

შპს „ენ ვი პი ჯორჯიას“ ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის

**2019 წლის ინდივიდუალური
ფინანსური ანგარიშგება
შპს „ენ ვი პი ჯორჯია“**

(ს/ნ 406058901)

- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
- საწარმოს საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება
- ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება
- სპეციალური დანიშნულების ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

ფინანსური მდგომარეობა			
ანგარიშგება	31/12/2019	31/12/2018	01/01/2018
აქტივები			
წლი და ფულის ეკვივალენტები	24,433.00	1,001.00	3,068.00
ძირითადი მოთხოვნები	-	-	-
დახდილი ავანსები	3,924.00	(27,807.00)	(29,235.00)
რეზერვები	211,919.00	316,961.00	269,757.00
პროდუქცია	211,919.00	316,961.00	269,757.00
გადახდილი	-	-	-
ინვესტიციური ქონება	-	-	-
გადახდილი აქტივები	195,203.00	83,101.00	116,826.00
ფინანსური აქტივები	-	-	-
მფლობელების მოდელით	-	-	-
დაფასების მოდელით	-	-	-
დეილი	-	-	-
გადახდილი არამატერიალური აქტივები	5,932,950.00	6,215,610.00	6,511,754.00
რეზერვები საშუალებების	553,466.00	354,002.00	403,852.00
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	-	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	-	-	-
გადახდილი გრძელვადიანი აქტივები	-	-	-
შედეგები	6,921,895.00	6,942,868.00	7,276,022.00
ვალდებულებები			
ანგარიშგება იჯარის ვალდებულება	-	-	-
ძირითადი ვალდებულებები	904,158.00	1,093,823.00	645,545.00
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	-	180,397.00	83,983.00
გადახდილი ვალდებულებები	-	-	-
საფინანსო ვალდებულებები	-	-	-
მფლობელების სასესიო ვალდებულებები	-	-	-
გრძელვადიანი სასესიო ვალდებულებები	3,883,613.00	1,962,067.00	1,263,605.00
გადახდილი გრანტები	-	-	-
გადახდილი ვალდებულებები	7,342,245.00	7,154,424.00	7,327,247.00
შედეგები	12,130,016.00	10,390,711.00	9,320,380.00
საკუთარი კაპიტალი			
ქვეყნის კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივი)	-	-	-
მფლობელების შემოსავალი	-	-	-
საფინანსო საკუთარი აქციები	-	-	-
წარწილებული მოგება / ზარალი	(5,208,121.00)	(3,447,843.00)	(2,044,358.00)
დაფასების რეზერვი	-	-	-
გადახდილი რეზერვები	-	-	-
შედეგები	(5,208,121.00)	(3,447,843.00)	(2,044,358.00)
შედეგები	6,921,895.00	6,942,868.00	7,276,022.00

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	2019	2018
ნეტო ამონაგები	500,518.00	402,561.00
საქონლის გაყიდვიდან	500,518.00	402,561.00
მომსახურების გაწევიდან	-	-
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	-	-
სხვა	-	-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(990,356.00)	(562,962.00)
საწყისი მარაგები	(316,961.00)	(269,757.00)
მარაგების შესყიდვა	(885,314.00)	(610,166.00)
გადამუშავების დანახარჯები	-	-
საბოლოო მარაგები	-	-
საერთო მოგება	(489,838.00)	(160,401.00)
სხვა შემოსავალი	-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(549,949.00)	(571,360.00)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(347,471.00)	(350,974.00)
საპროცენტო შემოსავალი:	-	-
საპროცენტო ხარჯი:	-	-
ოჯარის ხარჯი	(58,751.00)	(25,673.00)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(314,269.00)	(295,077.00)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(1,270,440.00)	(1,243,084.00)
საოპერაციო მოგება	(1,760,278.00)	(1,403,485.00)
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები	-	-
მარაგები	-	-
სხვა არაფინანსური აქტივები	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	-	-
მიღებული დივიდენდები	-	-
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	-	-
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპე	(1,760,278.00)	(1,403,485.00)
მოგების გადასახადი	-	-
მოგება/(ზარალი)	(1,760,278.00)	(1,403,485.00)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასე	-	-
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავ	-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	(1,760,278.00)	(1,403,485.00)
კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	(3,447,843.00)	(2,044,358.00)
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კ	-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-	-
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	(5,208,121.00)	(3,447,843.00)

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	2019	2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	23,432.00	(2,067.00)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-	-
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	23,432.00	(2,067.00)
სავალუტო კურსის ეფექტი	-	-
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	1,001.00	3,068.00
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	24,433.00	1,001.00

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებულ და ხელმოწერილ იქნა 2020 წლის 20 სექტემბერს.

