



აუდიტური ფირმა შ.პ.ს. „ჩოხი“.

ქ.თბილისი, ა.მირცხულავას ქ.№4

აუდიტორული დასკვნა

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

შინაარსი

1. ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე 2;
2. აუდიტორის პასუხისმგებლობა 2-3;
3. აუდიტორის მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშგებაზე 3;
4. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 4-5;
5. საქმიანობის შედეგები 6-7;
6. ფულადი სახსრების მოძრაობა 8;
7. ანგარიშგება კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 8-10;
8. ზოგადი ინფორმაცია 10-11;
9. ინფორმაცია ს.ს. "ენერგოკავშირი"-ს აქციონერების წილების შესახებ 11-12;
10. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა 12;
11. ანგარიში ძირითადი საშუალებების შესახებ 10-12;
12. შემოსავლები დარეალიზაციის ხარჯები 14-16
13. ხარჯების კლასიფიკაცია 16-17;
14. მოთხოვნების და ვალდებულებების ანგარიშგება 17-18;
15. რეკომენდაციები 19.

2018 წლის 23 თებერვალს შპს “ზოხი”-სა და სს “ენერგოკავშირი”-ს შორის გაფორმებული ხელშეკრულება №09-ის თანახმად, ჩვენს მიერ ჩატარებული იქნა 2017 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 ალტერნატივე 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 2017 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 31 დეკემბრის ჩათვლით.

წარმოდგენილ ფინანსურ ანგარიშგებაზე სრულყოფილი აზრის გამოსახატავად ჩვენს მიერ განხილული და შემოწმებული იქნა საანგარიშგებო დოკუმენტები.

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

30 მარტი 2018 წელი.

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 ხემძღვანელობის 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 2017 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 31 დეკემბრის ჩათვლით.

წარმოდგენილ ფინანსურ ანგარიშგებაზე სრულყოფილი აზრის გამოსახატავად ჩვენს მიერ განხილული და შემოწმებული იქნა საანგარიშგებო დოკუმენტები.

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

30 მარტი 2018 წელი.



ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

1	დასახელება	2017 წლის 31 დეკემბერი	2016 წლის 31 დეკემბერი	2016 წლის 1 იანვარი
2	აქტივები			
3	ფული და ფულის ეკვივალენტები	233910.00	78357.00	20420.00
4	შეზღუდული ფული და ფულის ეკვივალენტები			
5	მოთხოვნები ბანკების მიმართ			
6	სავაჭრო ფასიანი ქაღალდები			
7	წარმოებული ფინანსური აქტივები			
8	რეალური ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური აქტივები მოგებაში ან ზარალში ასახვით			
9	გადახდილი ავანსები			
10	გაცემული სესხები			
11	სესხების გაუფასურების ანარიცხი			
12	მიმდინარე სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	1539.00	1428.00	936.00
13	გრძელვადიანი სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები			
14	სავაჭრო მოთხოვნები	616587.00	681660.00	375230.00
15	რეალიზებადი წილობრივი მონაწილეობის საინვესტიციო ფასიანი ქაღალდები			
16	რეალიზებადი სავალო ფასიანი ქაღალდები			
17	დაფარვის ვადამდე ფლობილი ინვესტიციები			
18	მოთხოვნები ფინანსური იჯარაიდან			
19	საინვესტიციო ქონება			
20	ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
21	ინვესტიციები მეკავშირე და ერთობლივ საწარმოებში			
22	წინასწარ გადახდილი მიმდინარე მოგების გადასახადი			
23	გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი			
24	სხვა საგადასახადო აქტივი			
25	ბიოლოგიური აქტივები			
26	სხვა მიმდინარე აქტივები	15780.00		
27	სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
28	გუდვილი			
29	სხვა არამატერიალური აქტივები			
30	ძირითადი საშუალებები	1438088.00	1548548.00	1611056.00
31	გასაყიდად გამოზნული გრძელვადიანი აქტივები და შეწყვეტილი ოპერაციები			
32	სულ აქტივები	2305904.00	2309993.00	2007642.00
33				
34	ვალდებულებები			
35	წარმოებული ფინანსური ვალდებულებები			
36	რეალური ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური ვალდებულებები მოგებაში ან ზარალში ასახვით			
37	გამოშვებული სავალო ფასიანი ქაღალდები			

