

სააქციო საზოგადოება
„ნორიოს ნავთობის კომპანია“

ფინანსური ანგარიშგება
31 დეკემბერი 2019

შინაარსი

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის	2
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3
კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის	4

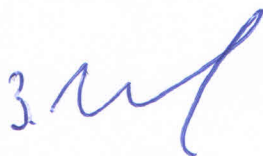
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის
დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნა	საანგარიშგებო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდის წინა პერიოდი
ნეტო ამონაგები		2,059,256	1,878,273
მომსახურების გაწევიდან	4	2,059,256	1,878,273
შემოსავალთან დაკავშირებული პირდაპირი დანახარჯები	5	(92,592)	(76,298)
საერთო მოგება		1,966,664	1,801,975
სხვა შემოსავალი	6	152,238	105,611
დასაქმებულთა ანაზღაურება	7	(993,452)	(534,689)
ცვეთა და ამორტიზაცია	8	(426,464)	(428,819)
საპროცენტო შემოსავალი:	9	97,050	48,481
საპროცენტო ხარჯი :		(5,735)	(8,141)
იჯარის ხარჯი	10	(108,621)	(91,470)
ადმინისტრაციული ხარჯი	11	(189,612)	(146,076)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(1,474,596)	(1,055,103)
საოპერაციო მოგება		492,068	746,872
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	12	120,171	43,528
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული მოგება/ზარალი		6,407	-
მოგება დაგებვრამდე		618,646	790,400
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	(8)
სხვა სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში		-	-
დივიდენდი		-	-
სულ წლის სრული შემოსავალი		618,646	790,392

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2020 წლის 16
დეკემბერს

დირექტორი

ვახტანგ საყვარელიძე



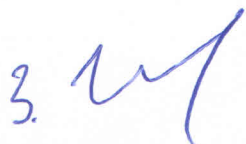
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
აქტივები				
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	13	1,255,977	556,371	89,661
სავაჭრო მოთხოვნები	14	1,644,136	1,381,493	1,172,586
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		25	-	-
მარაგები		235,465	246,657	247,142
- მზა პროდუქცია		-	-	-
- სხვა	15	235,465	246,657	247,142
სხვა მიმდინარე აქტივები		-	-	-
სულ მოკლევადიანი აქტივები		3,135,603	2,184,521	1,509,389
გრძელვადიანი აქტივები				
გაცემული სესხები	16	1,472,259	1,284,676	679,572
ინვესტიციები სხვა საწარმოში	17	6,168,482	6,168,482	6,168,482
სხვა არამატერიალური აქტივები	18	3,065	5,012	6,959
ძირითადი საშუალებები	18	5,142,508	5,571,051	5,997,704
სულ გრძელვადიანი აქტივები		12,786,314	13,029,221	12,852,717
სულ აქტივები		15,921,917	15,213,742	14,362,106
ვალდებულებები				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	19	(374,028)	(296,321)	(234,552)
საგადასახადო ვალდებულებები		-	(497)	(238)
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		(374,028)	(296,818)	(234,790)
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	20	(104,533)	(92,214)	(92,998)
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		(104,533)	(92,214)	(92,998)
სულ ვალდებულებები		(478,561)	(389,032)	(327,788)
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი	21	(17,916,399)	(17,916,399)	(17,916,399)
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		2,473,043	3,091,689	3,882,081
სულ საკუთარი კაპიტალი		(15,443,356)	(14,824,710)	(14,034,318)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		(15,921,917)	(15,213,742)	(14,362,106)

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2020 წლის 16 დეკემბერს

დირექტორი

ვახტანგ საყვარელიძე



კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისთვის

	სააქციო კაპიტალი	დაგროვილი მოგება/ზარალი	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2018 წლის 1 იანვრისათვის აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებზე გადასვლამდე	17,916,399.00	(3,882,081.00)	14,034,318
კორექტირებები	-	-	-
ნაშთი 2018 წლის 1 იანვრისათვის აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებზე გადასვლის შემდეგ	17,916,399	(3,882,081)	14,034,318
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	-	790,392	790,392
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის	17,916,399	(3,091,689)	14,824,710
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი დივიდენდი		618,646	618,646
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის	17,916,399	(2,473,043)	15,443,356

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2020 წლის 16
დეკემბერს

დირექტორი
ვახტანგ საყავრელიძე

1 ზოგადი ინფორმაცია

სააქციო საზოგადოება „ნორიოს ნავთობის კომპანია“ დაფუძნებულია 2008 წლის 25 იანვარს. კომპანია დარეგისტრირებულია „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის თანახმად.

