

598001977

შპს ენ ემ გრუპი
ფინანსური ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური ანგარიშგებები:

- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება ;
- მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება;
- საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება;
- ფულადი ნაკადების ანგარიშგება;
- ახსნა-განმარტებები ფინანსურ ანგარიშგებებში.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ბალანსი	Note	Dec-24	Dec-23	Dec-22
აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	1	2,397,554	2,158,823	1,548,363
საინვესტიციო ქონება		-	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		141,777	6,738	-
გაცემული სესხები		-	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2,539,331	2,165,561	1,548,363
მიმდინარე აქტივები				
მარაგები	2	652,543	77,552	118,935
დარიცხული მოთხოვნები	3	163,583	137,593	47,197
გადახდილი ავანსები		29	67,313	-
საგადასახადო აქტივი		-	-	-
სხვა აქტივები		598	50,531	34,626
ფული და ფულის ექვივალენტები	4	93,237	249,914	1,739
სულ მიმდინარე აქტივები		909,990	582,903	202,497
სულ აქტივები		3,449,321	2,748,464	1,750,860
კაპიტალი და ვალდებულებები				
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი			-	-
გაუნაწილებელი მოგება		214,835	214,835	25,327
მიმდინარე პერიოდის მოგება/ზარალი		1,009,108	189,508	-
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი		-	-	-
სულ კაპიტალი		1,223,943	214,508	25,327
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები		1,571,279	1,897,810	1,427,572
ანარიცხები		-	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1,571,279	1,897,810	1,427,572
მიმდინარე ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	5	182,255	378,097	71,384
სესხის მიმდინარე ნაწილი		282,400	-	-
მიღებული ავანსები		-	-	-
გადასახდელი ხელფასები		20	12,960	7,450
საგადასახადო ვალდებულებები		136,689	39,290	219,127
გადასახდელი პროცენტი		25,469	-	-
სხვა ვალდებულებები		27,266	205,472	-
		-	-	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		654,099	635,819	297,961
სულ ვალდებულებები		2,225,378	2,533,629	1,725,533
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		3,449,321	2,748,464	1,750,860

შპს "ენ ემ გრუპი"-ს

დირექტორი: შავლევ შეყილაძე



მოგება-ზარალის ანგარიშგება

პერიოდის მოგება-ზარალის უწყისი	Note	Dec-24	Dec-23
შემოსავალი	6	4,571,813	3,892,793
გაცივებული საქონლის/ გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	7	(1,827,080)	(1,914,800)
საერთო მოგება		(2,744,733)	1,914,800
ადმინისტრაციული ხარჯები		-	-
ხელფასი		(331,392)	(346,502)
სატრანსპორტო ხარჯი		(190,363)	-
კომუნალური ხარჯები		(23,285)	-
სხვა საერთო ხარჯი		(450,064)	(609,098)
იჯარა		-	(16,949)
დაზღვევა		(648)	(576)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი		(204,767)	(144,016)
სხვა საოპერაციო ხარჯი		(417,403)	(383,821)
მიწოდების დანახარჯები			(154,274)
საოპერაციო მოგება		1,126,811	259,564
კურსთა შორის სხვაობით მიღებული მოგება /ზარალი		(92,324)	(81,298)
საპროცენტო ხარჯი		(25,469)	-
ფინანსური მოგება		1,009,108	178,266
სხვა შემოსავალი			22,375
სხვა ხარჯები			(11,133)
მოგება გადასახადამდე		1,009,108	189,508
მოგების გადასახადი		-	-
პერიოდის მოგება/ზარალი		1,009,108	189,508

შპს "ენ ემ გრუპი"-ს

დირექტორი: შავლევ შეყილაძე



საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	Total/ჯამი
ბალანსი 31/12/2022				25,327
პერიოდის მოგება/ზარალი			25,327	
დივიდენდები				
საწესდებო კაპიტალი				
წინა პერიოდის ცვლილებები				
ბალანსი 31/12/2023				214,835
პერიოდის მოგება/ზარალი			189,508	
დივიდენდები				
საწესდებო კაპიტალი				
წინა პერიოდის ცვლილებები				
ბალანსი 31/12/2024				1,223,943
პერიოდის მოგება/ზარალი			1,009,108	
დივიდენდები				
საწესდებო კაპიტალი				
წინა პერიოდის ცვლილებები				

შპს "ენ ემ გრუპი"ს

დირექტორი: შავლეგ შეყილაძე



ფულადი ნაკადების მოძრაობის უწყისი
(პირდაპირი მეთოდი)

Note	Dec-24	Dec-23
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან		
საქონლის გაყიდვა და მომსახურების გაწევა	5,754,821	9,124,826
როიალტი, ჰონორარი, გადახდილი საკომისიო და სხვა შემოსავლები	-	-
მომწოდებლებზე გადახდილი სახსრები	(4,223,324)	(2,507,709)
გადახდილი ხელფასები	(901,713)	(703,322)
გადახდილი გადასახადები	-	-
კომერციული გარიგებისა და სავაჭრო მიზნით დადებული კონრაქტებიდან მიღებული სახსრები	-	-
ფულადი ნაკადები სხვა საოპერაციო საქმიანობიდან	845,995	(265,259)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,475,779	3,712,500
ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა/რეალიზაცია	(414,245)	(827,904)
არამატერიალური აქტივების შეძენა/რეალიზაცია	(156,920)	(2,695)
სხვა საწარმოს წილის შეძენა/რეალიზაცია	-	-
საპროცენტო შემოსავალი	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(571,165)	(830,599)
ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან		
აქციების და საკუთარი კაპიტალის სხვა ინსტრუმენტების გამოშვების შედეგად მიღებული ფულადი სახსრები		
მესაკუთრეთათვის აქციების შეძენის ან გაყიდვის მიზნით გადახდილი თანხები		
გადახდილი დივიდენდები		
სესხების დასაფარად გადახდილი თანხები	(968,967)	(2,633,726)
ფინანსური იჯარის შესამცირებლად გადახდილი თანხები		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(968,967)	(2,633,726)
ვალუტის კურსის ცვლილება	(92,324)	
წმინდა ფულადი სახსრების ცვლილება	(156,677)	248,175
საწყისი ნაშთი	249,914	1739
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	93,237	249,914

