

შპს ენერჯი

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
ფულადი ნაკადების ცვლილებების ანგარიშგება.....	5
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	7
1. ძირითადი საქმიანობა	7
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა	7
3. ფული და ფულის ექვივალენტები	10
4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	10
5. სასაქონლო მატერიალური მარაგები	10
6. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.....	11
7. საგადასახადო ვალდებულებები	11
8. შემოსავალი	11
9. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	11
10. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები.....	11
11. სხვა შემოსულობა/ზარალი	12
12. კაპიტალი	12
13. სააგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	12

შპს ენერჯი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარში)

ფინანსური მდგომარეობა	შენიშვნა	31/12/2019	31/12/2018	01/01/2018
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები		305630	149508	19501
სავაჭრო მოთხოვნები		2950001	369536	131154
გადახდილი ავანსები		229648	30235	274689
მარაგები		176537	933290	870
სხვა მიმდინარე აქტივები		3722	227	115
სხვა არამატერიალური აქტივები		2118	0	0
ძირითადი საშუალებები		3087714	4256365	4623
სულ აქტივები		6755370	5739161	430952
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები		3921767	3544571	142768
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		29669	29669	2030
საგადასახადო ვალდებულებები		0	142392	1586
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		2154527	230431	87380
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		1215762	1698735	210000
სულ ვალდებულებები		7321725	5645798	443764
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		121250	28750	550
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		-687605	64613	-13362
სულ საკუთარი კაპიტალი		-566355	93363	-12812
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		6755370	5739161	430952

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით

დირექტორი კახა ჯანხოთელი

ქ.თბილისი, საქართველო

01 აპრილი 2020 წელი

შპს ენერჯი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის (ქართულ ლარში)

საქმიანობის შედეგი	2019	2018
ამონაგები	9,153,210	20,055,059
თვითღირებულება	(8,810,788)	(18,696,286)
საერთო მოგება	342,422	1,358,773
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	(1,040,045)	(1,014,776)
მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები	(726)	(185)
სხვა ხარჯები		
საოპერაციო მოგება	(698,349)	343,812
არასაოპერაციო შემოსავალი	8,332	-
არასაოპერაციო ხარჯი	(16,159)	2,186
საპროცენტო ხარჯები	(203,952)	(8,597)
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება	(410,999)	(98,512)
შემოსავალი ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან	568,909	(160,914)
მოგება დაბეგვრამდე	(752,219)	77,975
მოგების გადასახადი	-	-
წმინდა მოგება	(752,219)	77,975
სხვა სრული შემოსავალი:		
გადაფასების რეზერვი		
მთლიანი სრული შემოსავალი	(752,219)	77,975

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით

დირექტორი კახა ჯანხოთელი

ქ.თბილისი, საქართველო

01 აპრილი 2020 წელი

შპს ენერჯი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

ფულადი ნაკადების ცვლილებების ანგარიშგება

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	2019	2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	909437	-1555744
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	15000	28200
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-766172	1664190
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	158265	136646
სავალუტო კურსის ეფექტი	-2143	-6639
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	149508	19501
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	305630	149508

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით

დირექტორი კახა ჯანხოთელი

ქ.თბილისი, საქართველო

01 აპრილი 2020 წელი

შპს ენერჯი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება				
(ლარში)				
	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2017 წლის 31 დეკემბერი	550		-13,361	(12,811)
წმინდა მოგება	-	-	77,975	-
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	-	-
გაცემული დივიდენდი			-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	28,200	-	-	28,200
2018 წლის 31 დეკემბერი	28,750	-	64,613.42	93,363
წმინდა მოგება	-	-	(752,219)	(752,219)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-		-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-		(752,219)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	92,500	-		92,500
2019 წლის 31 დეკემბერი	121,250	-	(687,606)	(566,356)

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით

დირექტორი კახა ჯანხოთელი

ქ.თბილისი, საქართველო

01 აპრილი 2020 წელი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის(ქართულ ლარში)

1. ძირითადი საქმიანობა

შპს ენერჯი (ს/კ:405221521) (შემდგომში კომპანია) არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმო, რომელიც დაფუძნდა 2017 წელს 10 ოქტომბერს .

