

შპს „სტ ოილ“

ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული განმარტებითი შენიშვნები 2020 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%
კ/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 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგება არის მსს ფასს სტანდარტის შესაბამისად მომზადებული პირველი ფინანსური ანგარიშგება, შესაბამისად ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მოიცავს შესადარის ინფორმაცია 2019 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.

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

31,12,2019- 2,8696 აშშ დოლარი- 3,1970 ევრო

31,12,2020- 3,26 აშშ დოლარი 4,02 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.

2020 წელი

ქონების დასახელება	ნარჩენი ღირებულება	ცვეთა	ნარჩენი ღირებულება
მანქანა დანადგარები	16293		16293
ოფისის აღჭურვილობა	22712		22712
იარაღები	2162	0	2162
ავეჯი და ინვენტარი	5701	1124	4577
სატრანსპორტო საშუალება	74753	5000	69753
მიწის ნაკვეთი	69900	00	69900
შენობა- ნაგებობები	109714		109 714
		6124	295 111

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. საბუღალტრო პროგრამული უზრუნველყოფა, პროგრამა

3.7 სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

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

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულება ეყრდნობა საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდს.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში 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 საბალანსე 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 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 მომსახურებიდან

დასახელება	2020წელი
შემოსავალი სულ:	
რეალიზებული d/საქმიანობიდან	3867478

სხვა	20780
მომსახურება	2842

5. რეალიზაციის თვითღირებულება

დასახელება	2020 წელი
შესრულებული სამუშაოების თვითღირებულება	-3403436

0

6. სხვა საოპერაციო და არასაოპერაციო შემოსავალი

დასახელება	2020 წელი
საკვების რეალიზაციიდან	00
სხვა	43279
სულ:	43279

7. ადმინისტრაციული, საოპერაციო და არასაოპერაციო ხარჯები

დასახელება	2020 წელი
საპენსიო	1429
კომუნალური გადასახადები დენი, წყალი, აირი	12134
საკანცელარიო ხარჯი	899
რემონტის ხარჯები ავტონაწლები და სხვა	4997
კავშირგაბმულობის ხარჯი	
ბანკის საკომისიო	1011
სხვა საგადასახადო ხარჯი	6317
	00

წყალმომარაგება	5121
სხვა მომსახურეობის ხარჯი	12000
სალიცენზიო ხარჯი	
დაზღვევა	
სესხის პროცენტი	1157
საერთო სამეურნეო მომსახურეობის ხარჯები	6124
მიწოდების ხარჯი	9351
რეკლამის ხარჯი	4354
სულ	77475

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:

2020 წლის 31/12-სათვის ერიცხება ვალდებულება:

დასახელება	
სასესხო	
პროცენტი	
სულ:	0000

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	2020 წელი
დარიცხული გადასახადი	12000

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.

2020 წელი

#	საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	
1	ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	171336
	მყიდველებიდან მიღებული ფულადი სახსრები (+)	3 941 644
	მომწოდებლებსა და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები (-)	(3 079 672)
	გადახდილი დივიდენდი (-)	(68000)
	გადახდილი გადასახადები (-)	(621 478)
	გაუთვალისწინებელი შემოსავალი (+)	
	გაუთვალისწინებელი ხარჯი (-)	
	სესხი (+)	(1158)
2	წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან (+)	171336
	საინვესტიციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	
	საწარმოში ქონების შეძენა რეკონსტრუქციის ხარჯი (-)	(26 177)
	ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული სარგებელი (+)	
	მიღებული პროცენტები (+)	
	გადახდილი პროცენტები (-)	
	მიღებული დივიდენდი (+)	
3	წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან (+)	(26 177)

	საფინანსო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	
	შემოსულობანი (+)	
	შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან (+)	
	ფინანსურ იჯარასთან დაკავშირებულ ვალდებულებათა განაღდება (-)	
	გადაგახდილი დივიდენდი (-)	
	(-)	
4	წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან (-)	(77948)
	ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს 01.01.2019	226419
	ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)	55 083

11. ანგარიში საკუთარი კაპიტალის მოძრაობის შესახებ 2020 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	341227			341227
გაუნაწილებელი მოგება	040	453903	311988	203268	562723
დაუფარავი ზარალი	050				

სულ საკუთარი კაპიტალი (სტრ. 010+020+030+040-050)	060	922362	311988	203268	1029150
---	-----	--------	--------	--------	---------

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 - 11718ლარი
2. საწვავი - 205084.00
217002.00 ლარი

სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგები - ნაშთი არ ფიქსირდება

15. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

(ლარი)

2020 წელი

სავაჭრო მოთხოვნები 10.01.2020	407511
სავაჭრო მოთხოვნები 01.01.2019	447289
სულ სავაჭრო მოთხოვნების ზრდა, კლება	-39778

16. მარაგები

(ლარი)

2020 წელი

გადასაყიდად გამზადებული საქონელი	217002
სხვა	0

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
2020 წ		320108	76903		10500		407511
2019 წ							447289

ინფორმაციის სესხის შესახებ:

	მიღებული სესხი	გადახდილი სესხი	დარიცხული %	გადახდილი %
2020	4389	86726	1157	1157
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 2020 წელი

