ქსელის მშენებლობას, ექსპლოატაციას, კონსალტინგს, საბილინგო სისტემის შემუშავებას და დანერგვას, საინვესტიციო საქმიანობას, სალიზინგო საქმიანობას, მცირე და საშუალო ჰიდროელექტრო სადგურების დაპროექტება-მშენებლობას, გათბობის სისტემის დაპროექტებას, მშენებლობას და დანერგვას.

საზოგადოების დამფუძნებელია და აქციების 100%-ის მფლობელია სააქციო საზოგადოება "ენერგოკავშირი". თითოეულ აქციონერს უფლება აქვს საზოგადოების საერთო კრებაზე დღის წესრიგის თითოეული პუნქტის გამო მოსთხოვოს განმარტებები გენერალურ დირექტორს და სამეთვალყურეო საბჭოს რათა განხილული იქნას დღის წესრიგის ერთ-ერთ საკითხად. საზოგადოებას უფლება აქვს შექმნას ფილიალები და წარმომადგენლობები, როგორც საქართველოში, ასევე მის ფარგლებს გარეთ.

საზოგადოება საქმიანობას ახორციელებს ქ.თბილისში მუხიანის და გლდანის (ნაწილში) დასახლებულ ტერიტორიაზე.

საზოგადოების სამუშაო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა ლარი, შესაბამისად მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებებში ინფორმაცია წარმოდგენილია ლარში.

ინფორმაცია ს.ს. "ენერგოკავშირი"-ს აქციონერების წილების შესახებ.

ფორმა 5

№	აქციონერი	წილი პროცენტებში	შენიშვნა
1	შ.პ.ს., "შემომქმედი"	1.8%	
2	ვახტანგ ლომაია	1.1%	
3	თემურ გოცირიძე	0.8%	
4	თამაზი გოცირიძე	3.6%	
5	ომარი გოცირიძე	3.6%	
6	კახა ბროკიშვილი	1.5%	
7	მერაბი სვანი	1.9%	
8	მიხეილ ალხანიშვილი	3.5%	
9	ნურადინ კვიციანი	2.1%	
10	შუკვანი ქრისტინე	0.9%	
11	დავითი არსენაშვილი	3.1%	
12	აქციონერი აბონენტები	76.1%	
	სულ	100.0%	

ჩვეულებრივი აქციები კლასიფიცირებულია, როგორც სააქციო კაპიტალი. 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით აქციების 76.1% ეკუთვნის აბონენტებს, 1.8% შპს “შემოქმედი“-ს, 1.1% ვახტანგ ლომიას, 0.8% თემურ გოცირიძეს, 3.6% თამაზ გოცირიძეს, 3.6% ომარ გოცირიძეს, 1.5% კახა ბროკიშვილს, 1.9% მერაბ სვანს, 3.5% მიხეილ აღსანიშვილს, 2.1% ნურადინ კვიციანს, 0.9% ქრისტინე შუკვანს და 3.1% დავით არსენიშვილს.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა.

საზოგადოების ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს-ები) შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმ დაშვებით, რომ საზოგადოება მომავალშიც განაგრძობს ფუნქციონირებას.

მენეჯმენტს სჯერა, რომ უწყვეტობის პრინციპის გამოყენება შესაფერისია საზოგადოებისათვის მიუხედავად იმისა, რომ საზოგადოებას წლების განმავლობაში დაუგროვდა მნიშვნელოვანი ზარალი.

ძირითადი საშუალებები.

