

შპს „სტ ოილ“

ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული განმარტებითი შენიშვნები 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია საწარმოს შესახებ

შპს სტ ოილ (ს/ნ 205169538) რეგისტრირებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ B20003131. საწარმოს იურიდიული მისამართია საქართველო, მცხეთა, სამხედროს ქუჩა # 9
საწარმოს მფლობელები: პირადად 100%
პ/ნ 31001009483 თეიმურაზი მირესაშვილი

დირექტორი -თეიმურაზი მირესაშვილი

ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს-საწვავის საბითუმო და საცალო ვაჭრობა
საქმიანობის არეალს წარმოადგენს: მცხეთის რაიონი

2. მომზადების საფუძველი

2.1 შესაბამისობა

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად

საწარმოსათვის 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება არის მსს ფასს სტანდარტის შესაბამისად მომზადებული პირველი ფინანსური ანგარიშგება, შესაბამისად ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მოიცავს შესადარის ინფორმაცია 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

2.2 ფუნქციონირებადი საწარმო

ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე, ასევე ითვალისწინებს ფინანსურ მაჩვენებლებსა და სხვა ძირითად ფაქტორებს უწყვეტობის შესახებ დაშვებების ადეკვატურობის შეფასებისას. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ საწარმო მომავალში დარჩება ფუნქციონირებად საწარმოდ და შეძლებს თავისი აქტივების რეალიზაციასა და ვალდებულებების დაფარვას საქმიანობის პროცესში.

2.3 ფუნქციონალური და საპრეზენტაციო ვალუტა

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების კომპონენტების საზომ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი.

საწარმოს ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რიცხვები დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე ლარში.

3. ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკა

3.1 აღრიცხვის საფუძვლები

სააღრიცხო პოლიტიკა ემყარება და მისი შემუშავებისას გამოყენებულია კანონი „მეწარმეთა შესახებ“ და კანონი „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ, მის ფასს სტანდარტებში, საგადასახადო და ფინანსური აღრიცხვის განსხვავებები. საწარმოს ბუღალტრული აღრიცხვა ხორციელდება ანგარიშთა გეგმიდან დადგენილი სტრუქტურის შესაბამისად, ჯგუფისა და განყოფილების დაცვით ელექტრონულად საბუღალტრო პროგრამა „ინფო-ბუღალტერ-ში. საწარმო მიეკუთვნება მე-3 კატეგორიას და ყველა პროცედურა ხორციელდება წაყენებული მოთხოვნებისა და აღრიცხვის ისეთი პოლიტიკით, რომ შესაბამისობაში მოდიოდეს ანგარიშგებასთან.

მოცემული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული (პირვანდელი) ღირებულების კონცეფციის საფუძველზე. ისტორიული ღირებულება ზოგადად ეფუძნება საქონლისა და მომსახურეობის სანაცვლოდ გადახდილი ანაზღაურების სამართლიან ღირებულებას. საწარმო აქტივებს და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მიმდინარედ და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე.

აქტივი მიმდინარეა, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი ციკლის განმავლობაში.
- მოსალოდნელია მისი რეალიზება საანგარიშგებო პერიოდიდან თორმეტი თვის ვადაში.
- აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცვლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ.

ყველა სხვა აქტივი კლასიფიცირდება გრძელვადიანად.

ვალდებულება მიმდინარეა, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა ნორმალურ საოპერაციო რეჟიმში.
- დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში
- არ არსებობს ვალდებულების დაფარვის ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ მინიმუმ თორმეტი თვის გადავადების უპირობო უფლება

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას საწარმო გრძელვადიან კატეგორიას ეკუთვნის.

3.2 უცხოური ვალუტა

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილი უნდა იქნას საანგარიშგებო თარიღისთვის ფუნქციონალური ვალუტის ოფიციალური - ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და ისტორიული ღირებულებით ასახული არაფულადი მუხლები გადაყვანილი უნდა იქნას თავდაპირველი ოპერაციების მოქმედი სავალუტო კურსების შესაბამისად.