შპს "ენ ემ გრუპი"ს

დირექტორი: შავლეგ შეყილაძე



ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ძირითადი საქმიანობა

შპს „ენ ემ გრუპი“ (შემდგომში „კომპანია“) არის დაფუძნებულია „ მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად, დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2015 წლის 11 მაისს. ს.ნ 402014672

კომპანიის პარტნიორები : შავლეგ შეყილაძე 3.6 54001011173 100% წილის მფლობელი

კომპანიის დირექტორი: შავლეგ შეყილაძე 3.6 54001011173

იურიდიული და ფაქტიური მისამართი: ქ. თბილისი, ჩანტლაძის ქ.23

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენდა 0.00 ლარს 2024 წელს.

კომპანიის საქმიანობას წარმოადგენს:

- ღორღიანი და ქვიშოვანი კარიერების დამუშავება (წარმოება)
- საკუთარი არასაცხოვრებელი შენობის გაქირავება და მართვა
- საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს.
- არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.
- საწარმოს არ გააჩნია ფილიალები.

. მომზადების საფუძველი

- კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტისა და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მოთხოვნის შესაბამისად.
- კომპანია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადავიდა 2018 წლის პირველი იანვრიდან.

მოქმედი და წარსადგენი ვალუტა

- 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.

- ქვემოთ მოცემულია წლის ბოლოსათვის არსებული გაცვლითი კურსები, რომლებიც ორგანიზაციამ გამოიყენა ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას:

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
ევრო	2,9306	2,9753
აშშ დოლარი	2.8068	2,6894

სააღრიცხვო პოლიტიკა

- 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.
- კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2024 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.
- სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში როდესაც გაწეული იქნა.
- 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.
- ხელფასები, პრემიები, ბონუსები და თანამშრომელთა არაფულადი სარგებელი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.
- კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულებების მოდელს. ხოლო ბალანსში ასახულია ნეტო საბალანსო ღირებულებით, რომელიც გამოიანგარიშება მისი თავდაპირველი ღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ცვეთის გამოთვლა ხდება წრფივი მეთოდით, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ამ აქტივის მოსალოდნელი სარგებლიანობით საწარმოსათვის და ეყრდნობა

მსგავსი აქტივების მქონე საწარმოს გამოცდილებას. ასევე, გაითვალისწინება აქტივის ტექნიკური მოძველება და ფიზიკური ცვეთა. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები:

ჯგუფი სასარგებლო მომსახურების ვადა	(წელი)
<u>შენობები და ნაგებობები</u>	<u>15-40</u>
<u>ავიჯი და ოფისის აღჭურვილობა</u>	<u>7-10</u>
<u>კომპიუტერული ტექნიკა</u>	<u>5-8</u>
<u>მანქანა დანადგარები</u>	<u>5-15</u>

- შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით:
- - ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები, ხარჯები და მოგება-ზარალი აისახება ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით.
- საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს, საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით).
- სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება იანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.
- სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.
რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.
- 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.
- ბანკის სესხები, საპროცენტო ხარჯები აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები**2. მარაგები****დასახელება****31/12/2024**

ნედლეული და მასალები	493,737
მზა პროდუქცია	77,368
სხვა მარაგები	81,438

652,543**3. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები****დასახელება****31/12/2024**

მოთხოვნები მიწოდ. და მომსხ	163,583
გადახდილი ავანსი	-

163,583**4. ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები****დასახელება****31/12/2024**

ნაღდი ფული სალაროში	11,172
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	82,059
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	6

93,237

5.სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

დასახელება

31/12/2024

სავაჭრო ვალდებულებები	179,735
მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	2,520
	182,255

შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის შესახებ ახსნა განმარტება**6.ამონაგები**

დასახელება	ლარი
ინერტული მასალების რეალიზაციიდან	4,179,360
მომსახურების რეალიზაცია	168,101
სხვა	224,352
	4,571,813

ძირითადი ამონაგები მიღებულია ღორღისა და ქვიშის რეალიზაციიდან. დანარჩენი ამონაგები იჯარისა და სატრანსპორტო საშუალებების რეალიზაციიდან.

7. გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება

დასახელება	ლარი
სასაქონლო მარაგები და მომსახურება	1,105,504
ხელფასი	553,216
ელ ენერგია	168,360
	1,827,080

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

არსებითი ხასიათის მოვლენები და გარემოებები ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომ პერიოდში არ ფიქსირდება.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 30 სექტემბერს

შპს „ენ ემ გრუპი“-ს
დირექტორი:
მავლევ შეყილაძე