თავდაპირველად კომპანიის სამართლებრივ ფორმას წამოადგენდა შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, ხოლო 2008 წლის 14 ნოემბერს გარდაიქმნა სააქციო საზოგადოებად.

კომპანიის საქმიანობა არის ნავთობკომპანიებისთვის მომსახურების გაწევა, ისეთი როგორიცაა ბურღვითი სამუშაოები, ჭაბურღილის კაპიტალური რემონტის სამუშაოები, ასევე სხვადასხვა მანქანა დანადგარების და უძრავი ქონების იჯარა.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, კოსტავას ქ., №70.

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ორგანიზაციაში დასაქმებულთა რაოდენობამ შეადგინა 18 თანამშრომელი (2018:18).

2019 და 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის აქციონერთა სტრუქტურა შემდეგნაირია:

აქციონერთა დასახელება	აქციათა რაოდენობა
ირაკლი თავდუმაძე	16
მიხეილ ნიბლაძე	28
ირინა არაბული	9
სოლომონ ცაბაძე	8
ნიკოლოზ თევზაძე	403
რევაზ თევზაძე	16
მალხაზ სვანიძე	5
მარიამ გუჯეჯიანი	5
პაატა წერეთელი	199
მამუკა ხარაბაძე	5
ვახტანგ საყვარელიძე	32
ალექსანდრე ჭიჭინაძე	16
ნატალია შველიძე	16
შპს ქართულ ბრიტანული ნავთობის კომპანია	8
ზაზა თევზაძე	51
შპს ქემბრეი ლიმიტედი	286
ნორიო ოილ ენდ გეზ ეს.ეი.	1090
შპს კბ პეტროლიუმი	230
შპს კოლეგიუმი	242
	2,665

აქციონერები ახორციელებენ კომპანიის ერთობლივ კონტროლს.

2 მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპზე დაყრდნობით მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის („ფასს მსს“) შესაბამისად, რომელიც გამოშვებულია ბუღალტრული აღრიცხვის სტანდარტების საერთაშორისო საბჭოს მიერ. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში („ლარი“). ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების პრინციპის საფუძველზე, გარდა იმ შემთხვევებისა, როცა ქვემოთ წარმოდგენილი სააღრიცხვო პოლიტიკა სხვა პრინციპს ითვალისწინებს.

კომპანია სრული შემოსავლის ანგარიშგების წარდგენისას, კლასიფიკაციას ახდენს ხარჯების ბუნებიდან გამომდინარე. კომპანიას სჯერა, რომ ეს მეთოდი ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლებს მიაწვდის უფრო სასარგებლო ინფორმაციას, რადგან საუკეთესოდ ასახავს თუ როგორ ხდება ოპერაციების მართვა ბიზნესის თვალსაზრისით.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანიის სამუშაო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი („ლარი“). უცხოურ ვალუტაში გახორციელებული ტრანზაქციები თავდაპირველად აღიარდება სამუშაო ვალუტაში ტრანზაქციის გახორციელების თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საანგარიშგებო თარიღში უცხოურ ვალუტაში დაფიქსირებული მონეტარული აქტივებისა და ვალდებულებების გადაფასება ხორციელდება ამ თარიღისათვის არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. გადაფასებით წარმოქმნილი საკურსო სხვაობები აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

	საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსი	
	აშშ	ფუნტი
	დოლარი	სტერლინგი
გაცვლითი კურსი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2.8677	3.7593
გაცვლითი კურსი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2.6766	3.3955

ფინანსური ინსტრუმენტები

მიღებული სესხები

სესხები აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. სესხები

აღირიცხება პერიოდის განმავლობაში გაწერული ხარჯის მიხედვით და მიეკუთვნება იმ პერიდს როდესაც მოხდა ხარჯის გაწევა.