31.12.2016 – 2,6468 აშშ დოლარი - 2,794 ევრო

31.12.2017 – 2,5922 აშშ დოლარი - 3,1044 ევრო

31.12.2018 – 2,6766 აშშ დოლარი - 3,0701 ევრო.

31.12.2019 - 2,8696 აშშ დოლარი - 3,1970 ევრო

3.3 შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

ყველა შემოსავლისა და ხარჯის აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით, რამდენადაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოდინება საწარმოში, ან შესაბამისად გადინება.

შემოსავლების შეფასება შესაძლებელია რეალურად გადახდის დროის მიუხედავად. შემოსავლების შეფასება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, ხელშეკრულებით განსაზღვრული გადახდის გათვალისწინებით და გადასახადების გამოკლებით.

შემოსავლების აღიარება მათი სახეობების მიხედვით ხორციელდება შემდეგნაირად:

შემოსავალი მომსახურებიდან

მომსახურების გაწევის შედეგად მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც მომსახურება გაწეულია და ჩაბარებული მხარეთა მიერ მომსახურების სახეები დეტალურად არის მოცემული მე-6 შენიშვნაში.

3.4 იჯარა

ბასს 17-ის მიხედვით, როდესაც საწარმოს აქვს საიჯარო ხელშეკრულება, რომლის მიხედვით აქტივის მფლობელობასთან დაკავშირებული არსებითად ყველა სარგებელი და რისკი გადაეცემა მოიჯარეს, მაშინ გარიგება ითვლება ფინანსურ იჯარად, სხვა შემთხვევაში - საოპერაციო იჯარად. საწარმოს საიჯარო ხელშეკრულების პირობებიდან გამომდინარე გარიგებები კლასიფიცირდება საოპერაციო იჯარად. შესაბამისად, საწარმოს იჯარით აღებულ ქონებაზე გადასახდელები აღიარებულია ხარჯად, ხოლო ქვეიჯარიან მიღებული შემოსავლები - შემოსავალში შესაბამისი წლის მოგება-ზარალში.

3.5 ძირითადი საშუალებები

აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი ღირებულება ფასდება მათი შესყიდვის ფაქტობრივ ხარჯზე დაყრდნობით, რომელიც მოიცავს შესყიდვის ფასს, შესყიდვის არაანაზღაურებად გადასახადს და ნებისმიერ პირდაპირ დაკავშირებულ ხარჯს, რომელიც უშუალოდ უკავშირდება აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანას. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ძირითადი საშუალებები აისახება თვითღირებულებით დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

ცვეთა

ფასს-ის მიზნებისთვის ცვეთის აღიარება მოგება-ზარალში ხდება ცვეთის დარიცხვის შემცირებადი ნაშთის მეთოდის გამოყენებით (წრფივი მეთოდით), რადგან იგი ყველაზე ზუსტად ასახავს აქტივიდან მისაღები სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მოსალოდნელ ათვისებას. ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც აქტივი მზადაა გამოყენებისთვის და ერიცხება სარგებლობაში არსებული ვადის პროპორციულად. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები განსაზღვრულია:

1. შენობებისთვის 15-20 წელი,
2. ავტომანქანებისთვის 4-6 წელი,
3. საოფისე აღჭურვილობა 4-6 წელი და კომპიუტერული ტექნიკისთვის 3-6 წელი,
4. დანადგარებისთვის 10 წელი,
5. ავეჯისთვის 4-8 წელი.

აქტივების სასარგებლო გამოყენების ვადა გადაიხედება ყოველწლიურად და დაკორექტირდება საჭიროებისამებრ.

აღიარების შეწყვეტა

თავდაპირველად აღიარებული ძირითადი საშუალებების აღიარება წყდება მისი გასხვისების დროს ან მაშინ, როცა მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლობის მიღება არაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული მოგება თუ ზარალი გამოითვლება, როგორც სხვაობა გასხვისებიდან მიღებულ (მისაღებ) წმინდა შემოსულობისა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა და აისახება მოგება-ზარალში.

