

შპს “ენჯი”

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 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	2022	2021	2020
აქტივები:				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	1	1598034	579002	400458
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	602154	450463	204641
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	3	1280058	742438	1110136
სულ მიმდინარე აქტივები		3480246	1771903	1715235
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	337060	290833	303750
არამატერიალური აქტივები				99
საგადასახადო აქტივი				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		337060	290833	303849
სულ აქტივები		3817306	2062736	2019084
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ბანკის ოვერდრაფტი				
სავაჭრო ვალდებულებები	5	1385701	1211095	994827
სხვა ვალდებულებები				
გადასახდელი პროცენტები		117561	109873	
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		0	49581	41298
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებისთვის				
დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე ნაწილი				
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1503262	1370549	1036125
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სესხები	6	2185081	936868	1525508
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		2185081	936868	1525508
სულ ვალდებულებები		3688343	2307417	2561633
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება		121763	(244681)	(542549)
გადაფასების რეზერვი		7200		
სულ საკუთარი კაპიტალი		128963	(244681)	(542549)
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		3817306	2062736	2019084

შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება

(ლარი)

	შენიშვნები	საანგარიშო პერიოდი 2022 წელი	საანგარიშო პერიოდი 2021 წელი
ამონაგები	1	2376989	2783794
რეალიზებული პროდუქციის მომსახურების/თვითღირებულება	2	(1881365)	(2272632)
საერთო მოგება		495624	511162
სხვა შემოსავალი			
კომერციული დანახარჯები			
ადმინისტრაციული ხარჯები	3	(191990)	(298555)
სხვა საოპერაციო ხარჯები		(179223)	(101300)
საოპერაციო მოგება		124411	111307
არასაოპერაციო შემოსავალი			
არასაოპერაციო ხარჯები			
ფინანსური შემოსავალი		245310	186561
ფინანსური ხარჯები			
მოგება დაბეგვრამდე		369721	297868
მოგების გადასახადის ხარჯი		(5345)	
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება		364379	297868
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		(244681)	(542549)
მოგებისგანაწილება დივიდენდის სახით			
ძირითადი საშუალებების გადაგასების რეზერვი		7200	
სხვა ცვლილება გაუნაწილებელ მოგებაში		2068	
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		128963	(244681)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	(ლარი)	
	2022	2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	2795797	3286671
სხვა მიღებული საოპერაციო შემოსავალი		
შესყიდულ საქონელზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(1316844)	(1193165)
თანამშრომლებისთვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები	(102000)	(110400)
დღგ და სხვა გადასახადები	(467032)	(527683)
სხვა გადახდილი საოპერაციო ხარჯები	(1142201)	(775542)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(232280)	679881
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
მანქანადანადგარის გაყიდვის შედეგად მიღებული ფულადი სახსრები		
მანქანადანადგარების შეძენა	(6304)	(3178)
საოფისე ფართის შეძენა		
სესხის დაბრუნება		
სესხის გაცემა		
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები	(6304)	(3178)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:		
ნასესხები სახსრების მიღება	2223775	517655
ფინანსური იჯარით გათვალისწინებული ვალდებულებების გადახდა		
ნასესხები სახსრების გადახდა	(996660)	(991098)
გაცემული დივიდენდი		
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	1227115	(473443)
შემოსავალი/ხარჯი კურსთაშორის სხვაობიდან	30501	(24716)
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების წმინდა ზრდა /(შემცირება)	1019032	178544

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი)				
	საწესდებო კაპიტალი	დამატებითი შენატანები კაპიტალში	გაუნაწილებ- ელი მოგება	სულ
2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	0	0	(542549)	(542549)
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				297868
გაცემული დივიდენდი				0
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	0		(244681)	(244681)
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				364376
გაცემული დივიდენდი			-	-
გადაფასების რეზერვი				7200
სხვა ცვლილება გაუნაწილებელ მოგებაში				2068
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	0	0	128963	128963

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, 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მსს 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 წარმოიშება.

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

2.4 სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს 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 კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2022 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 გადანგარიშდება 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	2022	2021
ნაღდი ფული საღაროში	14463	10304
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	1583571	568698
სულ ფულადი სახსრები:	1598034	579002

კომპანიას საბანკო ანგარიშები (მიმდინარე ლარში და სავალუტო) გახსნილი აქვს სს საქართველოს ბანკსა და სს თი ბი სი ბანკში. არარეზიდენტ ბანკებში ანგარიშები არ აქვს.

