სს „ ენისელი -ბაგრატიონის” ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შინაარსი:

(ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება საქმიანობის შედეგები ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნებ)

ზოგადი ინფორმაცია

მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა

განუსაზღვრელობის შეფასებისათვის გამოყენებული ძირითადი წყაროები

ძირითადი საშუალებები, ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ბიზნეს სესხები და ოვერდრაფტები, სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგები პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31,12,2019	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31,12,2018	წინა საანგარიშ გებო პერიოდის საწყისი თარიღი
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	600 679	348 917	
სავაჭრო მოთხოვნები	335 512	282 729	
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	115 438	100 278	
მარაგები	1 390 628	1 459 065	
- მზა პროდუქცია	26 844	456 371	
- სხვა	1 363 784	1 002 694	
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები			
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	1 326 735	1 321 000	
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	3 768 992	3 511 989	

ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			

სავაჭრო ვალდებულებები	101 690	202 379	
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები			
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	423 392	526 519	
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	525 082	728 898	
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	384 671	384 671	
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	2 768 270	2 307 451	
გადაფასების რეზერვი	90 969	90 969	
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	3 243 910	2 783 091	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3 768 992	3 511 989	

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი 2019	**წინა საანგარიშგებო პერიოდი 2018**
ნეტო ამონაგები	1 857 335	1 406 760
საქონლის გაყიდვიდან	1 857 335	1 406 760
მომსახურების გაწევიდან		
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		
საწყისი მარაგები	1 459 065	1 438 971
მარაგების შესყიდვა	650 405	606 149
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	1 282 566	1 459 065
საერთო მოგება	1 857 335	1 406 760

სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(216 413)	(217 967)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(177 379)	(202 445)
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :	(2 775)	(2 158)
იჯარის ხარჯი	-	-

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(999 950)	(924 901)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(1 396 517)	(1 347 471)

საოპერაციო მოგება	460 818	59 289

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)		

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	90 969	90 969
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	90 969	90 969

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	2 783 091	2 742 972
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	90 969	90 969
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	3 243 910	2 783 091

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.
ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია სს „ ენისელი -ბაგრატიონის” (შემდეგში «კომპანია») დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში. იგი წარმოადგენს შეზღუდული სააქციო საზოგადოებას და დაარსებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის რეგისტრირებული ოფისი მდებარეობს თბილისი, გუდიაშვილის 11. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს : ალკოჰოლური სასმელების, ჯემების, კომპოტებისა და წვენების წარმოებას. კომპანიას გაფორმებული აქვს ხელშეკრულებები საქართველოს სავაჭრო ქსელებთან და საზღვარგარეთულ კომპანიებთან და აწვდის მათ სარეალიზაციო პროდუქციას. კომპანია დაფუძნდა 2006 წელს და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის 99%- იანი წილის მფლობელია ალექსანდრე ბაგრატიონი, საქართველოს მოქალაქე.

მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა მომზადების საფუძველი აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საერთაშორისო ბუღალტრული სტანდარტების საბჭოს მიერ შემუშავებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში “მსს ფასს”), რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს

საფუძველზე (რომელიც გამოიყენება მსს ფასს 35-ე განყოფილების “მსს ფასს-ზე გადასვლა”- ფარგლებში). კომპანია ნათლად და უპირობოდ აცხადებს, რომ: მას წინა პერიოდებში საერთოდ არ წარუდგენია ფინანსური ანგარიშგება და მსს ფასს-ის• პირველად გამოყენების თარიღი არის 2018 წლის 01 იანვარი; ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენ•ეჯმენტმა გამოიყენა მსს ფასს, ფაქტებისა და გარემოებების საუკეთესო გამოცდილება, რაც ასევე გამოყენებულ იქნება მსს ფასს-ის შემდგომი პერიოდების ფინანსური ანგარიშგების პაკეტის მომზადებისას შესადარისი ინფორმაციის წარმოდგენით. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს გამოყენებული მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის შესახებ ინფორმაცია ქვემოთ არის წარმოდგენილი. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულად იქნა (იქნება) გამოყენებული ყველა პერიოდის მიმართ, თუკი სხვაგვარად არ არის განსაზღვრული. ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად მოითხოვს გარკვეული კრიტიკული საბუღალტრო შეფასებების გამოყენებას. იგი ასევე მოითხოვს მენეჯმენტის მხრიდან მსჯელობას კომპანიის საბუღალტრო პოლიტიკის გამოყენების პროცესში. კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი და ამერიკული დოლარი. ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება ლარში, თუკი სხვაგვარად არ არის განსაზღვრული. ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, მოთხოვნად დეპოზიტებს ,რომელთა ვადაც 3 თვეს ან უფრო ნაკლებს შეადგენს. სავაჭრო მოთხოვნები რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმის დასადგენად, ხომ არ არსებობს რაიმე ობიექტური მტკიცებულება, რომ ეს თანხები არ ექვემდებარება ამოღებას. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება ეფუძნება საშუალო შეწონილი ღირებულების პრინციპს და შეიცავს მარაგების შეძენის, ტრანსპორტირების და დასაწყობების ხარჯებს. შეფასებით გასაყიდი ღირებულება არის ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში სავარაუდო გასაყიდი ფასი, რომლიდანაც გამოქვითულია დასრულებისა და გაყიდვის სავარაუდო ხარჯები.

