

სს „ენისელი -ბაგრატიონის“ ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021

წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შინაარსი:

(ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება საქმიანობის შედეგები ფინანსურ ანგარიშგებაზე
თანდართული შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა

განუსაზღვრელობის შეფასებისათვის გამოყენებული ძირითადი წყაროები

ძირითადი საშუალებები

. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები, ბიზნეს სესხები და ოვერდრაფტები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები, საკუთარი კაპიტალი

საანგარიშგები პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31,12,2021	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31,12,2020	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	484.578	738 887	
სავაჭრო მოთხოვნები	501.604	368 403	
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	349.567	142 038	
მარაგები		1 303 294	
- მზა პროდუქცია	224.952	234 768	
- სხვა	979.608	1 068 526	
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები			
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	1128107	1 236 206	
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	3668416	3 788 828	

ვალდებულებები

ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	36178	135 406	
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები			
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	220905	347 322	
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	257083	482 728	
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერაციის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	384 671	384 671	
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	2935693	2 830 460	
გადაფასების რეზერვი	90 969	90 969	
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	3411.333	3 306 100	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3668416	3 788 828	

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი 2021	წინა საანგარიშგებო პერიოდი 2020
ნეტო ამონაგები	575785	794 490
საქონლის გაყიდვიდან	575785	794 490
მომსახურების გაწევიდან		
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(220160)	(354 483)
საწყისი მარაგები		
მარაგების შესყიდვა		
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები		
საერთო მოგება	355625	440 007

სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(17965)	(56 044)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(129911)	(153 687)
საპროცენტო შემოსავალი:		

საპროცენტო ხარჯი :	(1937)	(1 173)
ოჯარის ხარჯი		
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(101307)	(166 913)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(251120)	(377 817)

საოპერაციო მოგება	104505	62 190
--------------------------	---------------	---------------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	104505	

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	90 969	90 969
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	90 969	90 969

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	3306100	3 243 910
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	(90 969)	(90 969)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	728	
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	3411333	3 306 100

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია სს „ენისელი -ბაგრატიონის“ (შემდეგში «კომპანია») დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში. იგი წარმოადგენს შეზღუდული სააქციო საზოგადოებას და დაარსებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის რეგისტრირებული ოფისი მდებარეობს თბილისი, გუდიაშვილის 09. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს : ალკოჰოლური სასმელების, ჯემების, კომპოტებისა და წვენების წარმოებას. კომპანიას გაფორმებული აქვს ხელშეკრულებები საქართველოს სავაჭრო ქსელებთან და საზღვარგარეთულ კომპანიებთან და აწვდის მათ სარეალიზაციო პროდუქციას. კომპანია დაფუძნდა 2006 წელს და 2020 წლის 31 დეკემბრის

მდგომარეობით კომპანიის 99%- იანი წილის მფლობელია ალექსანდრე ბაგრატიონი, საქართველოს მოქალაქე.

მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა მომზადების საფუძველი აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საერთაშორისო ბუღალტრული სტანდარტების საბჭოს მიერ შემუშავებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში “მსს ფასს”), რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე (რომელიც გამოიყენება მსს ფასს 35-ე განყოფილების “მსს ფასს-ზე გადასვლა”- ფარგლებში). კომპანია ნათლად და უპირობოდ აცხადებს, რომ: მას წინა პერიოდებში საერთოდ არ წარუდგენია ფინანსური ანგარიშგება და მსს ფასს-ის პირველად გამოყენების თარიღი არის 2018 წლის 01 იანვარი; ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენ•ეჯმენტმა გამოიყენა მსს ფასს, ფაქტებისა და გარემოებების საუკეთესო გამოცდილება, რაც ასევე გამოყენებულ იქნება მსს ფასს-ის შემდგომი პერიოდების ფინანსური ანგარიშგების პაკეტის მომზადებისას შესადარისი ინფორმაციის წარმოდგენით. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს გამოყენებული მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის შესახებ ინფორმაცია ქვემოთ არის წარმოდგენილი. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულად იქნა (იქნება) გამოყენებული ყველა პერიოდის მიმართ, თუკი სხვაგვარად არ არის განსაზღვრული. ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად მოითხოვს გარკვეული კრიტიკული საბუღალტრო შეფასებების გამოყენებას. იგი ასევე მოითხოვს მენეჯმენტის მხრიდან მსჯელობას კომპანიის საბუღალტრო პოლიტიკის გამოყენების პროცესში. კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი და ამერიკული დოლარი. ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება ლარში, თუკი სხვაგვარად არ არის განსაზღვრული. ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, მოთხოვნად დეპოზიტებს ,რომელთა ვადაც 3 თვეს ან უფრო ნაკლებს შეადგენს. სავაჭრო მოთხოვნები რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმის დასადგენად, ხომ არ არსებობს რაიმე ობიექტური მტკიცებულება, რომ ეს თანხები არ ექვემდებარება ამოღებას. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ძირითადი საშუალება აღიარდება ისტორიულ ღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. ძირითადი საშუალებების ცვეთის დარიცხვა ხდება მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების მთელ პერიოდზე, შემცირებადი ნაშთის მეთოდის გამოყენებით.აქტივების სასარგებლო გამოყენების ვადები შემდეგია: - შენობა-ნაგებობები 25-50 წელი - მოწყობილობა-დანადგარები 10-15 წელი - სატრანსპორტო საშუალებები 7-15 წელი - კომპიუტერები და სხვა საოფისე აღჭურვილობა 5-10 - ავეჯი 12-18 წელი - სხვა ძირითადი საშუალებები 5-10 წელი. აქტივების გაუფასურება ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის უნდა ჩატარდეს ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. თუ არსებობს აქტივების შესაძლო გაუფასურების ნიშნები, მაშინ უნდა შეფასდეს ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდეს მის საბალანსო ღირებულებას. იმ შემთხვევაში, თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო

დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ბანკის სესხები შემდგომში ამორტიზირებული ხარჯით აისახება. საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის საფუძველზე და აისახება ფინანსურ ხარჯებში. სესხები კლასიფიცირდება როგორც მიმდინარე ვალდებულებები, თუკი კომპანიას არ გააჩნია უპირობო უფლება აღნიშნული ვალდებულების გასტუმრების გადავადების შესახებ, ანგარიშგების თარიღიდან არანაკლებ 12 თვის ვადით.

საკუთარი კაპიტალი კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებით განისაზღვრება. კომპანიის წესდებაში ცვლილებების შეტანა (მათ შორის საწესდებო კაპიტალის, საკუთრების უფლების ცვლილება), მხოლოდ კომპანიის მესაკუთრეების გადაწყვეტილებით ხდება. ამონაგების აღიარება ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან (მომსახურების გაწევიდან) აღიარდება მაშინ, როცა მყიდველს საქონელი (მომსახურება) მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლები ფასდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულების ოდენობით. გაყიდვები ნაჩვენებია დღ-ს გარეშე.

. დღ კომპანიის მიერ გაყიდვების/მომსახურების გაწევის ოპერაციებთან დაკავშირებული დღგ სახელმწიფო ბიუჯეტში გადასახდელია მიწოდებული საქონლის ან გაწეული მომსახურების შესაბამისად, კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში. კომპანიას შეუძლია განახორციელოს დღგ-ს ჩათვლა შესაბამისი ჩასათვლელი თანხების დეკლარირების გზით. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით დაშვებულია გადამხდელის მიერ დღგ-ის თანხის გადახდა ე.წ. „წმინდა თანხის“ საფუძველზე (მიღებული დღგ-ს ჩათვლის გათვალისწინებით). შესაბამისად, კომპანიის მიერ განხორციელებული დასაბეგრი ოპერაციების საფუძველზე გადასახდელი დღგ, რომლის გადახდაც არ მომხდარა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება (აღიარდება) ე.წ. „წმინდა თანხის“ საფუძველზე (მიღებული დღგ-ს ჩათვლების გათვალისწინებით) დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები ხელფასები, გასამრჯელოები, ყოველწლიური ანაზღაურებადი შვებულებები, ბიულეტენები, პრემიები და არაფულადი სარგებლები კომპანიის მიერ ექვემდებარება დარიცხვას იმავე პერიოდში, რომელშიც კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული. კომპანიას არ აქვს რაიმე სახის საპენსიო ან მსგავსი პროგრამის იურიდიულ თუ არაკონტრაქტული ვალდებულება, არსებითობის პრინციპიდან გამომდინარე.

ძირითადი საშუალებების თანხა მოცემულია ლარში. 2020 წლის ბოლოსათვის მათი ღირებულებები სახეების მიხედვით ასეთია:

მიწა არასასოფლო	360 960
შენობები ნაგებობები	313 501.43
მანქანა - დანადგარები	348996.68
კომპიუტერული ინვენტარი	8460.97
ავტო და სხვა ინვენტარი	25258.44
სატრანსპორტო საშუალებები	68639.84

1000 ლარზე ნაკლები ძირითადი საშუალებები 2289.51

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოცემულია ლარში. 2020 წლის თიბისი ბანკის სესხი აღრიცხულია ლარში. 2021 წლის ბოლოს გრძელვადიანი კრედიტი არის 220 905.35. მიღებულ სესხებზე საპროცენტო განაკვეთები შეადგენს: ლარში სესხებზე წლიური 10,25%. სესხების ძირითადი ნაწილი წარმოადგენს 12 თვიან საკრედიტო ხაზს წლიური 10,75% და ფინანსურ უზრუნველყოფებს წლიური 2,5% და აღებულია კომპანიის მიერ ძირითადი საშუალებების შესაძენად.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები მოცემულია ლარში და 2021 წლის ბოლოსათვის შეადგენს 36 178 ლ.

საკუთარი კაპიტალი: სანესდებო კაპიტალი წარმოადგენს ნომინალურ კაპიტალს, რომელიც განსაზღვრულია კომპანიის წესდებით. იგი შეადგენს 384671 ლარს 2021 წ 31 დეკემბრის მდგომარეობით. გაუნაწილებელი მოგება 2,934,963.88 ლ, შენობების გადაფასების რეზერვი - 90969 ლ.

საანგარიშო პერიოდის დასრულების შემდგომ მნიშვნელოვანი მოვლკენები არ მომხდარა.

სს ენისელი -ბაგრატიონის

დირექტორი

გ. ნადირაძე

