შპს ერთობა 2018

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა 3

ფინანსური მდგომარეობის (ინდივიდუალური) ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის 4

საქმიანობის შედეგების (ინდივიდუალური) ანგარიშგება 5

კაპიტალის ცვლილების (ინდივიდუალური) ანგარიშგება 6

ფულადი სახსრების მოძრაობის (ინდივიდუალური) ანგარიშგება 7

1. ზოგადი ინფორმაცია 8

2. მომზადების საფუძელი 9

3. ფუნქციონალური ვალუტა 9

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა 9

5. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები 9

6. გაცემული სესხები და მათზე დარიცხული პროცენტები 11

7. არამატერიალური აქტივები 13

8. ფული და ფულის ექვივალენტი 13

9. საწესდებო კაპიტალი 13

10. გაუნაწილებელი მოგება 13

11. გრძელვადიანი ვალდებულებები 13

12. მიმდინარე ვალდებულებები 13

13. შრომის ანაზღაურება 14

14. ცვეთა და ამორტიზაცია 14

15. სხვა ადმინისტაციული ხარჯი 14

16. დაკავშირებულ მხარეებთან ტრანზაქციები 14

17. სავალუტო და სხვა რისკები 14

18. ანგარიშგების პერიოდის შემდგომი მოვლენები 15

19. ანგარიშგების დამტკიცება 15

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ერთობა 2018"-ის („კომპანია") ფინანსურ მდგომარეობას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მისი ოპერაციების შედეგებს, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებასა და ფულადი სახსრების მოძრაობის ცვლილებას 2020 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 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისათვის დამტკიცებულია მენეჯმენტის მიერ 2021 წლის 24 სექტემბერს

ზვიად მეფარიშვილი	გიორგი ციმაკურიძე
დირექტორი	ფინანსური მენეჯერი

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ერთობა 2018“-ის („კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მისი ოპერაციების შედეგებს, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებასა და ფულადი სახსრების მოძრაობის ცვლილებას 2020 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 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისათვის დამტკიცებულია მენეჯმენტის მიერ 2021 წლის 24 სექტემბერს

ზვიად მეფარიშვილი	გიორგი ციმაკურიძე
დირექტორი	ფინანსური მენეჯერი

შპს „ერთობა 2018“

ფინანსური მდგომარეობის (ინდივიდუალური) ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის

(ლარებში)

		31 დეკ 2020	31 დეკ 2019
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
გაცემული სესხები	6	24,251,587	24,833,997
დარიცხული პროცენტები	6	10,270,554	7,386,652
არამატერიალური აქტივები	7	1,320	1,676
სულ გრძელვადიანი აქტივები		**34,323,461**	**32,222,325**
მიმდინარე აქტივები			
გაცემული სესხების მიმდინარე ნაწილი	6	1,260,000	1,260,000
ფული და ფულის ექვივალენტები	8	5	5
სულ მიმდინარე აქტივები		**1,260,005**	**1,260,005**
სულ აქტივები		**35,583,466**	**33,482,330**
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	9	26,975,045	28,235,000
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	10	8,606,650	5,245,559
სულ საკუთარი კაპიტალი		**35,581,695**	**33,480,559**
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები	11	-	-
მიმდინარე ვალდებულებები			
ვალდებულებები თანამშრომელების წინაშე	12	1,671	1,671
ვალდებულება აქციონერის წინაშე		100	100
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		**1,771**	**1,771**
სულ ვალდებულებები		**1,771**	**1,771**
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		**35,583,466**	**33,482,330**

ზვიად მეფარიშვილი — დირექტორი

გიორგი ციმაკურიძე — ფინანსური მენეჯერი

შპს „ერთობა 2018“

ფინანსური მდგომარეობის (ინდივიდუალური) ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის

(ლარებში)

