

შპს ერთობა 2018

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
საქმიანობის შედეგები	5
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	6
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	7
1. ზოგადი ინფორმაცია	8
2. მომზადების საფუძელი	8
3. მნიშვნელოვანი საადრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	9
4. მნიშვნელოვანი საადრიცხვო შეფასებები და დაშვებები	9
5. გაცემული სესხები და მათზე დარიცხული პროცენტები	10
6. არამატერიალური აქტივები	11
7. ფული და ფულის ექვივალენტი	11
8. საწესდებო კაპიტალი	11
9. გაუნაწილებელი მოგება	11
10. გრძელვადიანი ვალდებულებები	11
11. მიმდინარე ვალდებულებები	11
12. შრომის ანაზღაურება	12
13. ცვეთა და ამორტიზაცია	12
14. სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	12
15. დაკავშირებულ მხარეებთან ტრანზაქციები	12
16. სავალუტო რისკები	12
17. ანგარიშგების პერიოდის შემდგომი მოვლენები	13
18. ანგარიშგების დამტკიცება	13

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ერთობა 2018“-ის („კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მისი ოპერაციების შედეგებს, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებასა და ფულადი სახსრების მოძრაობის ცვლილებას 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისათვის მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული სააღრიცხვო პოლიტიკის არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ შესრულებაზე;
- ინფორმაციის წარდგენაზე, სააღრიცხვო პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესადარის და აღქმად ინფორმაციას;
- დამატებითი ინფორმაციის წარდგენის უზრუნველყოფაზე, იმ შემთხვევაში, თუ ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების სპეციფიური მოთხოვნები არ არის საკმარისი იმისათვის, რომ მომხმარებელმა გააანალიზოს კონკრეტული ტრანზაქციის, სხვა მოვლენებისა და პირობების გავლენა კომპანიის ინდივიდუალურ ფინანსურ მდგომარეობასა და ფინანსურ შედეგებზე;
- კომპანიის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების პრინციპის საფუძველზე მუშაობის უნარის შეფასებაზე;

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- კომპანიის ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც წარმოადგენს და ხსნის კომპანიის ტრანზაქციებს და ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებთან შესაბამისობას.
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე ადგილობრივი კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე; და
- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისათვის დამტკიცებულია მენეჯმენტის მიერ 2020 წლის 30 ნოემბერს

ზვიად მეფარიშვილი
დირექტორი

გიორგი ციმაკურიძე
ფინანსური მენეჯერი

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ერთობა 2018“-ის („კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მისი ოპერაციების შედეგებს, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებასა და ფულადი სახსრების მოძრაობის ცვლილებას 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისათვის მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული სააღრიცხვო პოლიტიკის არჩევისა და მათ თანმიმდევრულ შესრულებაზე;
- ინფორმაციის წარდგენაზე, სააღრიცხვო პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესადარის და აღქმად ინფორმაციას;
- დამატებითი ინფორმაციის წარდგენის უზრუნველყოფაზე, იმ შემთხვევაში, თუ ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების სპეციფიური მოთხოვნები არ არის საკმარისი იმისათვის, რომ მომხმარებელმა გააანალიზოს კონკრეტული ტრანზაქციის, სხვა მოვლენებისა და პირობების გავლენა კომპანიის ინდივიდუალურ ფინანსურ მდგომარეობასა და ფინანსურ შედეგებზე;
- კომპანიის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების პრინციპის საფუძველზე მუშაობის უნარის შეფასებაზე;

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- კომპანიის ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვისა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც წარმოადგენს და ხსნის კომპანიის ტრანზაქციებს და ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებთან შესაბამისობას.
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე ადგილობრივი კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე; და
- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისათვის დამტკიცებულია მენეჯმენტის მიერ 2020 წლის 30 ნოემბერს

ზვიად მეფარიშვილი
დირექტორი

გიორგი ციმაკურიძე
ფინანსური მენეჯერი

შპს „ერთობა 2018“

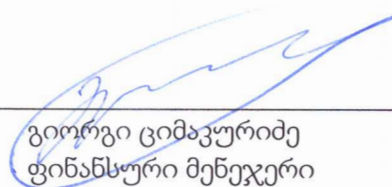
ფინანსური მდგომარეობის (ინდივიდუალური) ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის
(ლარებში)

