

შპს“ენ ემ გრუპი”

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2018 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	7-14

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ (ლარი)			
	შენიშვნა	2018	2017
აქტივები:			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	1	5126	55239
საფაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	2825448	2568478
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	3	47496	149254
სულ მიმდინარე აქტივები		2878070	2772971
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	1111495	1212701
არამატერიალური აქტივები			
საგადასახადო აქტივი			
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1111495	1212701
სულ აქტივები		3989565	3985672
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
ბანკის ოვერდრაფტი			
საფაჭრო ვალდებულებები	5	1671514	1237294
სხვა ვალდებულებები			17586
გადასახდელი პროცენტები		32826	
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		76903	
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებისთვის			
დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი			
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე ნაწილი		12210	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1793453	1254880
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
ბანკის სესხი	6	1723404	1863019
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები	7	14277	57636
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1737681	1920654
სულ ვალდებულებები		3531134	3175535
საკუთარი კაპიტალი			810137
სააქციო კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება		-351706	
სულ საკუთარი კაპიტალი		458431	810137
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		3986565	3985672

შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება

(ლარი)

	შენიშვნები	საანგარიშოპერიოდი 2018 წელი
ამონაგები	1	3376555
რეალიზებული პროდუქციის მომსახურების/თვითღირებულება	2	-3168425
საერთო მოგება		208130
სხვა შემოსავალი		17101
კომერციული დანახარჯები		-388442
ადმინისტრაციული ხარჯები	3	-41346
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები		-162487
საოპერაციო მოგება		
მოგება დაბეგვრამდე		
მოგების გადასახადის ხარჯი		
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება		
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		
მოგებისგანაწილება დივიდენდის სახით		
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება		(ლარი)
	2018	2017
ფულადი ნაკადები		
მიღებული ფულადი სახსრები	5983744	5809845
შესყიდულ საქონელზე გადახდილი ფულადი სახსრები	-2851141	-2968590
თანამშრომლებისთვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები	-15338	-236831
დღგ და სხვა გადასახადები	-202337	-284177
სხვა გადახდილი ხარჯები	-2965041	2355349
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების წმინდა ზრდა /(შემცირება)	5126	55239

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი)				
	საწესდებო კაპიტალი	დამატებითი შენატანები კაპიტალში	გაუნაწილებ -ელი მოგება	სულ
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით			553132	810137
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით			-351706	458431

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1 შ.პ.ს. „ენ ემ გრუპი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მენარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად. დარეგისტრირებულია მენარმეთა და არასამენარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2015 წლის 18 მაისს. ს.ნ 402014672.

კომპანიის დაფუძნებული ნიკოლოზ ტალახაძე (პ.ნ. 01011043476)

კომპანიის დირექტორი ნიკოლოზ ტალახაძე (პ.ნ. 01011043476)

იურიდიული მისამართი: ქ. თბილისი, დიდუბე-ჩუღურეთის რაიონი,

მდინარე მტკვრის მარცხენა სანაპიროზე, მირცხულავას ქუჩის

გადაკვეთასთან

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 0 ლარს.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: ასფალტ-ბეტონის საფარის მომზადება.

საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს, მას არ გააჩნია საჯარო ანგარიშვალდებულება.

არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

საწარმოს არ გააჩნია ფილიალები.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1 კომპანიის მიერ, 2018 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 წარმოიშვა.

2.3 კომპანია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადავიდა 2018 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 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.

2.6 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში როდესაც განეული 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 გადაანგარიშდება 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	2018	2017 წ
ნაღდი ფული სალაროში	5126	43662
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	0	11577
სულ ფულადი სახსრები:	5126	55239

კომპანიას საბანკო ანგარიშები (მიმდინარე ლარში და სავალუტო) გახსნილი აქვს თიბისი ბანკში და საქართველოს ბანკში. არარეზიდენტ ბანკებში ანგარიშები არ აქვს.

3.1.2 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

შენიშვნა 2

დასახელება	2018 წ	2017 წ
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	2825448	2568478
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები.	2825448	2568478

კომპანიის მოთხოვნები ფორმირებულია ძირითადი საქმიანობიდან.

შენიშვნა 3

3.1.3 სასაქონლო მატ. მარაგები

დასახელება	2018 წ	2017 წ
მასალები და ნედლეული	47496	50067
საქონელი	0	95675
სხვა	0	3512
სულ მარაგები	47496	149254

მასალებისა და ნედლეულის ნაშთი შედგება სამუშაოებისათვის განკუთვნილი მასალებისაგან.

