

შპს “ენერჯი“

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა

2020 წლის 31 დეკემბერს

ენერჯი  ENERGE

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები (გაგრძელება)
2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2020 წ.	31 დეკემბერი 2019 წ.
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	9	2,453,441	196,083
სავაჭრო მოთხოვნები	7	2,160,545	1,077,903
გადახდილი ავანსები		225,045	234,837
მარაგები			
მზა პროდუქცია	6	3,369,761	1,408,951
სხვა მიმდინარე აქტივები		1,745	3,765
სხვა არამატერიალური აქტივები	8	164,442	164,005
ძირითადი საშუალებები	5	223,601	210,310
სულ აქტივები		8,598,580	3,295,854
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	11	1,440,128	362,007
საგადასახადო ვალდებულებები		78,548	59,103
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	10	5,105,095	1,500,965
მიღებული ავანსები		11,196	- 6,974
სხვა ვალდებულებები		- 8,938	
სულ ვალდებულებები		6,626,029	1,915,101
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		8,050	1,000
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		1,964,501	1,379,753
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,972,551	1,380,753
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		8,598,580	3,295,854

საბალანსო უწყისი

შპს "ენერჯი"

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

ნ. ქავთარაძე

თ. ბლიაძე

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები (გაგრძელება)
2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2020 წ.	31 დეკემბერი 2019 წ.
ნეტო ამონაგები	12	12,302,407	8,570,073
საქონლის გაყიდვიდან		12,301,633	8,415,648
მომსახურების გაწევიდან		774	154,425
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		10,253,402	7,142,140
საწყისი მარაგები		1,408,951	2,074,860
მარაგების შესყიდვა		12,214,212	6,476,231
საბოლოო მარაგები		3,369,761	1,408,951
საერთო მოგება		2,049,006	1,427,933
სხვა შემოსავალი		-	270,510
დასაქმებულთა ანაზღაურება		- 477,966	- 438,667
ცვეთა და ამორტიზაცია		- 50,005	- 42,461
საპროცენტო შემოსავალი:		421	177
საპროცენტო ხარჯი :		- 254,674	- 241,512
იჯარის ხარჯი		- 195,409	- 210,415
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	13	- 289,013	- 244,233
სულ საოპერაციო ხარჯები		- 1,266,646	- 906,601
საოპერაციო მოგება		782,359	521,331
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან		- 184,700	- 56,244
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		- 6,407	- 7,919
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		591,252	457,169
მოგების გადასახადი		- 6,504	- 8,322
მოგება/(ზარალი)		584,748	448,847
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		584,748	448,847
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		1,380,753	937,120
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			- 5,214
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		584,748	448,847
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		7,050	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		1,972,551	1,380,753

შპს “ენერჯი“

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

ნ. ქავთარაძე

თ. ბლიაძე

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები (გაგრძელება)
2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	31 დეკემბერი 2020 წ.	31 დეკემბერი 2019 წ.
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	- 1,936,505	124,686
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	591,798	443,406
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	3,790,191	- 422,295
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	2,445,483	145,797
სავალუტო კურსის ეფექტი	- 188,125	- 4,190
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	196,083	54,476
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	2,453,441	196,083

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.

2020 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 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 20120 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 ზედნადებ 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 ჩათვლით) 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. შემენილ 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 უცხოურ ვალუტაში აღრიცხული სესხები გაანგარიშებულია ეროვნულ ვალუტაში 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.

2020 წლის 31 დეკემბრისთვის, ოფიციალური გაცვლითი კურსი, როგორც ეს განსაზღვრულია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ, იყო:

	31 დეკემბერი 2020
ლარი/1 აშშ დოლარი	3.2766
ლარი/1 ევრო	4.0233

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 შეღავათების 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, ზონუსები 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 ერთდროულად 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

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები (გაგრძელება)
2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ფაქტორებზე და ტექნომსახურების გეგმაზე; და (გ) საბაზრო პირობებში მომხდარი ცვლილებებით გამოწვეული ტექნიკური და კომერციული მოძველება.

4. ძირითადი საშუალებები

ქვემოთ წარმოდგენილია ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულებების მოძრაობა:

2020 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, კომპანიის ძირითადი საშუალებები არ ყოფილა დაგირავებული.