ქონების დასახელება	ნარჩენი ღირებულება	ცვითა	ნარჩენი ღირებულება
მანქანა დანადგარები	20627	4 334	16293
ოფისის აღჭურვილობა	35718	13 006	22712
იარაღები	2162	0	2162
ავეჯი და ინვენტარი	1290	800	490
სატრანსპორტო საშუალება	76663	6 910	69753
მიწის ნაკვეთი	69 900	00	69900
შენობა- ნაგებობები	100844	00	100844

3.6 არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები განისაზღვრება მოხმარების ვადით, აღირიცხება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ამორტიზაციის გაანგარიშება წარმოებს წრფივი მეთოდით მათი სასარგებლო ვადის მიხედვით. არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციის საპროცენტო განაკვეთში შეაგენს 15%-ს.

1. საბუღალტროპროგრამული უზრუნველყოფა, პროგრამა ორისი

3.7 სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები თავდაპირველი აღიარების დროს ფასდება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს მარაგების შემენის ხარჯებს, ასევე ტრანსპორტირების, საბაჟოს და სხვა ხარჯებს, რომელთა გაწევაც გახდა საჭირო მარაგების არსებულ მდებარეობამდე და მდგომარეობამდე მისაყვანად.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულება ეყრდნობა საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდს.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშებაში სასაქონლო მატერიალური მარაგი აისახება - მასალები, საწვავი, სათადარიგო ნაწილები. საწარმოში ადგილი აქვს ნედლეულის იმპორტის ოპერაციებს

3.8 ფინანსური ინსტრუმენტები

საწარმო ფინანსური ინსტრუმენტებს აღრიცხავს ბასს 39-ის მოთხოვნების შესაბამისად.

ფინანსური აქტივი და ფინანსური ვალდებულება აღიარდება მას შემდეგ, რაც საწარმო ხდება ფინანსური ინსტრუმენტი შესახებ ხელშეკრულების მონაწილე.

ფინანსური ინსტრუმენტის სამართლიანი ღირებულება

ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით. საწარმომ ფინანსური ინსტრუმენტის სამართლიანი ღირებულება განსაზღვრა არსებული საბაზრო ინფორმაციისა და შეფასების მეთოდოლოგიის გამოყენებით.

სამართლიანი ღირებულების შესაფასებლად გამოყენებული იყო შემდეგი მეთოდები და დაშვებები:

ფულადი სახსრების, სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებების, სავაჭრო და კრედიტორული დავალიანებების სამართლიანი ღირებულება დიდწილად ტოლია მათი საბალანსო ღირებულების, ამ ინსტრუმენტების დაფარვის მოკლე ვადის გამო.

გრძელვადიანი პროცენტიანი სესხების სამართლიანი ღირებულება ფასდება სამომავლო ფულადი ნაკადების დისკონტირებით, ანგარიშგებით თარიღისათვის არსებული საბაზრო განაკვეთებით, რომელთა სამართლიანი ღირებულება დაახლოებით ტოლია მათი საბალანსო ღირებულების.

ფინანსური აქტივის აღიარების შეწყვეტა ხდება მას შემდეგ, რაც ამოიწურება ფინანსური სარგებლის მიღების სახელშეკრულებო უფლება, ან როდესაც ფინანსური აქტივი და მასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი წილი გადადის მესამე მხარეზე.

საწარმო ფინანსური ვალდებულების აღიარებას წყვეტს სახელშეკრულებო ვალდებულების შესრულების , გაუქმების ან ამოწურვის შემთხვევაში.

