

შპს “ენერჯი“

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა

2021 წლის 31 დეკემბერს



ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები (გაგრძელება)
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	შენიშვნა	2021 წ.	2020 წ.
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	9	96,844	2,453,441
სავაჭრო მოთხოვნები	7	1,633,828	2,160,545
გადახდილი ავანსები		1,043,510	225,045
მარაგები			
მზა პროდუქცია	6	3,429,942	3,369,761
სხვა მიმდინარე აქტივები		59,651	29,349
სხვა არამატერიალური აქტივები	8	163,911	164,442
ძირითადი საშუალებები	5	2,124,806	223,601
სულ აქტივები		8,552,493	8,626,184
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	11	1,271,012	1,440,128
საგადასახადო ვალდებულებები		6,698	78,548
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	10	4,543,384	5,105,095
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები		19,917	
მიღებული ავანსები		23,860	11,196
სხვა ვალდებულებები		48,445	18,666
სულ ვალდებულებები		5,913,315	6,653,633
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		1,000	8,050
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		2,638,178	1,964,501
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი		2,639,178	1,972,551
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		8,552,493	8,626,184

საბალანსო უწყისი

შპს "ენერჯი"

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

ნ. ქავთარაძე

თ. ბლიაძე

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები (გაგრძელება)
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	შენიშვნა	2021 წ.	2020 წ.
ნეტო ამონაგები	12	13,574,619	12,302,407
საქონლის გაყიდვიდან		13,195,600	12,301,633
მომსახურების გაწევიდან		379,019	774
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		11,392,776	10,253,402
საწყისი მარაგები		3,369,761	1,408,951
მარაგების შესყიდვა		11,452,957	12,214,212
საბოლოო მარაგები		3,429,942	3,369,761
საერთო მოგება		2,181,843	2,049,006
სხვა შემოსავალი		-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება		- 575,882	- 477,966
ცვეთა და ამორტიზაცია		- 66,559	- 50,005
საპროცენტო შემოსავალი:		-	421
საპროცენტო ხარჯი :		- 366,276	- 254,674
იჯარის ხარჯი		- 238,930	- 195,409
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	13	- 331,516	- 289,013
სულ საოპერაციო ხარჯები		- 1,579,163	- 1,266,646
საოპერაციო მოგება		602,680	782,359
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან		48,672	- 184,700
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		- 20,066	- 6,407
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		631,285	591,252
მოგების გადასახადი		- 8,128	- 6,504
მოგება/(ზარალი)		623,157	584,748
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		623,157	584,748
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		1,972,551	1,380,753
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		623,157	584,748
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		43,469	7,050
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		2,639,177	1,972,551

შპს “ენერჯი“

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

ნ. ქავთარაძე

თ. ბლიაძე

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები (გაგრძელება)
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2021 წ.	2020 წ.
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	- 576,060	- 1,936,505
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	- 1,276,717	- 591,798
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	- 484,125	- 3,790,191
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	- 2,336,902	- 2,445,483
სავალუტო კურსის ეფექტი	- 19,696	- 188,125
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	2,453,441	196,083
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	96,844	2,453,441

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.

2021 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.

გაციდვებით 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 2021 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. შემდგომ 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 აღირიცხული 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.

2021 წლის 31 დეკემბრისთვის, ოფიციალური გაცვლითი კურსი, როგორც ეს განსაზღვრულია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ, იყო:

**31 დეკემბერი
2021**

ლარი/1 აშშ დოლარი	3.0976
ლარი/1 ევრო	3.5040

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 შემოძინება.
- 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, ბონუსები 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 ფაქტორებზე და ტექნოლოგიური განვითარების გეგმაზე; და (გ) საბაზრო პირობებში მომხდარი ცვლილებებით გამოწვეული ტექნიკური და კომერციული მოძველება.

4. ძირითადი საშუალებები

ქვემოთ წარმოდგენილია ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულებების მოძრაობა:

2021 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, კომპანიის ძირითადი საშუალებები არ ყოფილა დაგირავებული.