38	ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
39	სავაჭრო ვალდებულებები	675133.00	568177.00	346160.00
40	სხვა ფინანსური ვალდებულებები			
41	მიმდინარე მოგების გადასახადის ვალდებულება			2260.00
42	გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულება			
43	გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
44	ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
45	მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
46	გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
47	სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	28843.00	22858.00	1778.00
48	სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები			
49	შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯელოები			
50	მომხმარებელთა ლოიალურობის პროგრამები			
51	მიღებული გრანტები			
52	სუბორდინირებული სესხი			
53	გასაყიდად გამიზნულ შეწყვეტილ ოპერაციებთან პირდაპირ დაკავშირებული ვალდებულებები			
54	სულ ვალდებულებები	703976.00	591035.00	350198.00
55				
56	საკუთარი კაპიტალი			
57	სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	5000000.00	5000000.00	5000000.00
58	დამატებით შეტანილი კაპიტალი (მხოლოდ სს-სთვის)	160977.00	160977.00	160977.00
59	გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
60	წილობრივი გადახდის რეზერვი			
61	რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდების გადაფასების რეზერვი			
62	ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი			
63	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	-3559049.00	-3442019.00	-3503530.00
64	სხვა რეზერვები			
65	სულ საკუთარი კაპიტალი	1601928.00	1718958.00	1657447.00
66	სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2305904.00	2309993.00	2007645.00

ცხრილიდან გამომდინარე ს.ს. “ენერგოკავშირს” სულ აქტივები 2016 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით ერიცხებოდა 2007645.00 ლარი, 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 2309993.00 ლარი და 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 2305904.00 ლარი, რომელიც სულ ვალდებულებებისა და საკუთარი კაპიტალის შესაბამისი პერიოდების საბალანსო მონაცემებთან შესაბამისობაშია.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება განხილული უნდა იქნას იმ შენიშვნებთან ერთად, რომელიც ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია და თან ერთვის.

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები			
1		2017 წელი	2016 წელი
2	ამონაგები	4683530.00	4600735.00
3	რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-3412664.00	-3333464.00
4	ცვლილებები მზა პროდუქციის მარაგებსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		
5	გამოყენებული ნედლეული და მასალები		
6	პერსონალის ხარჯები	-990489.00	-884073.00
7	სარეკლამო და მარკეტინგული მომსახურების ხარჯი		
8	აუდიტორის ანაზღაურების ხარჯი	-2000.00	-1800.00
9	საკონსულტაციო ხარჯი	-219.00	
10	მმართველი კომპანიის მომსახურების ხარჯი		
11	სარეიტინგო მომსახურების ხარჯი		
12	საგადასახადო ხარჯი (გარდა მოგების გადასახადისა)	-15053.00	-15846.00
13	ხარჯად აღიარებული ჯარიმები და საურავები		
14	კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯები	-5312.00	-3402.00
15	იჯარის ხარჯი	-15000.00	-16250.00
16	ტრანსპორტირებისა და გადაცემის ხარჯი		
17	ცვეთა და ამორტიზაცია	-129882.00	-139868.00
18	ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-229941.00	-144521.00
19	საოპერაციო მოგება	-117030.00	61511.00
20	გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:	0.00	0.00
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(ზარალში) 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	-117030.00	61511.00
47	მოგების გადასახადი		
48	მოგება/(ზარალი) განგრძობითი ოპერაციებიდან	-117030.00	61511.00
49	შეწყვეტილი ოპერაციები		
50	მოგება/(ზარალი)	-117030.00	61511.00
51	სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
52	<i>შემდგომში რეკლასიფიცირებული იქნება მოგებაში ან ზარალში როდესაც შესრულდება გარკვეული პირობები (დაბეგვრის შედეგების გამოკლებით/გათვალისწინებით):</i>		
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	<i>შემდგომში არ შეიძლება რომ რეკლასიფიცირებული იყოს მოგებაში ან ზარალში (დაბეგვრის შედეგების გამოკლებით/გათვალისწინებით):</i>		
60	უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი		
61	სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვში და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები).		
62	სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	0.00	0.00
63	მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	-117030.00	61511.00
64	საბაზისო მოგება/(ზარალი) ერთ აქციაზე:		
65	განგრძობითი ოპერაციებიდან		
66	შეწყვეტილი ოპერაციებიდან		
67	გაზაფხული მოგება/(ზარალი) ერთ აქციაზე:		
68	განგრძობითი ოპერაციებიდან		
69	შეწყვეტილი ოპერაციებიდან		

საზოგადოებამ 2016 წელი დაამთავრა მოგებით 61511.00 ლარით, რომლითაც გადაფარული იქნა წინა წლებიდან მომდინარე ზარალი, ხოლო 2017 წელს ეკონომიკური საქმიანობიდან, რეალიზებული საქონლის თვითღირებულების გამოკლებით, მიღებულია შემოსავალი 911121.00 ლარი, სულ გაწეულია

ადმინისტრაციული ხარჯები 1028151.00 ლარი, საოპერაციო საქმიანობიდან დაშვებულია ზარალი 117030.00 (ასჩვიდმეტიათას ოცდაათი) ლარი.

