

შპს “ენერჯი“

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა

2019 წლის 31 დეკემბერს

ენერჯი  ENERGE

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები (გაგრძელება)  
2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ  
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

**საბალანსო უწყისი**

|                                               | 2019 წ.          | 2018 წ.          |
|-----------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>აქტივები</b>                               |                  |                  |
| ფული და ფულის ექვივალენტები                   | 196 083          | 54 476           |
| სავაჭრო მოთხოვნები                            | 1 077 903        | 908 523          |
| გადახდილი ავანსები                            | 234 837          | 43 265           |
| <b>მარაგები</b>                               |                  |                  |
| მზა პროდუქცია                                 | 1 408 951        | 2 074 064        |
| სხვა მარაგები                                 |                  | 797              |
| საინვესტიციო ქონება                           |                  |                  |
| სხვა მიმდინარე აქტივები                       | 3 765            |                  |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                  | 164 005          | 164 605          |
| ძირითადი საშუალებები                          | 210 310          | 209 482          |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                    |                  |                  |
| <b>სულ აქტივები</b>                           | <b>3 295 854</b> | <b>3 455 213</b> |
| <b>ვალდებულებები</b>                          |                  |                  |
| ფინანსური იჯარის ვალდებულება                  |                  |                  |
| სავაჭრო ვალდებულებები                         | 362 007          | 597 680          |
| საგადასახადო ვალდებულებები                    | 59 103           | - 2 847          |
| გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები            | 1 500 965        | 1 923 260        |
| <b>სხვა ვალდებულებები</b>                     | <b>- 6 974</b>   |                  |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                      | <b>1 915 101</b> | <b>2 518 093</b> |
| საკუთარი კაპიტალი                             |                  |                  |
| საწესდებო კაპიტალი                            | 1 000            | 1 000            |
| გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი                 | 1 379 753        | 936 120          |
| <b>სხვა რეზერვები</b>                         |                  |                  |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>                  | <b>1 380 753</b> | <b>937 120</b>   |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b> | <b>3 295 854</b> | <b>3 455 213</b> |

შპს "ენერჯი"

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

ნ. ქავთარაძე

თ. ბლიაძე

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები (გაგრძელება)  
2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

სრული შემოსავლის ანგარიშგება  
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

|                                                                               | 2019 წ.          |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <i>ნეტო ამონაგები</i>                                                         | <i>8 570 073</i> |
| საქონლის გაყიდვიდან                                                           | 8 415 648        |
| მომსახურების გაწევიდან                                                        | 154 425          |
| <i>რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება</i>                                  | <i>7 142 140</i> |
| საწყისი მარაგები                                                              | 2 074 860        |
| მარაგების შესყიდვა                                                            | 6 476 231        |
| საბოლოო მარაგები                                                              | 1 408 951        |
| <i>საერთო მოგება</i>                                                          | <i>1 427 933</i> |
| სხვა შემოსავალი                                                               | 270 510          |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                                                      | - 438 667        |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                                                          | - 42 461         |
| საპროცენტო შემოსავალი:                                                        | 177              |
| საპროცენტო ხარჯი :                                                            | - 241 512        |
| იჯარის ხარჯი                                                                  | - 210 415        |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი                                      | - 244 233        |
| <i>სულ საოპერაციო ხარჯები</i>                                                 | <i>- 906 601</i> |
| <i>საოპერაციო მოგება</i>                                                      | <i>521 331</i>   |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან                        | - 56 244         |
| სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)                                 | - 7 919          |
| <i>მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან</i> | <i>457 169</i>   |
| მოგების გადასახადი                                                            | - 8 322          |
| <i>მოგება/(ზარალი)</i>                                                        | <i>448 847</i>   |
| <i>მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)</i>                                     | <i>448 847</i>   |
| საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)                     | 937 120          |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)                                | - 5 214          |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                                         | 448 847          |
| <i>საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს</i>                         | <i>1 380 753</i> |

შპს “ენერჯი“

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

ნ. ქავთარაძე

თ. ბლიაძე

ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ  
 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

|                                                          | 2019 წ.        |
|----------------------------------------------------------|----------------|
| წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან          | 124 686        |
| წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან        | 443 406        |
| წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან           | - 422 295      |
| <b>წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში</b> | <b>145 797</b> |
| სავალუტო კურსის ეფექტი                                   | - 4 190        |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში              | 54 476         |
| <b>ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს</b>            | <b>196 083</b> |

შპს “ენერჯი“

დირექტორი:  
 მთ. ბუღალტერი:

ნ. ქავთარაძე  
 თ. ბლიაძე

## 1. შპს „ენერჯი“

შპს „ენერჯი“ („კომპანია“) დაარსდა 2014 წლის 19 მარტს და მდებარეობს საქართველოში. კომპანია დაფუძნდა საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

2019 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიის 100% წილის მფლობელი იყო ფიზიკური პირი ნატალია ქავთარაძე (პ.ნ 16001008808).