ძირითადი საშუალება აღიარდება ისტორიულ ღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. ძირითადი საშუალებების ცვეთის დარიცხვა ხდება მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების მთელ პერიოდზე, შემცირებადი ნაშთის მეთოდის გამოყენებით.აქტივების სასარგებლო გამოყენების ვადები შემდეგია: - შენობა-ნაგებობები 25-50 წელი - მოწყობილობა-დანადგარები 10-15 წელი - სატრანსპორტო საშუალებები 7-15 წელი - კომპიუტერები და სხვა საოფისე აღჭურვილობა 5-10 - ავეჯი 12-18 წელი - სხვა ძირითადი საშუალებები 5-10 წელი. აქტივების გაუფასურება ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის უნდა ჩატარდეს ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. თუ არსებობს აქტივების შესაძლო გაუფასურების ნიშნები, მაშინ უნდა შეფასდეს ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდეს მის საბალანსო ღირებულებას. იმ შემთხვევაში, თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა 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 მოხდება 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.

ბანკის სესხები შემდგომში ამორტიზირებული ხარჯით აისახება. საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის საფუძველზე და აისახება ფინანსურ ხარჯებში. სესხები კლასიფიცირდება როგორც მიმდინარე ვალდებულებები, თუკი კომპანიას არ გააჩნია უპირობო უფლება აღნიშნული ვალდებულების გასტუმრების გადავადების შესახებ, ანგარიშგების თარიღიდან არანაკლებ 12 თვის ვადით.

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად. ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

საკუთარი კაპიტალი კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებით განისაზღვრება. კომპანიის წესდებაში ცვლილებების შეტანა (მათ შორის საწესდებო კაპიტალის, საკუთრების უფლების ცვლილება), მხოლოდ კომპანიის მესაკუთრეების გადაწყვეტილებით ხდება. ამონაგების აღიარება ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან (მომსახურების გაწევიდან) აღიარდება მაშინ, როცა მყიდველს საქონელი (მომსახურება) მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლები ფასდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულების ოდენობით. გაყიდვები ნაჩვენებია დღგ-ს გარეშე.

. დღგ კომპანიის მიერ გაყიდვების/მომსახურების გაწევის ოპერაციებთან დაკავშირებული დღგ სახელმწიფო ბიუჯეტში გადასახდელია მიწოდებული საქონლის ან გაწეული მომსახურების შესაბამისად, კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში. კომპანიას შეუძლია განახორციელოს დღგ-ს ჩათვლა შესაბამისი ჩასათვლელი თანხების დეკლარირების გზით. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით დაშვებულია გადამხდელის მიერ დღგ-ის თანხის გადახდა ე.წ. „წმინდა თანხის“ საფუძველზე (მიღებული დღგ-ს ჩათვლის გათვალისწინებით). შესაბამისად, კომპანიის მიერ განხორციელებული დასაბეგრი ოპერაციების საფუძველზე გადასახდელი დღგ, რომლის გადახდაც არ მომხდარა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება (აღიარდება) ე.წ. „წმინდა თანხის“ საფუძველზე (მიღებული დღგ-ს ჩათვლების გათვალისწინებით).

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები ხელფასები, გასამრჯელოები, ყოველწლიური ანაზღაურებადი შვებულებები, ბიულეტენები, პრემიები და არაფულადი სარგებლები კომპანიის მიერ ექვემდებარება დარიცხვას იმავე პერიოდში, რომელშიც კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული. კომპანიას არ აქვს რაიმე სახის საპენსიო ან მსგავსი

პროგრამის (მათ შორის თანამშრომლის სამსახურის შემდგომი სარგებლის სახით) იურიდიული თუ არაკონტრაქტული ვალდებულება. არსებითობის პრინციპიდან გამომდინარე,

ძირითადი საშუალებები თანხა მოცემულია ქართულ ლარში. 2019 წლის ბოლოსათვის მათი ღირებულებები ლარში სახეების მიხედვით ასეთია:

მიწა არასასოფლო	360 960
შენობები	309254
ნაგებობები	15419
მანქანა-დანადგარები	544685
კომპიუტერული ინვენტარი	9109
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	34140
სატრანსპორტო საშუალებები	50190
1000ლარზე ნაკლები ძირ.საშ.	2979

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები თანხა მოცემულია ქართულ ლარში 2019 წლის ბიზნეს სესხების თანხა აღებული თიბისი ბანკიდან მოცემულია ქართულ ლარში. 2019 წლის ბოლოსათვის გრძელვადიანი კრედიტი 423392. მიღებულ სესხებზე საპროცენტო განაკვეთები შეადგენს: ლარში სესხებზე – წლიური 10,25% . სესხების ძირითადი ნაწილი წარმოადგენს 12 თვიან საკრედიტო ხაზს-წლიური 10,75% და ფინანსური უზრუნველყოფებს წლიური -2,5 % და აღებულია კომპანიის მიერ ძირითადი საშუალებების შესაძენად.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები თანხა მოცემულია ქართულ ლარში 2019 წლის ბოლოსათვის სავაჭრო ვალდებულებები შეადგენს 101690

საკუთარი კაპიტალი: საწესდებო კაპიტალი საწესდებო კაპიტალი წარმოადგენს ნომინალურ კაპიტალს, რომელიც განსაზღვრულია კომპანიის წესდებით. კომპანიის საწესდებო

კაპიტალი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 384 671 ლარს , გაუნაწილებელი მოგება 2768270 ლარს, შენობების გადაფასების ბრეზერვი 90 969 ლარს

საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მნიშვნელოვანი მოვლენები არ მომხდარა.

ს/ს ენისელი- ბაგრატიონის

გენ. დირექტორი

გ. ნადირაძე