

შპს “ენჯი”

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31
დეკემბერს

სარჩევი

N	შინაარსი	გვ
1	ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ	3
2	ანგარიშგება შემოსავლებისა და მოგება ზარალის შესახებ	4
3	ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ	5
4	ანგარიშგება კაპიტალის ცვლილებების შესახებ	6
5	ახსნა განმარტებითი შენიშვნები	7-12

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ (ლარი)				
	შენიშვნა	2020	2019	2018
აქტივები:				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	1	400458	317325	73824
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	204641	57384	55655
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	3	1110136	913468	806893
სულ მიმდინარე აქტივები		1715235	1288177	936372
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	303750	303829	263405
არამატერიალური აქტივები		99	145	191
საგადასახადო აქტივი			11766	
სულ გრძელვადიანი აქტივები		303849	315740	263596
სულ აქტივები		2019084	1603917	1199968
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ბანკის ოვერდრაფტი				
სავაჭრო ვალდებულებები	5	994827	433282	94811
სხვა ვალდებულებები				
გადასახდელი პროცენტები				
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		41298	0	27744
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებისთვის				
დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე ნაწილი				
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1036125	433282	122555
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სესხები	6	1525508	1435178	1161083
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1525508	1435178	1161083
სულ ვალდებულებები		2561633	1868460	1283638
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება		(542549)	(264543)	(83,670)
სულ საკუთარი კაპიტალი		(542549)	(264543)	(83670)
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		2019084	1603917	1199968

შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება

(ლარი)

	შენიშვნები	საანგარიშო პერიოდი 2020 წელი	საანგარიშო პერიოდი 2019 წელი
ამონაგები	1	2571439	2489483
რეალიზებული პროდუქციის მომსახურების/თვითღირებულება	2	(2102770)	(2227755)
საერთო მოგება		468669	261728
სხვა შემოსავალი		20910	3625
კომერციული დანახარჯები			
ადმინისტრაციული ხარჯები	3	(271270)	(226517)
სხვა საოპერაციო ხარჯები		(59915)	(51662)
საოპერაციო მოგება		(310275)	(274554)
არასაოპერაციო შემოსავალი		75130	38786
არასაოპერაციო ხარჯები		(376857)	(113538)
ფინანსური შემოსავალი			
ფინანსური ხარჯები		(134673)	(93295)
მოგება დაბეგვრამდე		(278006)	(180873)
მოგების გადასახადის ხარჯი			-
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება		(278006)	(180873)
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		(264543)	(83670)
მოგებისგანაწილება დივიდენდის სახით			
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		(542549)	(264543)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება		(ლარი)
	2020	2019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	3031956	2956606
სხვა მიღებული საოპერაციო შემოსავალი		
შესყიდულ საქონელზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(1742428)	(1543663)
თანამშრომლებისთვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები	(142300)	(93100)
დღგ და სხვა გადასახადები	(418742)	(491784)
სხვა გადახდილი საოპერაციო ხარჯები	(426921)	(509474)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	301565	318585
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
მანქანადანადგარის გაყიდვის შედეგად მიღებული ფულადი სახსრები		
მანქანადანადგარების შეძენა	(16000)	(115600)
საოფისე ფართის შეძენა		
სესხის დაბრუნება	-	100000
სესხის გაცემა	-	(100000)
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები	(16000)	(115600)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:		
ნასესხები სახსრების მიღება	694440	730814
ფინანსური იჯარით გათვალისწინებული ვალდებულებების გადახდა		-
ნასესხები სახსრების გადახდა	(962850)	(690533)
გაცემული დივიდენდი	-	-
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(268410)	40281
შემოსავალი/ხარჯი კურსთაშორის სხვაობიდან	65978	235
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების წმინდა ზრდა /(შემცირება)		
	83133	243501

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი)				
	საწესდებო კაპიტალი	დამატებითი შენატანები კაპიტალში	გაუნაწილებ -ელი მოგება	სულ
2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	0	0	(83670)	(83670)
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				(180873)
გაცემული დივიდენდი				0
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	0		(264543)	(264543)
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				(278006)
გაცემული დივიდენდი			-	-
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	0		(542549)	(542549)

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1 შ.პ.ს. „ენჯი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად. დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2016 წლის 19 აპრილს. ს.ნ 439397877.

კომპანიის მფლობელი: 50 % ნათია გომართელი პ.ნ. 38001002873

50% ზურაბ მეგუთნიშვილი პ.ნ 20001017508

კომპანიის დირექტორი ნათია გომართელი პ.ნ. 38001002873

იურიდიული მისამართი: საქართველო, საჩხერე ს. გორისა და ფაქტიური მისამართი: ქ. თბილისი ისანი-სამგორის რაიონი, კაიორს #9.

კომპანიას საწესდებო კაპიტალი არ გააჩნია.

1.2 კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

- საბითუმო ვაჭრობა ავტომობილების ნაწილებით და აქსესუარებით, სხვა სამშენებლო-სამონტაჟო სამუშაოები.

1.3 საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს, მას არ გააჩნია საჯარო ანგარიშვალდებულება.

1.4 არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

1.5 საწარმოს არ გააჩნია ფილიალები.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1 კომპანიის მიერ, 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მის ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის შესაბამისად.

2.2 კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღით არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. ფულადი

სახსრების საკუროსო სხვაობები აღიარებულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშვება.

2.3 კომპანია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მის ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადავიდა 2020 წლის პირველი იანვრიდან.

2.4 სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მის ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადასვლის შემდეგ არსებითად არ განსხვავდებოდა იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისაგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

2.5 კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.