სასესხო ხარჯები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება იმ პერიოდის ფინანსურ დანახარჯებში, როდესაც გაწეული იქნა.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს აქტივებს, რომელთა გადაცვლა ფულზე წინასწარ ცნობილი ოდენობით შესაძლებელია დაუბრკოლებლად და ამასთან, მათი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაციები ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

მოთხოვნების დარეზერვების გაანგარიშების ცხრილი გამოიყურება შედეგნაირად:

ვადაგადაცილებული დღეები	<30	31-90	91-180	181-360	>361
დარეზერვების პროცენტი	0%	0%	10%	50%	100%

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

შემოსავლის და ხარჯის აღიარება

შემოსავლები მომსახურების გაწევიდან

შემოსავლების და ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით.

კომპანია შემოსავალს მომსახურების გაწევიდან აღიარებს მაშინ, როდესაც მისი შეფასება საიმედოდაა შესაძლებელი; მოსალოდნელია მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება; საანგარიშგებო თარიღისათვის ტრანზაქციის შესრულებული სტადიის შეფასება საიმედოდაა შესაძლებელი; და შესაძლებელია, საიმედოდ განისაზღვროს ტრანზაქციის დასასრულებლად გასაწევი ხარჯები. შემოსავლი სგანსაზღვრა ხდება საქონლის ან მომსახურების გაყიდვიდან მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალურ იღირებულებით.

საოპერაციო ხარჯები

ხარჯები აღიარდება დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე, როდესაც შესაძლებელია დანახარჯის თანხის საიმედოდ შეფასება და მოსალოდნელია კომპანიიდან ეკონომიკური სარგებლის გადინება.

მოგების გადასახადი

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება და რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით (საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 981-ე მუხლითა და 309-ე მუხლის 99-ე და 103-ე ნაწილებით გათვალისწინებული გამონაკლისების გარდა). მოგების გადასახადის ვალდებულება გამოითვლება როგორც 15/85 განაწილებული დივიდენდის თანხიდან. კომპანია საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც შეიძლება წარმოიქმნას მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს.

ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში

მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციები აღირიცხება დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციებიდან მიღებული დივიდენდები მაშინ აღიარდება, როდესაც ძალაში შევა ჯგუფის უფლება დივიდენდების მიღების შესახებ. იგი აისახება სხვა შემოსავალის მუხლში.

კაპიტალი

წილობრივი ინსტრუმენტები წარმოადგენენ ხელშეკრულებებს, რომლებიც ადასტურებენ კომპანიის აქტივებში მისი ყველა ვალდებულების გამოქვითვის შემდეგ დარჩენილი წილის უფლებას. ჩვეულებრივი აქციები დისკრეციული დივიდენდებით კლასიფიცირდება როგორც კაპიტალი.

დივიდენდის განაწილება

დივიდენდები აღიარდება ვალდებულებებად, მათი დეკლარირების მომენტში. როგორც წესი, დივიდენდები ვალდებულებებად აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც დამტკიცდება მათი განაწილება. შუალედური დივიდენდები აღიარდება გადახდისთანავე.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები წარმოდგენილია ღირებულებასა და დაგროვილ ცვეთას, ასევე, არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების რეზერვს შორის სხვაობით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება სასარგებლო მომსახურების ვადაზე წრფივი მეთოდის გამოყენებით შემდეგნაირად:

• შენობა-ნაგებობები	2-5%
• სატრანსპორტო საშუალებები	10-15%
• მანქანა-დანადგარები	10-15%
• ოფისის აღჭურვილობა	10-15%

თუ არსებობს ძირითადი საშუალებების ცვეთის განაკვეთის, სასარგებლო მომსახურების ვადის ან ნარჩენი ღირებულების მნიშვნელოვანი ცვლილების ინდიკაცია, ახალი მოლოდინების ასახვის მიზნით, ცვეთის დარიცხვის ცვლილება აისახება არარეტროსპექტულად.

ძირითადი საშუალების რეალიზაციით წარმოქმნილი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა მიღებულ საფასურსა და ნარჩენ საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება შესაბამისი პერიოდის მოგებად ან ზარალად.

