

ს.ს. ელექტროენერგეტიკული სისტემის
კომერციული ოპერატორი

ფინანსური ანგარიშგება 2013 წლისათვის

შინაარსი

დამოუკიდებელ აუდიტორთა დასკვნა	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	5
მოგების ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	6
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	7
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	8
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	10



შპს KPMG Georgia
 ბესიკის ქუჩა, 4
 თბილისი, 0108,
 საქართველო

ტელეფონი +995 (32) 2935695
 ფაქსი +995 (32) 2935713
 ინტერნეტი www.kpmg.ge

დამოუკიდებელ აუდიტორთა დასკვნა

ს.ს. “ელექტროენერგეტიკული სისტემის კომერციული ოპერატორი”

აქციონერს

ჩვენ მოვახდინეთ ს.ს. ელექტროენერგეტიკული სისტემის კომერციული ოპერატორის (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსური ანგარიშგების აუდიტორული შემოწმება: ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2013 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მოგების ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება, საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება, ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება აღნიშნული წლისათვის, საბუღალტრო აღრიცხვის ძირითადი პოლიტიკა და სხვა განმარტებითი შენიშვნები.

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და კეთილსინდისიერად წარდგენაზე და ისეთი შიდა კონტროლის სისტემის შექმნაზე, რომელიც, ხელმძღვანელობის თვალსაზრისით, უზრუნველყოფს ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებას, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობის ან შეცდომის შედეგად დაშვებულ არსებით უზუსტობებს.

აუდიტორთა პასუხისმგებლობა

ჩვენ ვალდებულნი ვართ, ჩვენს მიერ ჩატარებულ აუდიტზე დაყრდნობით, გამოვთქვათ მოსაზრება წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაზე. ჩვენ აუდიტი ჩავატარეთ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. აღნიშნული სტანდარტები ჩვენგან მოითხოვს ეთიკის ნორმების დაცვას და აუდიტის იმგვარად დაგეგმვასა და ჩატარებას, რათა მივიღოთ გონივრული რწმუნება იმისა, რომ ფინანსური ანგარიშგება არ შეიცავს არსებით უზუსტობებს.

აუდიტი გულისხმობს გარკვეული პროცედურების ჩატარებას ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილ თანხებსა და განმარტებებზე აუდიტორული მტკიცებულებების მოსაპოვებლად. შერჩეული პროცედურები დამოკიდებულია აუდიტორის პროფესიულ მსჯელობაზე, რომელიც მოიცავს ფინანსურ ანგარიშგებაში თაღლითობის ან შეცდომის შედეგად წარმოდგენილი არსებითი უზუსტობის რისკის შეფასებას. რისკის ამ შეფასებისას აუდიტორი ითვალისწინებს შიდა კონტროლის არსებულ სისტემებს, რომლებიც ქმნის შესაბამის პირობებს ორგანიზაციის მიერ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და სამართლიანი წარდგენისათვის. აღნიშნულის მიზანს არ წარმოადგენს მოსაზრების გამოხატვა ორგანიზაციის შიდა კონტროლის სისტემის ეფექტიანობაზე. აუდიტი ასევე მოიცავს ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის, სააღრიცხვო

შპს KPMG Georgia, კომპანია რეგისტრირებულია საქართველოში
 კანონმდებლობის შესაბამისად, ორგანიზაციის მფლობელია KPMG Europe LLP-ის
 კონტროლს ქვეშ და KPMG-ის ქსელის მართვით მსახიობი წევრი მონაწილე
 წევრი, ორგანიზაციის მფლობელია მსხვილწარმო ორგანიზაციაში KPMG
 International Cooperative ("KPMG International").



შპს KPMG Georgia
 ბესიკის ქუჩა, 4
 თბილისი, 0108,
 საქართველო

ტელეფონი +995 (32) 2935695
 ფაქსი +995 (32) 2935713
 ინტერნეტი www.kpmg.ge

შეფასებების სისწორისა და მთლიანად ფინანსური ანგარიშების წარდგენის შეფასებას.

ჩვენ მიგვაჩნია, რომ მტკიცებულებები, რომლებიც აუდიტის მსვლელობისას მოვიპოვეთ, აუდიტორული დასკვნისათვის საკმარის და მართებულ საფუძველს წარმოადგენს.

დასკვნა

ჩვენი აზრით, ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2013 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მისი ფინანსური საქმიანობის შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას მოცემული თარიღით დასრულებული წლისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

KPMG Georgia LLC

შპს KPMG Georgia
 2014 წლის 1 ივლისი



სს "ელექტროენერგეტიკული სისტემის კომერციული ოპერატორი"
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2013 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ლარი	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2013	31 დეკემბერი 2012
აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	10	240,772	303,231
არამატერიალური აქტივები		3,343	1,542
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		2,661	2,358
გადავადებული საგადასახადო აქტივი	11	440,915	433,834
სულ გრძელვადიანი აქტივები		687,691	740,965
მარაგები	12	7,663	10,249
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		450,678	422,956
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	13	18,968,685	24,544,320
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	14	13,871,128	8,167,881
სულ მიმდინარე აქტივები		33,298,154	33,145,406
სულ აქტივები		33,985,845	33,886,371
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	15	87,309	200
საწესდებო კაპიტალში არაფულადი შენატანების რეზერვი		(15,660)	71,449
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი		106,124	78,603
გაუნაწილებელი მოგება		5,475,059	4,566,073
სულ კაპიტალი		5,652,832	4,716,325
ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	16	28,333,013	29,170,046
მიმდინარე ვალდებულებები		28,333,013	29,170,046
სულ ვალდებულებები		28,333,013	29,170,046
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		33,985,845	33,886,371