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა			
1		2017 წელი	2016 წელი
2	წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	155551.19	57933.91
3	წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
4	წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
5	სავალუტო კურსის ეფექტი	1.81	3.09
6	წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	155553.00	57937.00
7	ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	78357.00	20420.00
8	ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	233910.00	78357.00

ფულადი ნაკადები 2016 წელს შეადგენდა 57934 ლარს, ხოლო 2017 წელს 155551,00 ლარს. ფული და ფულის ეკვივალენტები 2016 წლის ბოლოს შეადგენდა 78357,00 ლარს, ხოლო 2017 წლის ბოლოს ერიცხება 233910.00 ლარი.

ფორმა N4 - 2017 წლის კაპიტალის მოძრაობა										
1	დასახელება	სააქციო კაპიტალი	დამატებით შეტანილი კაპიტალი (მხოლოდ სს-სთვის)	გამოსყიდული საკუთარი აქციები	წილობრივი გადახდის რეზერვი	რეალიზებული ფასიანი ქაღალდების გადაფასების რეზერვი	ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	სხვა რეზერვები	სულ საკუთარი კაპიტალი
2	ადრე წარმოდგენილი ნაშთი წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღისთვის 2016 წელი	5000000.00	160977.00					-3503530.00		1657447.00

3	ახალი ან განახლებული სტანდარტების მიღების ეფექტი									0.00
4	გამოვლენილი შეცდომების შესწორების ეფექტი									0.00
5	დაკორექტირებული ნაშთი წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღისთვის 2016წელი	5000000.00	160977.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-3503530.00	0.00	1657447.00
6	მოგება / (ზარალი)							61511.00		61511.00
7	სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)									0.00
8	მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	61511.00	0.00	61511.00
9	ახალი აქციების გამოშვება									0.00
10	წილობრივი გადახდის საფუძველზე გაზრდილი სააქციო კაპიტალი									0.00
11	წილობრივი გადახდა									0.00
12	საკუთარი აქციების:									
13	შესყიდვა									0.00
14	გაყიდვა									0.00
15	საწარმოთა გაერთიანება									0.00
16	ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვის რეალიზება									0.00
17	დივიდენდის გამოცხადება									0.00
18	სხვა									0.00
19	ნაშთი წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის 2016წელი	5000000.00	160977.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-3442019.00	0.00	1718958.00
20	ნაშთი წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	5000000.00	160977.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-3442019.00	0.00	1718958.00
21	მოგება / (ზარალი)							-117030.00		-117030.00
22	სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)									0.00
23	მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-117030.00		-117030.00
24	ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა' , კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')									0.00

25	წილობრივი გადახდის საფუძველზე გაზრდილი სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')									0.00
26	წილობრივი გადახდა									0.00
27	საკუთარი აქციების:									
28	შესყიდვა									0.00
29	გაყიდვა									0.00
30	საწარმოთა გაერთიანება									0.00
31	ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვის რეალიზება									0.00
32	დივიდენდის გამოცხადება									0.00
33	სხვა									0.00
34	ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	5000000.00	160977.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-3559049.00	0.00	1601928.00

საზოგადოების სააქციო კაპიტალი 2016-2017 წლებში უცვლელია და შეადგენს 5000000.00 ლარს. აქციონერების მიერ შეტანილი მონტაჟის ღირებულება 160977.23 ლარი ჩათვლილია შენატანების რეზერვში და ფიქსირებულია საერთო კაპიტალის ზრდა, რომელიც შემცირებულია წინა წლების ზარალით 3559049.00 ლარით და სულ კაპიტალი შეადგენს **1601928.00** 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 ქობილისში 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	0.9%	
3	თემურ გოცირიძე	0.8%	
4	თამაზი გოცირიძე	2.3%	
5	ომარი გოცირიძე	2.3%	
6	კახა ბროკიშვილი	1.2%	
7	მერაბი სვანი	1.4%	
8	მიხეილ აღხანიშვილი	1.4%	
9	ნურადინ კვიციანი	1.5%	
10	შუკვანი ქრისტინე	0.5%	
11	დავითი არსენაშვილი	1.4%	
12	აქციონერი აბონენტები	84.5%	
	სულ	100.0%	