ფინანსური აქტივების გაუფასურება

საანგარიშგებო თარიღისათვის საწარმო აფასებს ფინანსური აქტივების გაუფასურების ობიექტური ნიშნების არსებობას. ფინანსური აქტივი გაუფასურებლად განიხილება მხოლოდ მაშინ, თუ არსებობს გაუფასურების ობიექტური ნიშნები ერთი ან მეტი მოვლენის შედეგად, რომელსაც ადგილი ჰქონდა აქტივის თავდაპირველი აღიარების შემდეგ („ზარალის დადგომის შემთხვევა“), და ზარალის დადგომის ეს შემთხვევა გავლენას ახდენს ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მოსალოდნელ ნაკადებზე, რომელთა სარწმუნო შეფასებაც შესაძლებელია. გაუფასურების არსებობის ობიექტური ნიშანი შეიძლება იყოს ის ფაქტი, რომ მევალე განიცდის მნიშვნელოვან ფინანსურ სირთულეებს, არღვევს შესაბამისი თანხის გადახდის ვადას, არსებობს გაკოტრების ან სხვა სახის ფინანსური რეორგანიზაციის მაღალი ალბათობა.

საწარმო ჯგუფიდან აფასებს სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურებას. აქტივების საბალანსო ღირებულება მცირდება გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის საშუალებით, ხოლო ზარალის თანხის აღიარება ხდება მოგება-ზარალში.

3.9 არაფინანსური აქტივების გაუფასურება

ანგარიშგების თარიღებისათვის საწარმო აფასებს, არსებობს თუ არა აქტივის გაუფასურების ნიშნები. ასეთის შემთხვევაში საწარმო განსაზღვრავს აქტივის აღდგენით ღირებულებას. გაუფასურების შეფასების მიზნებისათვის აქტივების დაჯგუფება ხდება ინდივიდუალურად და როცა აქტივის საბალანსო ღირებულება აჭარბებს მის აღდგენით ღირებულებას, აქტივი ითვლება გაუფასურებლად და ჩამოიწერება მის აღდგენით ღირებულებამდე.

3.10 შრომის ანაზღაურება

შრომის ანაზღაურება წარმოებს დროითი სისტემით შრომითი კანონმდებლობისა და საწარმოს მიერ დადგენილი საშტატო განაკვეთების შესაბამისად, სანარდო ანაზღაურება.

3.11 კაპიტალი

საწარმოს საწესდებო კაპიტალი განსაზღვრულია წესდებით. ცვლილებები წესდებაში (მათ შორის საწესდებო კაპიტალში) ხორციელდება საწარმოს დამფუძნებლის გადაწყვეტილების საფუძველზე. საწარმოს საკუთარი კაპიტალი მოიცავს გაუნაწილებელ მოგებას, თუმცა შედეგი ზარალითაა წარმოდგენილი რომელსაც ფარავს ავანსირებული კაპიტალი და ქონების აფასებით შექმნილი სარეზერვო კაპიტალი

4. შემოსავალი მომსახურეობიდან

დასახელება	2019 წელი
შემოსავალი სულ:	5701890
რეალიზებული ძ/საქმიანობიდან	5696316
სხვა	5574

5. რეალიზაციის თვითღირებულება

დასახელება	2019 წელი
შესრულებული სამუშაოების თვითღირებულება	5283667

6. სხვა საოპერაციო და არასაოპერაციო შემოსავალი

დასახელება	2019 წელი
საკვების რეალიზაციიდან	00
განსაკუთრებული შემოსავალი	5574
სულ:	

7. ადმინისტრაციული, საოპერაციო და არასაოპერაციო ხარჯები

დასახელება	2019 წელი
საპენსიო	1292
კომუნალური გადასახადები დენი, წყალი, აირი	30913
საკანცელარიო ხარჯი	611
რემონტის ხარჯები ავტონაწლები და სხვა	
კავშირგაბმულობის ხარჯი	2853
ბანკის საკომისიო	1318
სხვა საგადასახადო ხარჯი	2419
ძირითადი საშუალების ამორტიზაციის ხარჯი	
სრულად გამოქვითული ქონება	
სხვა მომსახურეობის ხარჯი	
სალიცენზიო ხარჯი	5732
დაზღვევა	2303
სესხის პროცენტი	
საერთო სამეურნეო მომსახურეობის ხარჯები	1159
სულ:	48600

საგადასახადო დაბეგვრის სისტემის სპეციფიურობიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულ საწარმოებს აქვთ დროებითისხვაობები საგადასახადო კუთხით არსებულ აქტივებსა/ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად წარმოიქმნება გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი და ვალდებულება.