სს "ელექტროენერგეტიკული სისტემის კომერციული ოპერატორი"
 მოგების ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2013 წლისათვის

ლარი	შენიშვნა	2013	2012
შემოსავალი	5	116,854,142	171,695,599
რეალიზებული საქონლის / გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	5	(112,690,795)	(167,929,026)
სრული მოგება		4,163,347	3,766,573
სხვა შემოსავალი	6	22,122	325,654
ადმინისტრაციული ხარჯები	8	(3,437,260)	(3,563,571)
სხვა ხარჯები		(11,557)	-
გაუფასურების ზარალის კომპენსირება / (ზარალი) სავაჭრო მოთხოვნებზე		-	87,780
შედეგი საოპერაციო საქმიანობიდან		736,652	616,436
წმინდა ფინანსური შემოსავალი	7	168,676	895,183
მოგება დაბეგვრამდე		905,328	1,511,619
მოგების გადასახადის შედავათი (ხარჯი)	9	3,658	(61,342)
სრული მოგება წლის განმავლობაში		908,986	1,450,277
სხვა სრული შემოსავალი			
<i>მოგებაში ან ზარალში</i>			
<i>არარეკლასიფიცირებადი მუხლები:</i>			
ძირითადი საშუალებების გადაფასება	10	32,377	-
შესაბამისი მოგების გადასახადი	11	(4,856)	-
სხვა სრული შემოსავალი, მოგების გადასახადის გამოკლებით		27,521	-
სულ სრული შემოსავალი		936,507	1,450,277

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2014 წლის 1 ივლისს და მათი სახელით ხელმოწერილია შემდეგი პირების მიერ:

ვახტანგ ამბოჯაძე
 გენერალური დირექტორი

ხათუნა ჩადუნელი
 მთავარი ბუღალტერი

სს "ელექტროენერგეტიკული სისტემის კომერციული ოპერატორი"
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2013 წლისათვის

ლარი	საწესდებო კაპიტალი	არაფულადი შენატანის რეზერვი	პირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებ ელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2012 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	200	71,449	83,276	3,111,123	3,266,048
სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში					
მოგება წლის განმავლობაში	-	-	-	1,450,277	1,450,277
სხვა სრული შემოსავალი					
გადაფასების რეზერვის გაუნაწილებელ მოგებაში გადატანა გადასახადების გამოკლებით	-	-	(4,673)	4,673	-
სულ სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში	-	-	(4,673)	1,454,950	1,450,277
ნაშთი 2012 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	200	71,449	78,603	4,566,073	4,716,325
ნაშთი 2013 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	200	71,449	78,603	4,566,073	4,716,325
სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში					
მოგება წლის განმავლობაში	-	-	-	908,986	908,986
სხვა სრული შემოსავალი					
პირითადი საშუალებების გადაფასება გადასახადების გამოკლებით	-	-	27,521	-	27,521
სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში	-	-	27,521	908,986	936,507
ოპერაციები მესაკუთრებთან, პირდაპირ კაპიტალში აღრიცხული					
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა	87,109	(87,109)	-	-	-
ნაშთი 2013 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	87,309	(15,660)	106,124	5,475,059	5,652,832

სს "ელექტროენერგეტიკული სისტემის კომერციული ოპერატორი"
 ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2013 წლისათვის

ლარი	შენიშვნა	2013	2012
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
მოგება დაბეგვრამდე		905,328	1,511,619
<i>კორექტირება:</i>			
ცვეთა და ამორტიზაცია	10	103,877	103,064
გაუფასურების კომპენსირება სავაჭრო მოთხოვნებზე	17b(ii)	-	(87,780)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული ნამეტო		-	(3,421)
გადაფასების შემცირება/ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა		11,505	-
წმინდა ფინანსური შემოსავალი	7	(168,676)	(895,183)
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან სამუშაო კაპიტალის და ანარიცხების ცვლილებამდე		852,034	628,299
ცვლილება მარაგებში		2,586	913
ცვლილება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებში		5,585,053	10,792,224
ცვლილება სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში		(1,833,701)	(8,659,664)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები მოგების გადასახადის გადახდამდე		4,605,972	2,761,772
გადახდილი მოგების გადასახადი		(36,002)	(381,125)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		4,569,970	2,380,647
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი		-	12,969
მიღებული პროცენტი		1,155,926	750,472
ძირითადი საშუალებების შეძენა	10	(19,664)	(23,228)
არამატერიალური აქტივების შეძენა		(2,682)	(975)
სხვა ინვესტიციების შეძენა		(303)	(1,638)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		1,133,277	737,600