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები (გაგრძელება)
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	დაუმთავრებელი მშენებლობა	ნაგებობა	მანქანა- დანადგარები	კომპიუტერული და სხვა ტექნიკა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სხვა	სულ
ღირებულება 1 იანვარი 2021	28,681	5,932	5,757	30,781	105,059	138,672	73,182	388,064
შესყიდვა	1,872,607		665	10,583	10,926	101,165	3,447	1,999,393
რეალიზაცია	-	18,814			-	2,981	-	46,430
ღირებულება 31 დეკემბერი 2021	1,882,474	5,932	6,422	41,364	113,004	215,203	76,629	2,341,027
დაგროვილი ცვეთა 1 იანვარი 2021	-	-	2,695	-	22,116	-	33,843	164,463
ცვეთის ხარჯი		-	1,186	-	4,494	-	10,893	66,027
რეალიზაცია						14,269		14,269
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2021	-	-	3,881	-	26,610	-	44,736	216,221
წმინდა საბალანსო ღირებულება								
1 იანვარი 2021	28,681	3,238	3,710	8,665	41,121	98,848	39,339	223,601
31 დეკემბერი 2021	1,882,474	2,052	3,898	14,754	32,904	142,564	31,893	2,124,806

5. მარაგები

2021 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, მარაგების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2021	1 იანვარი 2021
გასაყიდი საქონელი	3,428,999	3,368,050
საწვავი	943	1,712
სულ მარაგები	3,429,942	3,369,761

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2021 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2021	1 იანვარი 2021
სავაჭრო მოთხოვნები	1,633,828	2,160,545
სულ სავაჭრო მოთხოვნები	1,633,828	2,160,545

7. სხვა გრძელვადიანი აქტივები

2021 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სხვა გრძელვადიანი აქტივების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2021	1 იანვარი 2021
საიტი	162,402	162,402
არამატერიალური აქტივები	1,509	2,040
სულ სხვა გრძელვადიანი აქტივები	163,911	164,442

8. ფული და ფულის ექვივალენტები

2021 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, ფული და ფულის ექვივალენტების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2021	1 იანვარი 2021
ფული სალაროში	42,448	4,195
ფული ბანკში	54,396	2,449,246
სულ ფული და ფულის ექვივალენტი	96,844	2,453,441

9. საწესდებო კაპიტალი

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ნებადართული და გადახდილი კაპიტალი შეადგენდა 8050 ლარს, ხოლო 1 იანვრის მდგომარეობით 1000 ლარს.

10. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

2021 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სესხების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	ვალუტა	31 დეკემბერი 2021	1 იანვარი 2021
სს პროკრედიტ ბანკი	ევრო	24,321	375,316
სს პროკრედიტ ბანკი	ლარი	330,000	-
სს პროკრედიტ ბანკი	ლარი	400,000	-
სს პროკრედიტ ბანკი	ლარი	160,000	-
სს პროკრედიტ ბანკი	ლარი	364,402	594,294
სს პროკრედიტ ბანკი	ლარი	33,750	-
სს პროკრედიტ ბანკი	აშშ დოლარი	260,460	490,506
სს ტერა ბანკი	ლარი	1,444,531	-
სს ტერა ბანკი	ლარი	-	2,178,000
ფ.პ ვლადიმერ მერტიჩიან	ლარი	500,000	500,000
ფ.პ გიორგი ოსეფაიშვილი	ლარი	600,000	600,000
ნატალია ქავთარაძე	აშშ დოლარი	78,989	-
ფ.პ გიორგი ოსეფაიშვილი	აშშ დოლარი	346,931	366,979
სულ გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		4,543,384	5,105,095

11. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

2021 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2021	1 იანვარი 2021
სავაჭრო ვალდებულებები	1,271,012	1,440,128
სულ სავაჭრო ვალდებულებები	1,271,012	1,440,128

12. შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან

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

	31 დეკემბერი 2021	1 იანვარი 2021
შემოსავალი მომსახურებიდან 18 %	379,019	774
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან 18 %	8,686,926	7,393,773
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან 0 %	4,508,674	4,907,861
სულ შემოსავალი	13,574,620	12,302,408

13. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები შედგება შემდეგისაგან:

	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
პირდაპირი ხელფასი		
რეკლამის ხარჯები	116,471	59,262
ტრანსპორტირების, მონტაჟისა და შენახვის ხარჯები	41,207	33,091
სამეურნეო ხარჯი	3,590	7,696
დაცვის ხარჯი	3,398	3,216
სოციალური დანარიცხები	12,238	9,587
საკანცელარიო ხარჯები	690	377
საოფისე ინვენტარის ხარჯები	688	1,247
კომუნიკაციის ხარჯები	20,253	15,658
დაზღვევის ხარჯები	10,720	6,284
ა/მ შეკეთებისა და რემონტის ხარჯი	8,222	9,245
რემონტის ხარჯები		826
ტენდერის ხარჯი	51	-
ელექტროენერგია, წყალი და გაზი	21,021	11,642
დასუფთავების ხარჯი	2,248	1,205
კომპიუტერის ხარჯები	849	458
იურიდიული ხარჯი	13,552	13,070
საბუღალტრო მომსახურება	32,743	29,199
საბანკო ხარჯები	18,224	28,326
წარმომადგენლობითი ხარჯები	1,623	586
სხვა საერთო ხარჯები	23,730	58,039
სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	331,516	289,014

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) პროცენტიან 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 2021	1 იანვარი 2021
სულ სესხები	4 543 384	5 105 095
ფული და ფულის ექვივალენტები	-96 844	-2 453 441
წმინდა სესხები	4 446 540	2 651 654
 სულ კაპიტალი	 2 639 178	 1 972 551
წმინდა სესხების თანაფარდობა კაპიტალთან	168.48 %	134.43 %

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.