დირექტორი: გიორგი სუთიაშვილი



სპეციალური დანიშნულების ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ენ ვი პი ჯორჯია“ (შემდეგში «კომპანია») დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში. იგი წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას და დაარსებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

კომპანიის იურიდიული მისამართი : საქართველო, ქ. თბილისის, ისანი-სამგორის რაიონში, ვაზისუბნის I მ/რ, კორ. 14, ბ. 33, ხოლო ოფისი მდებარეობს საქართველო, ქ. თბილისის, გაზაფხულის ქუჩა 9, ბინა 20.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საქართველოს ტერიტორიაზე წინასწარ განსაზღვრულ ტერიტორიულ ერთეულებში ნავთობის კველა ძიება, მოპოვება.

კომპანია დაფუძნდა 02/11/2011-ში. 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მესაკუთრე შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ნაუტიკავტ ენერჯი პტი, 199555, 201108080Z /სინგაპურ, რომელიც ფლობს კომპანიის 100% წილს. კომპანიას მართავს დირექტორი გიორგი სუთიაშვილი და ჩეა მეფუი/მაღალიზია/.

2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა

მომზადების საფუძველი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საერთაშორისო ბუღალტრული სტანდარტების საბჭოს მიერ შემუშავებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში “მსს ფასს”).

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს გამოყენებული მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის შესახებ ინფორმაცია ქვემოთ არის წარმოდგენილი.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა წარმოადგენს იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტას, რომელშიც იგი ფუნქციონირებს. კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (“GEL”).

უცხოურ ვალუტაში ასახული აქტივებისა და ვალდებულებების ლარში გადაყვანა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება იმ გაცვლითი კურსის მიხედვით, რომელიც აღნიშნულ თარიღში მოქმედებს. უცხოურ ვალუტაში ჩატარებული ოპერაციების ასახვა ხდება იმ გაცვლითი კურსის მიხედვით, რომელიც ოპერაციის ჩატარების დღეს მოქმედებს.

2019 წლის 31 დეკემბერს, უცხო ვალუტის ნაშთების ლარში გადაყვანის მიზნით გამოყენებულ იქნა საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი შემდეგი გაცვლითი კურსები: 1 აშშ დოლარი=2.8677 და 1 ევრო=3.2095 ლარი.

წარდგენის ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება ლარში, თუკი სხვაგვარად არ არის განსაზღვრული.

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს საბანკო ანგარიშზე არსებულ თანხას.

ბანკის დასახელება	ვალუტა	ლარი
სს საქართველოს ბანკი	ლარი	GEL 24,401.27
სს საქართველოს ბანკი	ევრო	GEL 32.64

სავაჭრო მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება კომპანიის კუთვნილ საბანკო ანგარიშებზე თანხის გადმორიცხვით. კომპანიას არ გააჩნია სავაჭრო მოთხოვნები.

გადახდილი ავანსები

2019 წლის 31 დეკემბერს კომპანიის მიერ გადახდილი ავანსები შეადგენდა 3924 ლარს რაც გულისმობს საქონდლის და სხვადასხვა მომსახურების შესაძენად მომწოდებლებისთვის წინასწარ გადახდილ თანხებს.

მზა პროდუქცია

მზა პროდუქციას წარმოადგენს ნავთობის კველავა ძიების შედეგად მოპოვებული ნედლი ნავთობი.

სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები მოიცავს ისეთ მარაგებს რომელიც საჭიროა ჭაბურღილების გამართული მუშაობისთვის და გამოიყენება კვლევა ძიებისთვის.

