

შპს „ევროპეტროლი“,
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

შპს „ევროპეტროლი“
ფინანსური ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერი

შპს „ევროპეტროლი“,

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ევროპეტროლი“ (შემდეგ - კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნდა 2006 წლის 27 დეკემბერს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრირებულია ბათუმის საგადასახადო ინსპექციის მიერ, საიდენტიფიკაციო ნომრით 245578398.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: ნავთობით და ნავთობპროდუქტებით ვაჭრობა (საბითუმო), სასაწყობე მეურნეობა. ფილიალები და სევის-ცენტრები არ აქვს.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. ბათუმი, 26 მაისის ქ. N21ბ.

2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით, კომპანიის 66%-იანი წილის მფლობელია მიხეილ ჩხიკვიშვილი, 34%-იანი წილის მფლობელია ირაკლი ბოლქვაძე. ხოლო, 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიის 33%-იანი წილის მფლობელია „აბ ექსპორტ“, 33%-იანი წილის მფლობელია მიხეილ ჩხიკვიშვილი, 34%-იანი წილის მფლობელია ირაკლი ბოლქვაძე.

კომპანიის დირექტორია მამუკა მოწყობილი.

კომპანიის სტატუსია: ფუნქციონირებადი.

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის შეადგენდა 3 616 440 ლარს, ხოლო 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის შეადგენს 3 614 440 ლარს.

2019 წლის 33 დეკემბრისათვის თანამშრომლების რაოდენობა იყო 31, ხოლო, 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის თანამშრომლების რაოდენობაა - 26 ადამიანი.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ის სტანდარტის და ინტერპრეტაციების შესაბამისად. კომპანია საბუღალტრო ჩანაწერებს აწარმოებს საქართველოს საბუღალტრო და საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, ლარში.

3. ფინანსური ანგარიშგების ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები, რომლებიც გამოყენებულია ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას, მოცემულია ქვემოთ.

ტერმინების განმარტებები:

რეალური ღირებულება არის თანხა, რომლითაც შეიძლება აქტივი გაიცვალოს ან ვალდებულება დაიფაროს საქმის მცოდნე და გარიგების მსურველ მხარეებს შორის „გაშლილი ხელის მანძილის პრინციპით“. საუკეთესო რწმუნება რეალური ღირებულების დასადგენად არის ფასი აქტიურ ბაზარზე.



შპს „ევროპეტროლი“,

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

აქტივის თვითღირებულება არის აქტივის შეძენის ან შექმნის დროს გადახდილი ფული ან ფულის ეკვივალენტების ან სხვა სახის საზღაურის რეალური ღირებულების თანხა და მოიცავს საოპერაციო ხარჯებს.

ფინანსური ინსტრუმენტი არის ნებისმიერი ხელშეკრულება, რომელიც წარმოშობს როგორც ერთი საწარმოს ფინანსურ აქტივს, ასევე მეორე საწარმოს ფინანსურ ვალდებულებას ან წილობრივ ინსტრუმენტს.

ფინანსური აქტივი ნებისმიერი აქტივია, როგორცაა: ა) ფულადი სახსრები; ბ) სხვა საწარმოს წილობრივი ინსტრუმენტი; გ) საწარმოს სახელშეკრულებო უფლება: (i) სხვა საწარმოსაგან მიიღოს ფული ან სხვა ფინანსური აქტივი; ან (ii) მისთვის პოტენციურად ხელსაყრელი პირობებით სხვა საწარმოს გაუცვალოს ფინანსური აქტივები ან ვალდებულებები; ან დ) ხელშეკრულება, რომელიც ანაზღაურდება ან შესაძლებელია ანაზღაურდეს საწარმოს საკუთარი წილობრივი ინსტრუმენტებით.