		31 დეკ 2019	31 დეკ 2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
გაცემული სესხები	5	24,833,997	26,185,795
დარიცხული პროცენტები	5	7,386,652	4,435,421
არამატერიალური აქტივები	6	1,676	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		32,222,325	30,621,216
მიმდინარე აქტივები			
გაცემული სესხების მიმდინარე ნაწილი	5	1,260,000	-
ფული და ფულის ექვივალენტები	7	5	31
სულ მიმდინარე აქტივები		1,260,005	31
სულ აქტივები		33,482,330	30,621,247
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	8	28,235,000	28,550,000
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	9	5,245,559	2,070,976
სულ საკუთარი კაპიტალი		33,480,559	30,620,976
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები	10	-	-
მიმდინარე ვალდებულებები			
ვალდებულებები თანამშრომლების წინაშე	11	1,671	171
ვალდებულება აქციონერის წინაშე		100	100
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		1,771	271
სულ ვალდებულებები		1,771	271
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		33,482,330	30,621,247

ზვიად მეფარიშვილი
დირექტორი



გიორგი ციმაკურიძე
ფინანსური მენეჯერი



შპს „ერთობა 2018“

ფინანსური მდგომარეობის (ინდივიდუალური) ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის
(ლარებში)

		31 დეკ 2019	31 დეკ 2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
გაცემული სესხები	5	24,833,997	26,185,795
დარიცხული პროცენტები	5	7,386,652	4,435,421
არამატერიალური აქტივები	6	1,676	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		32,222,325	30,621,216
მიმდინარე აქტივები			
გაცემული სესხების მიმდინარე ნაწილი	5	1,260,000	-
ფული და ფულის ექვივალენტები	7	5	31
სულ მიმდინარე აქტივები		1,260,005	31
სულ აქტივები		33,482,330	30,621,247
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	8	28,235,000	28,550,000
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	9	5,245,559	2,070,976
სულ საკუთარი კაპიტალი		33,480,559	30,620,976
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები	10	-	-
მიმდინარე ვალდებულებები			
ვალდებულებები თანამშრომლების წინაშე	11	1,671	171
ვალდებულება აქციონერის წინაშე		100	100
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		1,771	271
სულ ვალდებულებები		1,771	271
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		33,482,330	30,621,247

ზვიად მეფარიშვილი
დირექტორი

გიორგი ციმაკურიძე
ფინანსური მენეჯერი

შპს „ერთობა 2018“

საქმიანობის შედეგების (ინდივიდუალური) ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისათვის

(ლარებში)

		2019	2018
საპროცენტო შემოსავალი	5	2,953,808	1,828,876
შრომის ანაზღაურება	12	(2,265)	-
ცვეთა და ამორტიზაცია	13	(100)	-
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	14	(62)	(141)
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან (გადაფასებიდან)		223,202	242,241
მოგება (ზარალი) დაბეგვრამდე გაგრძელებითი ოპერაციებიდან		3,174,583	2,070,976
მოგება (ზარალი) დაბეგვრის შემდეგ გაგრძელებითი ოპერაციებიდან		3,174,583	2,070,976
შეწყვეტილი ოპერაციები		-	-

კომპანიას არ გააჩნია სხვა სრული შემოსავალი (comprehensive income) და არ ჰყავს წილობრივი საწარმოები (შესაბამისად არ აქვს არამაკონტროლებელი წილის მფლობელთათვის მიკუთვნებადი მოგება/ზარალი).

ზვიად მეფარიშვილი
დირექტორი

გიორგი ციმაკურიძე
ფინანსური მენეჯერი

შპს „ერთობა 2018“

საქმიანობის შედეგების (ინდივიდუალური) ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისათვის

(ლარებში)

		2019	2018
საპროცენტო შემოსავალი	5	2,953,808	1,828,876
შრომის ანაზღაურება	12	(2,265)	-
ცვეთა და ამორტიზაცია	13	(100)	-
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	14	(62)	(141)
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან (გადაფასებიდან)		223,202	242,241
მოგება (ზარალი) დაბეგვრამდე გაგრძობითი ოპერაციებიდან		3,174,583	2,070,976
მოგება (ზარალი) დაბეგვრის შემდეგ გაგრძობითი ოპერაციებიდან		3,174,583	2,070,976
შეწყვეტილი ოპერაციები		-	-

კომპანიას არ გააჩნია სხვა სრული შემოსავალი (comprehensive income) და არ ჰყავს წილობრივი საწარმოები (შესაბამისად არ აქვს არამაკონტროლებელი წილის მფლობელთათვის მიკუთვნებადი მოგება/ზარალი).