დასახელება	ღირებულება ლარში
აღკან 318 დემულფაიზერი	28,929.51
ნავთობის მომპოვებელი დანადგარის (PKR) ნაწილი	36,937.97
32მმ სიღრმეული პლეჟერული ტუმბო	4,517.29
გაბურღული ჭაბურღილის სამაგრი კოლონა ლითონის მილი	74,930.00
სხვა სახარჯი მასალა	49,888.23
სულ	195,203.00

სხვა არამატერიალური აქტივები

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიას გააჩნია არამატერიალური აქტივები ისეთ როგორიც არის საბუღალტრო პროგრამები და ნავთობის კველავა-ძიების და მოპოვებისთვის სახელწიფოს მიერ გაცემული სპეციალური ნებართვა.

ამ უკანასკნელის წილი მთლიან არამატერიალურ აქტივებში შეადგენს 99,9%-ს.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალება აღიარდება ისტორიულ ღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით.

დასახელება	ღირებულება ლარში
შენობა ნაგებობები	128,538.87
სპეც მანქანა დანადგარები	360,697.32
ელექტრონული მოწყობილობები, ძრავები	10,046.98
1000 ლარამდე აქტივები	465.29
ოფისის ტექნიკური აღჭურვილობა	4,790.57
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	2,472.67
სატრანსპორტო საშუალებები	20,134.02
მიწა	26,320.00
სულ	553,465.72

სავაჭრო ვალდებულებები

აღნიშნული თანხები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტებს არ ითვალისწინებს. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოვრ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება კომპანიის ფულად ერთეულში (ლარში). საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლით, სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვ შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები და სხვა ვალდებულებები

ამ მუხლებში გაერთიანებული ვალდებულებები შედგება პარტნიორი და მშობელი კომპანიისგან მიღებული თანხებისგან. კომპანიას არ გააჩნია საბანკო დაწესებულებიდან აღებული სასესხო ვალდებულება.

საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებით განისაზღვრება. კომპანიის წესდებაში ცვლილებების შეტანა (მათ შორის საწესდებო კაპიტალის, საკუთრების უფლების ცვლილება), მხოლოდ კომპანიის მესაკუთრეების გადაწყვეტილებით ხდება.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან (მომსახურების გაწევიდან) აღიარდება მაშინ, როცა მყიდველს საქონელი (მომსახურება) მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. შემოსავლის აღიარება

ხორციელდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლები ფასდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულების ოდენობით. გაყიდვები ნაჩვენებია დღგ-სა და ყოველგვარი ფასდაკლების გარეშე.

საპროცენტო შემოსავლის აღიარება ხდება „დროის პროპორციულობის“ საფუძველზე, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით.

დღგ

კომპანიის მიერ გაყიდვების/მომსახურების გაწევის ოპერაციებთან დაკავშირებული დღგ სახელმწიფო ბიუჯეტში გადასახდელია მიწოდებული საქონლის ან გაწეული მომსახურების შესაბამისად, კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში. კომპანიას შეუძლია განახორციელოს დღგ-ს ჩათვლა შესაბამისი ჩასათვლელი თანხების დეკლარირების გზით. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით დაშვებულია გადამხდელის მიერ დღგ-ის თანხის გადახდა ე.წ. „წმინდა თანხის“ საფუძველზე (მიღებული დღგ-ს ჩათვლის გათვალისწინებით). შესაბამისად, კომპანიის მიერ განხორციელებული დასაბეგრი ოპერაციების საფუძველზე გადასახდელი დღგ, რომლის გადახდაც არ მომხდარა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება (აღიარდება) ე.წ. „წმინდა თანხის“ საფუძველზე (მიღებული დღგ-ს ჩათვლების გათვალისწინებით).

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

ხელფასები, გასამრჯელოები, ყოველწლიური ანაზღაურებადი შვებულებები, ბიულეტენები, პრემიები და არაფულადი სარგებლები კომპანიის მიერ ექვემდებარება დარიცხვას იმავე პერიოდში, რომელშიც კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული. კომპანიას არ აქვს რაიმე სახის საპენსიო ან მსგავსი პროგრამის (მათ შორის თანამშრომლის სამსახურის შემდგომი სარგებლის სახით) იურიდიული თუ არაკონტრაქტული ვალდებულება.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

დასახელება	ღირებულება ლარში
აგრეგატის საიჯარო ქირა	30,000.00
თბილისის ოფისის იჯარა	25,548.11
მანქანის იჯარა	2,250.00
რეზერვუარის იჯარა	840
ფართის იჯარა- მივლინება	112.5
სულ	58,750.61