ანგარიში ძირითადი საშუალებების მოძრაობის შესახებ								
№	ლარი	მილსაღენ- ები	შენობა- ნაგებობე- ბი	ავტომობი- ლები	აპარატ- ურა და მოწყო- ბილობ- ები	კომპიურ- ერული ტექნიკა	სხვა ამორტი- ზებული ძირ. საშ-ები	სულ
1	თვითღირებულება:							
ა	ნაშთი 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	3827401	0	92679	30344	37546	609627	4597597
ბ	შესყიდვა	18199	0	0	667	555	0	19421
გ	გასავალი	0	0	0	0	0	0	0
დ	ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3845600	0	92679	31011	38101	609627	4617018
ე	ნაშთი 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	3845600	0	92679	31011	38101	609627	4617018
ვ	შესყიდვა	22685	0	15374	0	0	0	38059
ზ	გაყიდვები	0	0	20641	0	0	0	20641
თ	გადაფასება	212287	0	0	0	0	0	212287

ი	ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	4080573	0	87412	31011	38101	609627	4846724
2	ცვეთა და გაუფასურების ზარალი:							
ა	ნაშთი 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	2315287	0	74889	23223	31316	604333	3049048
ბ	ცვეთა წლის განმავლობაში	122417	0	3558	1864	1386	656	129881
გ	გაციდვები		0					0
დ	ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2437705	0	78447	25087	32702	604989	3178930
ე	ნაშთი 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	2437705	0	78447	25087	32702	604989	3178930
ვ	ცვეთა წლის განმავლობაში	240331	0	5672	1060	1109	1001	249173
ზ	გაციდვები	0	0	19397	0	0	0	19397
თ	ცვეთის რეგულირება გადაფასების გამო	1361273	0	0	0	0	0	1361273
ი	ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1316763	0	64722	26147	33811	605990	2047432
3	საბალანსო ღირებულება							
ა	2017 წლის 1 იანვარს	1512114	0	17790	7121	6230	5294	1548549
ბ	2017 წლის 31 დეკემბერს	1407896	0	14232	5924	5399	4638	1438089
გ	2018 წლის 31 დეკემბერს	2763810	0	22690	4864	4290	3637	2799292
4	საბალანსო ღირებულება გადაფასების გარეშე							
ა	2017 წლის 1 იანვარს	1512114	0	17790	7121	6230	5294	1548549
ბ	2017 წლის 31 დეკემბერს	1407896	0	14232	5924	5399	4638	1438089
გ	2018 წლის 31 დეკემბერს	2763810	0	22690	4864	4290	3637	2799292
	სულ							

თავდაპირველად ძირითადი საშუალებების შეფასება საზოგადოების მიერ ხდება თვითღირებულებით, შემდგომში ფასდება სამართლიანი ღირებულებით, კერძოდ აღდგენითი ღირებულების, ცვეთის და გაუფასურების გათვალისწინებით.

ძირითადი საშუალებების გასვლით მიღებული ნებისმიერი სარგებელი ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც ამონაგებსა და ძირითადი საშუალებების წმინდა საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა და გაწევისთანავე აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც შემოსავალი და ხარჯები.

ძირითადი საშუალებების ცვეთის გაანგარიშება ხდება აქტივების ექსპლუატაციაში შესვლის დღიდან. ცვეთა გაიანგარიშება აქტივების ისტორიული ღირებულებიდან.

ცვეთა აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშზე წრფივი მეთოდის გამოყენებით ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. წლის ბოლოს სწარმოებს მომსახურების ვადის და ნარჩენი ღირებულების გადახედვა და საჭიროების შემთხვევაში მათი კორექტირება.

საზოგადოების მიერ სამონტაჟო სამუშაოებისათვის შეძენილი და გახარჯული მასალები გატარებულია მასალების ანგარიშზე.

დანართიდან გამომდინარე 2017 წლის დასაწყისში ძირითადი საშუალებების ნაშთი საზოგადოებას ერიცხებოდა 4,597,597.00 ლარი, წლის განმავლობაში შეძენილია 19,421.00 ლარის ძირითადი საშუალებები, წლის ბოლოს ერიცხება ნაშთი 4,617,018.00 ლარის ძირითადი საშუალებები.

2018 წელს შეძენილია 38,059.00 ლარის ძირითადი საშუალებები. აღებულია შემოსავალში ძირითადი საშუალებების გადაფასების ფასთასხეაობა 212,287.00 ლარი. წლის განმავლობაში ძირითადი საშუალებების გასავალი შეადგენს 20,641.00 ლარს. 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის ნაშთად ერიცხება 4,846,724.00 ლარის ძირითადი საშუალებები.

