

შპს ენთუზიასტი-მ.კ.-ENTUZIAST-M.K.

ფინანსური ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის



[Handwritten signature]

მ. კოპალეშვილი

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობა	3
საქმიანობის შედეგები	4
ფულადი სახსრების მოძრაობა	5
კაპიტალის მოძრაობა	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	7



მ. კოპალეიშვილი

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდი 2019	საანგარიშგებო პერიოდი 2018	საანგარიშგებო პერიოდი 2017	საანგარიშგებო პერიოდი 2016
აქტივები				
მთლიან და მთლიან გავრცელებები	156345	147 992	89 495	49 574
სადაქრო მოთხოვნები	225578	363 272	358 862	358 297
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	267035	194 421	116 964	59 108
მარაგები	153943	357 867	420 705	344 696
- მზა პროდუქცია				
- სხვა	153943	357 867	420 705	344 696
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივები	20132	19 092	21 449	1 181
ბიოლოგიური აქტივები				
- თვითღირებულების მოდელით				
- გადაყვანის მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები	6088	6 698	6 740	2 831
ძირითადი საშუალებები	69327	44 326	53 317	58 114
ინვესტიციები შეიღობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	457364	310 989	313 846	248 359
სულ აქტივები	1355812	1 444 657	1 381 378	1 122 160
ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულება				
სადაქრო ვალდებულებები	84783	172 371	236 302	216 487
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიტები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	49429	44 668	28 954	7 683
საგადასახადო ვალდებულებები	2342	59 039	77 792	86 098
გამოუმუშავებელი შემოსავალი				400
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	452389	369 694	346 662	169 216
მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები	449988	380 325	311 090	14 201
სულ ვალდებულებები	1038931	1 026 087	999 790	493 085
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')				
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	316881	418 570	381 588	629 076
გადაყვანის რეზერვი				
სხვა რეზერვები				
სულ საკუთარი კაპიტალი	316881	418 570	381 588	629 076
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1355812	1 444 657	1 381 378	1 122 160

823032	1082643	1007475	812856
136554	276068	343047	309268



მ. კოპალეიშვილი

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი 2019	საანგარიშგებო პერიოდი 2018	საანგარიშგებო პერიოდი 2017
ნეტო ამონაგები	1 623 029	2 354 521	2 623 270
საქონლის გაყიდვიდან	1623029	2 354 521	2 623 270
მომსახურების გაწევიდან			
სამშენებლო ხელშეკრულებიდან			
სხვა			
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(1 290 536)	(1 841 291)	(2 009 649)
საწყისი მარაგები	(367 867)	(420 706)	(344 696)
მარაგების შეწყვიდე	(1 086 612)	(1 778 462)	(2 085 658)
გადახურვების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები	153 943	357 867	420 706
საერთო მოგება	332 493	513 230	613 621

სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(142 254)	(173 269)	(182 708)
ფულადი და ამორტიზაცია	(16 401)	(11 845)	(13 495)
საპროცენტო შემოსავალი:	77 984	73 399	73 458
საპროცენტო ხარჯი :	(54 610)	(46 348)	(42 448)
ოჯარის ხარჯი	(20 183)	(31 309)	(35 218)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(12 368)	(22 741)	(30 766)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(166 832)	(212 110)	(231 167)

საოპერაციო მოგება	165 661	301 120	382 454
-------------------	---------	---------	---------

გაუქმებულების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
წმინდა შემოსულობა / (დამაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	(48 011)	20 788	(6 870)
მიღებული დივიდენდები			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	(11 767)	(14 032)	(5 316)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპ	105 883	307 876	370 288
მოგების გადასახადი	(18 098)	(49 841)	(62 423)
მოგება/(ზარალი)	87 785	258 035	307 865

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ბირთვადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	87 785	258 035	307 845
კაპიტალი საწყისი წაშლი (პერიოდის საწყისი წაშლი)	418 570	381 588	629 075
ახალი აქტივების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)			
განაწილება მსაკუთრებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(189 474)	(221 053)	(555 263)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-	(69)
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	316 881	418 570	381 588