კომპანიის მფლობელობა წარმოდგენილია შემდეგი სახით

	2019 წელი	2018 წელი
თამარ დაგარგულია 01008002026	98%	100%
თათია მახათაძე 01008062617	2%	0%

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა ნავთობით და ნავთობპროდუქტებით ვაჭრობა , (საბითუმო) სასაწყობე მუერნეობა.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

ზოგადი ინფორმაცია

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად.

არსებული ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს 2019 წლების 31 დეკემბერს დასრულებული სრული შემოსავლის ანგარიშგებას. 2018 და 2019 წლების 31 დეკემბერს დასრულებულ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას, ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებს.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც ამავე დროს წარმოადგენს კომპანიის ფუნქციურ ვალუტას.

მსს ფასს-ის პირველადი გამოყენება

ეს ფინანსური ანგარიშგება, მომზადებული 2019წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. შესაბამისად, კომპანიამ მოამზადა ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც შეესაბამება მსს ფასს-ს, მოქმედს 2019 წლის 31 დეკემბერს ან შემდეგ დასრულებული პერიოდებისთვის, 2018 წლის 31 დეკემბრის შესადარისი პერიოდის მონაცემებთან ერთად. ამ ანგარიშგების მომზადებისას, კომპანიის საწყისი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მომზადდა 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით.

ფუნქციონირებადი საწარმო

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე. კომპანიის ზარალმა 2019 წელს შეადგინა (752,219) ლარი.

ამონაგების აღიარება

ამონაგების საქონლის რეალიზაციიდან აღიარდება მაშინ, როცა მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები თანხის რეალური ღირებულებით, ფასდამოშორებისა და რეალიზაციასთან დაკავშირებული დამატებული ღირებულების გადასახადის (დღგ) გამოკლებით.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებისათვის არსებული კანონმდებლობის შესაბამისად. საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, შეიცვალა კომპანიების დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი, რომლიც ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან. განახლებული საკანონმდებლო ბაზის მიხედვით კომპანიას არ უწევს მოგების გადასახადის გადახდა, სანამ არ მოხდება მოგების განაწილება დივიდენდების გატანით ან სხვა ფორმით.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ერთეულები ფასდება თავდაპირველი ღირებულებით, დაგროვილი ცვეთის და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ღირებულება მოიცავს ნასყიდობის ფასს, იმპორტის მოსაკრებლის და არანაზღაურებადი შეძენის გადასახადების და სხვა პირდაპირ მიკუთვნებული გადასახადების ჩათვლით. როდესაც ძირითადი საშუალებების ერთეული შეადგენს მთავარ კომპონენტებს, რომელსაც აქვს ექსპლუატაციის სხვადასხვა ვადა, ისინი ითვლება, როგორც ცალკეული ძირითადი საშუალებების ერთეული.

აქტივებისათვის, ამორტიზაცია ირიცხება იმგვარად, რომ აქტივების ღირებულება განაწილდეს მათი გემგური საექსპლუატაციო ვადის ზემოთ ნარჩენი ღირებულების გამოკლებით, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. შემდეგი საექსპლუატაციო ვადები გამოიყენება ძირითადი საშუალებების ცვეთისათვის:

ძირითადი საშუალების ჯგუფი	სასარგებლო პერიოდის ვადა
შენობა-ნაგებობები	35 წელი
მანქანა-დანადგარები	5-10 წელი
ავტო სანტრასპორტო საშუალებები	10-15 წელი
კომპიუტერული და ელექტრონული მოწყობილობები	3-15 წელი
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5-10 წელი

ძირითადი საშუალების ერთეული ჩამოიწერება ლიკვიდაციისას ან როდესაც მისი

გამოყენების ან გასხვისებისგან აღარ არის მოსალოდნელი სამომავლო ეკონომიკური სარგებელი. ნებისმიერი მოგება ან ზარალი, რომელიც წარმოიშობა აქტივის ჩამოწერისას (გაანგარიშებული, როგორც სხვაობა განკარგვის წმინდა შემოსავალსა და აქტივების საანგარიშო ღირებულებას შორის) შედის მოგება-ზარალის ანგარიშში, როდესაც აქტივი ჩამოიწერება.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივების ძირითად ნაწილი კომპანიის მიერ შეძენილი ლიცენზიები და საბუღალტრო პროგრამული უზრუნველყოფაა, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით.