ცვეთის ფონდის ნაშთი 2017 წლის 1 იანვრისათვის ერიცხებოდა 3,049,048.00 ლარი, წლის განმავლობაში დარიცხულია 129,881.00 ლარი, ნაშთი 31 დეკემბრისათვის შეადგენს 3,178,929.00 ლარს.

2018 წელს დარიცხულია ცვეთა 249,173.00 ლარი. გაყიდულ ძირითად საშუალებებზე ჩამოწერილია 319,397.00 ლარის ცვეთა. მოხდენილია ცვეთის შემცირება გადაფასებულ ძირითად საშუალებებზე 1,361,273.00 ლარის. ცვეთის ნაშთი 2018 ელის 31 დეკემბრისათვის შეადგენს 2,047,432.00 ლარს.

2018 წელს ს.ს. ენერგოკავშირი“-ს მიერ სახელმწიფოს მიმართ განხორციელებული გადახდების შესახებ ანგარიშგება						
№	გადასახადის სახე	ბიუჯეტში განხორციელებული გადასახდები	ადმინისტრაციული ორგანოს მიმართ ციელზე გადახდები	მარეგულირებელი ორგანოს მიმართ გადასახადი	იმ საწარმოთა მიმართ განხორციელებული გადახდები, რომელიც სახელმწიფოს წილობრივი მონაწილეობა 50%-ს აღემატება	სულ გადახდები
1	მოგების გადასახადი	0	0	0	0	0
2	სალიცენზიო და ბუნებრივი რესურსებით სარგებლობისათვის მოსაკრებლები	0	0	0	0	0
3	ბუნებრივი რესურსებით სარგებლობის რეგულირების საფასური	0	0	9,489	0	9,489
4	როიალტი	0	0	0	0	0
5	დივიდენდი	0	0	0	0	0
6	„ნავთობისა და გაზის შესახებ“ საქართველოს კანონით განსაზღვრული ბონუსი	0	0	0	0	0
7	ქონების გადასახადი	11200				11,200
8	საკონცესიო გადასახადი					0
9	დ.ღ.გ.	188692				188,692
10	საშემოსავლო	232521				232,521
11	სხვა.	320	9337			9,657
	ჯამი	432733	9337	9489	0	451,559

2018 წელს სულ გადახდები განხორციელდა 451,559,00 ლარის ოდენობით. მათ შორის: ბიუჯეტში ჯამურად გადახდილია 432,733.00 ლარი; საიდანაც ქონების გადასახადი შეადგენს 11,200.00 ლარს; დამატებული ღირებულების გადასახადი 188,692.00 ლარს; საშემოსავლო გადასახადი 232,521.00 ლარს და სხვა გადასახადები 320.00 ლარს. ადმინისტრაციული ორგანოს მიმართ გადახდილია 9337.00 ლარი, ხოლო მარეგულირებელი ორგანოს მიმართ გადასახადი შეადგენს 9489.00 ლარს.

რეკომენდაცია:

მომავალში საზოგადოების ნორმალური ფუნქციონირებისათვის, შეიმუშაონ ღონისძიებათა გეგმა არასაოპერაციო და ადმინისტრაციული ხარჯების შემცირების მიზნით. შემოსავლებიდან გამომდინარე მოახდინონ ხარჯების კორექტირება საზოგადოების რენტაბელობის უზრუნველსაყოფად.



Handwritten signature in blue ink.

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები .

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1. ს.ს., „ენერგოკავშირი“ დაარსდა გლდანი-ნაძალადევის რაიონული სასამართლოს 2003 წლის 20 ოქტომბრის №1/15-53 დადგენილებით (საფუძველი: 15.10.2003 წლის აქციონერთა საერთო კრების ოქმი № 1)

საზოგადოების იურიდიული მისამართია : საქართველო, ქ.თბილისი, მუხიანის 1მ/რ კორპ. №13 ფაქტობრივი მისამართია: საქართველო, ქ.თბილისი, მუხიანის 1მ/რ კორპ. №5

1.2. საზოგადოების ძირითადი საქმიანობა მოიცავს: ბუნებრივი აირის შეძენას, ტრანსპორტირებას, მიწოდებას, განაწილებას და დისტრიბუციას, აგრეთვე ბუნებრივი აირის ქსელის მშენებლობას, ექსპლუატაციას, კონსალტინგს, საბილინგო სისტემის შემუშავებას და დანერგვას. საინვესტიციო საქმიანობას, სალიზინგო საქმიანობას, მცირე და საშუალო ელექტრო სადგურების დაპროექტება-მშენებლობას, გათბობის სისტემების დაპროექტებას, მშენებლობას და დანერგვას. .

1.3. საზოგადოება წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს. მისი მარეგულირებელი ორგანო არის „საქართველოს ენერგეტიკისა და წყალმომარაგების მარეგულირებელი ეროვნული კომისია“.

1.4. საზოგადოებას შვილობილი , მეკავშირე საწარმოები და ფილიალები არ გააჩნია.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

2.1. საზოგადოება წინა საანგარიშო პერიოდში იყენებდა ბუღალტრული აღრიცხვის ტრადიციულ მეთოდებს და „ბუღალტრული აღრიცხვის , ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად საზოგადოება გადავიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან. ფასს-ის სტანდარტებზე.

2.2. ვინაიდან ფასს სტანდარტებზე გადასვლის შემდეგ ახალი სააღრიცხვო პოლიტიკა არსებითად არ განსხვავდება წინა სააღრიცხვო პოლიტიკისაგან . აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენების, და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

2.3 კომპანიის საოპერაციო (მუშა) და საანგარიშგო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი.

2.4. ს.ს., „ენერგოკავშირი“-ს მიერ 2018 წელს ანგარიშგება წარმოდგენილია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და ფასს-ის შესაბამისი სტანდარტების მიხედვით.

2.5 ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

1. ფინანსური საქმიანობის შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა №1)
2. საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა №2)
3. ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა №3)
4. კაპიტალის მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა №4)
5. განმარტებით შენიშვნებს.
6. აუდიტის დასკვნას.

2.6 კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში საოპერაციო და ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ცალ - ცალკე , პირდაპირი მეთოდით. 2018 წელს წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო შემოსავლებიდან შეადგენს 106496.00 ლარს (კლება 106496.00 ლარი) ფული და ფულის ექვივალენტები წლის დასაწყისში ერიცხება 233910.00 ლარი, ხოლო წლის ბოლოს 127414.00 ლარი.

2.7. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრების ექვივალენტების ნაშთი საანგარიშო წლის ბოლოსათვის წარმოდგენილია 31 დეკემბერს არსებული კურსით.

2.8. საზოგადოების მიერ განხორციელებული ინვესტიციები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულების მეთოდით.

2.9. კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მეთოდს. შემდგომში ფასდება აღდგენითი ღირებულების , ცვეთის და გაუფასურების გათვალისწინებით. 2018 წლის 1 იანვარს საზოგადოებას, ძირითადი საშუალებების ნაშთი ერიცხებოდა 4617018.00 ლარი . შეძენილია 38059.00 ლარის ძირითადი საშუალება, შემოსავალში აღებულია გადაფასების ფასთასხვაობა 212287.00 ლარი . წლის განმავლობაში ძირითადი საშუალებების გასავალი შეადგენს 2064.001 ლარს. 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძირითადი საშუალებების ნაშთი შეადგენს 4846724.00 ლარს.

