

**2020 წლის ინდივიდუალური
ფინანსური ანგარიშგება
შპს „ენ ვი პი ჯორჯია“**

(ს/ნ 406058901)

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

ფინანსური მდგომარეობა			
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ფინანსური მდგომარეობა			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	8,302	24,433	1,001
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	-	-	-
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	-	3,924	27,807
მარაგები	211,919	211,919	316,961
მზა პროდუქცია	211,919	211,919	316,961
სხვა	-	-	-
საინვესტიციო ქონება	-	-	-
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	283,806	195,203	83,101
ბიოლოგიური აქტივები	-	-	-
თვითღირებულების მოდელით	-	-	-
გადაფასების მოდელით	-	-	-
გუდვილი	-	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	5,664,995	5,932,950	6,215,610
ძირითადი საშუალებები	516,960	553,466	354,002
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	-	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	-	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	-	-
სულ აქტივები	6,685,982	6,921,895	6,998,482
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	-	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	1,433,339	904,158	1,093,823
ანარიცხები	-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	2,590	-	180,397
საგადასახადო ვალდებულებები	-	-	-
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	-	-	-
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	-	-	-
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	6,160,729	3,883,613	1,962,067
მიღებული გრანტები	-	-	-
სხვა ვალდებულებები	7,381,956	7,342,245	7,154,424
სულ ვალდებულებები	14,978,614	12,130,016	10,390,711
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საემისიო შემოსავალი	-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	(8,292,632)	(5,208,121)	(3,447,843)
გადაფასების რეზერვი	-	-	-
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	(8,292,632)	(5,208,121)	(3,447,843)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	6,685,982	6,921,895	6,942,868
სულ მოკლევადიანი აქტივები	495,725	-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	-	-	-

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2020	31/12/2019
ნეტო ამონაგები	-	500,518
საქონლის გაყიდვიდან	-	500,518
მომსახურების გაწევიდან	-	-
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	-	-
სხვა	-	-
გაყიდვების თვითღირებულება	-	(990,356)
საწყისი მარაგები	-	(316,961)
მარაგების შესყიდვა	-	(885,314)
გადამუშავების დანახარჯები	-	-
საბოლოო მარაგები	-	211,919
საერთო მოგება	-	(489,838)
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(938,855)	(549,949)
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	(365,459)	(347,471)
საპროცენტო შემოსავალი	-	-
საპროცენტო ხარჯი	-	-
იჯარის ხარჯი	(125,350)	(58,751)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(851,033)	(314,269)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(2,280,697)	(1,270,440)
საოპერაციო მოგება	(2,280,697)	(1,760,278)
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან	-	-
მიღებული დივიდენდები	-	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	(803,814)	-
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი მოგება	(3,084,511)	(1,760,278)
მოგების გადასახადის ხარჯი	-	-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	(3,084,511)	(1,760,278)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადასახადი	-	-
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონება)	-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	(3,084,511)	(1,760,278)
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	(5,208,121)	(3,447,843)
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კონვერტირება)	-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-	-
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	(8,292,632)	(5,208,121)

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2020	31/12/2019
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო	(16,131)	23,432
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტი	-	-
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო ს	-	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	(16,131)	23,432
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრე	-	-
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგ	24,433	1,001
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგ	8,302	24,433

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებულ და ხელმოწერილ იქნა 2021 წლის 20 სექტემბერს.

დირექტორი: გიორგი სუთიაშვილი

სპეციალური დანიშნულების ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

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

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

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

კომპანია დაფუძნდა 02/11/2011-ში. 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მესაკუთრეა შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ნაუტიკავტ ენერჯი პტი, 199555, 201108080Z /სინგაპური/. რომელიც ფლობს კომპანიის 100% წილს. კომპანიას მართავს ღირექტორი გიორგი სუთიაშვილი და ჩეა მენგ ფუი/მალაიზია/.

2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა

მომზადების საფუძველი

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

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

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

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

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

2020 წლის 31 დეკემბერს, უცხო ვალუტის ნაშთების ლარში გადაყვანის მიზნით გამოყენებულ იქნა საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი შემდეგი გაცვლითი კურსები: 1 აშშ დოლარი=3.2766 და 1 ევრო=4.0233 ლარი.

წარდგენის ვალუტა

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

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს საბანკო ანგარიშზე არსებულ თანხას.

ბანკის დასახელება	ვალუტა	ლარი
სს საქართველოს ბანკი	ლარი	GEL 8171.16
სს საქართველოს ბანკი	ამშდოლარი	GEL 131.06

სავაჭრო მოთხოვნები

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

გადახდილი ავანსები

2020 წლის 31 დეკემბერს კომპანიის მიერ გადახდილი ავანსები შეადგენდა 0 ლარს რაც გულისმობს საქონელის და სხვადასხვა მომსახურების შესაძენად მომწოდებლებისთვის წინასწარ გადახდილ თანხებს.

მზა პროდუქცია

მზა პროდუქციას წარმოადგენს ნავთობის კველავა ძიების შედეგად მოპოვებული ნედლი ნავთობი.

სხვა მიმდინარე აქტივები

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

დასახელება	ღირებულება ლარში
ალკან 318 დემულფაიზერი	7747.5
ნავთობის მომპოვებელი დანადგარის (PKR) ნაწილი	36937.97
32მმ სიღრმული პლუჟერული ტუმბო	4,517.29
გაბურღული ჭაბურღილის სამაგრი კოლონა ლითონის მილი	74,930.00
სხვა სახარჯი მასალა	159 673,24
სულ	283 806

სხვა არამატერიალური აქტივები

საანგარიშსებო პერიოდში კომპანიას გააჩნია არამატერიალური აქტივები ისეთ როგორიც არის საბუღალტრო პროგრამები და ნავთობის კველავა-ძიების და მოპოვებისთვის სახელწიფოს მიერ გაცემული სპეციალური ნებართვა. ამ უკანასკნელის წილი მთლიან არამატერიალურ აქტივებში შეადგენს 99,9%-ს.

-

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებაა დიარდება ისტორიულ ღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით.

დასახელება	ღირებულება ლარში
შენობა ნაგებობები	122 111.93
სპეც მანქანა დანადგარები	329 884.74
ელექტრონული მოწყობილობები, ძრავები	9 450.52
1000 ლარამდე აქტივები	436.58
ოფისის ტექნიკური აღჭურვილობა	4,790.57
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	10592.78
სატრანსპორტო საშუალებები	18163.61
მიწა	26,320.00
სულ	516 960

სავაჭრო ვალდებულებები

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

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები და სხვა ვალდებულებები

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

საკუთარი კაპიტალი

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

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან (მომსახურების გაწევიდან) აღიარდება მაშინ, როცა მყიდველს საქონელი (მომსახურება) მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლები ფასდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულების ოდენობით. გაყიდვები ნაჩვენებია დღგ-სა და ყოველგვარი ფასდაკლების გარეშე.

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

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

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

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

იჯარა

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

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

დასახელება	ღირებულება ლარში
სპეცტექნიკის იჯარა	94,669.05
ავტომობილის იჯარა	2,437.50
თბილისის ოფისის იჯარა	28,243.45
სულ	125,350.00