	დაუმთავრებელი მშენებლობა	ნაგებობა	მანქანა- დანადგარები	კომპიუტერული და სხვა ტექნიკა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სხვა	სულ
ღირებულება 1 იანვარი 2020	13033	5932	5346	30023	85856	121983	64801	326,974
შესყიდვა	17,734		411	758	24,001	13575.62	9,578	66,057
რეალიზაცია					-	3,481		- 3,481
ღირებულება 31 დეკემბერი 2020	30767	5932	5756.98	30780.63	106376.15	135558.62	74379.08	389,550
დაგროვილი ცვეთა 1 იანვარი 2020	0	-1508	-903	-16952	-53780	-19975	-23546	- 116,664
ცვეთის ხარჯი		-1186	-470.05	-5275.75	-12558.01	-19849.17	-9946.4	- 49,285
რეალიზაცია								-
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2020	0	-2694	-1373.05	-22227.75	-66338.01	-39824.17	-33492.4	- 165,949
წმინდა საბალანსო ღირებულება								
1 იანვარი 2020	13033	4424	4443	13071	32076	102008	41255	210,310
31 დეკემბერი 2020	30767	3238	4383.93	8552.88	40038.14	95734.45	40886.68	223,601

5. მარაგები

2020 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, მარაგების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2020	1 იანვარი 2020
გასაყიდი საქონელი	3,368,050	1,407,712
საწვავი	1,712	1,239
სულ მარაგები	3,369,761	1,408,951

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2020 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2020	1 იანვარი 2020
სავაჭრო მოთხოვნები	2,160,545	1,077,903
სულ სავაჭრო მოთხოვნები	2,160,545	1,077,903

7. სხვა გრძელვადიანი აქტივები

2020 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სხვა გრძელვადიანი აქტივების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2020	1 იანვარი 2020
საიტი	162,402	162,402
არამატერიალური აქტივები	2,040	1,603
სულ სხვა გრძელვადიანი აქტივები	164,442	164,005

8. ფული და ფულის ექვივალენტები

2020 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, ფული და ფულის ექვივალენტების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2020	1 იანვარი 2020
ფული სალაროში	4,195	41,057
ფული ბანკში	2,449,246	155,026
სულ ფული და ფულის ექვივალენტი	2,453,441	196,083

9. საწესდებო კაპიტალი

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ნებადართული და გადახდილი კაპიტალი შეადგენდა 8050 ლარს, ხოლო 1 იანვრის მდგომარეობით 1000 ლარს.

10. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

2020 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სესხების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	ვალუტა	31 დეკემბერი 2020	1 იანვარი 2020
სს პროკრედიტ ბანკი	ევრო	375,316	611,518
სს პროკრედიტ ბანკი	ლარი	594,294	-
სს პროკრედიტ ბანკი	აშშ დოლარი	490,506	
სს ტურა ბანკი	ლარი	2,178,000	
ფ.კ ვლადიმერ მკრტიჩიან	ლარი	500,000	
ფ.კ გიორგი ოსეფაიშვილი	ლარი	600,000	600,000
ფ.კ გიორგი ოსეფაიშვილი	აშშ დოლარი	366,979	321,182
სულ გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		5,105,095	1532700

11. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

2020 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2020	1 იანვარი 2020
სავაჭრო ვალდებულებები	1,440,128	362,007
სულ სავაჭრო ვალდებულებები	1,440,128	362,007

12. შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან

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

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
შემოსავალი მომსახურებიდან 18 %	774	43392
შემოსავალი მომსახურებიდან 0 %	-	111076
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან 18 %	7,393,773	5809311
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან 0 %	4,907,861	2606294
სულ შემოსავალი	12302407.68	8570073

13. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები შედგება შემდეგისაგან:

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
პირდაპირი ხელფასი		600
რეკლამის ხარჯები	59,262	35,148
ტრანსპორტირების, მონტაჟისა და შენახვის ხარჯები	33,091	15,815
სამეურნეო ხარჯი	7,696	1,278
დაცვის ხარჯი	3,216	3,508
სოციალური დანარიცხები	9,587	8,167
საკანცელარიო ხარჯები	377	939
წევრობისა და ღონისძიებებში მონაწილეობის ხარჯი	-	1,335
საოფისე ინვენტარის ხარჯები	1,247	1,370
კომუნიკაციის ხარჯები	15,658	12,690
დაზღვევის ხარჯები	6,284	7,564
ა/მ შეკეთებისა და რემონტის ხარჯი	9,245	9,432
რემონტის ხარჯები	826	299
ტენდერის ხარჯი	-	100
ელექტროენერგია, წყალი და გაზი	11,642	16,604
დასუფთავების ხარჯი	1,205	249
კომპიუტერის ხარჯები	458	7,474
იურიდიული ხარჯი	13,070	13,275
საბუღალტრო მომსახურება	29,199	28,868
სხვა საგადასახადო ხარჯები	-	1,985
საბანკო ხარჯები	28,326	16,367
მივლინების ხარჯები	-	37,739
წარმომადგენლობითი ხარჯები	586	8,346
სხვა საერთო ხარჯები	58,039	15,081
სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	289,014	244,233