ჩვეულებრივი აქციები კლასიფიცირებულია, როგორც სააქციო კაპიტალი. 2017 წლის 19 აპრილის მდგომარეობით აქციების 84.5% ეკუთვნის აბონენტებს, 1.8% შპს “შემოქმედი”-ს, 0.9% ვახტანგ ლომიას, 0.8% თემურ გოცირიძეს, 2.3% თამაზ გოცირიძეს, 2.3% ომარ გოცირიძეს, 1.2% კახა ბროკიშვილს, 1.4% მერაბ სვანს, 1.4% მიხეილ ალხანიშვილს, 1.5% ნურადინ კეციანს, 0.5% ქრისტინე შუკვანს და 1.4% დავით არსენიშვილს.

მნიშვნელოვანი საადრიცხო 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 საზოგადოებამ განიცადა მნიშვნელოვანი ზარალები.

ძირითადი საშუალებები.

ანგარიში ძირითადი საშუალებების შესახებ

ფორმა 6

№	ლარი	მილსა დენები	შენო ბა- ნაგე ბობე ბი	ავტო მობი ლები	აპარა ტურა და მოწყ ობი ლობე ბი	კომპ იურე რულ ი ტექნ იკა	სხვა ამორტი ზებადი ძირ. საშ-ები	სულ
1	თვითღირებულება:							
ა	ნაშთი 2016 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	3755934	0	92679	24475	35347	611800	4520236
ბ	შესყიდვა	71466	0	0	5869	2199	42567	122102
გ	გაყიდვები	0	0	0	0	0	44741	44741
დ	ნაშთი 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3827401	0	92679	30344	37546	609627	4597596

ქ	ნაშთი 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	3827401	0	92679	30344	37546	609627	4597596
ვ	შესყიდვა	18199	0	0	667	555	0	19421
ზ	გაყიდვები	0	0	0	0	0	0	0
თ	გადაფასება	0	0	0	0	0	0	0
ი	ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3845600	0	92679	31011	38101	609627	4617018
2	ცვეთა და გაუფასურების ზარალი:							
ა	ნაშთი 2016 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	2184480	0	70442	21085	29723	603451	2909180
ბ	ცვეთა წლის განმავლობაში	130808	0	4447	2138	1593	882	139868
გ	გაყიდვები	0	0	0	0	0	0	0
დ	ნაშთი 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2315287	0	74889	23223	31316	604333	3049048
ქ	ნაშთი 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	2315287	0	74889	23223	31316	604333	3049048
ვ	ცვეთა წლის განმავლობაში	122417	0	3558	1864	1386	656	129882
ზ	გაყიდვები	0	0	0	0	0	0	0
თ	ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2437705	0	78447	25087	32702	604989	3178930
3	საბალანსო ღირებულება							
ა	2016 წლის 1 იანვარს	1571455	0	22237	3390	5624	8349	1611056
ბ	2016 წლის 31 დეკემბერს	1512113	0	17790	7121	6230	5294	1548548
გ	2017 წლის 31 დეკემბერს	1407895	0	14232	5924	5399	4638	1438088
4	საბალანსო ღირებულება გადაფასების გარეშე							
ა	2016 წლის 1 იანვარს	1571455	0	22237	3390	5624	8349	1611056
ბ	2016 წლის 31 დეკემბერს	1512113	0	17790	7121	6230	5294	1548548
გ	2017 წლის 31 დეკემბერს	1407895	0	14232	5924	5399	4638	1438088

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 გაწვევისთანავე აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც შემოსავალი და ხარჯები.

ძირითადი საშუალებების ცვეთის გაანგარიშება ხდება აქტივების ექსპლუატაციაში შესვლის დღიდან. ცვეთა გაიანგარიშება აქტივების ნარჩენი 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 ძირითადი საშუალებების ანგარიშზე, ნაცვლად მასალების ანგარიშზე ასახვისა თანხით 36132.21 ლარი.

დანართიდან გამომდინარე 2017 წლის დასაწყისში ძირითადი საშუალებების ნაშთი საზოგადოებას ერიცხებოდა 1,548,548.00 ლარი, ხოლო წლის ბოლოს ნარჩენი ღირებულება შეადგენს 1,438,088.00 ლარს.

