

შპს “არალ-პეტროლი”-ს

ს.კ 222729527

ფინანსური ანგარიშგება და განმარტებები

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

სარჩევი

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6 - 14

**საწყისი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით**

	შენიშვნა	31.12.2020	31.12.2019
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	5	20,201	28,261
სავაჭრო მოთხოვნები	6	128,278	251,755
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		1,392	70
მარაგები		93,865	99,762
- მზა პროდუქცია		-	-
- სხვა		93,865	99,762
საინვესტიციო ქონება		-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები		289	4,221
ბიოლოგიური აქტივები		-	-
- თვითღირებულების მოდელით		-	-
- გადაფასების მოდელით		-	-
გუდვილი		-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	7	1,977	1,977
ძირითადი საშუალებები	8	164,295	154,865
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-
სულ აქტივები		<u>410,297</u>	<u>540,911</u>
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	9	4,025	157,531
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-	-
საგადასახადო ვალდებულებები	10	-	2,335
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	11	420,000	320,000
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		28,277	55,159
მიღებული გრანტები		-	-
სხვა ვალდებულებები		-	-
სულ ვალდებულებები		<u>452,302</u>	<u>535,025</u>

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	-	-
საემისიო შემოსავალი	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	(42,005)	5,886
გადაფასების რეზერვი	-	-
სხვა რეზერვები	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	(42,005)	5,886
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	410,297	540,911

**საწყისი სრული შემოსავლისა და კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით**

	შენიშვნები	2020 წელი
ნეტო ამონაგები	3	<u>2,646,902</u>
საქონლის გაყიდვიდან		2,452,849
მომსახურების გაწევიდან		186,014
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		-
სხვა		8,039
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		<u>(2,417,169)</u>
საწყისი მარაგები		(99,762)
მარაგების შესყიდვა		(2,411,272)
გადამუშავების დანახარჯები		-
საბოლოო მარაგები		93,865
საერთო მოგება		<u>229,733</u>
სხვა შემოსავალი		-
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(93,300)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(31,264)
საპროცენტო შემოსავალი:		-
საპროცენტო ხარჯი :		(54,980)
ოჯარის ხარჯი		(26,400)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(71,680)
სულ საოპერაციო ხარჯები	4	<u>(277,624)</u>
საოპერაციო მოგება/ზარალი		<u>(47,891)</u>
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		<u>5,886</u>

ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	<u>(42,005)</u>

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	2020 წელი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	39,060
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(2,100)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(45,020)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	<u>(8,060)</u>
სავალუტო კურსის ეფექტი	-
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	<u>28,261</u>
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	<u>20,201</u>

ბიზნეს გარემო

კომპანიის საქმიანობა ხორციელდება საქართველოში, შესაბამისად მასზე მოქმედებს საქართველოში მოქმედი ეკონომიკური ფაქტორები და ფინანსური ბაზრები, რომლებიც განვითარებადი ბაზრის თვისებებით ხასიათდება. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ასახავს ხელმძღვანელობის მიერ საქართველოს ბიზნეს გარემოს გავლენის შეფასებას კომპანიის ოპერაციებსა და ფინანსურ მდგომარეობაზე. მომავალი ბიზნეს გარემო შეიძლება განსხვავდებოდეს ხელმძღვანელობის შეფასებებისაგან.

ორგანიზაცია და ბიზნეს გარემო

შპს “არალ-პეტროლი” (ს/ნ 222729527) (შემდგომში “კომპანია”) წარმოადგენს საქართველოში რეგისტრირებულ შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რეგისტრირებულია 2009 წლის 14 იანვარს.

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ადიგენის რაიონი, ბათუმი-ახალციხის გზის 149კმ,+100მ.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა საცალო ვაჭრობა ნავთობპროდუქტებით, ბენზინითა და დიზელით, ამასთან დამატებით საქმიანობას წარმოადგენს ნავთობპროდუქტების გადაზიდვით მომსახურება ქვეყნის ტერიტორიის ფარგლებში.