ანგარიში ძირითადი საშუალებების მოძრაობის შესახებ								
№	ლარი	მილსადენები	შენიშვნა- ნაგებობები	ავტომობილები	აპარატურა და მოწყობილობები	კომპიუტერული ტექნიკა	სხვა ამორტიზებადი ძირ. საშ-ები	სულ
1	თვითღირებულება:							
ა	ნაშთი 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	3827401.00	0.00	92679.00	30344.00	37546.00	609627.00	4597597
ბ	შესყიდვა	18199.00	0.00	0.00	667.00	555.00	0.00	19421
გ	გასავალი	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0
დ	ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3845600.00	0.00	92679.00	31011.00	38101.00	609627.00	4617018
ე	ნაშთი 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	3845600.00	0.00	92679.00	31011.00	38101.00	609627.00	4617018
ვ	შესყიდვა	22685.48	0.00	15373.97	0.00	0.00	0.00	38059
ზ	გაყიდვები	0.00	0.00	20640.97	0.00	0.00	0.00	20641
თ	გადაფასება	212287.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	212287
ი	ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	4080572.91	0.00	87412.00	31011.00	38101.00	609627.00	4846724
2	ცვეთა და გაუფასურების ზარალი:							
ა	ნაშთი 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	2315287.00	0.00	74889.00	23223.00	31316.00	604333.00	3049048
ბ	ცვეთა წლის განმავლობაში	122417.00	0.00	3558.00	1864.00	1386.00	656.00	129881
გ	გაყიდვები		0.00					0
დ	ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2437704.50	0.00	78447.00	25087.00	32702.00	604989.00	3178930
ე	ნაშთი 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	2437704.50	0.00	78447.00	25087.00	32702.00	604989.00	3178930
ვ	ცვეთა წლის განმავლობაში	240331.44	0.00	5672.00	1059.54	1108.57	1001.27	249173
ზ	გაყიდვები	0.00	0.00	19397.00	0.00	0.00	0.00	19397
თ	ცვეთის რეგულირება გადაფასების გამო	1361273.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1361273
ი	ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1316762.94	0.00	64722.00	26146.54	33810.57	605990.27	2047432
3	საბალანსო ღირებულება							
ა	2017 წლის 1 იანვარს	1512114.00	0.00	17790.00	7121.00	6230.00	5294.00	1548549
ბ	2017 წლის 31 დეკემბერს	1407895.50	0.00	14232.00	5924.00	5399.00	4638.00	1438089
გ	2018 წლის 31 დეკემბერს	2763809.97	0.00	22690.00	4864.46	4290.43	3636.73	2799292

4	საბალანსო ღირებულება გადაფასების გარეშე							
ა	2017 წლის 1 იანვარს	1512114.00	0.00	17790.00	7121.00	6230.00	5294.00	1548549
ბ	2017 წლის 31 დეკემბერს	1407895.50	0.00	14232.00	5924.00	5399.00	4638.00	1438089
გ	2018 წლის 31 დეკემბერს	2763809.97	0.00	22690.00	4864.46	4290.43	3636.73	2799292
	სულ							

2.10. ძირითადი საშუალებების გასვლით შემოსული ნებისმიერი სარგებელი ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც ამონაგებსა და ძირითად საშუალებების წმინდა საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა და გაწევისთანავე აისახება მოგება - ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც შემოსავალი და ხარჯი.

2.11 საზოგადოება ახდენს ძირითადი საშუალებების ცვეთის გაანგარიშებას ექსპლუატაციაში შესვლის დღიდან. ცვეთა ერიცხება აქტივებს ისტორიული ღირებულებიდან წრფივი მეთოდის გამოყენებით სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში და აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშზე. 2018 წელს ძირითად საშუალებას ცვეთა დაერიცხა 249173.00 ლარი. საწყისი ნაშთი იყო 3178929.00 ლარი, გაყიდულ ძირითად საშუალებებზე ჩამოწერილი ცვეთა შეადგენს 319397.00 ლარს, ხოლო გადაფასებულ ძირითად საშუალებებზე ცვეთა შემცირებულია 1361273.00 ლარი. ცვეთის ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 2047432.00 ლარს.