**ძირითადი საქმიანობა.** კომპანიის ძირითად ბიზნეს საქმიანობას წარმოადგენს სამშენებლო და საყოფაცხოვრებო ელექტრონული საქონლის რეალიზაცია როგორც საქართველოში, ისე საქართველოს ფარგლებს გარეთ (კომპანია ახორციელებს ასევე ექსპორტს).

**იურიდიული მისამართი და ადგილმდებარეობა.** კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, დიდუბის რაიონი, აკაკი ბელიაშვილის ქ., N 35

კომპანიის საქმიანობის ძირითადი ადგილია საქართველო.

**ანგარიშგების ვალუტა.** თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული, წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ქართულ ლარში.

## 2. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკების მიმოხილვა

**მომზადების საფუძვლები.** მოცემული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად.

**ფუნქციონალური ვალუტა.** კომპანიის თითოეული სუბიექტის ფინანსური ანგარიშგების ყველა ელემენტის საზომ ვალუტას წარმოადგენს ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ეკონომიკურ გარემოში, სადაც ეს სუბიექტი ახორციელებს საქმიანობას („ფუნქციონალური ვალუტა“). კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი („ლარი“). კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი.

**ძირითადი საშუალებები.** ქონება, მოწყობილობები და აღჭურვილობა მითითებულია თვითღირებულებით, საჭიროების შემთხვევაში აკუმულირებული ამორტიზაციისა და გაუფასურების რეზერვის გამოკლებით.

მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები აღირიცხება მათი გაწევისას. შენობა-ნაგებობების ძირითადი ნაწილების და მოწყობილობის კომპონენტების შეცვლის ღირებულება კაპიტალიზდება.

გაყიდვებით მიღებული მოგება და ზარალი, რომელიც განისაზღვრება შემოსავლების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით, აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში (სხვა საოპერაციო შემოსავალში ან ხარჯში).

**ცვეთა.** მიწასა და მიმდინარე მშენებლობას ამორტიზაცია არ ერიცხება. ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის სხვა საგნებზე ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, საანგარიშო სასარგებლო გამოყენების ვადებში მათ ნარჩენ ღირებულებაზე მათი ღირებულების განაწილებით:

|                              | სასარგებლო გამოყენების<br>ვადა წლებში: |
|------------------------------|----------------------------------------|
| კომპიუტერული და სხვა ტექნიკა | 5 – 10                                 |
| შენობა-ნაგებობები            | 5 – 10                                 |
| ავეჯი და სხვა ინვენტარი      | 5 – 10                                 |
| სატრანსპორტო საშუალებები     | 5 – 10                                 |
| სხვა ძირითადი საშუალებები    | 5 – 10                                 |

აქტივის ნარჩენი ღირებულება არის ის საანგარიშო თანხა, რომელსაც კომპანია ახლა მიიღებდა აქტივის რეალიზაციიდან რეალიზაციის საანგარიშო ხარჯების გამოკლებით, თუ აქტივი უკვე ხანდაზმული იქნებოდა და იმ მდგომარეობაში იქნებოდა, რომელიც მოსალოდნელია მისი სასარგებლო გამოყენების ვადის ბოლოს. აქტივების ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო გამოყენების ვადა ექვემდებარება გადახედვას და, საჭიროების შემთხვევაში, კორექტირდება თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს.

**მოგების გადასახადები.** მოგების გადასახადები წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია საანგარიშო პერიოდის დასრულებისთვის მიღებული კანონმდებლობის შესაბამისად. მოგების გადასახადის ხარჯი მოიცავს 2019 წელში საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად დარიცხულ და გადახდილ მოგების გადასახადს.

**მარაგები.** სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელიც გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით. მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალო მასალებს და იმ ზედნაღებ ხარჯებს, რომლებიც წარმოიშვა მარაგების მათ არსებულ მდებარეობასა და პირობაში მოსაყვანად.

**გადახდილი ავანსები** აღირიცხება თვითღირებულებით. გადახდილი ავანსი არამიმდინარედ აისახება, როცა გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება მოსალოდნელია ერთი წლის ვადაში ან როცა გადახდილი ავანსი დაკავშირებულია იმ აქტივთან, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას არამიმდინარედ იქნება კლასიფიცირებული. აქტივების შესაძენად გადახდილი ავანსები აქტივის საბალანსო

ღირებულებაში გადადის, როგორც კი კომპანია ამ აქტივზე ამყარებს კონტროლს და არსებობს იმის ალბათობა, რომ კომპანია მიიღებს ამ აქტივთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს.

სხვა გადახდილი ავანსები მოგება-ზარალში ჩამოიწერება გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღებისას. თუ არსებობს იმის ნიშნები, რომ გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება შეიძლება არ მოხდეს, გადახდილი ავანსის საბალანსო ღირებულება შესაბამისად ჩამოიწერება და შესაბამისი გაუფასურების ზარალი აისახება წლის მოგება-ზარალში.

