

შპს “ენჯი”

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 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	2024	2023	2022
აქტივები:				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	1	77932	188100	1598034
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	718290	810438	602154
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	3	2087996	2205126	1280058
სულ მიმდინარე აქტივები		2884218	3203664	3480246
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	5884788	324614	337060
არამატერიალური აქტივები				
საგადასახადო აქტივი				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		5884788	324614	337060
სულ აქტივები		8769006	3528278	3817306
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ბანკის ოვერდრაფტი				
სავაჭრო ვალდებულებები	5	2284675	2029865	1385701
სხვა ვალდებულებები		53405		
გადასახდელი პროცენტები		117561	117561	117561
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		66962	69169	0
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებისთვის				
დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე ნაწილი				
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		2522603	2116595	1503262
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სესხები	6	5919651	1172279	2185081
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		5919651	1172279	2185081
სულ ვალდებულებები		8442254	3388874	3688343
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება		319552	132204	121763
გადაფასების რეზერვი		7200	7200	7200
სულ საკუთარი კაპიტალი		326752	139404	128963
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		8769006	3528278	3817306

შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება

(ლარი)

	შენიშვნები	საანგარიშო პერიოდი 2024 წელი	საანგარიშო პერიოდი 2023 წელი
ამონაგები	1	3953052	3479962
რეალიზებული პროდუქციის მომსახურების/თვითღირებულება	2	(2738543)	(2714620)
საერთო მოგება		1214509	765342
სხვა შემოსავალი		0	758
კომერციული დანახარჯები			
ადმინისტრაციული ხარჯები	3	(187825)	(176179)
სხვა საოპერაციო ხარჯები		(640461)	(367112)
საოპერაციო მოგება		386223	222809
არასაოპერაციო შემოსავალი		187482	34857
არასაოპერაციო ხარჯები		(373967)	(247225)
ფინანსური შემოსავალი			
ფინანსური ხარჯები			
მოგება დაბეგვრამდე		199738	10441
მოგების გადასახადის ხარჯი		0	0
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება		199738	10441
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		139404	128963
მოგებისგანაწილება დივიდენდის სახით		0	0
ძირითადი საშუალებების გადაგასების რეზერვი		0	0
სხვა ცვლილება გაუნაწილებელ მოგებაში		(12390)	0
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		326752	139404

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	(ლარი)	
	2024	2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	4551040	4096115
სხვა მიღებული საოპერაციო შემოსავალი		
შესყიდულ საქონელზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(2076210)	(2998896)
თანამშრომლებისთვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები	(100650)	(92400)
დღგ და სხვა გადასახადები	(606060)	(463414)
სხვა გადახდილი საოპერაციო ხარჯები	(648023)	(726057)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	1120097	(184652)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
მანქანადანადგარის გაყიდვის შედეგად მიღებული ფულადი სახსრები		
მანქანადანადგარების შეძენა		
საოფისე ფართის შეძენა		
მიწის შეძენა	(5619180)	
სესხის დაბრუნება		
სესხის გაცემა		
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები	(5619180)	
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:		
ნასესხები სახსრების მიღება	6179698	722978
ფინანსური იჯარით გათვალისწინებული ვალდებულებების გადახდა		
ნასესხები სახსრების გადახდა	(1792339)	(1870885)
გაცემული დივიდენდი		
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	4387359	(1147907)
შემოსავალი/ხარჯი კურსთაშორის სხვაობიდან	1556	(77375)
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების წმინდა ზრდა /(შემცირება)	(110168)	(1409934)

	კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი)				
	შენიშვნა	საწესდებო კაპიტალი	დამატებითი შენატანები კაპიტალში	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
2023 წლის 1 იანვრის 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
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი					199738
გაცემული დივიდენდი					0
გადაფასების რეზერვი					0
სხვა ცვლილება გაუნაწილებელ მოგებაში	1				(12390)
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		0	0	326752	326752

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, 2024 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 საკუროს სხვაობები აღიარებულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშვა.

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 2024 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	2024	2023
ნაღდი ფული საღაროში	38	20042
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	77894	168058
სულ ფულადი სახსრები:	77932	188100

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	2024	2023
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	133952	14992
მოთხოვნები პერსონალთან		
მომწ. გადახდილი ავანსები.	584338	795446
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები.	718290	810438

კომპანიის მოთხოვნები ძირითადად ფორმირებულია მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსებიდან.