2.12. საზოგადოების მიერ შეძენილია სამონტაჟო და სარემონტო სამუშაოებისათვის მასალები რომელიც გატარებულია მასალების ანგარიშზე და ჩამოწერილია ხარჯებში.

2.13. საზოგადოების ბალანსზე არსებული ავტოსატრანსპორტო საშუალებებისათვის საწვავის შესყიდვა წარმოებს ტალონებით. აღრიცხვიანობა ხდება შესყიდვის ღირებულებით. ტალონები აღირიცხება მარაგების სახით განცალკევებულად. ხოლო ტალონების ჩამოიწერება ბარათების მიხედვით ფაქტობრივად გარბენილი კილომეტრებისა და ხარჯვის ნორმების შესაბამისად.

2.14. შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება ხდება დარიცხვის მეთოდით.

2.15. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, საზოგადოება მოგების გადასახადით იბეგრება ე. წ. „ესტონური მოდელით“. რადგან საზოგადოება არ გასცემს დივიდენდს და მისი ხარჯები და განაცემები მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობას, შესაბამისად არც მოგების გადასახადის დარიცხვა არ ხდება.

2.16. ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები ხარჯები და მოგება/ზარალი აისახება ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით. 2018 წელს ამონაგები შეადგენს 4692969.00 ლარს. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება შეადგენს 3532091.00 ლარს. პერსონალის ხარჯი - 1056563 ლარი. ცვეთა ამორტიზაცია 249172 ლარს. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები შეადგენს 96 712.00 ლარს. ნედლეული და მასალების დანახარჯები შეადგენს 88177.00 ლარს. დანარჩენი ხარჯები („დანარჩენ ხარჯებში მოიაზრება ყველა ის დანახარჯი რომელიც საზოგადოების ფუნქციონირებისათვის არის საჭირო) 56170.00 ლარს. სულ ხარჯები გაწეულია 2018 წლის განმავლობაში 5078885.00 ლარი. რის შედეგადაც ზარალი შეადგენს 385916.00 ლარს.

შემოსავლები და რეალიზაციის ხარჯები			
№	ლარი	2018 წ.	2017 წ.
1	შემოსავალი ბუნებრივი აირის რეალიზაციიდან	4498972.84	4543770.77
2	შემოსავალი გარანტირებული სიმძლავრის მომსახურებიდან	0	0
3	შემოსავალი ექსპორტიდან	0	0
4	შემოსავალი ფიქსირებული ტარიფის მქონე მომსახურებიდან	0	0
5	შემოსავალი იმპორტირებული ბუნებრივი აირის რეალიზაციიდან	0	0
6	სულ შემოსავალი	4498972.84	4543770.77
7	გაყიდული ბუნებრივი აირის თვითღირებულება	3532091	3412664.46
8	გარანტირებული სიმძლავრის მომსახურების თვითღირებულება	0	0
9	ბუნებრივი აირის ექსპორტის თვითღირებულება	0	0
10	იმპორტირებული ბუნებრივი აირის თვითღირებულება	0	0
11	რეალიზებული ბუნებრივი აირის გაწეული მომსახურების თვითღირებულება(მონტაჟი,მომსახურეობა)	31664	156111.82

სხვა შემოსავლები			
1	ლარი	2018 წ.	2017 წ.
2	შემოსავალი ჯარიმებიდან	0	0
3	სხვა შემოსავალი	193996.00	139759.21
4	სულ	193996	139759.21

წმინდა ფინანსური შემოსავლები			
1	ლარი	2018 წ.	2017 წ.
2	საპროცენტო შემოსავალი საბანკო ანგარიშებზე	0	0

3	ფინანსური შემოსავალი	4692969	4683529.98
4	ზარალი უცხოური ვალუტის კურსთაშორის სხვაობით		
5	ფინანსური ხარჯები	5078885	4800559.92
6	წმინდა ფინანსური შემოსავალი აღიარებული მოგებაში ან ზარალში	-385916	-117029.94