ზვიად მეფარიშვილი
დირექტორი

გიორგი ციმაკურიძე
ფინანსური მენეჯერი

შპს „ერთობა 2018“

კაპიტალის ცვლილების (ინდივიდუალური) ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისათვის
(ლარებში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	ჯამი
ნაშთი 01.01.2018	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა აქტივით	19,398,609		19,398,609
საწესდებო კაპიტალის ფულადი ზრდა	9,151,391		9,151,391
წლის მოგება		2,070,976	2,070,976
მოგების განაწილება			-
ნაშთი 31.12.2018	28,550,000	2,070,976	30,620,976
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ფულადი შემცირება	(315,000)	-	(315,000)
წლის მოგება	-	3,174,583	3,174,583
მოგების განაწილება	-	-	-
ნაშთი 31.12.2019	28,235,000	5,245,559	33,480,559

ზვიად მეფარიშვილი
დირექტორი



გიორგი ციმაკურიძე
ფინანსური მენეჯერი



შპს „ერთობა 2018“

კაპიტალის ცვლილების (ინდივიდუალური) ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისათვის
(ლარებში)

	საწესდებო კაპიტალი	განაწილებელი მოგება	ჯამი
ნაშთი 01.01.2018	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა აქტივით	19,398,609		19,398,609
საწესდებო კაპიტალის ფულადი ზრდა	9,151,391		9,151,391
წლის მოგება		2,070,976	2,070,976
მოგების განაწილება			-
ნაშთი 31.12.2018	28,550,000	2,070,976	30,620,976
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ფულადი შემცირება	(315,000)	-	(315,000)
წლის მოგება	-	3,174,583	3,174,583
მოგების განაწილება	-	-	-
ნაშთი 31.12.2019	28,235,000	5,245,559	33,480,559

ზვიად მეფარიშვილი
დირექტორი

გიორგი ციმაკურიძე
ფინანსური მენეჯერი

შპს „ერთობა 2018“

ფულადი სახსრების მოძრაობის (ინდივიდუალური) ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისათვის

(ლარებში)

	2019	2018
საოპერაციო საქმიანობაზე დახარჯული ფულადი სახსრები		
შრომის ანაზღაურება (დარიცხული)	(2,265)	
ცვლილებები შრომის ანაზღაურების მიმდინარე ვალდებულებებში	1,500	
გაცემული შრომის ანაზღაურება	12 (765)	
სარეგისტრაციო მოსაკრებელი		(101)
ბანკის საკომისიოები	(62)	(40)
ცვლილებები სხვა მიმდინარე ვალდებულებებში		171
სულ საოპერაციო საქმიანობაზე დახარჯული ფულადი სახსრები	(827)	30
საინვესტიციო საქმიანობა		
არამატერიალური აქტივების ზრდა	(1,676)	
არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	(100)	
არამატერიალური აქტივის შეძენა	(1,776)	
სესხის გაცემა		(9,151,490)
გაცემული სესხის დაბრუნება	315,000	
მიღებული პროცენტები	2,577	
სულ საინვესტიციო საქმიანობაზე გაწეული ფულადი გასაღებები	315,801	(9,151,490)
ფინანსური საქმიანობა		
კომპანიის კაპიტალში ფულადი შემონატანი	8	9,151,391
ვალდებულება აქციონერის მიმართ		100
კაპიტალის შემცირება	8 (315,000)	
სულ ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(315,000)	9,151,491
სულ ცვლილება	(26)	31
საკურსო ეფექტი	-	-
საწყისი ნაშთი	31	-
საბოლოო ნაშთი	5	31

ზვიად მეფარიშვილი
დირექტორი

გიორგი ციმაკურიძე
ფინანსური მენეჯერი

შპს „ერთობა 2018“

ფულადი სახსრების მოძრაობის (ინდივიდუალური) ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისათვის

(ლარებში)

