

შპს “ენჯი”

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 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	2023	2022	2021
აქტივები:				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	1	188100	1598034	579002
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	810438	602154	450463
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	3	2205126	1280058	742438
სულ მიმდინარე აქტივები		3203664	3480246	1771903
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	324614	337060	290833
არამატერიალური აქტივები				
საგადასახადო აქტივი				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		324614	337060	290833
სულ აქტივები		3528278	3817306	2062736
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ბანკის ოვერდრაფტი				
სავაჭრო ვალდებულებები	5	2029865	1385701	1211095
სხვა ვალდებულებები				
გადასახდელი პროცენტები		117561	117561	109873
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		69169	0	49581
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებისთვის				
დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე ნაწილი				
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		2116595	1503262	1370549
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სესხები	6	1172279	2185081	936868
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1172279	2185081	936868
სულ ვალდებულებები		3388874	3688343	2307417
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება		132204	121763	(244681)
გადაფასების რეზერვი		7200	7200	
სულ საკუთარი კაპიტალი		139404	128963	(244681)
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		3528278	3817306	2062736

შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება

(ლარი)

	შენიშვნები	საანგარიშო პერიოდი 2023 წელი	საანგარიშო პერიოდი 2022 წელი
ამონაგები	1	3479962	2376989
რეალიზებული პროდუქციის მომსახურების/თვითღირებულება	2	(2714620)	(1881365)
საერთო მოგება		765342	495624
სხვა შემოსავალი		758	
კომერციული დანახარჯები			
ადმინისტრაციული ხარჯები	3	(176179)	(191990)
სხვა საოპერაციო ხარჯები		(367112)	(179223)
საოპერაციო მოგება		222809	124411
არასაოპერაციო შემოსავალი		34857	
არასაოპერაციო ხარჯები		(247225)	
ფინანსური შემოსავალი			245310
ფინანსური ხარჯები			
მოგება დაბეგვრამდე		10441	369721
მოგების გადასახადის ხარჯი		0	(5345)
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება		10441	364379
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		128963	(244681)
მოგებისგანაწილება დივიდენდის სახით		0	
ძირითადი საშუალებების გადაგასების რეზერვი		0	7200
სხვა ცვლილება გაუნაწილებელ მოგებაში		0	2068
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		139404	128963

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	(ლარი)	
	2023	2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	4096115	2795797
სხვა მიღებული საოპერაციო შემოსავალი		
შესყიდულ საქონელზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(2998896)	(1316844)
თანამშრომლებისთვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები	(92400)	(102000)
დღგ და სხვა გადასახადები	(463414)	(467032)
სხვა გადახდილი საოპერაციო ხარჯები	(726057)	(1142201)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(184652)	(232280)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
მანქანადანადგარის გაყიდვის შედეგად მიღებული ფულადი სახსრები		
მანქანადანადგარების შეძენა		(6304)
საოფისე ფართის შეძენა		
სესხის დაბრუნება		
სესხის გაცემა		
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები		(6304)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:		
ნასესხები სახსრების მიღება	722978	2223775
ფინანსური იჯარით გათვალისწინებული ვალდებულებების გადახდა		
ნასესხები სახსრების გადახდა	(1870885)	(996660)
გაცემული დივიდენდი		
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(1147907)	1227115
შემოსავალი/ხარჯი კურსთაშორის სხვაობიდან	(77375)	30501
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების წმინდა ზრდა /(შემცირება)	(1409934)	1019032

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი)				
	საწესდებო კაპიტალი	დამატებითი შენატანები კაპიტალში	გაუნაწილებ -ელი მოგება	სულ
2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	0		(244681)	(244681)
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				364376
გაცემული დივიდენდი				0
გადაფასების რეზერვი				7200
სხვა ცვლილება გაუნაწილებელ მოგებაში				2068
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	0		128963	128963
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				10441
გაცემული დივიდენდი				0
გადაფასების რეზერვი				0
სხვა ცვლილება გაუნაწილებელ მოგებაში				0
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	0	0	139404	139404

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, 2023 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 საკურსო სხვაობები აღიარებულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშვება.