		31 დეკ 2020	31 დეკ 2019
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
გაცემული სესხები	6	24,251,587	24,833,997
დარიცხული პროცენტები	6	10,270,554	7,386,652
არამატერიალური აქტივები	7	1,320	1,676
სულ გრძელვადიანი აქტივები		**34,323,461**	**32,222,325**
მიმდინარე აქტივები			
გაცემული სესხების მიმდინარე ნაწილი	6	1,260,000	1,260,000
ფული და ფულის ექვივალენტები	8	5	5
სულ მიმდინარე აქტივები		**1,260,005**	**1,260,005**
სულ აქტივები		**35,583,466**	**33,482,330**
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	9	26,975,045	28,235,000
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	10	8,606,650	5,245,559
სულ საკუთარი კაპიტალი		**35,581,695**	**33,480,559**
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები	11	-	-
მიმდინარე ვალდებულებები			
ვალდებულებები თანამშრომელების წინაშე	12	1,671	1,671
ვალდებულება აქციონერის წინაშე		100	100
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		**1,771**	**1,771**
სულ ვალდებულებები		**1,771**	**1,771**
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		**35,583,466**	**33,482,330**

ზვიად მეფარიშვილი
დირექტორი

გიორგი ციმაკურიძე
ფინანსური მენეჯერი

შპს „ერთობა 2018“

საქმიანობის შედეგების (ინდივიდუალური) ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისათვის

(ლარებში)

		2020	**2019**
საპროცენტო შემოსავალი	**5**	**2,883,902**	**2,953,808**
შრომის ანაზღაურება	13	-	(2,265)
ცვეთა და ამორტიზაცია	14	(356)	(100)
სხვა ადმინისტაციული ხარჯები	15	(45)	(62)
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან (გადაფასებიდან)		477,590	223,202
მოგება (ზარალი) დაბეგვრამდე გაგრძრობითი ოპერაციებიდან		**3,361,091**	**3,174,583**
მოგება (ზარალი) დაბეგვრის შემდეგ გაგრძობითი ოპერაციებიდან		3,361,091	3,174,583
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	გიორგი ციმაკურიძე
დირექტორი	ფინანსური მენეჯერი

შპს „ერთობა 2018“

საქმიანობის შედეგების (ინდივიდუალური) ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისათვის

(ლარებში)

		2020	2019
საპროცენტო შემოსავალი	**5**	**2,883,902**	**2,953,808**
შრომის ანაზღაურება	13	-	(2,265)
ცვეთა და ამორტიზაცია	14	(356)	(100)
სხვა ადმინისტაციული ხარჯები	15	(45)	(62)
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან (გადაფასებიდან)		477,590	223,202
მოგება (ზარალი) დაბეგვრამდე გაგრძრობითი ოპერაციებიდან		**3,361,091**	**3,174,583**
მოგება (ზარალი) დაბეგვრის შემდეგ გაგრძობითი ოპერაციებიდან		3,361,091	3,174,583
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

2020 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**
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ფულადი შემცირება	(1,259,955)	-	(1,259,955)
წლის მოგება	-	3,361,091	3,361,091
მოგების განაწილება	-	-	-
ნაშთი 31.12.2020	**26,975,045**	**8,606,650**	**35,581,695**

ზვიად მეფარიშვილი
დირექტორი

გიორგი ციმაკურიძე
ფინანსური მენეჯერი

შპს „ერთობა 2018“

კაპიტალის ცვლილების (ინდივიდუალური) ანგარიშგება

2020 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**
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ფულადი შემცირება	(1,259,955)	-	(1,259,955)
წლის მოგება	-	3,361,091	3,361,091
მოგების განაწილება	-	-	-
ნაშთი 31.12.2020	**26,975,045**	**8,606,650**	**35,581,695**

ზვიად მეფარიშვილი
დირექტორი

გიორგი ციმაკურიძე
ფინანსური მენეჯერი

შპს „ერთობა 2018“

ფულადი სახსრების მოძრაობის (ინდივიდუალური) ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისათვის

(ლარებში)