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის ხელმძღვანელობა აფასებს, ხომ არ არსებობს ძირითადი საშუალებების გაუფასურების ინდიკაცია. თუ ამგვარი ნიშანი არსებობს, ხელმძღვანელობა აფასებს აქტივის (აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებად ღირებულებას, რომელიც წარმოადგენს უდიდესს აქტივის რეალურ ღირებულებასა და გამოყენების ღირებულებას შორის. გაუფასურების შემთხვევაში აქტივის საბალანსო ღირებულება მცირდება ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იმ სიდიდით, რითაც იგი აღემატება ამ აქტივის გადაფასების რეზერვს კაპიტალში.

მარაგები

სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებასა და მის ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ხარჯის დასადგენად გამოიყენება ინდივიდუალური ფასის მეთოდი. სასაქონლო მატერიალური მარაგების თვითღირებულება მოიცავს დანახარჯებს რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან და მის არსებულ სამუშაო მდგომარეობაში მიყვანასთან.

3 მსჯელობები და შეფასების განუსაზღვრელობის საკვანძო მიზეზები

ამ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის ხელმძღვანელობას არ დასჭირვებია გაეკეთებინა მნიშვნელოვანი შეფასებები და დაშვებები, გარდა საადრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვაში აღნიშნულისა (მაგალითად, უიმედო ვალების ანარიცხის განსაზღვრა), რომლებსაც ექნებოდათ არსებითი ზეგავლენა აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე, ასევე შემოსავლებსა, ხარჯებზე და განმარტებით შენიშვნებში მოცემულ სხვა ინფორმაციაზე.

4 შემოსავლები მომსახურების გაწევიდან

	2019	2018
შემოსავლები მძიმე ტექნიკის და უძრავი ქონების იჯარიდან	2,059,256	1,878,273.00
	2,059,256	1,878,273

საწარმოს შემოსავლების 90% 2018-2019 საანაგრიშო პერიოდებში ძირითადად ფორმირდება თავის საკუთრებაში არსებული მძიმე ტექნიკისა და უძრავი ქონების მოკლევადიანი იჯარიდან. სხვა შემოსავლების შესახებ ინფორმაცია ასახულია შესაბამის განმარტებით შენიშვნებში.

5 შემოსავლების მიღებასთან დაკავშირებული პირდაპირი ხარჯები

	2019	2018
ძირითადი მასალები	(10,493)	(7,902)
საწვავის ხარჯი	(58,809)	(50,285)
სხვა დამხმარე და სათადარიგო მასალები	(23,290)	(18,111)
	(92,592)	(76,298)

6 სხვა შემოსავალი

	2019	2018
შემოსავალი სესხის გარანტიის სარგებლობისათვის	143,385	105,231
ზარალის ანაზღაურება	0	380
საპენსიო სააგენტოდან დაბრუნებული შენატანი	8,853	-
	152,238	105,611

- კომპანიას შპს „Georgia Oil & Gas Limited“ -ის სასარგებლოდ იპოთეკით აქვს დატვირთული თავის საკუთრებაში არსებული საბურღი დანადგარი, რის სანაცვლოდ იღებს საპროცენტო შემოსავალს სესხის გარანტიის სარგებლობისათვის ზემოაღნიშნული კომპანიისაგან.
- საპენსიო სააგენტოდან დაბრუნებული თანხები მოიცავს თანხებს რომელიც წინა პერიოდებში გადახდილია დაგროვებითი საპენსიო სქემიდან გამოსული დასაქმებულების სასარგებლოდ.

7 დასაქმებულთა ანაზღაურება

	2019	2018
ადმინისტრაციის თანამშრომელთა სახელფასო ხარჯი	(993,452)	(534,689)
	(993,452)	(534,689)

კომპანიაში 2018-2019 წლებში დასაქმებულთა რაოდენობა შეადგენს 18 პირს. გაცემული სახელფასო ანაზღაურება წარმოადგენს ადმინისტრაციის თანამშრომლების სახელფასო სარგოს.