ადმინისტრაციული ხარჯები			
№	ლარი	2018წ.	2017წ.
1	შესყიდული ბუნებრივი გაზი - საყოფაცხოვრებო	3050345	2872312.95
2	შესყიდული ბუნებრივი გაზი - არასაყოფაცხოვრებო	481746	540351.51
3	ბუნებრივი გაზის ტრანსპორტირების ხარჯი	10170	10169.52
4	სახელფასო ფონდი (ადმინისტრაცია ბილინგის სამსახურიინჟინერ-ტექნიკური პერსონალი, მუშები და სხვა)	1043788	990488.8
5	საწარმოო ძირითადი საშუალებების ცვეთა	249172	129881.58
6	ხარჯი ძირითად და დამხმარე მასალებზე (გარდა 1.4.11 და 1.4.12 პუნქტებში ასახული ხარჯისა)	88177	88536.37
7	ავტოსატრანსპორტო ხარჯი	8728	1820.27
8	აქციონერების რეგისტრაციის ხარჯი(კავკასრეესტრი)	10938	12232.82
9	კომუნალური ხარჯი	2454	2257.58
10	საკომუნიკაციო ხარჯი	6161	3054.05
11	საკანცელარიო ხარჯი	1951	3155.61
12	საკონსულტაციო ხარჯი	3500	2219.49
13	კომპიუტერის ხარჯი	9815	2895.76
14	იჯარის ხარჯი	15000	15000
15	დაზღვევის ხარჯი	12775	14962.5
16	კომისიის რეგულირების საფასური(სემეკი)	8903	8576.26
17	სხვა საგადასახადო ხარჯი(ქონების გადასახადი (გარდა მიწისა))	29055	15053.4
18	საბანკო ხარჯი	11409	12265.67
19	საწვავის ხარჯი	7376	6801.27
20	სანოტარო და საფოსტო მომსახურების ხარჯი	436	672.95
21	ს.ს.,სოკარ ჯორჯია გაზ დისტრიბუშენის მიერ დარიცხული საურავი	0	59444.1
22	საქართველოს ენერგეტიკისა და წყალმომარაგების მარეგულირებელი ეროვნული კომისიისგად დარიცხული ჯარიმა	0	5000
23	საქველმოქმედო ხარჯი	0	50
24	აქციონერების სამედიცინო მომსახურეობაზე გაწეული ხარჯი	23760	0
24	სხვა საოპერაციო დანახარჯები	3226	3357.46
	სულ:	5078885.00	4800559.92

2.17. საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით). 2018 წელს ბიუჯეტში გადახდილია 432733 ლარი, აქედან დამატებითი ღირებულების გადასახადი- 188692.00 ლარი. საშემოსავლო - 232521.00 ლარი. ქონების გადასახადი - 11200.00 ლარი. სხვა გადასახადი 320 ლარი.

2.18. დებიტორული დავალიანება 2018 წლის 31დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 735107 ლარს.

2.19. კრედიტორული დავალიანება 2018 წლის 31დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 845161 ლარს.

2.20. საზოგადოების საწესდებო კაპიტალი 2018 წელში უცვლელია და შეადგენს 5 000 000 ლარს. აქციონერების მიერ შეტანილი მონტაჟის ღირებულებაა 160 977.00 ლარი. რომელიც აღირიცხება, როგორც შენატანი რეზერვში. ასევე 2018 წლის პერიოდში

ძირითადი საშუალებების გადაფასების შედეგად რეზერვში ჩათვლილია 1 573 562.00 ლარი და დაფიქსირებულია საერთო კაპიტალის ზრდა. რომელიც შემცირებულია წინა წლებიდან მომდინარე ზარალით 3944965.00 ლარით. რის შედეგადაც კაპიტალი 2018 წლის ბოლოსათვის შეადგენს 2 789 574.00 ლარს.

2.21 . ს.ს., „ენერგოკავშირი“-ს ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსული ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2019 წლის 30 სექტემბერს.

ს.ს., „ენერგოკავშირი“-ს

გენერალური დირექტორი:

/ვაჟა მაისურაძე/