		2020	2019
საოპერაციო საქმიანობაზე დახარჯული ფულადი სახსრები			
შრომის ანაზღაურება (დარიცხული)			*(2,265)*
ცვლილებები შრომის ანაზღაურების მიმდინარე ვალდებულებებში			*1,500*
გაცემული შრომის ანაზღაურება	13		(765)
სარეგისტრაციო მოსაკრებელი			
ბანკის საკომისიოები		(45)	(62)
ცვლილებები სხვა მიმდინარე ვალდებულებებში			
სულ საოპერაციო საქმიანობაზე დახარჯული ფულადი სახსრები		**(45)**	**(827)**
საინვესიტიციო საქმიანობა			
არამატერიალური აქტივების შემცირება/(ზრდა)		*356*	*(1,676)*
არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია		*(356)*	*(100)*
არამატერუალური აქტივის შეძენა		0	(1,776)
სესხის გაცემა			
გაცემული სესხის დაბრუნება		1,260,000	315,000
მიღებული პროცენტები			2,577
სულ საინვესტიციო საქმიანობაზე გაწეული ფულადი გასავლები		**1,260,000**	**315,801**
ფინანსური საქმიანობა			
კაპიტალის შემცირება	9	(1,259,955)	(315,000)
სულ ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		**(1,259,955)**	**(315,000)**
სულ ცვლილება		-	(26)
საკურსო ეფექტი		-	-
საწყისი ნაშთი		**5**	**31**
საბოლოო ნაშთი		**5**	**5**

ზვიად მეფარიშვილი
დირექტორი

გიორგი ციმაკურიძე
ფინანსური მენეჯერი

შპს „ერთობა 2018“

ფულადი სახსრების მოძრაობის (ინდივიდუალური) ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისათვის

(ლარებში)

		2020	2019
საოპერაციო საქმიანობაზე დახარჯული ფულადი სახსრები			
შრომის ანაზღაურება (დარიცხული)			*(2,265)*
ცვლილებები შრომის ანაზღაურების მიმდინარე ვალდებულებებში			*1,500*
გაცემული შრომის ანაზღაურება	13		(765)
სარეგისტრაციო მოსაკრებელი			
ბანკის საკომისიოები		(45)	(62)
ცვლილებები სხვა მიმდინარე ვალდებულებებში			
სულ საოპერაციო საქმიანობაზე დახარჯული ფულადი სახსრები		**(45)**	**(827)**
საინვესიტიციო საქმიანობა			
არამატერიალური აქტივების შემცირება/(ზრდა)		*356*	*(1,676)*
არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია		*(356)*	*(100)*
არამატერუალური აქტივის შეძენა		0	(1,776)
სესხის გაცემა			
გაცემული სესხის დაბრუნება		1,260,000	315,000
მიღებული პროცენტები			2,577
სულ საინვესტიციო საქმიანობაზე გაწეული ფულადი გასავლები		**1,260,000**	**315,801**
ფინანსური საქმიანობა			
კაპიტალის შემცირება	9	(1,259,955)	(315,000)
სულ ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		**(1,259,955)**	**(315,000)**
სულ ცვლილება		-	(26)
საკურსო ეფექტი		-	-
საწყისი ნაშთი		**5**	**31**
საბოლოო ნაშთი		**5**	**5**

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.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ჯგუფის მფლობელები და მათი კუთვნილი პირდაპირ ფლობილი წილები იყო:

ძირითადი აქციონერები	ფლობილი წილი	საბოლოო მაკონტროლებელი მხარეები
„ჰელვეცია 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%	

2020 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. ფუნქციონალური ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის ლარი.

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

კომპანიას სესხები გაცემული აქვს გაცემის მომენტში ეროვნული ბანკის მიერ გამოქვეყნებული საბაზრო განაკვეთებთან ადექვატურ პროცენტში (იხ. შენიშვნა 6), 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 17.

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.

5. 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-12 შენიშვნაში ხსენებული ვალდებულებაზე უარის თქმა არ იწვევს კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მატერიალურ ცვლილებას.

ანგარიშგება შედგენილია ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების პრინციპის საფუძველზე.