3.1.2 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

შენიშვნა 2

დასახელება	2022	2021
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	6500	7006
მოთხოვნები პერსონალთან		
მომწ. გადახდილი ავანსები.	595654	443457
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები.	602154	450463

კომპანიის მოთხოვნები ძირითადად ფორმირებულია მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსებიდან.

3.1.3 სასაქონლო მატ. მარაგები

შენიშვნა 3

დასახელება	2022	2021
საქონელი	1268717	689863
მასალები და ნედლეული		
დაუმთავრებელი წარმოება	11341	52575
სხვა		
სულ მარაგები	1280058	742438

სასაქონლო მატერიალური მარაგების ძირითადი ნაწილი შედგება სარეალიზაციოდ შეძენილი საქონლის თვითღირებულებისაგან.

3.1.4 ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 4

თვითღირებულება	ნ. 31,12,22	შემოსვლა	გასვლა	ნ. 31,12,21
მიწის ნაკვეთები	92030			92030
შენობა	89345			89345
ნაგებობები	101148	52575		48573
დაუმთავრებელი მშენებლობა	0	0	0	0
მანქანა დანადგარები	83455	10942	8871	81384
ოფისის აღჭურვილობა	14388	969	390	13809
სატრანსპორტო საშუალებები	17797			17797
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა				
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	3395	635		2760
სხვა	305			305
სულ ჯამი	401863			346003

ცვეთა	6. 31,12,22	ცვ. დარიცხვა	ცვ. ჩამოწერა	6. 31,12,21
შენობა	9679	1787		7892
ნაგებობები	8594	2601		5993
მანქანა დანადგარები	30496	10537	8871	28830
ოფისის აღჭურვილობა	7549	1894	390	6045
სატრანსპორტო საშუალებები	7564	1780		5784
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა				
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	624	250		374
სხვა	297	45		252
სულ ჯამი	64803			55170
საბალანსო ღირებულება.	337060			290833

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

3.1.5 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

შენიშვნა 5

დასახელება	2022 წ	2021 წ
სავაჭრო ვალდებულება	1385701	1211095
მომსახ. წარმოქ. ვალდებულებები		
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.	1385701	1211095

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

3.1.6 სესხები

შენიშვნა 6

დასახელება	2022წ	2021წ
საქართველოს ბანკი	2055081	916428
სესხი ფიზიკური პირიდან	130000	20440
სულ	2185081	936868

გრძელვადიანი სესხის თანხა შეადგენს საქართველოს ბანკის მიმართ 198046 აშშ დოლარი და 526958 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	2022 წ	2021 წ
საქონლის გაყიდვიდან ამონაგები	2376989	2783794
სხვა ამონაგები		
ამონაგები სულ	2376989	2783794

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

3.2.2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება

შენიშვნა 2

დასახელება	2022წ	2021წ
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	1881365	2272632
სულ თვითღირებულება	1881365	2272632

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება სრულად შედგება პროდუქციის შეძენის დანახარჯებისაგან.

3.2.3. ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 3

დასახელება	2022წ	2021წ
შრომის ანაზღაურება	131020	140816
საიჯარო ქირა	50800	64900
საკონსულტაციო მომსახურება	10170	10170
სხვა ხარჯი	0	82669
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	191990	298555

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 18 სექტემბერს.

შპს “ენჯი“-ის

დირექტორი:

ნათია გომართელი

3.2 შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის შესახებ ახსნა განმარტება

3.2.1 ამონაგები

შენიშვნა 1

დასახელება	2022 წ	2021 წ
საქონლის გაყიდვიდან ამონაგები	2376989	2783794
სხვა ამონაგები		
ამონაგები სულ	2376989	2783794

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

3.2.2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება

შენიშვნა 2

დასახელება	2022წ	2021წ
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	1881365	2272632
სულ თვითღირებულება	1881365	2272632

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება სრულად შედგება პროდუქციის შეძენის დანახარჯებისაგან.

3.2.3. ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 3

დასახელება	2022წ	2021წ
შრომის ანაზღაურება	131020	140816
საიჯარო ქირა	50800	64900
საკონსულტაციო მომსახურება	10170	10170
სხვა ხარჯი	0	82669
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	191990	298555

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 18 სექტემბერს.

შპს "ენჯი"-ის

დირექტორი:

ნათია გომართელი