**ფული და ფულის ექვივალენტები.** ფული და ფულადი ექვივალენტები მოიცავს კომპანიის სალაროსა და საბანკო ანგარიშებზე დეპონირებულ ფულად სახსრებს. რომელზე წვდომაც კომპანიას შეუზღუდავად გააჩნია და რომელიც შეუძლია გამოიყენოს ნებისმიერ დროს.

**საწესდებო კაპიტალი.** კომპანიის უფლებამოსილი საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდების მიერ. ცვლილებები კომპანიის წესდებაში (საწესდებო კაპიტალში, მფლობელობაში და სხვა ცვლილებების ჩათლით) იქნება განხორციელებული მხოლოდ კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილებაზე დაყრდნობით. უფლებამოსილი კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი კომპანიის კაპიტალში იმ ზომით, რომლის მიხედვითაც ის გადანაწილდა კომპანიაზე მფლობელების მიერ.

**დამატებითი ღირებულების გადასახადი.** გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დამატებითი ღირებულების გადასახადი საგადასახადო ორგანოებისთვის გადახდას ექვემდებარება პროდუქციისა თუ მომსახურების კლიენტებისთვის მიწოდებისთანავე. შეძენილ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის დაბრუნება ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის ხარჯზე დღგ-ის ანგარიშგაქტურის მიღებისთანავე. საგადასახადო ორგანოები უშვებენ დღგ-ის ნეტო ანგარიშსწორებას.

**სესხები.** სესხები აღირიცხება რეალური ღირებულებით, კერძოდ საანგარიშო პერიოდის ბოლოს არსებული გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

**სავაჭრო და სხვა დავალიანებები.** სავაჭრო დავალიანებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როცა კონტრაგენტი ასრულებს თავის სახელშეკრულებო ვალდებულებებს.

**უცხოურ ვალუტაში გადაანგარიშება.** კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა – ლარი.

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კომპანიის საოპერაციო ვალუტაში გადაიყვანება შესაბამისი საანგარიშო პერიოდის დასრულებისას არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ გამოქვეყნებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით. ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციის და ტრანზაქციების განხორციელების შედეგად წარმოქმნილი საკურსო მოგება და საკურსო ზარალი საოპერაციო ვალუტაში წლის ბოლოს არსებული სებ-ის მიერ გამოქვეყნებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით აღიარებულია მოგება-ზარალში ფინანსური შემოსავლის ან ზარალის სახით. კონვერტაცია წლის ბოლოს არსებული კურსის მიხედვით არ გამოიყენება ისტორიული ღირებულებით

აღრიცხულ არაფულად პუნქტებთან მიმართებით. რეალური ღირებულებით წარმოდგენილი არაფულადი პუნქტების, მათ შორის, სააქციო ინვესტიციების, გადაყვანა ხორციელდება რეალური ღირებულების განსაზღვრის დღეს არსებული სავალუტო კურსების გამოყენებით.

2019 წლის 31 დეკემბრისთვის, ოფიციალური გაცვლითი კურსი, როგორც ეს განსაზღვრულია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ, იყო:

|                   | 31 დეკემბერი<br>2019 |
|-------------------|----------------------|
| ლარი/1 აშშ დოლარი | 2.8766               |
| ლარი/1 ევრო       | 3.2095               |

ამჟამად ქართული ლარი არ არის ადვილად კონვერტირებადი ვალუტა საქართველოს გარეთ.

**შემოსავლის აღიარება.** შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება საქონლის მოსალოდნელი დაბრუნების, ფასდათმობისა და სხვა მსგავსი შედავათების საფუძველზე.

საქონლის რეალიზაცია

შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან აღიარდება საქონლის მიწოდებისა და უფლებების გადაცემის შემდეგ, თუ კმაყოფილდება შემდეგი პირობები:

- კომპანიამ მყიდველს გადასცა საქონლის ფლობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი.
- კომპანია აღარ ინარჩუნებს მენეჯერული ჩარევის საშუალებას ისეთი ხარისხით, რაც მფლობელობასთანაა დაკავშირებული და ეფექტურ კონტროლს გაყიდულ საქონელზე.
- შესაძლებელია შემოსავლის სარწმუნოდ გაზომვა.
- მოსალოდნელია, კომპანიაში ტრანზაქციასთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოდიდება.
- შესაძლებელია ტრანზაქციასან დაკავშირებით გაწეული ან გასაწევი ხარჯების სარწმუნოდ გაზომვა.

**პერსონალის შენახვისა და პერსონალთან დაკავშირებული სხვა ხარჯები.** ხელფასები, გასამრჯელოები, ყოველწლიური ანაზღაურებადი შვებულებები და ავადმყოფობის გამო შვებულებები, ბონუსები და არაფულადი შეღავათები დარიცხულია კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურებების გაწევის პერიოდში.

**ჩათვლა.** ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები ჩაითვლება და წმინდა თანხა აღირიცხება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშში მხოლოდ მაშინ, როდესაც არსებობს იურიდიულად განხორციელებადი უფლება აღიარებული თანხების ჩათვლაზე, და არსებობს ან ნეტო საფუძველზე დარეგულირების ან აქტივის რეალიზაციის და ვალდებულების დაფარვის ერთრდოულად განხორციელების განზრახვა.

