

შპს „ენკო“

**ფინანსური ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით**

სექტემბერი 2019
თბილისი

შპს „ენკო“

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	6
განმარტებითი შენიშვნები	7
დასკვნის ბოლო გვერდი	10

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენ	2018 წელი	2017 წელი
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში		-	158,742
მთლიანი ნაღდი ფული	4	-	158,742
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში		116,831	57,731
მთლიანი თანხა საბანკო ანგარიშებზე	5	116,831	57,731
მოთხოვნები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან		267,138	191,086
მიმდინარე დებიტორული დავალიანება	6	267,138	191,086
სხვა ფინანსური აქტივები		1,182,269	
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		511,867	325,422
სულ მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	1,694,135	325,422
ნედლეული და მასალები		19,667	17,972
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი	8	19,667	17,972
სულ მიმდინარე აქტივები		2,097,771	750,952
ძირითადი საშუალებები		134,236	219,722
სულ ძირითადი საშუალებები	9	134,236	219,722
სულ გრძელვადიანი აქტივები		134,236	219,722
სულ აქტივები		2,232,007	970,674
მომწოდებლებთან დამომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები		699,283	392,414
მიღებულია ვანსები		1,984,993	
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ		60,728	58,478
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	10	2,745,004	450,892
მოკლევადიან სესხები			41,846
სულ მოკლევადიანი სესხები	11	-	41,846
გადასახადები			29,538
სულ საგადასახადო ვალდებულებები	12	-	29,538
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		2,745,004	522,276
სულ ვალდებულებები		2,745,004	522,276
კაპიტალი		(512,998)	448,398
სულ კაპიტალი	13	(512,998)	448,398
სულ საკუთარი კაპიტალი		(512,998)	448,398
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		2,232,007	970,674

ხელმოწერა:

დირექტორი

30 სექტემბერი 2019 წ.

თბილისი, საქართველო



სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2018 წელი	2017 წელი
საოპერაციო შემოსავალი		
შემოსავლები რეალიზაციიდან	8,404,105	7,005,543
სულ საოპერაციო შემოსავლები	8,404,105	7,005,543
გაყიდვების თვითღირებულება		
ძირითადი მასალების დანახარჯები/შეძენა	3,254	
გაყიდული/შეძენილი საქონელი	171,028	632,804
მთლიანი თვითღირებულება	174,282	632,804
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები		
შრომის ანაზღაურება	887,775	614,949
არაფულადი	55,221	60,200
კომუნალური	315	
კვების ხარჯი	34,147	25,535
წარმომადგენლობითი ხარჯი	13	
საიტარო ქირა	301,654	120,669
სანვავის ხარჯი	56,222	92,902
საოფისე ინვენტარი	728	94
კომუნიკაციის ხარჯები	1,017	7,180
ცვეთა და ამორტიზაცია	11,972	53,833
მანქანის რემონტი		14,627
სხვა საგადასახადო ხარჯი	1,761	5,578
სხვადასხვა	7,455,645	4,631,917
მთლიანი ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	8,806,469	5,627,483
მთლიანი საოპერაციო ხარჯები	8,980,750	6,260,287
საოპერაციო მოგება	(576,646)	745,256
არასაოპერაციო შემოსავლები		
საპროცენტო შემოსავლები	44,155	25,764
მთლიანი არასაოპერაციო შემოსავალი	44,155	25,764
არასაოპერაციო ხარჯები		
საპროცენტო ხარჯები	48,084	11,888
მთლიანი არასაოპერაციო ხარჯი	48,084	11,888
არასაოპერაციო მოგება/ზარალი	(3,929)	13,876

შპს „ენკო“

ფინანსური უწყისები და შენიშვნები ფინანსურ ანგარიშგებებზე 2018 წლის 31 დეკემბერი

მოგება დაბეგვრამდე	(580,575)	759,132
მოგების გადასახადი	0	
წმინდა მოგება/ზარალი	(580,575)	759,132

ხელმოწერილი:

დირექტორი

30 სექტემბერი 2019 წ.

თბილისი, საქართველო



შპს „ენკო“

ფინანსური უწყისები და შენიშვნები ფინანსურ ანგარიშგებებზე 2018 წლის 31 დეკემბერი

კაპიტალში ცვლილებები სანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	კაპიტალი	აკუმულირებული (ზარალი) / მოგება	სულ
2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	312,728	(623,462)	(310,734)
საწესდო კაპიტალი	-	-	-
პერიოდის შედეგი ძირითადი	-	759,132	759,132
საშუალებების გადაფასების რეზერვი	-	-	-
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	312,728	135,670	448,398
საწესდო კაპიტალი	(380,821)	-	(380,821)
პერიოდის შედეგი ძირითადი	-	(580,575)	(580,575)
საშუალებების გადაფასების რეზერვი	-	-	-
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	67,578	(444,905)	(512,997)