ფინანსური აქტივები

კომპანია განსაზღვრავს მისი ფინანსური აქტივების კლასიფიკაციას თავდაპირველი აღიარებისას ქვემოთ განმარტებული ჯგუფების მიხედვით. კომპანია არ ფლობს დაფარვის ვადამდე ფლობილ ინვესტიციებს, გასაყიდად არსებულ ან რეალური ღირებულებით აღრიცხულ ფინანსურ აქტივებს მოგებაში ან ზარალში ასახვით.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები არის ისეთი აქტივები, რომლებიც დაუბრკოლებლად გადაიცვლება ნაღდი ფულის წინასწარ ცნობილ ოდენობაზე და მათი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

ფინანსური აქტივების აღიარების შეწყვეტა

კომპანია წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას, როდესაც:

ა) აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების საკონტრაქტო უფლებებს ვადა გასდის ან

ბ) კომპანია გადასცემს ფინანსური აქტივებიდან მისაღებ ფულადი სახსრების საკონტრაქტო უფლებებს ან აწყობს გარიგებას (1) ასევე გადასცემს არსებითად ყველა რისკს და აქტივის საკუთრებას ან (2) არსებითად არც გადასცემს და არც იტოვებს ყველა რისკს და გადასცემს საკუთრებას, მაგრამ არა შენარჩუნებულ კონტროლს.

ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აისახება პირობითი აქტივები. მაგრამ ისეთი ფინანსური აქტივების შესახებ ინფორმაცია, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში შესაძლებელია - აისახება განმარტებით შენიშვნებში. იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას აქვს რწმუნება, რომ ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში, მაშინ მასთან დაკავშირებული აქტივი და შემოსავალი აისახება იმ პერიოდის ფინანსურ ანგარიშგებაში, როდესაც ადგილი ქონდა შეფასების ცვლილებას.



შპს „ევროპეტროლი“,

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

სესხების აღრიცხვა

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარებულია იმ პერიოდის ხარჯებად, როდესაც ისინი იქნენ გაწეულნი, იმისდა მიუხედავად, თუ რა მიზნით იქნა გამოყენებული აღებული სესხი.

ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია სესხების, სავაჭრო და სხვა ფინანსური ვალდებულებების სახით. ფინანსური ვალდებულებები თავდაპირველად შეფასებულია რეალური ღირებულებით. ფინანსური ვალდებულებები შემდგომ აღიარდება ამორტიზებული ღირებულებით.

პირობითი ვალდებულებები არ აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან, და შესაძლებელია ამ ვალდებულების საიმედოდ შეფასება. ვალდებულებების შესახებ ინფორმაცია მოცემულია ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებში, გარდა ისეთი პირობითი ვალდებულებებისა, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან არ არის მოსალოდნელი.

ვალდებულება კი წარმოადგენს კომპანიის მიმდინარე დავალიანებას, რომელიც წარმოიშვა წარსული მოვლენის შედეგად, და რომლის დაფარვა გამოიწვევს კომპანიიდან ეკონომიკური სარგებლის გადინებას.

ვალდებულების წარმოშობი მოვლენა არის მოვლენა, რომელიც წარმოშობს სამართლებრივ ან კონსტრუქციულ ვალდებულებას, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიას არ გააჩნია სხვა რეალური ალტერნატივა, და მან უნდა დაფაროს თავისი ვალდებულებები. სამართლებრივი ვალდებულება გამომდინარეობს:

- გარიგებიდან (ხელშეკრულებაში დაფიქსირებული ან ნაგულისხმევი პირობების გათვალისწინებით);
- კანონმდებლობიდან; ან
- სხვა სამართლებრივი ქმედებიდან.

ფინანსური ვალდებულებების აღიარების შეწყვეტა

კომპანია ფინანსური ვალდებულებების აღიარებას წყვეტს მაშინ, როდესაც ვალდებულება სრულდება, უქმდება ან გასდის ვადა.

გადაფარვა

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები არის გადაფარული და ნეტო თანხითაა წარმოდგენილი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ როდესაც, არის კანონიერი უფლება, რომ აგრეგირდეს აღიარებული თანხები და არის განზრახვა წარდგენილ იქნეს ნეტო თანხით ან გაიყიდოს აქტივი და დაიფაროს ვალდებულება ერთდროულად.