### 3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პროგნოზები, და მოსაზრებები აღრიცხვის პროცედურების გამოყენებაში

კომპანია იყენებს პროგნოზებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ ფინანსურ ანგარიშგებებში მოცემულ თანხებზე და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების თანხებზე მომავალ საანგარიშო პერიოდში. პროგნოზებისა და შეფასებების ანალიზი ტარდება მუდმივად და ეფუძნება ხელმძღვანელობის გამოცდილებას და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის მომავალი მოვლენების მოლოდინებს, რომლებიც გონივრულია არსებულ გარემოებებში. ხელმძღვანელობა ასევე იყენებს შეფასებებს (იმათ გარდა, რომლებიც მოიცავენ პროგნოზებს) აღრიცხვის პროცედურების გამოყენებაში. ის შეფასებები, რომელთაც ყველაზე მნიშვნელოვანი გავლენა აქვთ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებულ თანხებზე და ის პროგნოზი, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ფინანსური წლის აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების მნიშვნელოვანი შესწორება, მოიცავს:

**მოქმედი საწარმოს პრინციპი.** მენეჯმენტმა ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა, როგორც მოქმედმა საწარმომ, რაც ითვალისწინებს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში. ამ შეფასების გამოყენებისას, მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, ოპერაციების მომგებიანობა და ფინანსურ რესურსებზე წვდომა, და გაანალიზა ფინანსურ ბაზრებზე არსებული მდგომარეობის გავლენა კომპანიის ოპერაციებზე.

**ძირითადი საშუალებების სასარგებლო გამოყენების ვადა.** ძირითადი საშუალებების სასარგებლო გამოყენების ვადების გაანგარიშება შეფასების საქმეა და ეფუძნება მსგავს აქტივებთან დაკავშირებით არსებულ გამოცდილებას. ამ აქტივებში ჩადებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის შთანთქმა ძირითადად მოხმარების მეშვეობით ხდება. ამასთან, სხვა ისეთი ფაქტორებიც, როგორიცაა ტექნიკური ან კომერციული მოძველება და ცვეთა ხშირად იწვევს ამ აქტივებში ჩადებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მნიშვნელოვნად შემცირებას. მენეჯმენტი დარჩენილი სასარგებლო გამოყენების ვადების გაანგარიშებას ახორციელებს აქტივების მიმდინარე ტექნიკური მდგომარეობისა და იმ საანგარიშო პერიოდის გათვალისწინებით, რომლის განმავლობაშიც მოსალოდნელია კომპანიის მიერ ამ აქტივებიდან სარგებლის მიღება. მხედველობაში მიიღება შემდეგი ძირითადი ფაქტორები: (ა) აქტივების მოსალოდნელი გამოყენება; (ბ) მოსალოდნელი ფიზიკური ცვეთა, რაც დამოკიდებულია საოპერაციო ფაქტორებზე და ტექნოლოგიური გეგმაზე; და (გ) საბაზრო პირობებში მომხდარი ცვლილებებით გამოწვეული ტექნიკური და კომერციული მოძველება.

#### 4. ძირითადი საშუალებები

ქვემოთ წარმოდგენილია ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულებების მოძრაობა:

2019 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, კომპანიის ძირითადი საშუალებები არ ყოფილა დაგირავებული.

|                                          | დაუმთავრებელი<br>მშენებლობა | ნაგებობა     | მანქანა-<br>დანადგარები | კომპიუტერული და<br>სხვა ტექნიკა | ავიჯი და სხვა<br>ინვენტარი | სატრანსპორტო<br>საშუალებები | სხვა          | სულ            |
|------------------------------------------|-----------------------------|--------------|-------------------------|---------------------------------|----------------------------|-----------------------------|---------------|----------------|
| <b>ღირებულება 1 იანვარი 2019</b>         |                             | <b>5932</b>  | <b>1980</b>             | <b>30023</b>                    | <b>86281</b>               | <b>99246</b>                | <b>60822</b>  | <b>284384</b>  |
| შესყიდვა                                 | 13033                       |              | 3366                    |                                 | 1567                       |                             | 12679         | 30452          |
| რეალიზაცია                               |                             |              |                         |                                 | -1992                      |                             | -8700         | -10692         |
| <b>ღირებულება 31 დეკემბერი 2019</b>      | <b>13033</b>                | <b>5932</b>  | <b>5346</b>             | <b>30023</b>                    | <b>85856</b>               | <b>99246</b>                | <b>64801</b>  | <b>301237</b>  |
| <b>დაგროვილი ცვეთა 1 იანვარი 2019</b>    | <b>0</b>                    | <b>-322</b>  | <b>-348</b>             | <b>-10903</b>                   | <b>-37051</b>              | <b>-10685</b>               | <b>-15494</b> | <b>-74003</b>  |
| ცვეთის ხარჯი                             |                             | -1186        | -555                    | -6049                           | -16729                     | -9290                       | -8052         | -41867         |
| რეალიზაცია                               | -                           |              |                         | -                               | -                          |                             |               | -              |
| <b>დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2019</b> | <b>0</b>                    | <b>-1508</b> | <b>-903</b>             | <b>-16952</b>                   | <b>-53780</b>              | <b>-19975</b>               | <b>-23546</b> | <b>-116164</b> |
| <b>წმინდა საბალანსო ღირებულება</b>       |                             |              |                         |                                 |                            |                             |               |                |
| <b>1 იანვარი 2019</b>                    | <b>0</b>                    | <b>5610</b>  | <b>1632</b>             | <b>19120</b>                    | <b>49230</b>               | <b>88561</b>                | <b>45328</b>  | <b>209881</b>  |
| <b>31 დეკემბერი 2019</b>                 | <b>13033</b>                | <b>4424</b>  | <b>4443</b>             | <b>13071</b>                    | <b>32076</b>               | <b>79271</b>                | <b>41255</b>  | <b>187573</b>  |