8 ცვეთა და ამორტიზაცია

	2019	2018
მანქანა-დანადგარები	360,850	361,128
ავიაციის ხაზები	2,125	2,305
შენობა-ნაგებობები	36,534	36,534
სატრანსპორტო საშუალებები	23,578	25,457
ოფისის აღჭურვილობა	1,430	1,448
არამატერიალური აქტივები	1,947	1,947
	426,463	428,819

9 საპროცენტო შემოსავალი

	2019	2018
შემოსავალი იურიდიულ პირებზე გაცემული სესხებიდან	94,706	47,519
შემოსავალი დეპოზიტებიდან	2,344	824
	97,050	48,343

საპროცენტო შემოსავლები შედგება იურიდიულ პირებზე გაცემულ სესხებზე და ბანკში განთავსებულ დეპოზიტზე დარიცხული პროცენტისაგან. დეტალური ინფორმაცია გაცემული სესხების შესახებ განთავსებულია ფინანსური მდგომარეობის შესაბამის განმარტებით შენიშვნაში

10 იჯარის ხარჯი

	2019	2018
ადმინისტრაციული შენობის იჯარის ხარჯი	(102,246)	(91,470)
ტექნიკის იჯარა	(6,375)	-
	(108,621)	(91,470)

11 სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები

	2019	2018
დაზღვევის ხარჯი	(30,055)	(27,069)
შეფასების ხარჯები	-	(600)
ძირითადი საშუალების ჩამოწერა	(432)	-
საკანცელარიო საქონელი	(25)	(12)

ნორიოს ნავთობის კომპანია“
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის
ქართული ლარი

სხვა საგადასახადო ხარჯი	(14,471)	(14,471)
კომპიუტერის ხარჯები	(546)	(417)
ავტომანქანის რეცხვა	(2,111)	(2,041)
ქველმოქმედება	-	(50)
საპენსიო შენატანი	(14,708)	-
საკომუნიკაციო და კომუნალური ხარჯები	(21,224)	(18,205)
მოწყობილობების ინსპექტირების ხარჯები	-	(15,970)
ავტომანქანის დაზღვევა	(11,664)	(11,393)
საკონსულტაციო და იურიდიული ხარჯები	(687)	(4,147)
სხვა ხარჯები	-	(10)
ბანკის ხარჯები	(46,253)	(4,255)
ქონების გადასახადი	(47,401)	(47,426)
ჯარიმა-საურავი	(35)	(10)
	(189,612)	(146,076.00)

12. წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) საგალუტო ოპერაციებიდან

	2019	2018
დადებითი საკურსო სხვაობა	204,367	68,822
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	(84,199)	(25,303)
	120,168	43,519.00

13 ფული და ფულის ექვივალენტები

	2019	2018
ნაღდი ფული საღაროში ლარში	394	811
ფული ბანკში ლარში	6,798	19,417
ფული ბანკში უცხოურ ვალუტაში	1,248,785	536,143
	1,255,977	556,371

2019 წლის ბოლოს საბანკო ანგარიშზე განთავსებულ ფულად სახსრებზე დარიცხულმა საპროცენტო სარგებელმა შეადგინა 2,344 ლარი.

14 სავაჭრო მოთხოვნები

	2019	2018
საიჯარო მომსახურებით ფორმირებული მოთხოვნები	1,644,136	1,381,493
	1,644,136	1,381,493

კომპანიის სავაჭრო მოთხოვნები სრულად შედგება სპეც ტექნიკის და უძრავი ქონების მოკლევადიანი იჯარით გაცემისაგან წარმოქნილი დებიტორული დავალიანებისაგან.
კომპანიას არ გააჩნია ვადაგადაცილებული სავაჭრო მოთხოვნები

15 მარაგები

	2019	2018
სპეცტექნიკის სათადარიგო მასალები	145,389	150,245
დამხმარე მასალები	90,076	96,412
	235,465	246,657

კომპანიის მარაგები შედგება საკუთრებაში არსებული სპეც ტექნიკის სათადარიგო და საექსპლუატაციო მასალებისაგან, რომლებიც 2019 და 2018 წლების ბოლოსათვის არ არის გაუფასურებული.