3.1.3 სასაქონლო მატ. მარაგები

შენიშვნა 3

დასახელება	2024	2023
საქონელი	2087996	2205126
მასალები და ნედლეული		
დაუმთავრებელი წარმოება	0	0
სხვა		
სულ მარაგები	2087996	2205126

სასაქონლო მატერიალური მარაგების ძირითადი ნაწილი შედგება სარეალიზაციოდ შეძენილი საქონლის თვითღირებულებისაგან.

3.1.4 ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 4

თვითღირებულება	ნ. 31,12,24	შემოსვლა	გასვლა	ნ. 31,12,23
მიწის ნაკვეთები	5340108	5248078		92030
შენობა	89345			89345
ნაგებობები	405400	304252		101148
დაუმთავრებელი მშენებლობა	0			0
მანქანა დანადგარები	116697	28818		87879
ოფისის აღჭურვილობა	17144	2756		14388
სატრანსპორტო საშუალებები	17797			17797
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა				
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	3395			3395
სხვა	0		(305)	305
სულ ჯამი	5989886			406287

ცვეთა	ნ. 31,12,24	ცვ. დარიცხვა	ცვ. ჩამოწერა	ნ. 31,12,23
შენობა	13252	1787		11465
ნაგებობები	18054	6859		11195
მანქანა დანადგარები	50776	11767		39009
ოფისის აღჭურვილობა	10706	1263		9443
სატრანსპორტო საშუალებები	11122	1778		9344
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა				
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	1188	314		874
სხვა	0		(343)	343
სულ ჯამი	105098	23768		81673
საბალანსო ღირებულება.	5884788			324614

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

3.1.5 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

შენიშვნა 5

დასახელება	2024 წ	2023 წ
სავაჭრო ვალდებულება	2284675	2029865
მომსახ. წარმოქ. ვალდებულებები		
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.	2284675	2029865

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

3.1.6 სესხები

შენიშვნა 6

დასახელება	2024 წ	2023 წ
საქართველოს ბანკი	5919651	1172279
სესხი ფიზიკური პირიდან	0	0
სულ	5919651	1172279

გრძელვადიანი სესხის თანხა შეადგენს საქართველოს ბანკის მიმართ 1840465 აშშ დოლარი და 257228 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	2024 წ	2023 წ
საქონლის გაყიდვიდან ამონაგები	3953052	3479962
სხვა ამონაგები		
ამონაგები სულ	3953052	3479962

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

3.2.2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება

შენიშვნა 2

დასახელება	2024 წ	2023 წ
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	2738543	2714620
სულ თვითღირებულება	2738543	2714620

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება სრულად შედგება პროდუქციის შეძენის დანახარჯებისაგან.

3.2.3. ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 3

დასახელება	2024 წ	2023წ
შრომის ანაზღაურება	129656	117857
საიჯარო ქირა	48000	48000
საკონსულტაციო მომსახურება	10169	10322
სხვა ხარჯი	0	0
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	187825	176179

3.3 კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება ახსნა განმარტება

3.3.1 სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში

შენიშვნა 1

დასახელება	2024	2023
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	12390	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	12390	0

სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში გამოწვეულია გასულ პერიოდში შეცდომით აღრიცხული ოპერაციების გასწორების შედეგად

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 2 სექტემბერს.

შპს “ენჯი“-ის

დირექტორი:

ნათია

გომართელი

3.2 შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის შესახებ ახსნა განმარტება

3.2.1 ამონაგები

შენიშვნა 1

დასახელება	2024 წ	2023 წ
საქონლის გაყიდვიდან ამონაგები	3953052	3479962
სხვა ამონაგები		
ამონაგები სულ	3953052	3479962

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

3.2.2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება

შენიშვნა 2

დასახელება	2024 წ	2023 წ
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	2738543	2714620
სულ თვითღირებულება	2738543	2714620

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება სრულად შედგება პროდუქციის შეძენის დანახარგებისაგან.

3.2.3 ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 3

დასახელება	2024 წ	2023 წ
შრომის ანაზღაურება	129656	117857
საიჯარო ქირა	48000	48000
საკონსულტაციო მომსახურება	10169	* 10322
სხვა ხარჯი	0	0
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	187825	176179

3.3 კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება ახსნა განმარტება

3.3.1 სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში

შენიშვნა 1

დასახელება	2024	2023
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	12390	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	12390	0

სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში გამოწვეულია გასულ პერიოდში შეცდომით აღრიცხული ოპერაციების გასწორების შედეგად

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 2 სექტემბერს.

შპს "ენჯი"-ის

დირექტორი:

ნათია

გომართელი