ხელმოწერილი:

დირექტორი

30 სექტემბერი 2019 წ.
თბილისი, საქართველო



ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. შესავალი

მოკaldi ინფორმაცია

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს შპს "ენკო" (შემდგომში "კომპანია") შპს „ენკო“ არის საქართველოში რეგისტრირებული შემლუღული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომელიც საქმიანობას ახორციელებს მისამართზე: ქ. თბილისი, დიდუბის რაიონი, სამტრედიის ქ., N50, ბ. N24. კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელი არის საქართველოს მოქალაქე დავით ხორხელაშვილი

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

ვალუტა	31 დეკ 2018	31 დეკ 2017
1 USD/GEL	2.6766	2.5922
1 EUR/GEL	3.0701	3.1044

2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

შესაბამისობის პრინციპი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (IFRS) შესაბამისად, რომლებიც ძალაშია 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

3ნაღდი ფულიეროვნულ ვალუტაში.

	31-დეკ-17	31-დეკ-18
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	-	158,742
	-	158,742
4 მთლიანი თანხა საბანკო ანგარიშებზე		
	31-დეკ-18	31-დეკ-17
სს ლიბერთი ბანკი	17	17
სს ხალიკ ბანკი საქართველო	114,656	56,962
ბიზნეს ბარათი ხალიკ ბანკში ყოჩიაშვილი	-	573
სს თიბისი ბანკი	38	38
ბიზნეს ბარათი ლიბერთი ბანკში	141	141
ბიზნეს ბარათი ა.ბ. GE28HB0000000135954506	1,978	-
	116,831	57,731

5 მიმდინარე დებიტორული დავალიანება

	31-დეკ-18	31-დეკ-17
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	267,138	191,086
	267,138	191,086

სავაჭრო მოთხოვნები მიმდინარეა და არ შეიცავს ხანდაზმულ დებიტორებს, ამიტომ კომპანიის მენეჯმენტის რწმენით სავაჭრო მოთხოვნების აღიარებულ ოდენობასა და მათ სამართლიან ღირებულებას შორის სხვაობა არ არის.

6. სხვა ფინანსური აქტივები

	31-დეკ-18	31-დეკ-17
სხვა მიმდინარე აქტივები	-	1,028,500
	-	1,028,500
საგადასახადო ვალდებულებები	(29,538)	153,769
	(29,538)	153,769
	(29,538)	

1,182,269

სხვა მიმდინარე აქტივების მუხლში ასახულია ბანკის მიერ გაცემულ გარანტიაზე დაკავებული თანხა

7 სასაქონლო მატერიალური მარაგები

	31-დეკ-18	31-დეკ-17
ნედლეული და მასალები	19,645	17,972
ნედლეული და მასალები	22	-
	<u>19,667</u>	<u>17,972</u>

მარაგების აღრიცხვა ხდება თვითღირებულების მეთოდით. რომელიც გულისხმობს შესყიდვის ფასს და დანახარჯებს, რომელიც გაწეულია მის სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად. თვითღირებულების განსაზღვრისათვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდი.

8 გრძელვადიანი აქტივები

	საწყისი	მიღება	გასვლა	ცვეთა	ნაშთი
გრძელვადიანი აქტივები	<u>219,722</u>	<u>97,513</u>	<u>171,028</u>	<u>11,972</u>	<u>134,236</u>
	219,722	97,513	171,028	11,972	134,236

9 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31-დეკ-18	31-დეკ-17
მოწ. დამომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	699,283	392,414
მიღებული ავანსები	1,984,993	-
გადასახდელი ხელფასები	<u>60,728</u>	<u>58,478</u>
	<u>2,745,004</u>	<u>450,892</u>

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების სამართლიან ღირებულებასა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა არაა.

10 მოკლევადიანი სესხები

	31-დეკ-18	31-დეკ-17
სსხალი კბანკისაქართველო USD	<u>-</u>	<u>41,846</u>
	-	41,846

11 საგადასახადო ვალდებულებები

შპს „ენკო“

ფინანსური უწყისები და შენიშვნები ფინანსურ ანგარიშგებებზე 2018 წლის 31 დეკემბერი

	31-დეკ-18	31-დეკ-17
საგადასახადო ვალდებულებები	<u>153,769</u>	<u>(29,538)</u>
	153,769	(29,538)

12 კაპიტალი

	31-დეკ-18	31-დეკ-17
საკუთარი კაპიტალი	<u>(512,998)</u>	<u>448,398</u>
	(512,998)	448,398

13 საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

ეს ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდ აგამოსაშვებად ჯგუფის ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 31 მარტს საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ დასკვნის გაშვებამდე სხვა მნიშვნელოვანი მოვლენები, რომელსაც შეიძლება გავლენა მოეხდინა წარმოდგენილ ფინანსურ ანგარიშგებაზე არ დაფიქსირებულა.