16 გაცემული სესხები

გაცემული სესხები 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	დაწყების თარიღი	დასრულების თარიღი	საპროცენტო განაკვეთი	ვალუტა	პროცენტის გადახდა	ძირის გადახდა	ნაშთი ლარში
<i>Georgia Oil & Gas Limited-ის ფილიალი საქართველოში</i>	13.12.2018	13.12.2020	9.5%	დოლარი	პერიოდის ბოლოს	პერიოდის ბოლოს	537,967
<i>შპს კოპფორტი</i>	28.04.2016	28.04.2021	12%	დოლარი	პერიოდის ბოლოს	პერიოდის ბოლოს	239,358
<i>შპს ინტერსერვისი 2007</i>	24.04.2008	31.12 2021	12%	დოლარი	პერიოდის ბოლოს	პერიოდის ბოლოს	507,351
ჯამი:							1,284,676
<i>მისაღები ძირი:</i>							910,406
<i>მისაღები პროცენტი:</i>							374,270
ჯამი:							1,284,676

გაცემული სესხები 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით							
	დაწყების თარიღი	დასრულების თარიღი	საპროცენტო განაკვეთი	ვალუტა	პროცენტის გადახდა	ძირის გადახდა	ნაშთი ლარში
Georgia Oil & Gas Limited-ის ფილიალი საქართველოში	13.12.2018	13.12.2020	9.5%	დოლარი	პერიოდის ბოლოს	პერიოდის ბოლოს	632,426
შპს კოპფორტი	28.04.2016	28.04.2021	12%	დოლარი	პერიოდის ბოლოს	პერიოდის ბოლოს	279,435
შპს ინტერსერვისი 2007	24.04.2008	31.12 2021	8%	დოლარი	პერიოდის ბოლოს	პერიოდის ბოლოს	560,398
ჯამი:							1,472,259
მისაღები ძირი:							1,031,343
მისაღები პროცენტი:							440,916
ჯამი:							1,472,259

17 ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში

ქვემოთ მოცემულია მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციები თვითღირებულებით

	%	2019	2018
ინვესტიცია რეზიდენტ საწარმოში	50	483,843	483,843
ინვესტიცია არარეზიდენტ საწარმოში	41	5,684,639	5,684,639
		6,168,482	6,168,482

2018-2019 საანგარიშო პერიოდებში კომპანიას არ მიუღია რაიმე სახის შემოსავალი განხორციელებული ინვესტიციებიდან

18 ძირითადი საშუალებები

	მიწა	მანქანა- დანადგარები	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	შენობა ნაგებობები	სატრანსპორტო საშუალებები	ოფისის აღჭურვილობა	ჯამი
ლარში							
2018 წლის საწყისი მდგომარეობით	208,307	7,167,296	26,219	1,578,824	332,654	16,775	9,330,075
შესყიდვა			219	-			219
გასვლა		2,550		-			2,550
გაუფასურება				-			-
შიდა ჯგუფური რეკლასიფიკაცია				-			-
გადაფასების რეზერვი				-			-
2018 წლის ბოლოს მდგომარეობით	208,307	7,164,746	26,438	1,578,824	332,654	16,775	9,327,744
შესყიდვა							-
გასვლა		7,525.0	1,328.0		60,017.0	325.0	69,195.0
გაუფასურება							-
შიდა ჯგუფური რეკლასიფიკაცია							-
გადაფასების რეზერვი							-
2019 წლის ბოლოს მდგომარეობით	208,307	7,157,221	25,110	1,578,824	272,637	16,450	9,258,549
დაგროვილი ცვეთა							
2018 წლის საწყისი მდგომარეობით	-	2,793,755	7,733	379,149	142,384	9,350	3,332,371
ცვეთის ხარჯი	-	361,128	2,305	36,534	25,457	1,448	426,872
გასულიაქტივის დაგროვილი ცვეთა		2,550					2,550
2018 წლის ბოლოს მდგომარეობით	-	3,152,333	10,038	415,683	167,841	10,798	3,756,693
ცვეთის ხარჯი		360,850	2,126	36,534	23,578	1,430	424,517
გასულიაქტივის დაგროვილი ცვეთა		7,364	1,057		56,423	325	65,169
2019 წლის ბოლოს მდგომარეობით		3,505,819	11,107	452,217	134,995	11,903	4,116,041
საბალანსო ღირებულება							
2018 წლის საწყისი	208,308	4,373,541	18,486	1,199,675	190,270	7,425	5,997,704
2018 წლის ბოლოს	208,307	4,012,412	16,400	1,163,141	164,813	5,977	5,571,051
2019 წლის ბოლოს	208,307	3,651,402	14,003	1,126,607	137,642	4,547	5,142,508