2.6 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში როდესაც გაწეული იქნა.

2.7 მოგების გადასახადი; მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს.

2.8 კომპანიის მიერ განხორციელებული ინვესტიციები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულების მოდელით.

2.9 გაცემული დივიდენდები კლასიფიცირებულია, როგორც ფინანსური ოპერაციები.

2.10 კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულებების მოდელს. ხოლო ბალანსში ასახულია ცვეთის გამოკლებით.

2.11 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით:

- ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები, ხარჯები და მოგება-ზარალი აისახება ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით.

2.12 საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს, საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით).

2.13 სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება იანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

2.14 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

2.15 სავაჭრო ვალდებულებები. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავლებში ან სხვა ხარჯებში.

2.16 ბანკის სესხები, საპროცენტო ხარჯები აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

3. ახსნა-განმარტებები

3.1 ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ახსნა-განმარტებები.

3.1.1 ფულადი სახსრები.

შენიშვნა 1

დასახელება	2020წ	2019 წ
ნაღდი ფული საღაროში	373118	310049
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	27340	7276
სულ ფულადი სახსრები:	400458	317325

კომპანიას საბანკო ანგარიშები (მიმდინარე ლარში და სავალუტო) გახსნილი აქვს საქ. ბანკში, არარეზიდენტ ბანკებში ანგარიშები არ აქვს.

3.1.2 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

შენიშვნა 2

დასახელება	2020 წ	2019 წ
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	6500	2642
მოთხოვნები პერსონალთან		-
მომწ. გადახდილი ავანსები.	198141	54742
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები.	204641	57384

კომპანიის მოთხოვნები ფორმირებულია მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსებიდან.

3.1.3 სასაქონლო მატ. მარაგები

შენიშვნა 3

დასახელება	2020 წ	2019 წ
საქონელი	1057561	878464
მასალები და ნედლეული	610	30686
დაუმთავრებელი წარმოება	51965	4318
სხვა	-	-
სულ მარაგები	1110136	913468

სასაქონლო მატერიალური მარაგების ძირითადი ნაწილი შედგება სარეალიზაციოდ შეძენილი საქონლის თვითღირებულებისაგან.

3.1.4 ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 4

თვითღირებულება	ნ. 31,12,20	შემოსვლა	გასვლა	ნ. 31,12,19
მიწის ნაკვეთები	92030			92030
შენობა	89345			89345
ნაგებობები	48573			48573
დაუმთავრებელი მშენებლობა	0			0
მანქანა დანადგარები	78206	13559		64647
ოფისის აღჭურვილობა	13809	2127		11682
სატრანსპორტო საშუალებები	17797			17797
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა				
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	1870			1870
სულ ჯამი	341630	15686		325944

ცვეთა	ნ. 31,12,20	ცვ. დარიცხვა	ცვ. ჩამოწერა	ნ. 31,12,19
შენობა	6105	1787		4318
ნაგებობები	4444	1549		2895
მანქანა დანადგარები	19036	8494		10542
ოფისის აღჭურვილობა	4104	1970		2135
სატრანსპორტო საშუალებები	4004	1780		2225
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა				
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	187	187		0
სულ ჯამი	37880	15767		22115
საბალანსო ღირებულება.	303750	15499		303829

კომპანიას გააჩნია ძირითად საქმიანობასთან დაკავშირებული მანქანა-დანადგარები, კომპანია ფლობს მიწის ნაკვეთს, ასევე შენობა ნაგებობებს.

3.1.5 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

შენიშვნა 5

დასახელება	2020 წ	2019 წ
სავაჭრო ვალდებულება	994827	433282
მომსახ. წარმოქ. ვალდებულებები		
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.	994827	433282

კომპანიის ვალდებულებები წარმოშობილია ძირითადი საქმიანობიდან, რომელიც შედგება მომწოდებლების მიმართ არსებული დავალიანებისაგან.

3.1.6 სესხები

შენიშვნა 6

დასახელება	2020 წ	2019 წ
საქართველოს ბანკი	1183567	1332370
სესხი ფიზიკური პირიდან	341941	102808
სულ	1525508	1435178

გრძელვადიანი სესხის თანხა შეადგენს საქართველოს ბანკის მიმართ 204075 აშშ დოლარი და 127978 ევრო, რომელიც აღიარებულია ანგარიშგებაში წლის ბოლოს ეროვნული ვალიუტის კურსით, ვადაგადაცილებული დავალიანება კომპანიას არ ერიცხება.

3.2 შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის შესახებ ახსნა განმარტება

3.2.1 ამონაგები

შენიშვნა 1

დასახელება	2020 წ	2019 წ
საქონლის გაყიდვიდან ამონაგები	2571439	2489483
სხვა ამონაგები		
ამონაგები სულ	2571439	2489483

საქონლის გაყიდვიდან ამონაგები ფორმირებულია ძირითადი საქმიანობის შედეგად (მეორადი საბურავების რეალიზაცია) შემოსავლებისაგან.

3.2.2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება

შენიშვნა 2

დასახელება	2020 წ	2019 წ
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	2102770	2227755
სულ თვითღირებულება	2102770	2227755

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება სრულად შედგება პროდუქციის შეძენის დანახარჯებისაგან.

3.2.3. ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 3

დასახელება	2020 წ	2019 წ
შრომის ანაზღაურება	181505	118750
საიჯარო ქირა	78495	98779
საკონსულტაციო მომსახურება	10170	8898
სხვა ხარჯი	1100	90
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	271270	226517

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 30 ივნისს.

შპს "ენჯი"-ის

დირექტორი:

ნათია გომართელი