მ. კოსაღიშვილი

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი 2019	საანგარიშგებო პერიოდი 2018	საანგარიშგებო პერიოდი 2017
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	259457	276 276	200 714
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(146 375)	2 166	(49 886)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(97 096)	(208 661)	(175 454)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	15 986	68 781	66 374
სავალდებულო კურსის ეფექტი	(7 633)	(10 284)	(15 453)
ფულადი და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	147 992	89 495	49 574
ფულადი და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	166 345	147 992	89 495



მ. კოპალეიშვილი

კაპიტალის მოძრაობა

	სააქციო	ძირითადი	გაუნაწილებ	სულ საკუთარი
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2016			629075	629075
ახალი ან განახლებული სტანდარტების მიღების ეფექტი				0
გამოვლენილი შეცდომების შესწორების ეფექტი				0
დაკორექტირებული ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2016			629075	629075
მოგება / (ზარალი)			307845	307845
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)				0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)			307845	307845
ახალი აქციების გამოშვება				0
წილობრივი გადახდის საფუძველზე გაზრდილი სააქციო კაპიტალი				0
წილობრივი გადახდა				0
საკუთარი აქციების:				0
შესყიდვა				0
გაყიდვა				0
საწარმოთა გავრთიანება				0
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვის რეალიზება				0
დივიდენდის გამოცხადება				0
სხვა			-556263	-556263
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2017			-69	-69
			381588	381588
ახალი ან განახლებული სტანდარტების მიღების ეფექტი				0
დაკორექტირებული ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღისთვის - 2018				0
მოგება / (ზარალი)			258035	258035
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)				0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)			258035	258035
ახალი აქციების გამოშვება				0
წილობრივი გადახდის საფუძველზე გაზრდილი სააქციო კაპიტალი				0
წილობრივი გადახდა				0
საკუთარი აქციების:				0
შესყიდვა				0
გაყიდვა				0
საწარმოთა გავრთიანება				0
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვის რეალიზება				0
დივიდენდის გამოცხადება				0
სხვა			-221053	-221053
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2018				0
			418570	418570
ახალი ან განახლებული სტანდარტების მიღების ეფექტი				0
დაკორექტირებული ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღისთვის - 2019				0
მოგება / (ზარალი)			87785	87785
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)				0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)			87785	87785
ახალი აქციების გამოშვება				0
წილობრივი გადახდის საფუძველზე გაზრდილი სააქციო კაპიტალი				0
წილობრივი გადახდა				0
საკუთარი აქციების:				0
შესყიდვა				0
გაყიდვა				0
საწარმოთა გავრთიანება				0
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვის რეალიზება				0
დივიდენდის გამოცხადება				0
სხვა			-189474	-189474
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2019				0
			316881	316881

მ. კობახიშვილი



შპს "შპს ენთუზიასტი მ.კ."-ს ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული განმარტებითი შენიშვნები 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

1. ზოგადი ინფორმაცია საწარმოს შესახებ

შპს ენთუზიასტი - მ.კ. (ს/კ 438726032) რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირების რეესტრში 2013 წლის 16 აგვისტოს

საწარმოს იურიდიული მისამართია სამტრედია თამარ მეფის ქ. N 25

საწარმოს მფლობელები არიან:

მაშუკა ბახტაძე (37001015992) 20 % იანი წილის მფლობელი
თეონა ბერაია (01029013885) 20 % იანი წილის მფლობელი
გიორგი ჩაფიძე (60001103663) 20 % იანი წილის მფლობელი
თამარ შუბლაძე (01027007545) 20 % იანი წილის მფლობელი
ნუგზარ ჩაჩუა (37001003412) 20 % იანი წილის მფლობელი

საწარმოს დირექტორია მაშუკა ბახტაძე (37001015992)

საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 0 ლარს.

ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საავტომობილო ზეთების, საპონი საშუალებების და გამაგრილებელი სითხეების იმპორტი და საბითუმო რეალიზაცია დისტრიბუციის გზით

2. მოშვადების საფუძვლები

წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგება მოშვადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (შსს ფას სტანდარტი) შესაბამისად.

3. ვალუტა

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი.

4. ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკა

სააღრიცხვო პოლიტიკა ემყარება კანონს "მეწარმეთა შესახებ", კანონს "ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ, ფას სტანდარტები, აღრიცხვა წარმოებს ელექტრონულად საბუღალტრო პროგრამა "დარიქს"-ში. საწარმო მიეკუთვნება მე-3 კატეგორიას.

5. უცხოური ვალუტა

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია საშუალო ვალუტაში უროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. საწარმო აღიცხავს ოპერაციებს უცხოურ ვალუტაშიც, რადგან გააჩნია იმპორტის ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში.

6. შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

ყველა შემოსავლისა და ხარჯის აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. შემოსავალი აღიარდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების დირებულებით. შემოსავალი აღიარდება მაშინ, როდესაც: მყიდველს მიეწოდება საქონელი და მის მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკი და სარგებელი გადადის მყიდველზე.

7. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი ღირებულება ფასდება მათი შესყიდვის ფასით რომელიც შედგება მათი შესყიდვის ღირებულებით, შესყიდვისას გადახდილი არადაბრუნებადი გადასახადებით და პირდაპირ დაკავშირებული ხარჯისაგან, რომელიც უშუალოდ უკავშირდება აქტივის სათანადო ადგილას მისატანად და შესაბამის საშუალო მდგომარეობაში მოყვანას.

თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ძირითადი საშუალებები ამსახბა დეპრეცირებულებით



მ. კოპალეშვილი

8. ცვეთა

ცვეთის აღიარება მოგება-ზარალში ხდება შემცირებადი ნაშთის მეტოფით.

9. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აღიარებულია თვითღირებულებით, დატვირთული ამორტიზაციის გამოკლებით

10. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები თავდაპირველი აღიარების დროს ფასდება თვითღირებულებით, რომელიც შედგება შესყიდვის ღირებულებით და ისეთ ხარჯებით, როგორიცაა ტრანსპორტირების, საბაჟოს და სხვა ხარჯები, რომელთა გაწევაც გახდა საჭირო მარაგების არსებულ მდებარეობამდე მისატანად. სასაქონლო-მატერიალური ფასულობების აღრიცხვისათვის გამოყენებულია ფიქტო მეთოდი

11. შრომის ანაზღაურება

შრომის ანაზღაურება წარმოებს ორი სისტემით შრომითი კანონმდებლობით დადგენილი წესებით. აღმინისტრაციისა და სხვა მომსახურე პერსონალის ხელფასები მუდმივია და არ იცვლება თუ არ მოხდა შესაბამისი ცვლილება ხელშეკრულებაში, ხოლო დისტრიბუტორების ხელფასები განისაზღვრება ყოველთვიურად მათ მიერ ამოღებული ამონაგების მიხედვით.

12. კაპიტალი

საწარმოს საწინდებო კაპიტალი განსაზღვრული არ არის. საწარმოს საკუთარი კაპიტალი მოიცავს მხოლოდ გაუნაწილებელი მოგებას.

13. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში იგულისხმება მომწოდებლებისათვის გადასახდელი ვალდებულებები, რომლებიც დაკავშირებულია შესაბამის ხარჯებთან და რომლებიც გაწეულია, მაგრამ ჯერ არ არის გადახდილი

14. მოგების გადასახადის აღრიცხვა

მოგების გადასახადი გაიანგარიშება ესტონური მოდელით საგადასახადო კოდექსის 98-ე პრიმა მუხლებით.