2021 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. ასევე მსოფლიოში არსებული არასტაბილური მდგომარეობა მეზობელ ქვეყნებში მიმდინარე საომარი ვითარებების გამო.

ფინანსური ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები (გაგრძელება)
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარიში)

	შენიშვნა	2021 წ.	2020 წ.
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	9	96,844	2,453,441
სავაჭრო მოთხოვნები	7	1,633,828	2,160,545
გადახდილი ავანსები		1,043,510	225,045
მარაგები			
მზა პროდუქცია	6	3,429,942	3,369,761
სხვა მიმდინარე აქტივები		59,651	29,349
სხვა არამატერიალური აქტივები	8	163,911	164,442
მირითადი საშუალებები	5	2,124,806	223,601
		8,552,493	8,626,184
სულ აქტივები			
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	11	1,271,012	1,440,128
საგადასახადო ვალდებულებები		6,698	78,548
გრძელვადიანი სასესო ვალდებულებები	10	4,543,384	5,105,095
მოკლევადიანი სასესო ვალდებულებები		19,917	
მიღებული ავანსები		23,860	11,196
სხვა ვალდებულებები		48,445	18,666
		5,913,315	6,653,633
სულ ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		1,000	8,050
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		2,638,178	1,964,501
სხვა რეზერვები			
		2,639,178	1,972,551
სულ საკუთარი კაპიტალი			
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		8,552,493	8,626,184

სამალანსო უწყისი
შპს "ენერჯი"
დირექტორი:
მთ. ბუღალტერი:

ნ. ქავთარაძე
თ. ბლიაძე



ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები (გაგრძელება)
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	შენიშვნა	2021 წ.	2020 წ.
ნეტო ამოსავლები	12	13,574,619	12,302,407
საქონლის გაყიდვიდან		13,195,600	12,301,633
მიმსახურების გაწვიდან		379,019	774
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		11,392,776	10,253,402
საწყისი მარაგები		3,369,761	1,408,951
მარაგების შეყიდვა		11,452,957	12,214,212
საბოლოო მარაგები		3,429,942	3,369,761
საერთო მოგება		2,181,843	2,049,006
სხვა შემოსავალი		-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება		- 575,882	- 477,966
ცვლია და ამორტიზაცია		- 66,559	- 50,005
საპროცენტო შემოსავალი:		-	421
საპროცენტო ხარჯი:		- 366,276	- 254,674
იჯარის ხარჯი		- 238,930	- 195,409
აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	13	- 331,516	- 289,013
სულ საოპერაციო ბარჯები		- 1,579,163	- 1,266,646
საოპერაციო მოგება		602,680	782,359
გაუფასურების (ხარჯი) / რევერსირება:			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან		48,672	- 184,700
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		20,066	- 6,407
მოგება/(ხარჯი) მოგების გადასაბადის ხარჯებთან დაკავშირებით		631,285	591,252
მოგების გადასაბადი		- 8,128	- 6,504
მოგება/(ხარჯი)		623,157	584,748
სხვა სრული შემოსავალი/ (ხარჯი), სულ		623,157	584,748
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ხარჯი)		1,972,551	1,380,753
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)			
განაწილება მესაკუთრებზე (მათ შორის დივიდენდი)			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		623,157	584,748
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		43,469	7,050
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		2,639,177	1,972,551

შპს "ენერჯი"

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

ნ. ქვეთარაძე

თ. ბლიაძე

3

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები (გაგრძელება)
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

**ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)**

	2021 წ.	2020 წ.
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	576,060	1,936,505
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	1,276,717	591,798
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	484,125	3,790,191
წმინდა ზრდა (კლება) ფულადი და ფულის ეკვივალენტებში	2,336,902	2,445,483
სავალუტო კურსის ეფექტი	19,696	-
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	2,453,441	196,083
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	96,844	2,453,441

შპს "ენერჯი"

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:


 ნ. ქვიაჩავაძე
 თ. ბლიაძე