საგადასახადო და ფინანსური აღრიცხვის დროებითი განსხვავების გამო 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საწარმოს გააჩნდა გადავადებული მოგების გადასახადო აქტივის სახით, საგადასახადო კანონმდებლობის ცვლილების შედეგად შეიცვალა მოგების გადასახადის დაბეგვრის რეჟიმი.,თუმცა როგორც ი/მეწარმე შესაბამისად, მოგების გადასახადის აქტივის გამოყენების 98 პრიმა შესაძლებლობა საწარმოს არ გააჩნია. საწარმომ აღნიშნული აქტივის ჩამოწერა ასახა მოგება-ზარალში.

8. ფინანსური ვალდებულებები:

2018 წლის 31/12-სათვის ერიცხება ვალდებულება:

დასახელება	
სასესხო	82337
პროცენტი	
სულ:	82337

9. მოგების გადასახადის აღრიცხვა

მოგების გადასახადი 2017 წლიდან ესტონური მოდელის ახალი კანონი როგორც ი/მეწარმე არ ვრცელდება საგადასახადო კოდექსის 98-ე პრიმა მუხლით,როგორც ი/მეწარმე საწარმო საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებს მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნება მიმდინარე პერიოდის შედეგით შედეგი 2018 წელი ზარალითაა წარმოდგენილი

დასახელება	2019 წელი
დარიცხული გადასახადი	10000

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად, დარიცხული ფინანსური მოგების გადასახადის გადახდა ხორციელდება საანგარიშო პერიოდის შედეგით 20%,

10. ფულადი სახსრების აღრიცხვა

საწარმოში ოპერაციები ხორციელდება ნაღდი და უნაღდო ანგარიშსწორებით. მოქმედებს მცირე სალაროს სისტემა.

2019 წელი

#	საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	
1	ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	407013
	მყიდველებიდან მიღებული ფულადი სახსრები (+)	5850526
	მომწოდებლებსა და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები (-)	(4475072)
	გადახდილი დივიდენდი (-)	
	გადახდილი გადასახადები (-)	(1004292)
	გაუთვალისწინებელი შემოსავალი (+)	
	გაუთვალისწინებელი ხარჯი (-)	
	სესხი (+)	
2	წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან (+)	19562
	საინვესტიციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	
	შვილობილი საწარმოს შეძენა რეკონსტრუქციის ხარჯი (-)	
	ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული სარგებელი (+)	
	მიღებული პროცენტები (+)	
	გადახდილი პროცენტები (-)	
	მიღებული დივიდენდი (+)	
3	წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან (+)	(187732)
	საფინანსო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	
	შემოსულობანი (+)	83936
	შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან (+)	187732
	ფინანსურ იჯარასთან დაკავშირებულ ვალდებულებათა განაღდება) (-	
	გადაგახდილი დივიდენდი (-)	(351600)
	(-)	
4	წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან) (-	(247804)
	ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	

01.01.2019	
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)	

11. ანგარიში საკუთარი კაპიტალის მოძრაობის შესახებ 2019 წელი

საჩვენებლები	კოდი სტრიქონი	ნაშთი წლის დასაწყისში	შემოსულია წლის განმავლობაში	დახარჯულია წლის განმავლობაში	ნაშთი წლის ბოლოს
საწესდებო კაპიტალი	010	125200			125200
სარეზერვო კაპიტალი	020				
სხვა რეზერვები და მიზნობრივი დაფინანსება	030	343259		2032	341227
გაუნაწილებელი მოგება	040	569831	216420	332348	453903
დაუფარავი ზარალი	050				
სულ საკუთარი კაპიტალი (სტრ. 010+020+030+040-050)	060	1038290	216420	334380	922362

12. დივიდენდის განაწილება

დივიდენდი აღიარდება ვალდებულებად, მისი დეკლარირების მომენტში როგორც წესი, დივიდენდი ვალდებულად აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც გადაწყდება მისი განაწილება.