არამატერიალური აქტივები

ლარი	ჯამი	
2018 წლის დასაწყისში	25,615	25,615
შემოავლა		-
გასვლა		-
2018 წლის ბოლოს	25,615	25,615
შემოსვლა		-
გასვლა		-
2019 წლის ბოლოს	25,615	25,615
	ჯამი	
დაგროვილი ამორტიზაცია		
2018 წლის დასაწყისში	18,656	18,656
პერიოდის ამორტიზაციის ხარჯი	1,947	1,947
გასულის დაგროვილი ამორტიზაცია		-
2018 წლის ბოლოს	20,603	20,603
პერიოდის ამორტიზაციის ხარჯი	1,947	1,947
გასულის დაგროვილი ამორტიზაცია		-
2019 წლის ბოლოს	22,550	22,550
	ჯამი	
საბალანსორიგებულება		
2018 წლისდასაწყისში	6,959	6,959
2018 წლისბოლოს	5,012	5,012
2019 წლისბოლოს	3,065	3,065

ნორიოს ნავთობის კომპანია“
 ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
 2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის
 ქართული ლარი

19 სავაჭრო ვალდებულებები

	2019	2018
მიმდინარე სავაჭრო ვალდებულებები	(374,029)	(296,321)
	(374,029)	(296,321)

კომპანიიის სავაჭრო ვალდებულებები შედგება მიმდინარე საოპერაციო საქმიანობისათვის წარმოქმნილი მოკლევადიანი სავაჭრო ვალდებულებებისაგან

20 გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

მიღებული სესხი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	დაწყების თარიღი	დასრულების თარიღი	საპროცენტო განაკვეთი	ვალუტა	პროცენტის გადახდა	ძირის გადახდა	ნაშთი ლარში
შპს კოლეგიუმი	06.11.2015	31.12.2021	12.0%	დოლარი	პერიოდის ბოლოს	პერიოდის ბოლოს	92,214
ჯამი:							92,214
გადასახდელი ძირი:							66,915
გადასახდელი პროცენტი:							25,299
ჯამი:							92,214

მიღებული სესხი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	დაწყების თარიღი	დასრულების თარიღი	საპროცენტო განაკვეთი	ვალუტა	პროცენტის გადახდა	ძირის გადახდა	ნაშთი ლარში
შპს კოლეგიუმი	06.11.2015	31.12.2021	8.0%	დოლარი	პერიოდის ბოლოს	პერიოდის ბოლოს	104,534
ჯამი:							104,534
გადასახდელი ძირი:							71,693
გადასახდელი პროცენტი:							32,841
ჯამი:							104,534

21 სააქციო კაპიტალი

ქვემოთ მოცემულია კომპანიის სააქციო კაპიტალის გადანაწილების პროცენტული და თანხობრივი გადანაწილება

	მფლობელობა %			
	2019 წლის 31 დეკემბერი		2018 წლის 31 დეკემბერი	
ირაკლი თავდუმაძე	0.06%	10,917	0.06%	10,917
მიხეილ ნიბლაძე	0.05%	9,583	0.05%	9,583
ირინა არაბული	0.04%	6,441	0.04%	6,441
სოლომონ ცაბაძე	0.03%	5,459	0.03%	5,459
ნიკოლოზ თევზაძე	3.30%	591,040	3.30%	591,040
რევაზ თევზაძე	0.01%	1,450	0.01%	1,450
მალხაზ სვანიძე	0.01%	500	0.01%	500
მარიამ გუჯეჯიანი	0.01%	500	0.01%	500
პაატა წერეთელი	0.76%	136,467	0.76%	136,467
მამუკა ხარაბაძე	0.01%	500	0.01%	500
ვახტანგ საყვარელიძე	0.07%	12,367	0.07%	12,367
ალექსანდრე ჭიჭინაძე	0.06%	10,917	0.06%	10,917
ნატალია შველიძე	0.06%	10,917	0.06%	10,917
შპს ქართულ ბრიტანული ნავთობის კომპანია	0.03%	5,459	0.03%	5,459
ზაზა თევზაძე	0.84%	149,717	0.84%	149,717
შპს ქემბრეი ლიმიტედი	1.10%	196,513	1.10%	196,513
ნორიო ოილ ენდ გეზ ეს.ეი.	70.21%	12,579,636	70.21%	12,579,636
შპს კბ პეტროლიუმი	11.69%	2,094,362	11.69%	2,094,362
შპს კოლგეიუმი	11.69%	2,093,654	11.69%	2,093,654
	100%	17,916,399	100%	17,916,399