15. დივიდენდის განაწილება

დივიდენდი აღიარდება ვალდებულებად იმ პერიოდში, როდესაც გადაწყდება მისი განაწილება.

16. ფულადი სახსრების აღიცხვა

საწარმოში ოპერაციები ხორციელდება ნაღდი და უნაღდო ანგარიშსწორებით.



მ. კოპალეიშვილი

შპს ენთუზიასტი-მ.კ.-ENTUZIAST-M.K.

**ფინანსური ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის**

მ. კოპალეიშვილი

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობა	3
საქმიანობის შედეგები	4
ფულადი სახსრების მოძრაობა	5
კაპიტალის მოძრაობა	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	7

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებ ო პერიოდი 2019	საანგარიშგებ ო პერიოდი 2018	საანგარიშგებ ო პერიოდი 2017	საანგარიშგებ ო პერიოდი 2016
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	156345	147 992	89 495	49 574
საგაჭრო მოთხოვნები	225578	363 272	358 862	358 297
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	267035	194 421	116 964	59 108
მარაგები	153943	357 867	420 705	344 696
- მზა პროდუქცია				
- სხვა	153943	357 867	420 705	344 696
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივები	20132	19 092	21 449	1 181
ბიოლოგიური აქტივები				
- თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები	6088	6 698	6 740	2 831
ძირითადი საშუალებები	69327	44 326	53 317	58 114
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	457364	310 989	313 846	248 359
სულ აქტივები	1355812	1 444 657	1 381 378	1 122 160
ვალდებულებები				
ფინანსური ოჯარის ვალდებულება				
საგაჭრო ვალდებულებები	84783	172 371	236 302	215 487
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	49429	44 658	28 954	7 683
საგადასახადო ვალდებულებები	2342	59 039	77 792	86 098
გამოუმუშავებელი შემოსავალი				400
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	452389	369 694	345 652	169 216
მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები	449988	380 325	311 090	14 201
სულ ვალდებულებები	1038931	1 026 087	999 790	493 085
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')				
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	316881	418 570	381 588	629 075
გადაფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები				
სულ საკუთარი კაპიტალი	316881	418 570	381 588	629 075
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1355812	1 444 657	1 381 378	1 122 160

823032	1082643	1007475	812856
136554	276068	343047	309268

მ. კოპალეიშვილი

ს/კ 438726032

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებ ო პერიოდი 2019	საანგარიშგებო პერიოდი 2018	საანგარიშგებ ო პერიოდი 2017
ნეტო ამონაგები	1 623 029	2 354 521	2 623 270
საქონლის გაყიდვიდან	1623029	2 354 521	2 623 270
მომსახურების გაწევიდან			
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
სხვა			
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(1 290 536)	(1 841 291)	(2 009 649)
საწყისი მარაგები	(357 867)	(420 705)	(344 696)
მარაგების შესყიდვა	(1 086 612)	(1 778 452)	(2 085 658)
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები	153 943	357 867	420 705
საერთო მოგება	332 493	513 230	613 621

სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(142 254)	(173 269)	(182 708)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(15 401)	(11 845)	(13 495)
საპროცენტო შემოსავალი:	77 984	73 399	73 458
საპროცენტო ხარჯი :	(54 610)	(46 345)	(42 448)
იჯარის ხარჯი	(20 183)	(31 309)	(35 218)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(12 368)	(22 741)	(30 756)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(166 832)	(212 110)	(231 167)

საოპერაციო მოგება	165 661	301 120	382 454
-------------------	---------	---------	---------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	(48 011)	20 788	(6 870)
მიღებული დივიდენდები			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	(11 767)	(14 032)	(5 316)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპ	105 883	307 876	370 268
მოგების გადასახადი	(18 098)	(49 841)	(62 423)
მოგება/(ზარალი)	87 785	258 035	307 845

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ბირთვადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	87 785	258 035	307 845
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	418 570	381 588	629 075
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(189 474)	(221 053)	(555 263)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-	(69)
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	316 881	418 570	381 588