კომპანია საქმიანობას ახორციელებს იჯარით მიღებულ ორ ავტოგასამართსადაცურზე: 1. საქართველო, ადიგენის რაიონი, ბათუმი-ახალციხის გზის 149კმ,+100მ; 2. საქართველო, ახალციხე სოფელი წნისი. კომპანიას ასევე გააჩნია ორი ცალი საკუთრებაში არსებული ავტომობილი ნავთობპროდუქტების გადასაზიდად.

კომპანიის 100%-იანი წილის მესაკუთრე და დირექტორია პავლე ბათმანაშვილი (პ/ნ 03001000172).

კომპანიის დაფინანსების ძირითად წყაროს წარმოადგენს საკუთარი კაპიტალი.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბუთს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში – ლარში.

წარსადგენი ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი (ლ), რომელიც წარმოადგენს კომპანიის სამუშაო ვალუტას და რომელშიც მოცემული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია. ყველა ფინანსური ინფორმაცია წარმოდგენილია ლარში.

შეფასება და მსჯელობა

მსს ფასს-ის შესაბამისი ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ხელმძღვანელობისაგან მოითხოვს მსჯელობას, შეფასებებსა და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ სააღრიცხვო პოლიტიკაზე. ფაქტობრივი შედეგები შეიძლება განსხვავდებოდეს აღნიშნული შეფასებებისგან. ხელმძღვანელობის აზრით არ არსებობს დაშვებებთან და შეფასებებთან დაკავშირებული გაურკვევლობები, რომლებიც წარმოშობს არსებითი კორექტირების მნიშვნელოვან რისკს მომდევნო ფინანსური წლის განმავლობაში.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მომსახურების გაწევიდან აღიარდება ყოველი კალენდარული თვის ბოლოს და მისი შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სკს) გათვალისწინებული რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა ფინანსური შემოსავალი და ხარჯები.

კომპანიის ფინანსური ხარჯები მოიცავს: საპროცენტო ხარჯებს; უცხოურ ვალუტის კურსთა შორის სხვაობით გამოწვეულ მოგება ან ზარალს ფინანსურ აქტივებზე და ფინანსურ ვალდებულებებზე.

საპროცენტო ხარჯის აღიარება ხდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით.

მოგების გადასახადი

საქართველოს საგადასახადო კოდექსის (სკს) მიხედვით საწარმოს მიერ მიღებული წლიური მოგება, გარდა ბანკებისა, სადაზღვეო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან არ იბეგრება.

მოგების გადასახადით დაიბეგრება დივიდენდის სახით განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან/და არარეზიდენტები საქართველოში. მოგების გადასახადი დაანგარიშდება განაწილებული წმინდა თანხიდან. დივიდენდის გადახდით წარმოქმნილი მოგების გადასახდი აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და ხარჯი იმ პერიოდში, რომელშიც დივიდენდი გამოცხადდა, მიუხედავად იმისა თუ რომელი თარიღით ან რომელ პერიოდში მოხდა დივიდენდის გადახდა.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა ასევე ითვალისწინებს მოგების გადასახადით გარკვეული ოპერაციების დაბეგვრას, რომელიც შესაძლოა ჩაითვალოს მოგების განაწილებად (მაგალითად: ეკ. საქმიანობასთან დაუკავშირებული ხარჯები, საქონლის ან/და მომსახურების უსასყიდლოდ მიწოდება, არასაბაზრო გარიგებით აღრიცხული გარიგებები და სხვა) ამგვარი გარიგებების დაბეგვრა აღირიცხება საოპერაციო გადასახადების ანალოგიურად და გაცხადდება როგორც სხვა გადასახადები მოგება-ზარალის ანგარიშგების სხვა არასაოპერაციო ხარჯებში.

მარაგები

მარაგები ფასდება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. მარაგების ღირებულება გამოიანგარიშება საშუალო შეწონილი პრინციპის საფუძველზე და მოიცავს დანახარჯებს მარაგების შექმნაზე და მათი ადგილზე მიწოდებასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად საჭირო სხვა ხარჯებს.

წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება წარმოადგენს ბიზნესის ჩვეულებრივად ფუნქციონირების პირობებში მარაგების მოსალოდნელ სარეალიზაციო ღირებულებას გამოკლებული გაყიდვის ხარჯების მოსალოდნელი ღირებულება.

აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია. მოკლე და გრძელვადიანი.