	2019	2018
საოპერაციო საქმიანობაზე დახარჯული ფულადი სახსრები		
შრომის ანაზღაურება (დარიცხული)	(2,265)	
ცვლილებები შრომის ანაზღაურების მიმდინარე ვალდებულებებში	1,500	
გაცემული შრომის ანაზღაურება	12 (765)	
სარეგისტრაციო მოსაკრებელი		(101)
ბანკის საკომისიოები	(62)	(40)
ცვლილებები სხვა მიმდინარე ვალდებულებებში		171
სულ საოპერაციო საქმიანობაზე დახარჯული ფულადი სახსრები	(827)	30
საინვესტიციო საქმიანობა		
არამატერიალური აქტივების ზრდა	(1,676)	
არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	(100)	
არამატერიალური აქტივის შეძენა	(1,776)	
სესხის გაცემა		(9,151,490)
გაცემული სესხის დაბრუნება	315,000	
მიღებული პროცენტები	2,577	
სულ საინვესტიციო საქმიანობაზე გაწეული ფულადი გასავლები	315,801	(9,151,490)
ფინანსური საქმიანობა		
კომპანიის კაპიტალში ფულადი შემონატანი	8	9,151,391
ვალდებულება აქციონერის მიმართ		100
კაპიტალის შემცირება	8 (315,000)	
სულ ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(315,000)	9,151,491
სულ ცვლილება	(26)	31
საკურსო ეფექტი	-	-
საწყისი ნაშთი	31	-
საბოლოო ნაშთი	5	31

ზვიად მეფარიშვილი
დირექტორი

გიორგი ციმაკურიძე
ფინანსური მენეჯერი

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ერთობა 2018“ (405255753) დაფუძნდა 2018 წლის 27 თებერვალს.

კომპანიის 100% მეწილეა ვისოლ პეტროლეუმ ჯორჯია, რომლის აქციონერებიც თავის მხრივ წარმოდგენილია სს ვისოლ პეტროლეუმ ჯორჯიას საჯარო ფინანსურ ანგარიშგებაში.

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ჯგუფის მფლობელები და მათი კუთვნილი პირდაპირ ფლობილი წილები იყო:

ძირითადი აქციონერები	ფლობილი წილი	საბოლოო მაკონტროლებელი მხარეები
„პელეცია პეტროლიუმ ჰოლდინგი ბ.ვ.“	25.00%	გიორგი რამიშვილი - 62% ალექსი თოფურია - 28.5% დევიდ ბორგერი - 9.5%
„გლობალ ინვესტორს ლიმიტედი“	61.96%	სამსონ ფხაკაძე - 50% ლევან ფხაკაძე - 50%
შპს „სტანდარდ ოილ ჰოლდინგი“	10.86%	ნუგზარ აბრამიშვილი - 76% ლევან ფხაკაძე - 24%
ლევან ფხაკაძე	2.18%	
100.00%		

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ჯგუფის სხვადასხვა მაკონტროლებელი მხარის მიერ ფლობილი ეფექტური წილები იყო:

საბოლოო	ფლობილი წილი
ლევან ფხაკაძე	35.77%
სამსონ ფხაკაძე	30.98%
გიორგი რამიშვილი	15.50%
ნუგზარ აბრამიშვილი	8.25%
ალექსი თოფურია	7.12%
დევიდ ბორგერი	2.38%
სულ	100.00%

მფლობელთა ეფექტური ხმის უფლებები მათი ეფექტური ფლობილი წილებისგან არ განსხვავდება.

კომპანიას აქვს გაცემული სესხები დაკავშირებულ პირებზე, რომელიც ნაწილობრივ არის კომპანიის აქციონერის მიერ 2018 წლის 1 მარტს კაპიტალში შემოტანილი მოთხოვნის უფლებები, ხოლო ნაწილობრივ აქციონერის მიერ ფულადი შენატანით გაცემული სესხები იგივე დაკავშირებულ პირებზე.

კომპანიას არ ჰყავს შვილობილი ან მეკავშირე საწარმოები, ის არ ფლობს წილს არცერთ სხვა კომპანიაში.