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებ ო პერიოდი 2019	საანგარიშგებო პერიოდი 2018	საანგარიშგებ ო პერიოდი 2017
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	259457	275 276	280 714
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(146 375)	2 166	(49 886)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(97 096)	(208 661)	(175 454)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	15 986	68 781	55 374
სავალუტო კურსის ეფექტი	(7 633)	(10 284)	(15 453)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	147 992	89 495	49 574
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	156 345	147 992	89 495

მ. კოპალეიშვილი

ს/კ 438726032

კაპიტალის მოძრაობა

	სააქციო	ძირითადი	გაუნაწილებე	სულ საკუთარი
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2016			629075	629075
ახალი ან განახლებული სტანდარტების მიღების ეფექტი				0
გამოვლენილი შეცდომების შესწორების ეფექტი				0
დაკორექტირებული ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2016			629075	629075
მოგება / (ზარალი)			307845	307845
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)				0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)			307845	307845
ახალი აქციების გამოშვება				0
წილობრივი გადახდის საფუძველზე გაზრდილი სააქციო კაპიტალი				0
წილობრივი გადახდა				0
საკუთარი აქციების:				0
შესყიდვა				0
გაყიდვა				0
საწარმოთა გაერთიანება				0
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვის რეალიზება				0
დივიდენდის გამოცხადება			-555263	-555263
სხვა			-69	-69
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2017			381588	381588
ახალი ან განახლებული სტანდარტების მიღების ეფექტი				0
დაკორექტირებული ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღისთვის - 2018				0
მოგება / (ზარალი)			258035	258035
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)				0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)			258035	258035
ახალი აქციების გამოშვება				0
წილობრივი გადახდის საფუძველზე გაზრდილი სააქციო კაპიტალი				0
წილობრივი გადახდა				0
საკუთარი აქციების:				0
შესყიდვა				0
გაყიდვა				0
საწარმოთა გაერთიანება				0
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვის რეალიზება				0
დივიდენდის გამოცხადება			-221053	-221053
სხვა				0
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2018			418570	418570
ახალი ან განახლებული სტანდარტების მიღების ეფექტი				0
დაკორექტირებული ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღისთვის - 2019				0
მოგება / (ზარალი)			87785	87785
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)				0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)			87785	87785
ახალი აქციების გამოშვება				0
წილობრივი გადახდის საფუძველზე გაზრდილი სააქციო კაპიტალი				0
წილობრივი გადახდა				0
საკუთარი აქციების:				0
შესყიდვა				0
გაყიდვა				0
საწარმოთა გაერთიანება				0
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვის რეალიზება				0
დივიდენდის გამოცხადება			-189474	-189474
სხვა				0
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2019			316881	316881

მ. კოპალეიშვილი

შპს "შპს ენთუზიასტი მ.კ."-ს ფინანსურ ანგარიშებასთან არსებული განმარტებითი შენიშვნები 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

1. ზოგადი ინფორმაცია საწარმოს შესახებ

შპს ენთუზიასტი - მ.კ. (ს/კ 438726032) რეგისტრირებულია მეწარმრთა და არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირების რეესტრში 2013 წლის 16 აგვისტოს

საწარმოს იურიდიული მისამართია სამტრედია თამარ მეფის ქ. N 25

საწარმოს მფლობელები არიან:

მამუკა ბახტაძე (37001015992) 20 % იანი წილის მფლობელი

თეონა ბერაია (01029013885) 20 % იანი წილის მფლობელი

გიორგი ჩაფიძე (60001103663) 20 % იანი წილის მფლობელი

თამარ შუბლაძე (01027007545) 20 % იანი წილის მფლობელი

ნუგზარ ჩაჩუა (37001003412) 20 % იანი წილის მფლობელი

საწარმოს დირექტორია მამუკა ბახტაძე (37001015992)

საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 0 ლარს.

ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საავტომობილო ზეთების, საპოხი საშუალებების და გამაგრებელი სითხეების იმპორტი და საბითუმო რეალიზაცია დისტრიბუციის გზით

2. მომზადების საფუძვლები

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური

ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფას სტანდარტი) შესაბამისად.

3. ვალუტა

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი.

4. ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკა

სააღრიცხვო პოლიტიკა ემყარება კანონს "მეწარმეთა შესახებ", კანონს "ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ, ფას სტანდარტები, აღრიცხვა წარმოებს ელექტრონულად საბუღალტრო პროგრამა "დარიექს"-ში. საწარმო მიეკუთვნება მე-3 კატეგორიას.

5. უცხოური ვალუტა

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია

საშუალო ვალუტაში ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. საწარმო აღიცხავს ოპერაციებს უცხოურ ვალუტაშიც, რადგან გააჩნია იმპორტის ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში.

6. შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

ყველა შემოსავლისა და ხარჯის აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით.

შემოსავალი აღიარდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების ღირებულებით.

შემოსავალი აღიარდება მაშინ, როდესაც: მყიდველს მიეწოდება საქონელი და მის მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკი და სარგებელი გადადის მყიდველზე.

7. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი ღირებულება ფასდება მათი შესყიდვის ფასით რომელიც

შედგება მათი შესყიდვის ღირებულებით, შესყიდვისას გადახდილი არადაბრუნებადი გადასახადებით და პირდაპირ

დაკავშირებული ხარჯისაგან, რომელიც უშუალოდ უკავშირდება აქტივის სათანადო ადგილას მისატანად და შესაბამის საშუალო მდგომარეობაში მოყვანას.

თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ძირითადი საშუალებები აისახება თვითღირებულებით

8. ცვეთა

ცვეთის აღიარება მოგება-ზარალში ხდება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით.

9. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აღირიცხება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციის გამოკლებით

10. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები თავდაპირველი აღიარების დროს ფასდება თვითღირებულებით, რომელიც შედგება შესყიდვის ღირებულებით და ისეთ ხარჯებით, როგორიცაა ტრანსპორტირების, საბაჟოს და სხვა ხარჯები, რომელთა გაწევაც გახდა საჭირო მარაგების არსებულ მდებარეობამდე მისატანად. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვისათვის გამოყენებულია ფიფო მეთოდი

11. შრომის ანაზღაურება

შრომის ანაზღაურება წარმოებს ორი სისტემით შრომითი კანონმდებლობით დადგენილი წესებით. აღმინისტრაციისა და სხვა მომსახურე პესონალის ხელფასები მუდმივია და არ იცვლება თუ არ მოხდა შესაბამისი ცვლილება ხელშეკრულებაში, ხოლო დისტრიბუტორების ხელფასები განისაზღვრება ყოველთვიურად მათ მიერ ამოღებული ამონაგების მიხედვით.

12. კაპიტალი

საწარმოს საწესდებო კაპიტალი განსაზღვრული არ არის. საწარმოს საკუთარი კაპიტალი მოიცავს მხოლოდ გაუნაწილებელი მოგებას.

13. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში იგულისხმება მომწოდებლებისათვის გადასახდელი ვალდებულებები, რომლებიც დაკავშირებულია შესაბამის ხარჯებთან და რომლებიც გაწეულია, მაგრამ ჯერ არ არის გადახდილი

14. მოგების გადასახადის აღრიცხვა

მოგების გადასახადი გაიანგარიშება ესტონური მოდელით საგადასახადო კოდექსის 98-ე პრიმა მუხლებით.

15. დივიდენდის განაწილება

დივიდენდი აღიარდება ვალდებულებად იმ პერიოდში, როდესაც გადაწყდება მისი განაწილება.

16. ფულადი სახსრების აღიცხვა

საწარმოში ოპერაციები ხორციელდება ნაღდი და უნაღდო ანგარიშსწორებით.

მ. კოპალეიშვილი