კომპანია აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლე და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე.

აქტივი მოკლევადიანია:

- თუ აქტივის ფლობის მიზანია გაჭრობა;
- თუ მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა;
- თუ მოსალოდნელია მისი რეალიზება ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში;
- თუ აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ექვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცემა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ.

ყველა დანარჩენი აქტივი გრძელვადიანია.

ვალდებულება მოკლევადიანია:

- თუ მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
- თუ ფლობის მიზანია გაჭრობა;
- თუ დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში;
- თუ ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ ვალდებულების დაფარვის მინიმუმ თორმეტი თვით გადავადების უპირობო უფლება არ არსებობს.

ყველა დანარჩენი ვალდებულება გრძელვადიანია.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება თვითღირებულების თანხა შემცირებული დაგროვილი ცვეთით.

თვითღირებულება მოიცავს დანახარჯებს, რომელიც პირდაპირ კავშირშია აქტივის შეძენასთან. საკუთარი ძალებით შექმნილი აქტივის ღირებულება მოიცავს მასალების, შრომითი და სხვა ნებისმიერი პირდაპირი დანახარჯების ღირებულებას, რომელიც საჭიროა აქტივის დანიშნულებისამებრ მუშა მდგომარეობაში მოსაყვანად, აგრეთვე აქტივის დემონტაჟის ღირებულებას. შეძენილი პროგრამული უზრუნველყოფა, რომელიც აღჭურვილობის ფუნქციონალურად განუყოფელ ნაწილს წარმოადგენს, კაპიტალიზდება ძირითადი საშუალების ღირებულების ნაწილად.

როდესაც ძირითადი საშუალების ცალკეულ მნიშვნელოვან ნაწილებს განსხვავებული სასარგებლო მომსახურების ვადა აქვთ, მათი აღრიცხვა ხდება ცალ-ცალკე, როგორც აღნიშნული აქტივის ძირითადი კომპონენტები.

ძირითადი საშუალების ერთეულის რეალიზაციიდან მიღებული ნებისმიერი სარგებელი ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულებასა და გაყიდვიდან ამონაგებს შორის სხვაობა და აისახება მოგება ან ზარალში სხა შემოსავლების ან სხვა ხარჯების ნაწილში.

ცვეთა

ძირითადი საშუალებების ერთეულზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მისი დამონტაჟებისა და მზადყოფნა მდგომარეობაში მოყვანის მომენტიდან, ხოლო კომპანიის მიერ შექმნილ აქტივებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მათი გამოყენებისთვის მზადყოფნიდან.

ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით, ყოველწლიურად რისთვისაც გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთი (პროცენტი):

ძირითადი საშუალების დასახელება	გამოყენების ვადა
მანქანა-დანადგარები	15%
ოფისის აღჭურვილობა და ინვენტარი	20%
სატრანსპორტო საშუალებები	20%
იჯარით აღებული ქონების რემონტი	20%

იმ შემთხვევაში თუ აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივი შეფასდება რეალური ღირებულებით.

ფინანსური ინსტრუმენტები

კომპანია ახდენს ფინანსური აქტივების კლასიფიცირებას შემდეგ კატეგორიებში: სესხები და მოთხოვნები, ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები, ხოლო ფინანსური ვალდებულებების კლასიფიცირება ხდება სხვა ფინანსური ვალდებულებების კატეგორიაში.

სესხებისა და მოთხოვნების აღიარება დება მათი თავდაპირველი წარმოშობის თარიღში, ხოლო ყველა სხვა ფინანსური აქტივი და ვალდებულება აღიარდება გაჭრობის იმ თარიღში, როდესაც კომპანია ხდება სახელშეკრულებო ინსტრუმენტის ხელშეკრულების მხარე.

კომპანია წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას, როდესაც ხელშეკრულების უფლებები აქტივისგან წარმოქმნილ ფულად ნაკადებზე იწურება, ან ეს უფლება ხელშეკრულებით სხვას გადაეცემა თავის რისკა და სარგებელთან ერთად.

კომპანია წყვეტს ფინანსურ ვალდებულების აღიარებას, როდესაც დაიფარება ვადა გუავა ან გაუქმდება სახელშეკრულებო ვალდებულება.