შპს „ევროპეტროლი“,
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

ძირითადი საშუალებები

თავდაპირველი აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება შეძენის ფასთან ერთად მოიცავს პირდაპირ დანახარჯებს, ასევე აქტივთან უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული თანხის შედარებით და ჩაირთვება სხვა შემოსავლების/ხარჯების კატეგორიაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

შემდგომი ხარჯები

შემდგომი ხარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება, როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ცვეთა

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად.

მიწას ცვეთა არ ერიცხება, ხოლო დანარჩენ ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი ცვეთის მეთოდით, სასარგებლო მომსახურების ვადის შესაბამისად.

ქვემოთ მოცემულია ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები კატეგორიების მიხედვით:

ძირითადი საშუალების ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წლები)
შენობები	50 წელი
მანქანა დანადგარები	10-17 წელი
საოფისე ავეჯი და ინვენტარი	5-8 წელი
კომპიუტერული ტექნიკა	6 წელი
ავტომობილები	15 წელი

არამატერიალური აქტივები

კომპანიის არამატერიალური აქტივები თავდაპირველად აღიარებულია თვითღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ნებისმიერი დაგროვილი ამორტიზაციის და გაუფასურების ზარალის თანხით.

არამატერიალური აქტივები ამორტიზდება წრფივი მეთოდით, სასარგებლო მომსახურების ვადის შესაბამისად.



საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

- მრავალჯერადი გამოყენების აქტივები (სპეცტანსაცმელი და შრომის დაცვის საშუალებები), რომელთა გამოყენების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა შეუძლებელია, აისახება მოკლევადიანი აქტივების შემადგენლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ჩამოწერა ხდება ინდივიდუალურ დანახარჯთა მეთოდით, როცა ეს მიზანშეწონილი და შესაძლებელია. თუ ამ მეთოდის გამოყენება არ ხდება (ვერ ხერხდება), მაშინ გამოიყენება საშუალო ფასების მეთოდი.

მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.



შპს „ევროპეტროლი“,

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

ხარჯები ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყოვნებლივ, თუ აღარ მოიტანს მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან თუ ეკონომიკური სარგებელი არ აკმაყოფილებს ან შეწყვეტა დაკმაყოფილება აქტივის აღიარების მოთხოვნისა ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

ხარჯების აღიარება-ასახვა ხდება დარიცხვის მეთოდით, ბასს-ების შესაბამისად, ამასთან, ხარჯების აღიარებისას დაცულია მიმდინარე პერიოდის ამონაგებსა და დანახარჯებს შორის შესაბამისობის პრინციპი.

ხარჯების აღრიცხვის შინაარსი - ფუნქციური დანიშნულებით.

ხელფასების აღრიცხვა

მომუშავეთა ხელფასების დარიცხვა ხორციელდება ყოველთვიურად, საზოგადოების ხელმძღვანელის ბრძანების საფუძველზე ან გაფორმებული შრომითი ხელშეკრულებების შესაბამისად. თუ შრომითი ხელშეკრულება გაფორმებული არაა, ან მასში არ არის ცალსახად განსაზღვრული შრომითი ანაზღაურების სიდიდე, მაშინ ანაზღაურების დარიცხვის საფუძველს წარმოადგენს საზოგადოების ხელმძღვანელის ხელმოწერით დამტკიცებული ხელფასის უწყისი.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

შეფასებისა და წარდგენის ვალუტა

(ა) ფუნქციონალური და წარდგენის ვალუტა

თავის ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს კომპანიის ოპერაციებზე. ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს.