2. მომზადების საფუძელი

კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას ამზადებს მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის არსებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებით.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მენეჯმენტმა მოამზადა იმ დაშვებით, რომ კომპანია გააგრძელებს მოქმედებას ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით, რაც გულისხმობს იმას, რომ ის განჭვრეტად მომავალში შეძლებს თავისი აქტივების რეალიზებას და ვალდებულებების დაფარვას ბიზნესის მიმდინარეობისას.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

კომპანიას სესხები გაცემული აქვს გაცემის მომენტში ეროვნული ბანკის მიერ გამოქვეყნებული საბაზრო განაკვეთებთან ადექვატურ პროცენტში (იხ. შენიშვნა 5), შესაბამისად პროცენტის დარიცხვა ხდება ხელშეკრულებაში გათვალისწინებული ნიშნულის მიხედვით.

სესხებზე არ არის გათვალისწინებული გაცემის ან რაიმე ტიპის საკომისიო და შესაბამისად ეფექტური განაკვეთი ტოლია ხელშეკრულებაში დაფიქსირებული პროცენტისა.

დოლარში გაცემულ სესხზე პროცენტის დარიცხვა ხდება ყოველი თვის ბოლოს არსებული კურსით. სესხები გაცემულია ძირითადად ლარში, ხოლო აშშ დოლარში გაცემული ერთი სესხის გადაფასება ხდება ეროვნული ბანკის მიერ გამოქვეყნებული გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

სესხების რეზერვირებასთან დაკავშირებით იხილეთ შენიშვნა 16.

არამატერიალური აქტივები აღირიცხება მათზე გაწეული დანახარჯის შესაბამისად, არ ხდება მათი გადაფასება და მათი ამორტიზაცია მიმდინარეობს წრფივი მეთოდით.

ფინანსური ანგარიშგების იმ მუხლების შესაბამისი ოდენობა რომელიც წინამდებარე ანგარიშგებაში მითითებული არ არის ნულის ტოლია.

კომპანიის ფინანსური წელი ემთხვევა კალენდარულ წელს.

კომპანია ფინანსურ აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით, ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგების მიზნებისათვის კი გამოყენებულია საკასო მეთოდი.

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები

კომპანიის შეფასებით გაცემული სესხების ხელშეკრულებაში გაწერილი განაკვეთები ადექვატურია საბაზრო პროცენტებისა.

კომპანიის შეფასებით გაცემულ სესხებზე შეთანხმებული პირობა ძირის პროცენტამდე დაფარვის შესახებ მატერიალურ გავლენას არ ახდენს ეფექტურ საპროცენტო განაკვეთზე.

კომპანიის ერთადერთი არამატერიალური აქტივის (საბუღალტრო პროგრამის) სასიცოცხლო ციკლი განსაზღვრულია 5 წლის, ნულოვანი სალიკვიდაციო ღირებულებით. აღნიშნული დაშვება გამომდინარეობს როგორც თვითონ აქტივის სავარაუდო ვადით, ასევე კომპანიის მიერ მისი გამოყენების სავარაუდო გეგმით (რომელიც ემყარება ნაწილი სესხების დაბრუნების გრაფიკს).

მე-11 შენიშვნაში ხსენებული ვალდებულებაზე უარის თქმა არ იწვევს კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მატერიალურ ცვლილებას.

ანგარიშგება შედგენილია ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების პრინციპის საფუძველზე.

5. გაცემული სესხები და მათზე დარიცხული პროცენტები

ქვემოთ მითითებულ ცხრილში მოცემულია დეტალური ინფორმაცია გაცემული სესხების შესახებ. კომპანიას არ აქვს ყველა სესხზე შეთანხმებული დაბრუნების გრაფიკი, თუმცა სს სმარტ რითეილზე გაცემული სესხების გრაფიკის გათვალისწინებით და სს ვენჯორჯიას პოტენციური დაფარვის წყაროების გათვალისწინებით კომპანია ელოდება რომ სესხები დაიფარება 2024 წლის ბოლომდე.