## 5. მარაგები

2019 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, მარაგების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

|                        | 31 დეკემბერი 2019 | 1 იანვარი 2019   |
|------------------------|-------------------|------------------|
| გასაყიდი საქონელი      | 1 407 712         | 2 067 064        |
| დაუმთავრებელი წარმოება |                   | 7 000            |
| საწვავი                | 1 239             | 797              |
| <b>სულ მარაგები</b>    | <b>1 408 951</b>  | <b>2 074 861</b> |

## 6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2019 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

|                               | 31 დეკემბერი 2019 | 1 იანვარი 2019 |
|-------------------------------|-------------------|----------------|
| სავაჭრო მოთხოვნები            | 1 077 903         | 908 523        |
| <b>სულ სავაჭრო მოთხოვნები</b> | <b>1 077 903</b>  | <b>908 523</b> |

## 7. სხვა გრძელვადიანი აქტივები

2019 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სხვა გრძელვადიანი აქტივების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

|                                       | 31 დეკემბერი 2019 | 1 იანვარი 2019 |
|---------------------------------------|-------------------|----------------|
| არამატერიალური აქტივები               | 164 005           | 164 605        |
| <b>სულ სხვა გრძელვადიანი აქტივები</b> | <b>164 005</b>    | <b>164 605</b> |

**8. ფული და ფულის ექვივალენტები**

2019 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, ფული და ფულის ექვივალენტების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

|                                      | 31 დეკემბერი 2019 | 1 იანვარი 2019 |
|--------------------------------------|-------------------|----------------|
| ფული სალაროში                        | 41 057            | 6806           |
| ფული ბანკში                          | 155 026           | 47670          |
| <b>სულ ფული და ფულის ექვივალენტი</b> | <b>196 083</b>    | <b>54476</b>   |

**9. საწესდებო კაპიტალი**

2019 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, ნებადართული და გადახდილი კაპიტალი შეადგენდა 1000 ლარს.

**10. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები**

2019 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სესხების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

|                                               |               | 31 დეკემბერი 2019 | 1 იანვარი 2019 |
|-----------------------------------------------|---------------|-------------------|----------------|
|                                               | <b>ვალუტა</b> |                   |                |
| სს პროგრედიტ ბანკი                            | ევრო          | 611518            | 614116         |
| სს პროგრედიტ ბანკი                            | ლარი          | 0                 | 409029         |
| ფ.პ გიორგი ოსეფაიშვილი                        | ლარი          | 600000            | 600000         |
| ფ.პ გიორგი ოსეფაიშვილი                        | აშშ დოლარი    | 321182            | 299779         |
| <b>სულ გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები</b> |               | <b>1532700</b>    | <b>1922924</b> |

**11. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები**

2019 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

|                                  | 31 დეკემბერი 2019 | 1 იანვარი 2019 |
|----------------------------------|-------------------|----------------|
| სავაჭრო ვალდებულებები            | 362 007           | 593747         |
| მიღებული ავანსები                | -                 | 3932           |
| <b>სულ სავაჭრო ვალდებულებები</b> | <b>362 007</b>    | <b>597679</b>  |

**12. შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან**

შემოსავალი შედგება საქონლის გაყიდვიდან და ამ გაყიდვის თანმხლები მომსახურების მიწოდებიდან მიღებული შემოსავლებისაგან:

|                                        | 2019           |
|----------------------------------------|----------------|
| შემოსავალი მომსახურებიდან 18 %         | 43392          |
| შემოსავალი მომსახურებიდან 0 %          | 111076         |
| შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან 18 % | 5809311        |
| შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან 0 %  | 2606294        |
| <b>სულ შემოსავალი</b>                  | <b>8570073</b> |