6. 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**
მ.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**
მ.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*

ძირის დაბრუნება	(420,000)	(420,000)	(420,000)			(1,260,000)
გადაფასება					477,590	477,590
პროცენტის დარიცხვა	469,899	563,459	1,140,397	401,313	308,835	2,883,902
პროცენტის დაბრუნება						-
ნაშთი 31.12.2020	**4,800,535**	**5,739,281**	**14,018,311**	**4,903,595**	**6,120,418**	**35,582,141**
მ.შ. ძირი	3,657,490	4,444,000	9,841,334	3,541,735	3,827,028	*25,311,587*
დარიცხული პროცენტი	1,143,045	1,295,281	4,176,977	1,361,860	2,293,390	*10,270,554*

7. 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.

8. ფული და ფულის ექვივალენტი

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

9. საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შედგება სს ვისოლ პეტროლეუმ ჯორჯიას მიერ შემოტანილი მოთხოვნის უფლებისაგან (გაცემული სესხები) **19'398'609 ლარის** ოდენობით და სს ვისოლ პეტროლეუმ ჯორჯიას მიერ შემოტანილი თანხისაგან (რომელიც აგრეთვე გაიცა სესხად) **7'891'436 ლარის** ოდენობით.

კომპანია სესხებიდან ამოღებულ თანხას აბრუნებს აქციონერთან, კაპიტალის შემცირების გზით, რამაც 2020 წლის განმავლობაში შეადგინა **1'259'955 ლარი**.

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

10. გაუნაწილებელი მოგება

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

11. გრძელვადიანი ვალდებულებები

კომპანიას არ გააჩნია გრძელვადიანი ვალდებულებები.

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

12. მიმდინარე ვალდებულებები

კომპანიის მიმდინარე ვალდებულებები შედგება მე-9 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 მეირ 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 ანაზღურების 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.

13. შრომის ანაზღაურება

2020 წლის განმავლობაში კომპანიას არ ჰქონია შრომის ანაზღაურების ხარჯი. კომპანიის ჯამურმა შრომის ანაზღაურების ხარჯმა 2019 წელს 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 12)

14. ცვეთა და ამორტიზაცია

კომპანიას გააჩნია ერთადერთი ამორტიზებადი აქტივი, საბუღალტრო პროგრამა (იხ. შენიშვნა 7).

15. სხვა ადმინისტაციული ხარჯი

2020 წლის განმავლობაში კომპანიის სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი სრულად იყო ბანკის საკომისიოები, რომელიც შეადგენდა 45 ლარს.

16. დაკავშირებულ მხარეებთან ტრანზაქციები

კომპანიის ყველა ტრანზაქცია არის დაკავშირებულ მხარეებთან.

17. სავალუტო და სხვა რისკები

კომპანიას გაცემული აქვს ერთი სესხი აშშ დოლარში. აღნიშნული სესხის ნომინალური ოდენობა არის 1'167'988 აშშ დოლარი, ხოლო 2020 წლის ბოლოს არსებული კურსით აღნიშნული სესხის ძირის და მასზე დარიცხული პროცენტის ნაშთი შეადგენს 6'120'418 ლარს. კურსის ცვლილება იწვევს აღნიშნული თანხის ზრდას/შემცირებას. ქვემოთ მოცემულია რამდენიმე უარყოფითი სცენარი და მათი ეფექტი:

აშშ დოლარის ლართან გაცვლითი კურსი თუ 2020 წლის 31 დეკემბერთან (3,2766) შედარებით 10%-ით შემცირდა (2,9489) კომპანიამ შეიძლება იზარალოს 612'000 ლარამდე.

20%-ით შემცირების შემთხვევაში აღნიშნულმა ზარალმა შეიძლება შეადგინოს 1.22 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 პეტროლეუმ ჯორჯიას საჯარო ფინანსური ანგარიშგება).

18. ანგარიშგების პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2021 წლის განმავლობაში, წინამდებარე ანგარიშგების გამოშვების მომენტამდე სს სმარტ რითეილი ყოველთვიურად ფარავდა 105'000 ლარს, რის შედეგადაც შპს „ერთობა 2018"-მა დაიწყო დივიდენდების განაწილება.

19. ანგარიშგების დამტკიცება

წინამდებარე ანგარიშგება დამტკიცებულია მენეჯმენტის მიერ 2021 წლის 24 სექტემბერს.