სესხის მიმღები	სს სმარტ რითეილი	სს სმარტ რითეილი	სს სმარტ რითეილი	სს ვენჯორჯია	სს ვენჯორჯია	ჯამი
სესხის ოდენობა (ორიგინალ ვალუტაში)	5,000,000	5,000,000	10,366,334	3,541,735	1,167,988	
სესხის ვალუტა	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი	აშშ დოლარი	
პროცენტი	12.3%	11.9%	11.3%	11.3%	8.4%	
ნაშთი 01.01.2018	-	-	-	-	-	-
კაპიტალში შემოტანა (ძირი)	-	-	10,366,334	3,541,735	2,883,995	16,792,064
კაპიტალში შემოტანა (პროცენტი)	-	-	885,598	224,808	1,496,139	2,606,545
სესხის გაცემა	4,182,490	4,969,000	-	-	-	9,151,490
გადაფასება	-	-	-	-	242,241	242,241
პროცენტის დარიცხვა	152,891	148,583	982,047	335,524	209,832	1,828,876
ნაშთი 31.12.2018	4,335,381	5,117,583	12,233,978	4,102,067	4,832,207	30,621,216
ბ.შ. ძირი	4,182,490	4,969,000	10,366,334	3,541,735	3,126,236	26,185,795
დარიცხული პროცენტი	152,891	148,583	1,867,644	560,332	1,705,971	4,435,421
ძირის დაბრუნება	(105,000)	(105,000)	(105,000)	-	-	(315,000)
გადაფასება	-	-	-	-	223,202	223,202
პროცენტის დარიცხვა	520,255	584,039	1,170,713	400,216	278,584	2,953,808
პროცენტის დაბრუნება		(800)	(1,777)			(2,577)
ნაშთი 31.12.2019	4,750,636	5,595,822	13,297,914	4,502,283	5,333,994	33,480,649
ბ.შ. ძირი	4,077,490	4,864,000	10,261,334	3,541,735	3,349,438	26,093,997
დარიცხული პროცენტი	673,146	731,822	3,036,580	960,548	1,984,555	7,386,652

6. არამატერიალური აქტივები

კომპანიამ 2019 წელს შეიძინა საბუღალტრო აღრიცხვის კომპიუტერული პროგრამა, რაც ასახულია არამატერიალური აქტივების ანგარიშზე ამორტიზაციის გამოკლებით.

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებაში მოცემული ამორტიზაცია აგრეთვე სრულად წარმოადგენს ამ ერთადერთი არამატერიალური აქტივის ამორტიზაციას.

7. ფული და ფულის ექვივალენტი

კომპანიის ფულის სრული ბრუნვა ხდება მის ერთადერთ საბანკო ანგარიშზე თიბისი ბანკში.

8. საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შედგება სს ვისოლ პეტროლუმ ჯორჯიას მიერ შემოტანილი მოთხოვნის უფლებისაგან (გაცემული სესხები) **19'398'609 ლარის** ოდენობით და სს ვისოლ პეტროლუმ ჯორჯიას მიერ შემოტანილი თანხისაგან (რომელიც აგრეთვე გაიცა სესხად) **9'151'391 ლარის** ოდენობით.

კომპანია სესხებიდან ამოღებულ თანხას აბრუნებს აქციონერთან, კაპიტალის შემცირების გზით, რამაც 2019 წლის განმავლობაში შეადგინა **315'000 ლარი**.

კომპანიას აქციონერისაგან საწესდებო კაპიტალის ჩარიცხვისას მიღებული აქვს დამატებით 100 ლარი, რომელიც ასახულია ვალდებულებებში აქციონერის წინაშე.

9. გაუნაწილებელი მოგება

კომპანიას არ გაუნაწილებია მისი მოგება, რომელიც ძირითადად შედგება დარიცხული, მაგრამ უმეტესად (გარდა 2'577 ლარისა) ჯერ არ ამოღებული პროცენტებისაგან.

10. გრძელვადიანი ვალდებულებები

კომპანიას არ გააჩნია გრძელვადიანი ვალდებულებები.

კომპანიას აგრეთვე არ გააჩნია რაიმე სახის პირობითი ვალდებულებები ან გარანტიები/დაპირებები (commitments).

11. მიმდინარე ვალდებულებები

კომპანიის მიმდინარე ვალდებულებები შედგება მე-8 შენიშვნაში ხსენებული აქციონერის ზედმეტად ჩარიცხული 100 ლარისაგან და თანამშრომლების წინაშე არსებული ვალდებულებებისაგან.

კომპანიას 2018 წლის ბოლოსათვის ჰქონდა დირექტორის წინაშე არსებული ვალდებულება რომელიც შედგა კომპანიის დირექტორის მიერ გადახდილი სარეგისტრაციო საფასურის გადახდისაგან და კომპანიის დირექტორის მიერ დაფარული ბანკის საკომისიოსაგან.