13. ძირითადი საშუალებები

14. სასაქონლო მატერიალური მარაგები:

1. საქონელი - 10198ლარი
2. საწვავი - 206187.00
216385.00 ლარი

სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგები - ნაშთი არ ფიქსირდება

15. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები
(ლარი)

2019 წელი

სავაჭრო მოთხოვნები 10.01.2018	595925
სავაჭრო მოთხოვნები 01.01.2019	447289
სულ სავაჭრო მოთხოვნების ზრდა,კლება	148636

16. მარაგები

(ლარი)

2019 წელი

გადასაყიდად გამზადებული საქონელი	206187
სხვა	10198

31 დეკემბრის მდგომარეობით ,სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ცხრილი, ხანდაზმულობის პერიოდი:

პერიოდი	<30 დღე	30-90 დღე	90-180 დღე	180-დღე 1 წელი	1 წელი- 3 წელი	< 3 წელი	ჯამი
2018 წ							595925
2019 წ							447289

ინფორმაციის სესხის შესახებ:

	მიღებული სესხი	გადახდილი სესხი	დარიცხული %	გადახდილი %
2018				
2019	8756	187732	9784	9784

ქვეკონტრაქტით შესრულებული სამუშაოები

	2018 წ	2019 წ
მიღებული სამუშაო	00	00
მიღებული ავანსი	00	00
გაცემული სამუშაო	00	00
გადახდილი ავანსი	00	00

ინფორმაცია ფულადი სახსრების თაობაზე 2019 წელი

31,12,2018

31,12,2019

ნაღდი ფული ლარი	287305	81073
ნაღდი ფული ვალუტა	99554	00
უნაღდო ბანკი	20154	78137
სხვა ანგარიშზე	00	00

ჯამი:

407013

159209

ფინანსური მდგომარეობა

შპს სს ტოლ

ფინანსური მდგომარეობა

31/12/2019 31/12/2018 01/01/2018

აქტუვები

ფული ფულს ეკვივალენტები

159209

407013

153674

სავაჭრო მომსახურებები

447289

595925

405876

გადახდლად ვანსები

0

0

0

მარგები

216385

247187

246568

მზპროდუქცია

0

0

0

სხვა	216385	247187	246568
საინვესტიციონება	0	0	0
სხვამიმდინარეაქტვები	0	0	0
ბიოლოგიურაქტვები	0	0	0
თეილირებუბისმოფლოთ	0	0	0
გადფსებისმოფლოთ	0	0	0
გუფილო	0	0	0
სხვაარმატერალორაქტვები	0	0	0
ძირთაღსაშულებები	278864	244281	249652
ინვესტიციებიშვილილოპანიებში	0	0	0
ინვესტიციებისხვასაწარმოაწილობრივინსტრუქტებში	0	0	0
სხვაგრეფლადანიაქტვები	0	0	0
სუოქტვები	1101747	1494406	1055770
ვაღებულებები			
ფინანსურიჯრისვაღებულება	0	0	0
სავაჭროვაღებულებები	85842	184958	41383
ვაღებულებებისდხარეებისანარცხები	0	0	0
ვაღებულებებითანამშრომელადმიმართ	0	0	0
საგადსახადვაღებულებები	8136	-1601	-1503
გამოქრწავებელიშემოსავალ	0	0	0
მიმდინარესასესხოვაღებულებები	0	0	0
გრეფლადანისასესხოვაღებულებები	82337	261313	166664
მიღებულგრანტები	0	0	0
სხვავაღებულებები	3070	11446	-4494
სუფაღებულებები	179385	456116	202050
საკუთრებაპიტლო			
სააქციოგაპიტლო (შპს-ს შემთხვევაში 'გაპიტლო', კოოპერატვისშემთხვევაში 'საპაიოგაპიტლო')	125200	125200	125200
საემისიონშემოსავალ	0	0	0
გამოსყიდულისაკუთრებაქციები	0	0	0
გაწაწილებელიმოგება / ზარლო	455835	569831	385261
გადფსებისრეფერი	341327	343259	343259