3.1.4 ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 4

თვითღირებულება	6. 31,12,18	შემოსვლა	გასვლა	6.31,12.17
მიწის ნაკვეთები	507999	0	0	507999
შენობა	265750	0	0	265750
მანქანა დანადგარები	652451	0	0	652451
ოფისის აღჭურვილობა	59170	0	0	59170
სატრანსპორტო საშუალებები	313455	67000	67000	313455
ლიზინგით აღებული ქონება	117781	43308	0	74473
სულ ჯამი	1916606	110308	67000	1873298

ცვეთა	6. 31,12,18	ცვ. დარიცხვა	ცვ. ჩამონერა	6.31,12.17
შენობა	33863	11288	0	22575
მანქანა დანადგარები	103203	38748	0	64454
ოფისის აღჭურვილობა	11407	4174	0	7233
სატრანსპორტო საშუალებები	128511	57721	0	71420
ლიზინგით აღებული ქონება	20128	10637	0	9491
სულ ჯამი	297111	112568	0	152598
საბალანსო ღირებულება.	1890350			10005891

კომპანიას გააჩნია:

- მიწის ნაკვეთები: ქ. თბილისი, ორხევის დასახლება მიწა კადასტრი 01.19.10.041.010 (18574 კვ/მ)
- შენობები: ქ. თბილისი, ორხევის დასახლება, ახვლედიანის 23,
- მიწის ნაკვეთები: ქ. თბილისი, ლოჭინი, მიწა კადასტრი 01.19.13.004.003 (11500კვ/მ)
- შენობები: ქ. თბილისი, ლოჭინი.

-სატრანსპორტო საშუალებები შედგება სხვადასხვა სახის ავტოტრანსპორტისგან და სატვირთო ავტომანქანებისგან.

-მანქანა-დანადგარები შედგება სხვადასხვა ძალოვანი დანადგარებისგან.

-ლიზინგით აღებული ქონება შეადგება 3 ერთეული მძიმე ტექნიკისაგან .

3.1.5 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

შენიშვნა 5

დასახელება	2018 წ	2017 წ
სავაჭრო ვალდებულება	1630136	1236302
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.	1630136	1236302

კომპანიის ვალდებულებები წარმოშობილია ძირითადი საქმიანობიდან.

3.1.6 გრძელვადიანისესხი

შენიშვნა 6

დასახელება	2018 წ	2017 წ
საქართველოს ბანკი	0	1863019
თბისი ბანკი	1723403	0

გრძელვადიანი სესხის ნაშთი თანხით 1723403 ლარს შეადგენს თიბისი ბანკიდან აღებულია 28,02,2018 წელს.

3.1.7 ლიზინგი

შენიშვნა 7

დასახელება	2018 წ	2017 წ
საქართველოს სალიზინგო კომპანია	9006	38993
თიბისი ლიზინგი	5271	18594

კომპანიას თიბისი ლიზინგის მიმართ ერიცხება ვალდებულება 5271 ლარის ოდენობით, და საქართველოს სალიზინგო კომპანიის მიმართ დავალიანება 9006 ლარის ოდენობით.

3.2 შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის შესახებ ახსნა განმარტება

3.2.1 ამონაგები

შენიშვნა 1

დასახელება	2018 წ	2017 წ
მომსახურებიდან ამონაგები	3376555	6976295
ამონაგები სულ	3376555	6976295

მომსახურებიდან ამონაგები ფორმირებულია ასფალტ-ბეტონის საფარის მიწოდების მომსახურებიდან.

3.2.2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება

შენიშვნა 2

დასახელება	2018 წ	2017 წ
რეალიზ. საქონლის თვითღირებულება	3168425	5277871
სულ თვითღირებულება	3168425	5277871

3.2.3. ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 3

დასახელება	2018 წ	2017 წ
ხელფასები	15337	236831
კომუნიკაციის ხარჯი	242	133
საკონსულტაციო მომსახურება	0	800
სხვა ხარჯი	25767	95899
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	41346	333662

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 30 სექტემბერს

შპს“ენ ემ გრუპი“-ს

დირექტორი:

ნიკოლოზ ტალახაძე

3.2.2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება

შენიშვნა 2

დასახელება	2018 წ	2017 წ
რეალიზ. საქონლის თვითღირებულება	3168425	5277871
სულ თვითღირებულება	3168425	5277871

3.2.3. ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 3

დასახელება	2018 წ	2017 წ
ხელფასები	15337	236831
კომუნიკაციის ხარჯი	242	133
საკონსულტაციო მომსახურება	0	800
სხვა ხარჯი	25767	95899
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	41346	333662

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 30 სექტემბერს

შპს "ენ ემ გრუპი" -ს

დირექტორი:

ნიკოლოზ ტალახაძე