საზოგადოების მიერ მოხდენილი არ არის ქონების აფასება მისი საბაზრო ღირებულების დადგენის მიზნით.

შემოსავლები და რეალიზაციის ხარჯები

ფორმა 7

№	ლარი	2017 წ.	2016 წ.
1	შემოსავალი ბუნებრივი აირის რეალიზაციიდან	4543771	4435778
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	4543771	4435778
7	გაყიდული ბუნებრივი აირის თვითღირებულება	3412664	3333464
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,მომსახურება)	156112	91716
სხვა შემოსავლები			
1	ლარი	2017 წ.	2016 წ.
2	შემოსავალი ჯარიმებიდან	0	0
3	სხვა შემოსავალი	139759	164957
4	სულ	139759	164957
წმინდა ფინანსური შემოსავლები			
1	ლარი	2017 წ.	2016 წ.
2	საპროცენტო შემოსავალი საბანკო ანგარიშებზე	0	0
3	ფინანსური შემოსავალი	4683530	4600735
4	ზარალი უცხოური ვალუტის კურსთაშორის სხვაობით		
5	ფინანსური ხარჯები	4800560	4539224
6	წმინდა ფინანსური შემოსავალი აღიარებული მოგებაში ან ზარალში	-117030	61511

ბუნებრივი აირიდან მიღებული შემოსავალი განისაზღვრება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, გამოკლებული საქონლის თვითღირებულება, საქონელზე გაწეული მომსახურების ხარჯები, სავაჭრო შეღავათები და ფასდაკლებები. შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც არსებობს საიმედო მტკიცებულებები საქონლის გაყიდვის ხელშეკრულებების სახით, რომლის მიხედვითაც მნიშვნელოვანი რისკები და საკუთრების უფლება გადაეცემა მომხმარებელს. რისკების და სარგებლის გადაცემა ხდება მაშინ, როდესაც

ბუნებრივი აირი მიეწოდება მომხმარებელს იმ წერტილამდე, სადაც ბუნებრივი აირი ნაწილდება სადენების მეშვეობით.

ბუნებრივი აირის ფასწარმოქმნა და ამჟამად მოქმედი ტარიფები დაფუძნებულია საქართველოს ენერგეტიკისა და წყალმომარაგების მარეგულირებელ ეროვნული კომისიის (სემეკის) 2005 წლის 30 დეკემბრის №30 დადგენილებით. მოხმარებული ბუნებრივი აირის შეთავაზებული ერთი კუბის ფასი დღგ-ს და ტრანსპორტირების ჩათვლით საყოფაცხოვრებო დანიშნულების აბონენტებისათვის შეადგენს 0.455 ლარს, ხოლო არასაყოფაცხოვრებო დანიშნულების აბონენტებისათვის 0.950 ლარს.

საზოგადოების შემოსავალი ბუნებრივი აირის რეალიზაციიდან 2017 წლის განმავლობაში შეადგენს 4,543,770.77 ლარს. მიღებულია სხვა შემოსავლები 139,759,25 ლარი, სულ შემოსავალი შეადგენს 4,683,529.98 ლარს, ხოლო გაწეულია ფინანსური ხარჯები 4,800,559.92 ლარი მიღებულია ზარალი 117,029.94 ლარი.

ხარჯების კლასიფიკაცია.

ფორმა 8

№	ლარი	2017 წ.	2016 წ.
1	შესყიდული ბუნებრივი გაზი - საყოფაცხოვრებო	2872313	2789520
2	შესყიდული ბუნებრივი გაზი - არასაყოფაცხოვრებო	540352	543944
3	ბუნებრივი გაზის ტრანსპორტირების ხარჯი	10170	10170
4	სახელფასო ფონდი (ადმინისტრაცია ბილინგის სამსახური ინჟინერ-ტექნიკური პერსონალი, მუშები და სხვა)	990489	884073
5	საწარმოო ძირითადი საშუალებების ცვეთა	129882	139868
6	ხარჯი ძირითად და დამხმარე მასალებზე (გარდა 1.4.11 და 1.4.12 პუნქტებში ასახული ხარჯისა)	88536	70573
7	ავტოსატრანსპორტო ხარჯი	1820	2985
8	რეგისტრაციის ხარჯი (კავკასრეესტრი)	12233	11673
9	კომუნალური ხარჯი	2258	2052
10	საკომუნიკაციო ხარჯი	3054	1350
11	საკანცელარიო ხარჯი	3156	2050
12	საკონსულტაციო ხარჯი	2219	1800
13	კომპიუტერის ხარჯი	2896	3954
14	იჯარის ხარჯი	15000	16250