(ბ) ტრანზაქციები და ბალანსი

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კონვერტირებულია ფუნქციონალურ ვალუტაში ოფიციალური გაცვლით კურსით ბალანსის შედგენის დღისთვის. მოგება და ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან ოპერაციების ანაზღაურებისას და ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციისას წლის ბოლოს არსებული ოფიციალური კურსით აღიარებულია მოგებად ან ზარალად. წლის ბოლოს კონვერტაცია არ ეხება არაფულად აქტივებს.

2018 წლის 31 დეკემბერს და 2019 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:



შპს „ეროპეტროლი“,
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

პერიოდი	დოლარი	ევრო
კურსი 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,8677	3,2095
კურსი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	3,2766	4,0233

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

• ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადები - ძირითად საშუალებებზე და არამატერიალურ აქტივებზე ცვეთისა და ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადების განმავლობაში.

სასარგებლო მომსახურების ვადების განსაზღვრა ხდება ხელმძღვანელობის შეფასებებზე დაყრდნობით, თუ რა პერიოდის განმავლობაში აპირებს კომპანია აქტივიდან სარგებლის მიღებას. პერიოდულად ხდება შეფასებების სისწორის შემოწმება.

• მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხები - კომპანია რეგულარულად აფასებს მოთხოვნებს გაუფასურებაზე. გაუფასურების ნიშნების არსებობის შემთხვევაში ხელმძღვანელობა აფასებს დებიტორული დავალიანების მომავალ ფულად ნაკადებს, ხოლო თუ საჭიროა ინდივიდუალური დებიტორის მომავალ ფულად ნაკადებს. გაუფასურების ნიშნები შეიძლება იყოს დებიტორის მიერ გადახდების გაუარესება, ეკონომიკური ფაქტორები, რომლებიც უარყოფით გავლენას ახდენს მასზე.

ხელმძღვანელობა წარსული გამოცდილების საფუძველზე აფასებს მოთხოვნების გაუფასურებას.

• სასამართლო დავები - კომპანია ანარიცხს სასამართლო დავებთან დაკავშირებით აღიარებს მხოლოდ მაშინ, როდესაც ადგილი აქვს მიმდინარე ვალდებულებას, რომელიც წარსულში მომხდარი ქმედების შედეგია, მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიისგან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ განსაზღვრა. 2020 წლის 31 დეკემბრისა და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ ჰქონია მნიშვნელოვანი სასამართლო დავები.

5. საქონლის გაყიდვიდან შემოსავალი შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2019	2020
სულ შემოსავალი	628 590	389 504
მათ შორის:		
მომსახურებიდან	627 578	379 650
სხვა	1012	9 854



შპს „ევროპეტროლი“,
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

6. დასაქმებულთა ანაზღაურება

	2019	2020
სულ ანაზღაურება	344 385	58 193
მათ შორის:		
ხელფასი	344 385	58 193

7. სხვა ხარჯები

	2019	2020
სულ	136 138	97 850

8. ფულადი სახსრები

	31.12.2019	31.12.2020
ნაღდი ფული	6	1
ლარი საბანკო ანგარიშზე	1 980	6
ჯამი	1 986	7

9. გაცემული ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი

	31.12.2019	31.12.2020
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	367 031	356 810
ჯამი	367 031	356 810

10. 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძირითადი საშუალებები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

- მიწა-არასასოფლო-სამეურნეო დანიშნულების, მდებარეობს ქ. ქობულეთი, თავისუფლების ქუჩა #23ა-27ა;

- შენობა-ნაგებობები მდებარეობს ქ. ქობულეთი, თავისუფლების ქუჩა #23ა-27ა;

და არის შემდეგი სახის: რეზერვუარები 15 ცალი ჰორიზონტალური, 12 ვერტიკალური ნათელი ნავთობპროდუქტებისათვის;

ადმინისტრაციული შენობა, 2 სართულიანი 235,51 კვ.მ. არასაცხოვრებელი ფართი;

2019 წელს შეძენილია შემდეგი: საოფისე ინვენტარი და სხვა.