31,12,2020

31,12,2019

ნაღდი ფული ლარი	179065	81073
ნაღდი ფული ვალუტა	6	00
უნაღდო ბანკი	47354	78137
სხვა ანგარიშზე	13139	00

ჯამი:

159209

ფინანსური მდგომარეობა

შპს სტოლ			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ფულად სახსრები და მათი ეკვივალენტები	226419	159209	407013
სავაჭროდ სხვა მოთხოვნები	407511	447289	595925
სხვა პირებზე ავანსებად სესხებად აცემულ ფულად სახსრები	71116	0	3202
მარგები	217002	216385	247187
მზ პროექტია	0	0	0
სხვა	217002	216385	247187
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოღვადანი აქტვები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტვები	0	0	0
ფიზიკური საშუალებების მოვლა	0	0	0
გადფასების მოვლა	0	0	0
გუდი	0	0	0
სხვა არმატორული აქტვები	0	0	0
ძირითად საშუალებები	295111	278864	244281
ინვესტიციები შვილობილმა პირებმა	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოო წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტვები	0	0	0
სულ აქტვები	1217159	1101747	1497608

ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	157904	85842	184958
ანარცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახად ვალდებულებები	432	8136	1601
გამოქონივებელი შემოსავალი	0	0	0
მოგვებადანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	82337	261313
მიღებულ გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	29673	3070	11446
სულ ვალდებულებები	188009	179385	459318
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	125200	125200	125200
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დგროვილი ზარალი)	437423	455835	569831
გადფასების რეზერვი	466527	341327	343259
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1029150	922362	1038290
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1217159	1101747	1497608
სულ მოგვებადანი აქტები	935208	822883	1250125
სულ მოგვებადანი ვალდებულებები	201169	97048	198005

საქმიანობის შედეგები	31/12/2020	31/12/2019
ნეტოამონაგები	3931537	5701890
საქონლს გაყიდვიდან	3867478	5696316
მომსახურების გაწევიდან	43279	0
სამშენებლოხელშეკრულებიდან	0	0
სხვა	20780	5574
გაყიდვების ფიქსირებული	-3403436	-5283667
საწყისი მარგები	0	-247187
მარგების შესყიდვა	0	-5252865
გადმწიკვების დანახარჯები	0	0
საბოლოომარგები	0	216385
საერთომოგება	528101	418223
სხვა საოპერაციოშემოსავალი	0	0
დსაქმებულთა ანაზღაურება	-126321	-104433

ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-6124	-20120
საპროცენტოშემოსავალი	0	0
საპროცენტოხარჯი	-1158	-9784
ოჯრის ხარჯი	0	0
აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციოხარჯი	-77475	-48600
სულსაოპერაციოხარჯები	-211078	-182937
საოპერაციომოგება	317023	235286
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დნაკარგი) უცხოური ვალუტითვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებულ დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციოშემოსავალი / (ხარჯი)	-5035	-18866
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადს ხარჯმდებელ განგრძობითი ოპერაციებიდან	311988	216420
მოგების გადასახადს ხარჯი	-12000	0
საანგარიშგებოპერიოდის მოგება / ზარალი	299988	216420
სხვა სრულ შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0

სხვა (მათშორის წილ ეროვნული დ მეკავშირე საწარმოების ურავი ქნების გადფსების რუერი დ დფენილადსახდლანი პროგრმები)	0	0
სხვა სრულ შემოსავალ / (ზრალ), სულ	0	0
მიღლანი სრულ შემოსავალ / (ზრალ)	299988	216420
საკუთარი კაპიტლ საანგარიშგებოპერიოდს დაწყისში	922362	1038290
ახალ აქციების გამწვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტლს გაზრდ', კოპერტვის შემთხვევაში 'საპაიოკაპიტლს გაზრდ')	0	0
განაწილბა მესაკუთრებზე (მათშორის დვიდნდ)	-68000	0
სხვა ცვლბები გაწაწილბელმგებაში	0	0
კაპიტლს სხვა ცვლბები	-125200	-332348
საკუთარი კაპიტლ საანგარიშგებოპერიოდს ბოლს	1029150	922362

ფულდ სახსრბის მოძრაბა	31/12/2020	31/12/2019
საზერციოსაქმიანბიდნ წარმუქმნილ (საზერციოსაქმიანბაში გამოყენებულ) წმინდ ფულდ ნაკაღბი	171336	19562
საინვესტიციოსაქმიანბიდნ წარმუქმნილ (საინვესტიციოსაქმიანბაში გამოყენებულ) წმინდ ფულდ ნაკაღბი	-26178	-79634
საფინანსოსაქმიანბიდნ წარმუქმნილ (საფინანსოსაქმიანბაში გამოყენებულ) წმინდ ფულდ ნაკაღბი	-77948	-187732
ფულდ სახსრბის შემოსვლ (გასვლ)	67210	-247804

ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულდასახსრებსა და მათეკვიალენტებზე	0	0
ფულდასახსრები და მათეკვიალენტები საანგარიშგებოპერიოდს დაწყებისში	159209	407013
ფულდასახსრები და მათეკვიალენტები საანგარიშგებოპერიოდს ბოლოს	226419	159209

შპს სტ ოილ-ის დირექტორი:

[Handwritten signature]

თეიმურაზი მარცხაშვილი