15	დაზღვევის ხარჯი	14963	12819
16	კომისიის რეგულირების საფასური(სემეკი)	8576	8584
17	სხვა საგადასახადო ხარჯი(ქონების გადასახადი (გარდა მიწისა))	15053	15846
18	ბანკის მომსახურების ხარჯი	12266	11769
19	საწვავის ხარჯი	6801	5152
20	სანოტარო და საფოსტო მომსახურების ხარჯი	673	643
21	ს.ს.,სოკარ ჯორჯია გაზ დისტრიბუშენის მიერ დარიცხული საურავი	59444	0
22	საქართველოს ენერგეტიკისა და წყალმომარაგების მარეგულირებელი ეროვნული კომისიისგან დარიცხული ჯარიმა	5000	0
23	სხვა დანახარჯები	3407	4150
	სულ:	4800560	4539224

საზოგადოების მიერ 2017 წლის განმავლობაში გაწეული ხარჯები შეადგენს 4,800,559.92 ლარს, მათ შორის დაშვებულია არასაოპერაციო ხარჯები ს.ს. “სოკარ ჯორჯია გაზ დისტრიბუშენი”-ს მიერ დარიცხული საურავი 59441.10 ლარი, საქართველოს ენერგეტიკისა და წყალმომარაგების მარეგულირებელი ეროვნული კომისიის მიერ დარიცხული ჯარიმა 5000.00 ლარი და საანგარიშო წლის განმავლობაში ექიმებზე დარიცხული ხელფასები 21600.00 ლარი და შესაბამისად გაზრდილია საზოგადოების ზარალი.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

ფორმა 10

ინფორმაცია დებიტორული დავალიანების შესახებ ორგანიზაციულ ჭრილში					
№	ორგანიზაციის დასახელება	დავალიანების თანხა	დავალიანების შინაარსი	წარმოშობის თარიღი	შენიშვნა
1	ბუნებრივი აირის ღირებულება	616587	აბონენტების დავალიანება	2017წ	
2	ნ. პროსტოსერდოვი	15780	პარტნიორზე გაცემული სესხი	2014 წ	
	სულ	632367			

საზოგადოებას 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით ერიცხება დებიტორული დავალიანება 632,367.0ლარი. მათ შორის ბუნებრივ აირის აბონენტებზე დავალიანება 616,587.00 ლარი და ნ. პროსტოსერდოვზე რიცხული სესხის ხანდაზმული დავალიანება 15,780.00 ლარი.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

ფორმა 11

ინფორმაცია კრედიტორული დავალიანების შესახებ ორგანიზაციულ ჭრილში					
№	ორგანიზაციის დასახელება	დავალიანების თანხა	დავალიანების შინაარსი	წარმოშობის თარიღი	შენიშვნა
1	მაგთიკომი	229	მომსახურება	2017 წ	
2	მერაბ ომიადე	1250	ოფისის ქირა	2017 წ	
3	საქ. ენერგეტიკისა და წყალმომარაგების მარეგულირებელი კომისიის	229	რეგულირების საფასური	2017 წ	
4	სოკარ ჯორჯია გაზ დისტრიბუშენი	599314	ბუნებრივი აირის გადასახადი	2017 წ	
5	სუპერ ტვ.	31	მომსახურება	2017 წ	
6	საქგაზის ტრანსპორტირების კომპანია	1000	მომსახურება	2017 წ	
7	საგადასახადო ვალდებულებები	28843	საშემოსავლო,დღგ	2017 წ	
8	შპს ბალავარი	67678	ავანსი	2017 წ	
9	შპს ოსტატი	5402	ავანსი	2017 წ	
	სულ	703976			

საზოგადოებას 2018 წლის 1 იანვრისათვის ერიცხება კრედიტორული დავალიანებები 703,976.00 ლარი, რომელიც ვადიანია

რეკომენდაცია:

მომავალში საზოგადოების ნორმალური ფუნქციონირებისათვის, შეიმუშაონ ღონისძიებათა გეგმა არასაწარმოო ხარჯების შემცირების მიზნით. უზრუნველყონ ხანდაზმული დებიტორული დავალიანების ამოღება. შემოსავლებიდან გამომდინარე მოახდინონ ადმინისტრაციული ხარჯების კორექტირება. საბაზრო ღირებულების დადგენის მიზნით მოახდინონ ქონების შეფასება.