შპს „ევროპეტროლი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

11. სავაჭრო ვალდებულებები

	31.12.2019	31.12.2020
სავაჭრო ვალდებულებები, სულ	22 580	14 789

12. ბანკებისაგან ნასესხები სახსრები

	31.12.2019	31.12.2020
ბანკებისაგან ნასესხები სახსრები, სულ	583 128	544 810
მათ შორის:		

13. საწესდებო კაპიტალი:

საწესდებო კაპიტალი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

1	„აბ ექსპორტ“	33%	1 193 425
2	მიხეილ ჩხიკვიშვილი	33%	1 193 425
3	ირაკლი ბოლქვაძე	34%	1 229 590
	სულ	100%	3 616 440

14. ფინანსური ინსტრუმენტები - რისკების მართვა

საქმიანობის პროცესში კომპანია დგას შემდეგი ფინანსური რისკების წინაშე:

- საკრედიტო რისკი;
- ლიკვიდურობის რისკი;
- საბაზრო რისკი;

სხვა ბიზნესების მსგავსად, კომპანია ღებდა სხვადასხვა რისკის წინაშე ფინანსური ინსტრუმენტების გამოყენების შედეგად.

ეს შენიშვნა აღწერს კომპანიის მიზნებს, პოლიტიკასა და პროცესებს, რათა მართოს აღნიშნული რისკები და წარმოადგენს მეთოდებს მათ შესაფასებლად.

ზოგადი მიზნები, პოლიტიკა და პროცესები

კომპანიის მენეჯმენტს გააჩნია საერთო პასუხისმგებლობა კომპანიის რისკების მართვის მიზნებისა და პოლიტიკის განსაზღვრისათვის, ამასთანავე, პასუხისმგებლობის შენარჩუნებასთან ერთად, მიზნებისა და პროცესების ეფექტურად დანერგვისთვის მას დელეგირებული აქვს პროცესების შემუშავებისა და ოპერირების უფლება ორგანიზაციის ფინანსური მხარისთვის.



შპს „ევროპეტროლი“,

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი არის ფულადი ზარალის მიღების რისკი დებიტორის მიერ დავალიანების არდაფარვის შემთხვევაში. კომპანიის საფრთხეს საკრედიტო რისკთან დაკავშირებით განაპირობებს თითოეული მომხმარებლის ინდივიდუალური მახასიათებლები.

კომპანიის მენეჯმენტმა დააფუძნა საკრედიტო პოლიტიკა, რომლის მიხედვითაც ყოველ ახალ კლიენტს უკეთდება ანალიზი სანამ კომპანიის სტანდარტულ გადახდის პირობებს შესთავაზებენ.

ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის არ იყო მნიშვნელოვანი საკრედიტო რისკის კონცენტრაცია სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებთან მიმართებაში.

საკრედიტო რისკი საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებთან მიმართებაში უმნიშვნელოა, ვინაიდან აღნიშნული ბანკები წარმოადგენენ კარგი რეპუტაციის მქონე ბანკებს. (შენიშვნა 14)

ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის რისკი, რომ ორგანიზაციას შეეძლება სირთულეები მიმდინარე ფინანსური ვალდებულებების დაფარვის საკონტრაქტო პირობების შესრულებისას, რამაც შესაძლოა მნიშვნელოვანი გავლენა იქონიოს ორგანიზაციის ფუნქციონირებაზე.

ლიკვიდურობის რისკის წინდახედული მექანიზმი გულისხმობს საკმარისი თანხისა და საკრედიტო რესურსების ქონას, რათა დაკმაყოფილებულ იქნას ბაზრის მოთხოვნები.

კომპანია ახორციელებს ფრთხილ პოლიტიკას ლიკვიდურობის მართვასთან დაკავშირებით, რომელიც გულისხმობს საკმარისი რაოდენობის ფულის და მისი ექვივალენტების ფლობას, აგრეთვე მაღალ ლიკვიდური აქტივების ფლობას, რათა მან დროულად გადაიხადოს ყველა საოპერაციო და სასესხო ვალდებულება.

