შპს "ენენ ჯგუფი"

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

2021 საანგარიშებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1. მშობელი საწარმო - შ.პ.ს. „ენენ ჯგუფი" (შემდგომში „კომპანია") დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ" კანონის შესაბამისად. დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდული პირების რეესტრში 08.10.2006 წ. ს.ნ 205177556

კომპანიის დამფუძნებელი:
კახა ღიბრაძე პ.ნ. 01002016416 – 50 % წილის მმართველი;
ვასილ გუნიავა პ.ნ. 01009012910 – 50 % წილის მმართველი;

კომპანიის დირექტორი გიორგი მანჯაფარაშვილი პ.ნ. 01009003439
იურიდიული მისამართი: ქ. თბილისი, შ. ნუცუბიძის ქუჩა N. 75-ა
ფაქტობრივი მისამართი: ქ.თბილისი, შ. ნუცუბიძის ქუჩა N. 75-ა.

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 746800 (შვიდასორმოცდაექვსი ათას რვაასი) ლარს.
კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა.
საწარმო წარმოადგენს მესამე (III) კატეგორიის საწარმოს, მას არ გააჩნია საჯარო ანგარიშვალდებულება.
საწარმოს გააჩნია შვილობილი საწარმო, არ გააჩნია ფილიალები და მეკავშირე საწარმოები.

1.2. შპს ''ენენ გჯუფს'' გააჩნია <u>(2021 წლის 27 აპრილიდან)</u> შვილობილი საწარმო - შპს ''ენ ენ კაპიტალი", რომელიც დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ" კანონის შესაბამისად. დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდული პირების რეესტრში #06/4-620,05,06,1997 წ. ს.ნ 204398892.

კომპანიის დამფუძნებელი:
შპს ''ენენ ჯგუფი'' (205177556) - 100 % წილის მმართველი.

კომპანიის დირექტორი გიორგი მანჯაფარაშვილი პ.ნ. 01009003439
იურიდიული მისამართი: ქ. თბილისი, გორგასალის ქ.40;
ფაქტობრივი მისამართი: ქ.თბილისი, გორგასალის ქ.40.

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 0 (ნული) ლარს.
კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა.
საწარმო წარმოადგენს მეოთხე (IV) კატეგორიის საწარმოს, მას არ გააჩნია საჯარო ანგარიშვალდებულება.

1.3. წინამდებარე კონსოლიდირებულ ანგარიშგებაში საწარმო (შპს ''ენენ ჯგუფი'') მოყვანილ შვილობილ საწარმოსთან (შპს ''ენ ენ კაპიტალი'') ერთად იწოდება - ჯგუფად.

2. კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1 ჯგუფის მიერ, 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის შესაბამისად.

წინამდებარე კონსოლიდირებული ანგარიშგება ასახავს ფინანსურ ინფორმაციას საწარმოთა ჯგუფის (შპს ''ენენ ჯგუფი'' (მშობელი) და შპს ''ენ ენ კაპიტალი'' (შვილობილი)), როგორც ერთი მთლიანი ეკონომიკური ერთეულის შესახებ. კონსოლიდირებული ანგარიშგებიდან მთლიანად არის ამორიცხული შიდა ჯგუფური ნაშთები და შიდა ჯგუფური ოპერაციები.

2.2 ჯგუფის 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 საკურსო სხვაობები აღიარებულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშვება.

2.3 ჯგუფის ორივე საწარმო „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ" საქართველოს კანონის შესაბამისად მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადავიდა 2018 წლის პირველი იანვრიდან.

2.4 სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც ჯგუფის საწარმოები იყენებენ მსს 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 ჯგუფის მიერ წარმოდგენილი 2021 წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.

2.6 მოგების გადასახადი.- მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, ჯგუფი 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.

2.7 ჯგუფისს მიერ განხორციელებული ინვესტიციები კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულების მოდელით.

2.8 2021 წელში ჯგუფის მიერ დივიდენდები არ გაცემულა.

2.9 ჯგუფი იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულებების მოდელს. ხოლო ბალანსში ასახულია ცვეთის გამოკლებით.

2.10 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით:

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

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

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

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

2.14 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.

2.15 ჯგუფს გააჩნია ბანკის სესხი - კერძოდ შვილობილ საწარმოს, ხოლო მშობელ საწარმოს - არა.

2.16 ვადაგადაცილებული დავალიანება ჯგუფს არ ერიცხება.

კონსოლიდირებულიფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 25 სექტემბერს.

შ.პ.ს. „ენენ ჯგუფის“ დირექტორი

გიორგი მანჯაფარაშვილი

ფინანსური მდგომარეობა - (კონსოლიდირებული)

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1068156	651638	223647
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	548771	387402	32
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	557280	264435	316721
მარაგები	5271298	3930632	4871699
მზა პროდუქცია	5113580	3928868	2950218
სხვა	157718	1764	1921481
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	226313	313317	174061
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	1813035	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	9484853	5547424	5586160
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	3360118	2358518	2591422
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	140854	0	133
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	464640	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	87	105
სულ ვალდებულებები	3965612	2358605	2591660
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საး	746800	7600	41000
საემისიო შემოსავალი	5813	6714	6714
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	4591809	2999112	2862127
გადაფასების რეზერვი	170998	168965	78231
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	3821	6428	6428
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი	5519241	3188819	2994500
არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორთა ჯამური წილი)	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	5519241	3188819	2994500
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	9484853	5547424	5586160
სულ მოკლევადიანი აქტივები	7445505	5234107	5412099
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	3965612	2358605	2591660

შპს ''ენენ ჯგუფის'' (205177556)
დირექტორი — გ.მანჯაფარაშვილი

მთ. ბუღალტერი — ნ. სვანიძე

საქმიანობის შედეგები - (კონსოლიდირებული)

საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	6849573	7699797
საქონლის გაყიდვიდან	1388769	3045878
მომსახურების გაწევიდან	72881	26430
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	5177853	4593603
სხვა	210070	33886
გაყიდვების თვითღირებულება	-5099716	-6546711
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1749857	1153086
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	4556	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-303505	-143327
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-12372	-33569
საპროცენტო შემოსავალი	21617	14107
საპროცენტო ხარჯი	-9216	0
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-136771	-71820
სულ საოპერაციო ხარჯები	-435691	-234609
საოპერაციო მოგება	1314166	918477
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრებ	-14707	-145968
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	27179	31045
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1326638	803554
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	-96081
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	1326638	707473
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასებ	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	1326638	707473
მოგება / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნებელი მოგება (ზარალი)	1326638	707473
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნებელი მოგება (ზარალი)	0	0
მოგება / (ზარალი)	1326638	707473
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნებელი მთლიანი შემოსავალი	1326638	707473
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნებელი მთლიანი შემოსავალი	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	1326638	707473
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	3188819	2994500
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვ	739200	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	-554741
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	268092	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-3508	41587
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	5519241	3188819

შპს ''ენენ ჯგუფის'' (205177556)
დირექტორი — გ.მანჯაფარაშვილი

მთ. ბუღალტერი — ნ. სვანიძე

ფულადი სახსრების მოძრაობა - (კონსოლიდირებული)

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2021	31/12/2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმ(	431225	573959
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდ	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	431225	573959
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-14707	-145968
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	651638	223647
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1068156	651638

შპს ''ენენ ჯგუფის'' (205177556)
დირექტორი — გ.მანჯაფარაშვილი

მთ. ბუღალტერი — ნ. სვანიძე