სხვარეურები	0	0	0
სულაკურთკაპიტალ	922362	1038290	853720
სულაკურთკაპიტალდალბულები	1101747	1494406	1055770

**საქმიანობისშედეგები
შპსსტოლ**

საქმიანობისშედეგები	2019	2018
ნეტომონაგები	5701890	5449479
საქონლსგაყიდვად	5696316	5449479
მომსახურებისგაწევიდან	0	0
სამშენებლზეშეკრულებიდან	0	0
სხვა	5574	0
რეალურბუღალტრისთვითიშედეგები	-5283667	-5081681
საწყისიშარგები	-247187	-246568
მარგებისშესყიდვა	-5252865	-5082300
გადამწევისდნაზარები	0	0
საბოლოოშარგები	216385	247187
საერთოშარგები	418223	367798
სხვაშემოსავალი	0	0
დასაქმებულანაწილშარგები	-104433	-89199
ცვეთადამორტუაცია	-20120	-30218
საპროცენტშიშემოსავალი:	0	0
საპროცენტბარგი :	-9784	-6277
ოჯრისბარგი	0	0
აღმოსაქმედებულსხვასაშარგები	-48600	-68383
სულსაშარგები	-182937	-194077
საშარგები	235286	173721
გაყვანების (ბარგი)/ რევერსირება:		
ფინანსურიექტები	0	0
მარგები	0	0
სხვაარფინანსურიექტები	0	0
წმინდშემოსავალი / (დნაკარგი) სავალუტურბარგებიდან	0	0

მიღებული დიდი დანახარები	0	0
სხვა წმინდა რესურსების გამოყენება / (ხარჯი)	-18866	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯი მდგომარეობითი რესურსებიდან	216420	173721
მოგების გადასახადი	0	0
მოგება / (ზარალი)	216420	173721

სხვასრულშემოსავალი / (ზარალი):

ძირითადი საშუალების (მათორის ბიოლოგიური აქტივის) გადასახადების რეზერვი	0	0
სხვა	0	0
(მათორის წილი რეზერვებიდან მკვეთრად წარმოების ურთიერთობის გადასახადების რეზერვიდან დღენი და სახელმწიფო რეზერვები)		
სხვასრულშემოსავალი / (ზარალი), სულ	0	0
მიღების სრულშემოსავალი / (ზარალი)	216420	173721
კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1038290	853720
ახალი აქტივების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოორდინაციის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათორის დიდი დანახარები)	0	0
სხვა ცვლილებები განაწილებების დროს	0	-173721
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-332348	184570
კაპიტალის ანგარიშგების პერიოდის ბოლოს	922362	1038290
ფულადი სახსრების მოძრაობა		

ფულადი სახსრების მოძრაობა	2019	2018
წმინდა ფულადი სახსრების რესურსების აქმიანი ნაშთიდან	19562	11443799
წმინდა ფულადი სახსრების ინვესტიციის აქმიანი ნაშთიდან	-79634	0
წმინდა ფულადი სახსრების ფინანსური აქმიანი ნაშთიდან	-187732	-11190460
წმინდა ზრდა (კლება) ფულადი ფულს ეკვივალენტებში	-247804	253339
სავალუტო ურთიერთობები	0	0
ფული ფულს ეკვივალენტების დასაწყისში	407013	153674
ფული ფულს ეკვივალენტების ბოლოს	159209	407013

შპს სტ ოილ-ის დირექტორი:

თეიმურაზი მირესაშვილი