კომპანიამ 2019 წელს აღიარა 2250 ლარი გასაცემი ხელფასი, საიდანაც გადაიხადა 750 ლარი და შესაბამისი საპენსიო შენატანი 15 ლარი (რომელიც აგრეთვე აღირიცხა შრომის ანაზღაურების მუხლში).

დამატებით დარჩენილი 1'500 ლარის გაცემის შემთხვევაში კომპანიას აგრეთვე შეიძლება წარმოეშვას ვალდებულება დამატებით 30 ლარის საპენსიო შენატანზე, რომელიც ჯერ არ არის აღიარებული ვალდებულებებში, რადგან დიდი ალბათობის მოხდება დარჩენილი 1500 ლარის ვალდებულებაზე უარის თქმა.

12. შრომის ანაზღაურება

კომპანიის ჯამურმა შრომის ანაზღაურების ხარჯმა შეადგინა 2'265 ლარმა, საიდანაც უშუალოდ თანამშრომელთა ხელფასი იყო 2'250 ლარი, ხოლო ხელფასის გაცემისას გადახდილი საპენსიო შენატანი კომპანიის მხრიდან 15 ლარი. დარიცხული 2'250 ლარიდან გაიცა მხოლოდ 750 და შესაბამისი საპენსიო შენატანი 15 ლარი, ხოლო დარჩენილი 1'500 ლარი დაემატა ვალდებულებებს პერსონალის წინაშე (იხ. შენიშვნა 11)

13. ცვეთა და ამორტიზაცია

კომპანიას გააჩნია ერთადერთი ამორტიზებადი აქტივი, საბუღალტრო პროგრამა (იხ. შენიშვნა 6).

14. სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი

2019 წლის განმავლობაში კომპანიის სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი სრულად იყო ბანკის საკომისიოები, 2018 წელს კი ჯამური სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი შედგებოდა 101 ლარი სარეგისტრაციო საფასურისაგან და 40 ლარი ბანკის საკომისიოებისაგან.

15. დაკავშირებულ მხარეებთან ტრანზაქციები

კომპანიის ყველა ტრანზაქცია არის დაკავშირებულ მხარეებთან.

16. სავალუტო და სხვა რისკები

კომპანიას გაცემული აქვს ერთი სესხი აშშ დოლარში. აღნიშნული სესხის ნომინალური ოდენობა არის 1'167'998 აშშ დოლარი, ხოლო 2019 წლის ბოლოს არსებული კურსით აღნიშნული სესხის ძირის და მასზე დარიცხული პროცენტის ნაშთი შეადგენს 5'333'994 ლარს. კურსის ცვლილება იწვევს აღნიშნული თანხის ზრდას/შემცირებას. ქვემოთ მოცემულია რამდენიმე უარყოფითი სცენარი და მათი ეფექტი:

აშშ დოლარის ლართან გაცვლითი კურსი თუ 2019 წლის 31 დეკემბერთან (2.8677) შედარებით 10%-ით შემცირდა (2.58093) კომპანიამ შეიძლება იზარალოს 533'400 ლარამდე.

20%-ით შემცირების შემთხვევაში აღნიშნულმა ზარალმა შეიძლება შეადგინოს 1.07 მლნ ლარამდე.

კომპანია არ ახდენს სესხების რეზერვირებას და მენეჯმენტის დაშვებით სესხები არის სრულად ამოღებადი. კონსერვატიული დაშვებებით კომპანიის აქციონერის მიერ მოხდენილია გარკვეული

აქტივების გაუფასურება, რისი ასახვაც შეამცირებდა აქტივებს 8.5 მლნ ლარამდე (იხილეთ სს ვისოლ პეტროლუმ ჯორჯიას საჯარო ფინანსური ანგარიშგება).

17. ანგარიშგების პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2020 წლის განმავლობაში, წინამდებარე ანგარიშგების გამოშვების მომენტამდე სს სმარტ რითეილი ყოველთვიურად ფარავდა 105'000 ლარს, რითიც ყოველთვიურად მცირდებოდა კომპანიის საწესდებო კაპიტალი. 2019 წლის 3 ნოემბერს კაპიტალი 105'000 ლარის ნაცვლად შემცირდა 104'955 ლარით, ფულადი ნაშთის შესაბამისად

18. ანგარიშგების დამტკიცება

წინამდებარე ანგარიშგება დამტკიცებულია მენეჯმენტის მიერ 2020 წლის 30 ნოემბერს.