

## შპს “ენენ ჯგუფი” - (205177556)

### კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

2022 საანგარიშებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს

#### 1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1. შპს-ის საწარმო - შპს „ენენ ჯგუფი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად. დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული 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 336 800 (სამას ოცდათექვსმეტი ათას რვაასი) ლარს.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა, სამშენებლო და სარემონტო მომსახურებები.

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 ჯგუფს” გააჩნია (2021 წლის 27 აპრილიდან) შვილობილი საწარმო - შპს “ენ ენ კაპიტალი”, რომელიც დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად. დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში #06/4620,05,06,1997 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, 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მის 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 მის ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადავიდა 2018 წლის პირველი იანვრიდან.

2.4 სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც ჯგუფის საწარმოები იყენებენ 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 ჯგუფის მიერ წარმოდგენილი 2022 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 ჯგუფის მიერ განხორციელებული ინვესტიციები კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულების მოდელით.

2.8 2022 წელში მშობელი საწარმოს მიერ მის დამფუძნებლებზე დივიდენდები გაცემულია 3 800 352 (სამი მლნ რვაასიათას სამასორმოცათორმეტი) ლარის ოდენობით.

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 მატერიალური 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.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 25 სექტემბერს.

შ.პ.ს. „ენენ ჯგუფის“ დირექტორი

გიორგი მანჯაფარაშვილი



**ფინანსური მდგომარეობა - (კონსოლიდირებული)**

**ფინანსური მდგომარეობა**

|                                                             | 31/12/2022 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|-------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები                       | 1305234    | 1068156    | 651638     |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                                  | 241876     | 548771     | 387402     |
| სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები | 2194749    | 557280     | 264435     |
| მარაგები                                                    | 3340013    | 5271298    | 3930632    |
| მზა პროდუქცია                                               | 1137946    | 5113580    | 3928868    |
| სხვა                                                        | 2202067    | 157718     | 1764       |
| 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                                        | 836116     | 226313     | 313317     |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში         | 1813035    | 1813035    | 0          |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                                  | 0          | 0          | 0          |
| სულ აქტივები                                                | 9731023    | 9484853    | 5547424    |

**ვალდებულებები**

|                                    |         |         |         |
|------------------------------------|---------|---------|---------|
| საიჯარო ვალდებულება                | 0       | 0       | 0       |
| სავაჭრო ვალდებულებები              | 3220912 | 3360118 | 2358518 |
| ანარიცხები                         | 0       | 0       | 0       |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ | 925     | 0       | 0       |
| საგადასახადო ვალდებულებები         | 112671  | 140854  | 0       |
| გამომუშავებული შემოსავალი          | 0       | 0       | 0       |
| მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები    | 0       | 0       | 0       |
| გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები    | 3371866 | 464640  | 0       |
| მიღებული გრანტები                  | 0       | 0       | 0       |
| სხვა ვალდებულებები                 | 0       | 0       | 87      |
| სულ ვალდებულებები                  | 6706374 | 3965612 | 2358609 |

**საკუთარი კაპიტალი**

|                                                                               |         |         |         |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|
| სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპ | 336800  | 746800  | 7600    |
| საემისიო შემოსავალი                                                           | 12448   | 5813    | 6714    |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                                                  | 0       | 0       | 0       |
| გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)                                     | 2501048 | 4591809 | 2999117 |
| გადაფასების რეზერვი                                                           | 174353  | 170998  | 168961  |
| საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები                                          | 0       | 3821    | 6428    |
| სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი              | 3024649 | 5519241 | 3188819 |
| არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორთა ჯამური წილი)             | 0       | 0       | 0       |
| სულ საკუთარი კაპიტალი                                                         | 3024649 | 5519241 | 3188819 |
| სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები                                        | 9731023 | 9484853 | 5547424 |
| სულ მოკლევადიანი აქტივები                                                     | 4475357 | 7445505 | 5234107 |
| სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები                                                | 3321867 | 3965612 | 2358609 |