22 ცვლილებები სააღრიცხვო პოლიტიკაში

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არის მისი მეორე წლიური ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის („ფასს მსს“) შესაბამისად და ფასს-ის 35-ე მუხლის გათვალისწინებით.

23 ინფორმაცია ფინანსური რისკების შესახებ

კომპანია საოპერაციო, საინვესტიციო და საფინანსო საქმიანობის განხორციელებისას, კომპანია ექვემდებარება შემდეგ ფინანსური რისკებს:

- საკრედიტო რისკი: შესაძლებლობა, რომ დამკვეთი მთლიანად არ გადაიხდის შესრულებული სამუშაოს საფასურს ანაწილს არ გადაიხდის დროულად, რაც შესაბამისად გამოიწვევს კომპანიისათვის ზარალს.

- ლიკვიდურობის რისკი: რისკი, რომ კომპანიას შეიძლება არ გააჩნდეს ან ვერ შეძლოს ფულადი სახსრების მოზიდვა, საჭიროების შემთხვევაში და, შესაბამისად, შეექმნას სირთულეები ფინანსურ ვალდებულებებთან დაკავშირებული ვალდებულებების შესრულებისას. თუმცა, კომპანია დამფუძნებლის სასესხო სახსრებით ახერხებს არსებული და მოსალოდნელი ლიკვიდურობის რისკის მართვას.

-სავალუტო რისკი: უცხოური ვალუტით დენომინირებული აქტივები (საბანკო ბალანსები დებიტორული დავალიანება) და ვალდებულებები (გადასახდელები) იწვევენსავალუტო რისკს. რომელიც გულისხმობს უცხოური ვალუტის ცვლილების შედეგად ფინანსურიინსტრუმენტის ღირებულების ცვლილების რისკს.

ფინანსური აქტივები უცხოური ვალუტის მიხედვით 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

ვალუტა	ფული და ფულის ექვივალენტები	სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	გაცემული სესხი	სულ
დოლარი (USD)	430,818	89,315	513,394	1,033,526
ფუნტი (GBP)	3,546	-	-	3,546

ფინანსური ვალდებულებები უცხოური ვალუტის მიხედვით 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

ვალუტა	2019
დოლარი(USD)	36,452

სავალუტო კურსის 10 % იანი გამყარება ფინანსური აქტივების ნაწილში გამოიწვევს 297,717 ლარის შემოსავალს, ხოლო პირიქით, ვალუტის დევალვაცია გამოიწვევს 297,717 ლარის ზარალს.

სავალუტო კურსის 10% იანი გამყარება ფინანსური ვალდებულებების ნაწილში გამოიწვევს 10,453 ლარის ზარალს, ხოლო პირიქით, ვალუტის დევალვაცია გამოიწვევს 10,453 ლარის შემოსავალს.

კომპანიის მენეჯმენტი საოპერაციო ერთეულებთან თანამშრომლობით ახერხებს რისკების მართვას. კომპანიის ოპერაციების სიმარტივიდან გამომდინარე არ არსებობს რისკების მართვისათვის წინასწარ განსაზღვრული პოლიტიკა.

24. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ განვითარებული მოვლენები

2019 წლის 31 დეკემბრიდან ფინანსური ანგარიშგების გამოშვების თარიღამდე ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს , რასაც შესაძლოა გავლენა ჰქონოდა ფინანსურ ანგარიშგებაზე.