**13. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი**

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები შედგება შემდეგისაგან:

|                                                       | 2019           |
|-------------------------------------------------------|----------------|
| პირდაპირი ხელფასი                                     | 600            |
| რეკლამის ხარჯები                                      | 35 148         |
| ტრანსპორტირების, მონტაჟისა და შენახვის ხარჯები        | 15 815         |
| სამეურნეო ხარჯი                                       | 1 278          |
| დაცვის ხარჯი                                          | 3 508          |
| სოციალური დანარიცხები                                 | 8 167          |
| საკანცელარიო ხარჯები                                  | 939            |
| წევრობისა და ღონისძიებებში მონაწილეობის ხარჯი         | 1 335          |
| საოფისე ინვენტარის ხარჯები                            | 1 370          |
| კომუნიკაციის ხარჯები                                  | 12 690         |
| დაზღვევის ხარჯები                                     | 7 564          |
| ა/მ შეკეთებისა და რემონტის ხარჯი                      | 9 432          |
| რემონტის ხარჯები                                      | 299            |
| ტენდერის ხარჯი                                        | 100            |
| ელექტროენერგია, წყალი და გაზი                         | 16 604         |
| დასუფთავების ხარჯი                                    | 249            |
| კომპიუტერის ხარჯები                                   | 7 474          |
| იურიდიული ხარჯი                                       | 13 275         |
| საბუღალტრო მომსახურება                                | 28 868         |
| სხვა საგადასახადო ხარჯები                             | 1 985          |
| საბანკო ხარჯები                                       | 16 367         |
| მივლინების ხარჯები                                    | 37 739         |
| წარმომადგენლობითი ხარჯები                             | 8 346          |
| სხვა საერთო ხარჯები                                   | 15 081         |
| <b>სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები</b> | <b>244 233</b> |

#### 14. პირობითი და ნაკისრი ვალდებულებები

**სამართლებრივი პროცედურები.** პერიოდულად და ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში, კომპანიის მიმართ შეიძლება წარმოდგენილი იყოს მოთხოვნები. ანგარიშგების თარიღისთვის, მენეჯმენტი არ არის საქმის კურსში კომპანიის მიმართ რაიმე მოთხოვნის თაობაზე, რომელსაც შესაძლებელია გავლენა ჰქონდეს კომპანიის ფინანსურ პოზიციაზე.

**საგადასახადო კანონმდებლობა.** საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში არსებობს ისეთი მუხლები, რომელთა ინტერპრეტაცია სხვადასხვაგვარადაა შესაძლებელი. აქედან გამომდინარე, იმ შემთხვევაში, თუ რომელიმე კონკრეტული ქმედება, რომელიც ეფუძნება ხელმძღვანელობის მიერ კომპანიის ბიზნეს საქმიანობის თავისებურად განსჯას არ იქნება მოწონებული საგადასახადო ორგანოების მიერ, კომპანიას შეიძლება დაერიცხოს დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და საურავები. კომპანია მიიჩნევს, რომ მათ გადაიხადეს საგადასახადო კანონით მოთხოვნილი გადასახადები და რომ დამატებითი რეზერვების შექმნა ფინანსურ ანგარიშგებაში არ არის საჭირო. საგადასახადო ორგანოებისათვის ინფორმაციაზე წვდომა ღიაა სამი წლის განმავლობაში.

**საოპერაციო გარემო.** საქართველო, როგორც განვითარებადი ბაზარი, ხასიათდება ისეთი რისკებით, რომლებიც არ არსებობს განვითარებული ბაზრების უმეტესობაზე, მათ შორის ეკონომიკური, პოლიტიკური და სოციალური, იურიდიული და საკანონმდებლო. წესები და კანონები, რომლებიც გავლენას ახდენს ბიზნესზე საქართველოში, კვლავ ექვემდებარება სწრაფ ცვლილებებს. საქართველოში საგადასახადო და მარეგულირებელი კანონმდებლობის ინტერპრეტაცია სხვადასხვაგვარადაა შესაძლებელი. საქართველოს მომავალი ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვნადაა დამოკიდებული ხელისუფლების მიერ განხორციელებულ ფისკალურ და ფულადი ღონისძიებების ეფექტურობაზე, საკანონმდებლო, რეგულირების და პოლიტიკური განვითარების პარალელურად.

#### 15. ფინანსური რისკების მართვა

კომპანიაში რისკების მართვა ხორციელდება ფინანსურ რისკებთან, საოპერაციო რისკებთან და სამართლებრივ რისკებთან დაკავშირებით. ფინანსური რისკი მოიცავს საბაზრო რისკს (მათ შორის, სავალუტო რისკს, საპროცენტო რისკს და სხვა საფასო რისკს), საკრედიტო რისკს და ლიკვიდურობის რისკს. ფინანსური რისკების მართვის ძირითადი ამოცანებია: რისკების ლიმიტების დადგენა და შემდეგ რისკების მაჩვენებლების ამ ლიმიტების ფარგლებში შენარჩუნება. საოპერაციო და სამართლებრივი რისკების მართვის მიზანია შიდა პროცედურების სათანადო ფუნქციონირების უზრუნველყოფა საოპერაციო და სამართლებრივი რისკების მინიმუმამდე დასაყვანად.