- საბაზრო რისკი

-

საბაზრო რისკი არის რისკი იმისა, რომ ფინანსური ინსტრუმენტების ღირებულება შემცირდება საბაზრო ფაქტორების ცვლილების გამო. კომპანია ბალანსის შედგენის თარიღისთვის არ ელოდება რაიმე სახის დანაკარგებს ფინანსური ინსტრუმენტების ღირებულების ცვლილების გამო.

საბაზრო რისკი ჩნდება იმის გამო, რომ კომპანია იყენებს ფინანსურ ინსტრუმენტებს უცხოურ ვალუტაში. არის რისკი, რომ ფინანსური ინსტრუმენტების მომავალი ფულადი ნაკადების რეალური ღირებულება იქნება არამყარი საპროცენტო განაკვეთის (საპროცენტო განაკვეთის რისკი) და კურსთა შორის სხვაობის გამო.

- საპროცენტო რისკი

-

საპროცენტო რისკი არის რისკი (ცვალებადი ღირებულებით), რომელიც დაკავშირებულია პროცენტთან სესხებთან, ცვლადი საპროცენტო განაკვეთის გამო.

კომპანიას არ აქვს რისკი, რომ საპროცენტო განაკვეთი გაიზარდოს, რადგან ყველა მიღებულ სესხზე ფიქსირებული საპროცენტო განაკვეთი აქვს.



შპს „ევროპეტროლი“,
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

სავალუტო რისკი

სავალუტო რისკი წარმოიქმნება, როდესაც იცვლება ვალუტის კურსი უცხოურ ვალუტასთან მიმართებაში.

15. ბალანსის შემდგომი მოვლენები

2021 წლის 1 იანვრის შემდგომ პერიოდში არ დამდგარა ისეთი მოვლენები/გარემოება, რომელიც სხვაგვარად წარმოადგენდა 2020 წლის ფინანსურ ანგარიშგებას ან მნიშვნელოვნად შეცვლიდა ამ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას.

მამუა მოწყობილ

დირექტორი



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ორგანიზაციის დასახელება: შპს ევროპეტროლი

საიდენტიფიკაციო კოდი: 245578398

საანგარიშგებო პერიოდი - 2020 წელი

აქტივები				
	შენიშვნა	2020	2019	2018
ფულადი სახსრები	8	7	1 986	105 529
სავაჭრო მოთხოვნები		125 480	112 179	188 363
გაცემული ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	9	356 810	367 031	448 375
მარაგი		-	-	-
- მზა პროდუქცია		-	-	-
- სხვა - დაუმთავრებელი მშენებლობა		-	-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები		-	-	-
ბიოლოგიური აქტივები		-	-	-
- თვითღირებულების მოდელით				-
- გადაფასების მოდელით				-
ძირითადი საშუალებები	10	3 710 660	3 683 631	3 588 095
- მიწა		361 028	361 028	361 028
- შენობა-ნაგებობა		3 284 560	3 244 494	3 165 252
- სხვა ძირითადი საშუალებები		65 072	78 109	61 815
- არამატერიალური აქტივები				-
- საიჯარო აქტივები, საკუთრების გადაცემის პირობით				-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტში		-	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		-		-
კაპიტალი (გაუნაღდებელი ნაწილი)		-		-
სულ აქტივები		4 192 957	4 164 827	4 330 362

საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
ვალდებულებები	შენიშვნა	2020	2019	2018
სავაჭრო ვალდებულებები	11	14 789	22 580	80 421
ანარიცხები		-	-	44 098
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-	-	1 450
საგადასახადო ვალდებულებები		-		-
დარიცხული ხარჯები და გადავადებული შემოსავალი				
მესაკუთრებისაგან ნასესხები სახსრები		524 262	554 075	446 500
ბანკებისაგან ნასესხები სახსრები	12	544 810	583 128	655 547
სხვა ნასესხები სახსრები		-	-	49 975
სხვა ვალდებულებები		-	2 895	5 294
სულ ვალდებულებები		1 083 861	1 162 678	1 283 285
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი	13	3 616 440	3 616 440	3 604 940
გაუნაწილებელი მოგება		(507 344)	(614 291)	(557 863)
გადაფასების რეზერვი				
სხვა კაპიტალი		-	-	
სულ კაპიტალი		3 109 096	3 002 149	3 047 077
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		4 192 957	4 164 827	4 330 362