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულების ჩამოწერა ხორციელდება საშუალო შეწონილი მეთოდის საფუძველზე.

სავაჭრო მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმის დასადგენად, ხომ არ არსებობს რაიმე ობიექტური მტკიცებულება, რომ ეს თანხები არ ექვემდებარება ამოღებას. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. კომპანიას ამას გარდა აქვს პოლიტიკა ვადაგადაცილებული დებიტორული დავალიანების შეფასებისა, რის მიხედვითაც გამოანგარიშებული თანხები ექვემდებარება საექვო მოთხოვნების რეზერვებში აღრიცხვას, კერძოდ 360 დღემდე ვადაგადაცილებული თანხები ექვემდებარება 100 % - ით დარეზერვებას.

სავაჭრო ვალდებულებები

აღნიშნული ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება კომპანიის ფულად ერთეულში (ლარში), საანგარიშო თარიღისათვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსულობა/ზარალში.

3. ფული და ფულის ექვივალენტები

	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018
ფული და ფულის ექვივალენტები	305630	149508
სულ	305630	149508

ნაღდი ფულის ნაშთი საბანკო ანგარიშებზე შესაძლოა კლასიფიცირებული იყოს როგორც არასარიცხო, იმ ფაქტის გათვალისწინებით, რომ ბანკები, სადაც კომპანიას საბანკო ანგარიშები აქვს არის სანდო და საყოველთაოდ ცნობილი საკრედიტო დაწესებულებები.

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

კომპანიის სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2019 წლის 31 დეკემბრის და 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არის შემდეგი:

	31 დეკემბერი 2019წ	31 დეკემბერი 2018წ
სავაჭრო მოთხოვნები	2950001	369536
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	3722	227
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	229648	30234
სულ	3183371	399997

მოკლევადიანი მოთხოვნები გაზრდილიწლის 31 დეკემბრისთვის სავაჭრო მოთხოვნების ა 2019 ხარჯზე.

5. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

	31 დეკემბერი 2019წ	31 დეკემბერი 2018წ
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი	176537	933290

მარაგების რაოდენობა 2019 წელს შემცირდა.

6. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31 დეკემბერი 2019წ	31 დეკემბერი 2018წ
მოწ.და მომსახ.წარმოქმნილი ვალდებულებები	3921767	3544571
მიღებული ავანსები	2154527	230431
მოკლევადიანი სესხები		
გადასახდელი დივიდენდები		
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	7321725	5645798

7. საგადასახადო ვალდებულებები

	31 დეკემბერი 2019წ	31 დეკემბერი 2018წ
წინასწარ გადახდილი საბიუჯეტო გადასახადი	136 481	(142392)
სულ	136 481	(142392)

8. შემოსავალი

კომპანიის შემოსავალის უდიდესი ნაწილი შედგება ნავთობპროდუქციის რეალიზაციისგან მიღებული თანხებისაგან. გარდა ამისა კომპანიას გააჩნია შემოსავლები სასაწყობო (ნავთობ-ბაზის) გაქირავებიდან.

9. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება მოიცავს ნედლეულისა და მასალების დანახარჯებს, თანამშრომელზე გაცემულ ხელფასებსა და ტრანსპორტირების ხარჯებს.

10. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯების უდიდესი ნაწილი უკავშირდება გაცემულ შრომით ანაზღაურებასა და საიჯარო ქირას.

შპს ენერჯი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

11. სხვა შემოსულობა/ზარალი

2018 კომპანია იყო მომგებიანი და 2019 საანგარიშგებო წლებში კომპანია გავიდა ზარალზე.

12. კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი შედგება საწყისი საწესდებო კაპიტალისა და გაუნაწილებელი მოგებისაგან.

13. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ არ მომხდარა ისეთი მოვლენები, რომლებიც მოითხოვს განმარტებით შენიშვნებში ასახვას.

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით
დირექტორი კახა ჯანხოთელი
ქ.თბილისი, საქართველო
01 აპრილი 2020 წელი