**საკრედიტო რისკი.** კომპანიაზე გავლენას ახდენს საკრედიტო რისკი. საკრედიტო რისკი ნიშნავს ფინანსური ინსტრუმენტის ერთი მხარის ფინანსური ზარალის რისკს იმ შემთხვევაში, თუ მეორე მხარე დროულად ვერ შეასრულებს თავის ვალდებულებას.

**საბაზრო რისკი.** კომპანიაზე გავლენას ახდენს საბაზრო რისკი. საბაზრო რისკი გამომდინარეობს (ა) უცხოურ ვალუტაში, (ბ) პროცენტთან აქტივებში და ვალდებულებებში და (გ) წილობრივ ფინანსურ ინსტრუმენტებში არსებული ღია პოზიციებიდან, რომლებზეც ზეგავლენას ახდენს ბაზარზე მიმდინარე ზოგადი და კონკრეტული ცვლილებები. ამის მაგალითია საპროცენტო განაკვეთის ცვლილებები და სავალუტო კურსის ცვლილებები.

**სავალუტო რისკი.** სავალუტო რისკი განიმარტება, როგორც რისკი იმისა, რომ ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულება შეიცვლება უცხოური ვალუტის გაცვლითი კურსის ცვალებადობასთან ერთად. კომპანია ახორციელებს უცხოურ ვალუტებში დენომინირებულ გარკვეულ ტრანზაქციებს. სავალუტო რისკდამოკიდებულების სამართავად წარმოებულ ინსტრუმენტებს კომპანია არ იყენებს.

**კაპიტალის რისკი.** კომპანია კაპიტალს მართავს იმის უზრუნველსაყოფად, რომ კომპანიამ შეძლოს ფუნქციონირებადი საწარმოს სტატუსით საქმიანობის გაგრძელება, ხოლო აქციონერებმა, სესხისა და საკუთარი კაპიტალის ბალანსის ოპტიმიზების გზით, მაქსიმალურად გაზარდონ თავიანთი უკუგება.

როგორც სხვები ამავე ინდუსტრიაში, კომპანია კაპიტალის მონიტორინგს ახორციელებს წმინდა ვალის კაპიტალთან შეფარდებით. წმინდა ვალი გამოითვლება მთლიან სესხებს (მათ შორის "მიმდინარე და გრძელვადიანი სესხები", როგორც ეს ნაჩვენებია ფინანსური მდგომარეობის უწყისში) მინუს ფული და ფულის ექვივალენტები. მთლიანი კაპიტალი გამოითვლება როგორც "კაპიტალი", როგორც ეს ნაჩვენებია ფინანსური მდგომარეობის უწყისში პლუს წმინდა ვალი.

|                                               | 31 დეკემბერი 2019 | 1 იანვარი 2019   |
|-----------------------------------------------|-------------------|------------------|
| სულ სესხები (შენიშვნა 10)                     | 1 532 700         | 1,923,260        |
| ფული და ფულის ექვივალენტები (შენიშვნა 8)      | -196 083          | -54,476          |
| <b>წმინდა სესხები</b>                         | <b>1 336 617</b>  | <b>1,868,784</b> |
| <br>სულ კაპიტალი                              | <br>1 380 753     | <br>937,120      |
| <b>წმინდა სესხების თანაფარდობა კაპიტალთან</b> | <b>96.8%</b>      | <b>199%</b>      |

**საპროცენტო რისკი.** კომპანია საპროცენტო რისკის სამართავად წარმოებულ ინსტრუმენტებს არ იყენებს. თუმცა, კომპანიის ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების გარკვეული ნაწილი ფიქსირებულგანაკვეთიანია და, ამდენად, რისკი მცირეა.

**ლიკვიდურობის რისკი.** ლიკვიდურობის რისკის მართვისთვის ხელმძღვანელობა აკონტროლებს საკმარისი ფულადი სახსრების ქონას, ასევე დაფინანსების წყაროების ხელმისაწვდომობას და უნარს დაფაროს ყველა ვალდებულება.

#### 16. ბალანსები და გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან

ზოგადად, მხარეები დაკავშირებულად ითვლებიან, თუ ისინი საერთო კონტროლის ქვეშ არიან ან ერთ მხარეს აქვს მეორე მხარის კონტროლის უნარი ან შეუძლია მნიშვნელოვანი გავლენა იქონიოს ან ერთობლივი კონტროლი განახორციელოს მეორე მხარეზე ფინანსური და საოპერაციო გადაწყვეტილებების მიღებისას. დაკავშირებული მხარის თითოეული შესაძლო ურთიერთობის განხილვისას ყურადღება ექცევა ამ ურთიერთობის შინაარსს და არა უბრალოდ იურიდიულ ფორმას.

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ბალანსები დაკავშირებულ მხარეებთან კომპანიას არ გააჩნია.

#### 17. შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ ისეთ მნიშვნელოვან გარემოებებს, რომელთა ფინანსურ ანგარიშგებაში განმარტება საჭირო იქნებოდა, ადგილი არ ჰქონია, თუ არ ჩავთვლით ზოგად ბიზნეს გარემოს ახალი გამოწვევის COVID19-ის ფონზე, რაც კომპანიის აზრით შეიცავს გარკვეულ და არა უმნიშვნელო რისკს ზრდადი ოპერირებისათვის.