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

2.4 სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს 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 კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2023 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 გადანაგარიშდება 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	2023	2022	
ნაღდი ფული სალაროში	20042	14463	
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	168058	1583571	
სულ ფულადი სახსრები:	188100	1598034	

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	2023	2022	
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	14992	6500	
მოთხოვნები პერსონალთან			
მომწ. გადახდილი ავანსები.	795446	595654	
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები.		602154	

კომპანიის მოთხოვნები ძირითადად ფორმირებულია მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსებიდან.

3.1.3 სასაქონლო მატ. მარაგები

შენიშვნა 3

დასახელება	2023	2022
საქონელი	2205126	1268717
მასალები და ნედლეული		
დაუმთავრებელი წარმოება	0	11341
სხვა		
სულ მარაგები	2205126	1280058

სასაქონლო მატერიალური მარაგების ძირითადი ნაწილი შედგება სარეალიზაციოდ შეძენილი საქონლის თვითღირებულებისაგან.

3.1.4 ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 4

თვითღირებულება	ნ. 31,12,23	შემოსვლა	გასვლა	ნ. 31,12,22
მიწის ნაკვეთები	92030			92030
შენობა	89345			89345
ნაგებობები	101148			101148
დაუმთავრებელი მშენებლობა	0			0
მანქანა დანადგარები	87879	4424		83455
ოფისის აღჭურვილობა	14388			14388
სატრანსპორტო საშუალებები	17797			17797
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა				
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	3395			3395
სხვა	305			305
სულ ჯამი	406287			401863

ცვეთა	6. 31,12,23	ცვ. დარიცხვა	ცვ. ჩამოწერა	6. 31,12,22
შენობა	11465	1786		9679
ნაგებობები	11195	2601		8594
მანქანა დანადგარები	39009	8513		30496
ოფისის აღჭურვილობა	9443	1894		7549
სატრანსპორტო საშუალებები	9344	1780		7564
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა				
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	874	250		624
სხვა	343	46		297
სულ ჯამი	81673			64803
საბალანსო ღირებულება.	324614	16870		337060

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

3.1.5 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

შენიშვნა 5

დასახელება	2023 წ	2022 წ
სავაჭრო ვალდებულება	2029865	1385701
მომსახ. წარმოქ. ვალდებულებები		
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.	2029865	1385701

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

3.1.6 სესხები

შენიშვნა 6

დასახელება	2023 წ	2022წ
საქართველოს ბანკი	1172279	2055081
სესხი ფიზიკური პირიდან	117561	130000
სულ	1289840	2185081

გრძელვადიანი სესხის თანხა შეადგენს საქართველოს ბანკის მიმართ 17433 აშშ დოლარი და 378245 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	2023 წ	2022 წ
საქონლის გაყიდვიდან ამონაგები	3479962	2376989
სხვა ამონაგები		
ამონაგები სულ	3479962	2376989

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

3.2.2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება

შენიშვნა 2

დასახელება	2023 წ	2022 წ
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	2714620	1881365
სულ თვითღირებულება	2714620	1881365

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება სრულად შედგება პროდუქციის შეძენის დანახარჯებისაგან.

3.2.3. ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 3

დასახელება	2023წ	2022წ
შრომის ანაზღაურება	117857	131020
საიჯარო ქირა	48000	50800
საკონსულტაციო მომსახურება	10322	10170
სხვა ხარჯი	0	0
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	176179	191990

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 28 მაისს.

შპს “ენჯი“-ის

დირექტორი:

ნათია

გომართელი

3.2 შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის შესახებ ახსნა განმარტება

3.2.1 ამონაგები

შენიშვნა 1

დასახელება	2023 წ	2022 წ
საქონლის გაყიდვიდან ამონაგები	3479962	2376989
სხვა ამონაგები		
ამონაგები სულ	3479962	2376989

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

3.2.2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება

შენიშვნა 2

დასახელება	2023 წ	2022 წ
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	2714620	1881365
სულ თვითღირებულება	2714620	1881365

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება სრულად შედგება პროდუქციის შეძენის დანახარჯებისაგან.

3.2.3. ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 3

დასახელება	2023წ	2022წ
შრომის ანაზღაურება	117857	131020
საიჯარო ქირა	48000	50800
საკონსულტაციო მომსახურება	10322	10170
სხვა ხარჯი	0	0
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	176179	191990

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 28 მაისს.

შპს "ენჯი"-ის

დირექტორი:

ნათია

გომართელი

6. 