კომპანია ახდენს არაწარმოებული ფინანსური ვალდებულებების კლასიფიკაციას სხვა ფინანსური ვალდებულების კატეგორიაში. სხვა ფინანსური ვალდებულებები თავდაპირველად აღიარდება რეალური ღირებულებით, გამოკლებული მასთან პირდაპირ დაკავშირებული ტრანზაქციული დანახარჯები. თავდაპირველი აღიარების შემდგომ, აღნიშნული ფინანსური ვალდებულებები ფასდება ამორტიზირებადი ღირებულებებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით.

საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი კლასიფიცირებულია, როგორც საკუთარი კაპიტალი.

სესხები და მათი მოთხოვნები

სესხები და მათი მოთხოვნები განეკუთვნება ფინანსური აქტივების კატეგორიას. სხვა ფინანსური აქტივები თავდაპირველად აღიარდება, როგორც რეალურ ღირებულებას დამატებული მასთან პირდაპირ დაკავშირებული ნებისმიერი ოპერაციის დანახარჯები. თავდაპირველი აღიარების შემდგომ, სესხები და მოთხოვნები იზომება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით, ნებისმიერი გაუფასურებით გამოწვეული ზარალის გამოკლებით.

იჯარა

იჯარის განსაზღვრა ხდება იჯარის დაწყების მომენტში მისი არსიდან გამომდინარე. შეთანხმება წარმოადგენს ან მოიცავს იჯარას, თუ მისი შესრულება დამოკიდებულია გარკვეული აქტივის (აქტივების) გამოყენებაზე და შეთანხმება ასახავს აქტივის გამოყენების უფლებას მაშინაც კი თუ ეს აქტივი მკაფიოდ არ არის მითითებული შეთანხმებაში.

კომპანია როგორც მოიჯარე

აქტივის კლასიფიცირებას ახდენს იჯარის საწყისი თარიღით ფინანსურ ან საოპერაციო იჯარად.

იჯარა, რომელიც გადასცემს საკუთრებასთან დაკავშირებულ არსებიდათ ყველა რისკსა და სარგებელს კომპანიას, კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად.

ხოლო საოპერაციო იჯარას წარმოადგენს ისეთი იჯარა რომელიც არ შეიძლება ჩაითვალოს ფინანსურ იჯარად. საოპერაციო იჯარის გადასახდელების აღიარება ხდება საოპერაციო ხარჯად სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იჯარის ვადაზე დარიცხვის წრფივი მეთოდით.

კომპანია როგორც მემიჯარე

აქტივის კლასიფიცირებას ახდენს იჯარის საწყისი თარიღით, თუ კომპანია არ გადასცემს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა რისკს და სარგებელს, საოპერაციო იჯარად კლასიფიცირდება, საიჯარო ქირის აღიარება ხდება შემოსავლის სახით იმ პერიოდში როდესაც მოხდა მისი მიღება.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიაციო ფასს შორის იმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოდგენილი ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები შედგება ბანკში ფულის ნაშთისაგან.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ხორციელდება საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გადაიხდება და გაანალიზდება სავაჭრო მოთხოვნები, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს საკრედიტო პირობით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება.

3. ამონაგები

ოიცავს საქონლის რეალიზაციიდან და გაწეული მომსახურებიდან ამონაგებს, უკან დაბრუნებული რეალიზაციების გამოკლებით.

	<u>2020 წელი</u> ლარი
შემოსავალი დიზელისა და ბენზინის რეალიზაციიდან	2 452 850
შემოსავალი გადაზიდვის მომსახურებიდან	186 018
შემოსავალი საოპერაციო იჯარიდან	8 034
	<u>2 646 902</u>

4. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

	<u>2020 წელი</u> ლარი
ელ. ენერგიის ხარჯი	13 706
ინტერნეტის ხარჯი	1 424
სატელეფონო კომუნიკაციის ხარჯი	675
დასუფთავების ხარჯი	480
ჰიგიენური საშუალებები	2 486
დაზღვევის ხარჯი	9 066
საკანცელარიო ხარჯი	699
ავტომანქანის რემონტი	18 776
ავტოგასამართის ტექნიკური მომსახურება	7 200
საბანკო ხარჯი	225
სასაქონლო ნიშნის გამოყენება	3 319
გადაზიდვით მომსახურება	1520
ავტოგასამართების გადალუქვა	1527
სხვა ხარჯები	10 577
	<u>71 680</u>

5. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	2020 წელი	2019 წელი
	ლარი	ლარი
ნაღდი ფული საღაროში ლარებში	18 607	19 120
ეროვნული ვალუტა რესიდენტ ბანკში	1 594	9 141
	20 201	28 261

6. სავაჭრო მოთხოვნები

	2020 წელი	2019 წელი
	ლარი	ლარი
მოთხოვნები საქონლის მიწოდებიდან	128 278	251 755
	128 278	251 755

7. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივების სახით კომპანია ფლობს სააღრიცხვო პროგრამებს.

8. ძირითადი საშუალებები

	მანქანა დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა და ინვენტარი	სატრასპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების რემონტი	სულ
მთლიანი საბალანსო ღირებულება	8,996	8,522	129,546	7,800	153,802
დაგროვილი ცვეთა 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	8,809	6,629	27,512	9,115	52,065
შემოსავალი	-	1,779	40,000	-	41,779
გასავალი	-	-	-	-	-
დარიცხული ცვეთა/ამორტიზაცია	1,353	2,562	25,920	1,451	31,286
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	7,643	7,739	143,626	6,349	164,295

9. საგაჭრო ვალდებულებები

	<u>2020 წელი</u>	<u>2019 წელი</u>
	ლარი	ლარი
ვალდებულები საქონლის მოწოდებიდან	4 025	157 531
	<u>4 025</u>	<u>157 531</u>

10. საგადასახდო ვალდებულებები

	<u>2020 წელი</u>	<u>2019 წელი</u>
	ლარი	ლარი
დღგ-ის ვალდებულება	(289)	2 335
	<u>(289)</u>	<u>2 335</u>

11. მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები

კომპანიას სესხი აღებული აქვს ლიცენზირებული ფინანსური ინსტიტუტისგან საბაზრო საპროცენტო განაკვეთით. სესხთან დაკავშირებული რისკები უმნიშვნელოა რადგან კომპანია ყოველთვის უზრუნველყოფს ხელმისაწვდომ ფულად სახსრებს საოპერაციო საქმიანობის ეფექტურად წარსამართად, რაც სასესხო ვალდებულებას არ აყენებს რისკის ქვეშ.

<u>საკრედიტო ინსტიტუტი</u>	<u>განაკვეთი</u>	<u>ვალუტა</u>	<u>2020 წელი</u>	<u>2019 წელი</u>
სს "თიბისი ბანკი"	13.50%	ლარი	420 000	320 000
			<u>420 000</u>	<u>320 000</u>

12. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივების სახით კომპანია ფლობს სააღრიცხვო პროგრამებს.

13. საკუთარი კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი – საწესდებო კაპიტალი წარმოადგენს კაპიტალის ნომინალურ თანხას კომპანიის სადამფუძნებლო დოკუმენტებში.

დივიდენდები – კომპანიის მფლობელი უფლებამოსილია დივიდენდის მიღებაზე, მათი გამოცხადებისას გარკვეული პერიოდულობით.

14. კაპიტალის მართვა

კომპანიას კაპიტალის მართვის პოლიტიკა არ აქვს, მაგრამ ხელმძღვანელობა ცდილობს შეინარჩუნოს საკმარისი კაპიტალი, როგორც კომპანიის სტრატეგიული მიზნების განსახორციელებლად, ასევე ბაზრის მონაწილეთა შორის ნდობის შესანარჩუნებლად.

15. ანგარიშების თარიღის შემდგომ მნიშვნელოვან მოვლენებს არ ჰქონია ადგილი.

16. ფინანსური ანგარიშების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გაცა 2020 წლის 20 სექტემბერს.

შპს "არალ-პეტროლი"-ს

დირექტორი: პავლე ბათმანაშვილი



შპს "არალ-პეტროლი"-ს

გუდალტერი: სიმონი აფრიაშაშვილი