შპს "ენენ ჯგუფის" დირექტორი:

მთ.ბუღალტერი:

გ.მანჯაფარაშვილი

ნ.სვანიძე



**საქმიანობის შედეგები - - (კონსოლიდირებული)**

**საქმიანობის შედეგები**

|                                          | <b>31/12/2022</b> | <b>31/12/2021</b> |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| ნეტო ამონაგები                           | 9515714           | 6849573           |
| საქონლის გაყიდვიდან                      | 7840388           | 1388769           |
| მომსახურების გაწვიდან                    | 150492            | 72881             |
| სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან             | 1524834           | 5177853           |
| სხვა                                     | 0                 | 210070            |
| გაყიდვების თვითღირებულება                | -6623738          | -5099716          |
| საწყისი მარაგები                         | 0                 | 0                 |
| მარაგების შესყიდვა                       | 0                 | 0                 |
| გადამუშავების დანახარჯები                | 0                 | 0                 |
| საბოლოო მარაგები                         | 0                 | 0                 |
| საერთო მოგება                            | 2891976           | 1749857           |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი               | 480534            | 4556              |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                 | -387930           | -303505           |
| ცვტა / ამორტიზაციის ხარჯი                | -157141           | -12372            |
| საპროცენტო შემოსავალი                    | 36960             | 21617             |
| საპროცენტო ხარჯი                         | -196746           | -9216             |
| იჯარის ხარჯი                             | -2542             | 0                 |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი | -210200           | -136771           |
| სულ საოპერაციო ხარჯები                   | -437065           | -435691           |
| საოპერაციო მოგება                        | 2454911           | 1314166           |

**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 სახს | -44811  | -14707  |
| მიღებული დივიდენდები                                                        | 0       | 0       |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)                                     | -47158  | 27179   |
| მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან    | 2362942 | 1326638 |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                                                   | -653351 | 0       |
| საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი                                      | 1709591 | 1326638 |

**სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):**

|                                                                               |         |         |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი   | 0       | 0       |
| სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფ: | 0       | 0       |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:                                        | 0       | 0       |
| მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)                                           | 1709591 | 1326638 |

**მოგება / (ზარალი) განკუთვნილი:**

|                                                               |         |         |
|---------------------------------------------------------------|---------|---------|
| მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილები მოგება (ზარალი) | 1709591 | 1326638 |
| არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილები მოგება (ზარალი)       | 0       | 0       |
| მოგება / (ზარალი)                                             | 1709591 | 1326638 |

**მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი) განკუთვნილი:**

|                                                                                   |          |         |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------|---------|
| მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილები მთლიანი შემოსავალი                  | 1709591  | 1326638 |
| არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილები მთლიანი შემოსავალი                        | 0        | 0       |
| მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)                                               | 1709591  | 1326638 |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში                               | 5519241  | 3188819 |
| ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემ: | 0        | 739200  |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)                                    | -3800352 | 0       |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                                             | -406645  | 268092  |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                                                         | 2814     | -3508   |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს                                    | 3024649  | 5519241 |

შპს "ენენ ჯგუფის" დირექტორი:

მთ.ბუღალტერი:

გ.მანჯაფარაშვილი

ნ.სვანიძე



**ფულადი სახსრების მოძრაობა - - (კონსოლიდირებული)**

**ფულადი სახსრების მოძრაობა**

|                                                                                                        | <b>31/12/2022</b> | <b>31/12/2021</b> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები     | 328619            | 431225            |
| საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები | 0                 | 0                 |
| საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები       | 0                 | 0                 |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)                                                                     | 328619            | 431225            |
| ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე                                 | -91541            | -14707            |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში                                | 1068156           | 651638            |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს                                     | 1305234           | 1068156           |

შპს "ენენ ჯგუფის" დირექტორი:

მთ.ბუღალტერი:

გ.მანჯაფარაშვილი

ნ.სვანიძე