შპს ენერჯი



ფინანსური ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები (გაგრძელება)  
2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

**ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ  
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)**

სამართლებრივი უწყვეტობა

|                                               | 2019 წ.          | 2018 წ.          |
|-----------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>აქტივები</b>                               |                  |                  |
| ფული და ფულის ექვივალენტები                   | 196 083          | 54 476           |
| სავაჭრო მოთხოვნები                            | 1 077 903        | 908 523          |
| გადახდილი აქციები                             | 234 837          | 43 265           |
| <b>მარაგები</b>                               |                  |                  |
| ზუპა პროდუქცია                                | 1 408 951        | 2 074 064        |
| სხვა მარაგები                                 |                  | 797              |
| საინვესტიციო ქონება                           |                  |                  |
| სხვა მიმდინარე აქტივები                       | 3 765            |                  |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                  | 164 005          | 164 605          |
| ძირითადი საშუალებები                          | 210 310          | 209 482          |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                    |                  |                  |
| <b>სულ აქტივები</b>                           | <b>3 295 854</b> | <b>3 455 213</b> |
| <b>ვალდებულებები</b>                          |                  |                  |
| ფინანსური იჯარის ვალდებულება                  |                  |                  |
| სავაჭრო ვალდებულებები                         | 362 007          | 597 680          |
| სავადასახადო ვალდებულებები                    | 59 103           | 2 847            |
| გრძელვადიანი სასესიო ვალდებულებები            | 1 500 965        | 1 923 260        |
| სხვა ვალდებულებები                            | 6 974            |                  |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                      | <b>1 915 101</b> | <b>2 518 093</b> |
| საკუთარი კაპიტალი                             |                  |                  |
| საწესდებო კაპიტალი                            | 1 000            | 1 000            |
| გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი                 | 1 379 753        | 936 120          |
| სხვა რეზერვები                                |                  |                  |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>                  | <b>1 380 753</b> | <b>937 120</b>   |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b> | <b>3 295 854</b> | <b>3 455 213</b> |

შპს "ენერჯი"

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

ნ. ქავთარაძე  
თ. ბლიაძე



შპს ენერჯი

ენერჯი ENERGE

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები (გაგრძელება)  
2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

სრული შემოსავლის ანგარიშგება  
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

|                                                                       | 2019 წ.   |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------|
| ნეტო ამონაკები                                                        | 8 570 073 |
| საქონლის გაყიდვიდან                                                   | 8 415 648 |
| მომსახურების გაწევიდან                                                | 154 425   |
| რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება                                 | 7 142 140 |
| საწესი მარაგები                                                       | 2 074 860 |
| მარაგების შეყვანა                                                     | 6 476 231 |
| სამილით მარაგები                                                      | 1 408 951 |
| საერთო მოგება                                                         | 1 427 933 |
| სხვა შემოსავალი                                                       | 270 510   |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                                              | 438 667   |
| ცეცხლი და ამორტიზაცია                                                 | 42 461    |
| საპროცენტო შემოსავალი:                                                | 177       |
| სამრედეტო ხარჯი :                                                     | -         |
| ოჯარის ხარჯი                                                          | 241 512   |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი                              | 210 415   |
| სულ საოპერაციო ხარჯები                                                | 244 233   |
| საოპერაციო მოგება                                                     | 906 601   |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) საგალუკო იმერაციებიდან                | 521 331   |
| სხვა წმინდა არსაოპერაციო შემოსავალი (ხარჯი)                           | 56 244    |
| მოგება/(ზარალი) მოგების გადამსადის ხარჯიდან გამომდინარე იმერაციებიდან | 7 919     |
| მოგება/(ზარალი)                                                       | 457 169   |
| მოგების გადამსადი                                                     | 8 322     |
| მოგება/(ზარალი)                                                       | 448 847   |
| მოგება/(ზარალი) მოგება/(ზარალი) მოგება/(ზარალი)                       | 448 847   |
| საერთო კაპიტალის საწესი ნაშთი (გერიოდის საწესი ნაშთი)                 | 937 120   |
| განაწილება შესაკუთრებზე (მათ შორის დივიდენდი)                         | 5 214     |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                                 | 448 847   |
| საერთო კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს                          | 1 380 753 |

შპს "ენერჯი"  
დირექტორი:  
ბი. ბუღალტერი:

ნ. ქავთარაძე  
თ. ბლიაძე

3

ენერჯი ENERGE

შპს ენერჯი

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები (გაგრძელება)  
2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ანგარიშება ფულადი ნაკადების შესახებ  
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

|                                                   | 2019 წ. |
|---------------------------------------------------|---------|
| წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან   | 124 686 |
| წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან | 443 406 |
| წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან    | 422 295 |
| წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში | 145 797 |
| სავალუტო კურსის ეფექტი                            | 4 190   |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში       | 54 476  |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს            | 196 083 |

შპს "ენერჯი"

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:



ნ. ქავთარაძე  
თ. ბლიაძე

თქოიძე