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 2020	1 იანვარი 2020
სულ სესხები (შენიშვნა 10)	5 105 095	1 532 700
ფული და ფულის ექვივალენტები (შენიშვნა 8)	-2 453 441	-196 083
წმინდა სესხები	2 651 654	1 336 617
 სულ კაპიტალი	 1 972 551	 1 380 753
წმინდა სესხების თანაფარდობა კაპიტალთან	134.43 %	96.8%

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.

2020 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



ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები (გაგრძელება)
2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)			
	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2020 წ.	31 დეკემბერი 2019 წ.
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	9	2,453,441	196,083
სავაჭრო მოთხოვნები	7	2,160,545	1,077,903
გადახდილი ავანსები		225,045	234,837
მარაგები			
მზა პროდუქცია	6	3,369,761	1,408,951
სხვა მიმდინარე აქტივები		1,745	3,765
სხვა არამატერიალური აქტივები	8	164,442	164,005
ძირითადი საშუალებები	5	223,601	210,310
სულ აქტივები		8,598,580	3,295,854
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	11	1,440,128	362,007
საგადასახადო ვალდებულებები		78,548	59,103
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	10	5,105,095	1,500,965
მიღებული ავანსები		11,196	-
სხვა ვალდებულებები		8,938	6,974
სულ ვალდებულებები		6,626,029	1,915,101
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		8,050	1,000
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		1,964,501	1,379,753
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,972,551	1,380,753
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		8,598,580	3,295,854

სამალანსო უწყისი

შპს "ენერჯი"

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

ნ. ქავთარაძე
თ. ბლიაძე

შპს ენერჯი



ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები (გაგრძელება)
2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2020 წ.	31 დეკემბერი 2019 წ.
<i>ნეტო ამონაგები</i>	<i>12</i>	<i>12,302,407</i>	<i>8,570,073</i>
საქონლის გაყიდვიდან		12,301,633	8,415,648
მომსახურების გაწევიდან		774	154,425
<i>რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება</i>		<i>10,253,402</i>	<i>7,142,140</i>
საწყისი მარაგები		1,408,951	2,074,860
მარაგების შესყიდვა		12,214,212	6,476,231
საბოლოო მარაგები		3,369,761	1,408,951
<i>საერთო მოგება</i>		<i>2,049,006</i>	<i>1,427,933</i>
სხვა შემოსავალი		-	270,510
დასაქმებულთა ანაზღაურება		- 477,966	- 438,667
ცვეთა და ამორტიზაცია		- 50,005	- 42,461
საპროცენტო შემოსავალი:		421	177
საპროცენტო ხარჯი :		- 254,674	- 241,512
იჯარის ხარჯი		- 195,409	- 210,415
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	<i>13</i>	- 289,013	- 244,233
<i>სულ საოპერაციო ხარჯები</i>		<i>- 1,266,646</i>	<i>- 906,601</i>
<i>საოპერაციო მოგება</i>		<i>782,359</i>	<i>521,331</i>
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან		- 184,700	- 56,244
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		- 6,407	- 7,919
<i>მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან</i>		<i>591,252</i>	<i>457,169</i>
მოგების გადასახადი		- 6,504	- 8,322
<i>მოგება/(ზარალი)</i>		<i>584,748</i>	<i>448,847</i>
<i>სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ</i>			
<i>მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)</i>		<i>584,748</i>	<i>448,847</i>
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		1,380,753	937,120
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			- 5,214
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		584,748	448,847
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		7,050	
<i>საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს</i>		<i>1,972,551</i>	<i>1,380,753</i>

შპს "ენერჯი"
დირექტორი:
მთ. ბუღალტერი:

ნ. ქავთარაძე
თ. ზლიაძე
3



შპს ენერჯი

საქართველო ENERGE

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები (გაგრძელება)
2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	31 დეკემბერი 2020 წ.	31 დეკემბერი 2019 წ.
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	- 1,936,505	124,686
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	591,798	443,406
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	3,790,191	- 422,295
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	2,445,483	145,797
სავალუტო კურსის ეფექტი	- 188,125	- 4,190
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	196,083	54,476
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	2,453,441	196,083

შპს "ენერჯი"

დირექტორი:
მთ. ბუღალტერი:

ნ. ქავთარაძე
თ. ბლიაძე