მამუკა მოწყობილი

დირექტორი



ფულადი სახსრების მოძრაობა

2020 წელი 31 დეკემბრამდე 2019 წელი 31 დეკემბრამდე

ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან

მოგება/ზარალი დაზღვევამდე

106 947

(56 428)

კორექტირებები:

ცვეთა და მორტიზაცია

97 703

92 655

მოგება/ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებამდე

204 650,00

36 227,00

კლება/ზრდა:

ცვლილებები მარაგში

-

-

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

(13 301)

76 184

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

(7 791)

(59 291)

ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ

-

-

საგადასახადო აქტივი

-

-

საგადასახადო ვალდებულება

-

-

მოგების გადასახადი

(2 895)

(2 399)

ავანსები

180 663

50 721

წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან

ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან

ძირითადი საშუალების შეძენა

(114 511)

(170 944)

მიმდინარე აქტივები

-

-

კაპიტალის შემცირება

-

11 500

გაცემული/მიღებული დივიდენდი

(114 511)

(159 444)

წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან

ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან

მიღებული სესხები

-

186 269,00

გაცემული სესხები

(68 131)

(181 089)

ფინანსური ოპერაციიდან მიღებული სხვა შემოსავალი

(68 131)

5 180

წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან

წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში

(1 979)

(103 543)

სავალუტო კურსის ეფექტი

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში

1 986

105 529

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს

7

1 986

(1 979)

(103 543)

მამუკა მოწყობილი

დირექტორი



შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

		2020	2019	2018
ნეტო ამონაგები	შენიშვნა	389 504	628 590	881 926
- საქონლის გაყიდვიდან	5		-	870 732
- მომსახურების გაწევიდან		379 650	627 578	-
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან				
- სხვა		9 854	1 012	11 194
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		-	-	(56 211)
- საწყისი მარაგი		-	-	-
- შესყიდვა		-	-	(56 211)
- გადამუშავების დანახარჯები				
- საბოლოო მარაგი		-	-	-
საერთო მოგება		389 504	628 590	825 715
სხვა შემოსავალი		-	-	4 237
დასაქმებულთა ანაზღაურება	6	(58 193)	(344 385)	(348 879)
ცვეთა/ამორტიზაცია		(97 703)	(92 655)	(91 640)
გაუფასურების ხარჯი				-
- ფინანსური აქტივები				
- მარაგები				
- სხვა არაფინანსური აქტივები				
საპროცენტო შემოსავალი			-	-
საპროცენტო ხარჯი		(33 811)	(111 840)	(62 665)
სხვა ხარჯები	7	(92 850)	(136 138)	(284 358)
მოგება, მოგების გადასახადის ხარჯამდე		106 947	(56 428)	42 410
მოგების გადასახადი				-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი		106 947	(56 428)	42 410
საწყისი გაუნაწილებელი მოგება: გადაანგარიშებული		(614 291)	(557 863)	(600 273)
- საწყისი გაუნაწილებელი მოგება გადაანგარიშებამდე (გასული წლის საბოლოო ნაშთი)		(614 291)	(557 863)	(600 273,00)
- გასული პერიოდის შეცდომის გასწორების გავლენა		-		
- გასული პერიოდის სააღრიცხვო პოლიტიკის გავლენა				
ბიოლოგიური აქტივის გასვლისას, გადაფასების რეზერვის ნაშთის გადატანა გაუნაწილებელ მოგებაში				
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)				
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი		(507 344)	(614 291)	(557 863)

მამუკა მოწყობილი

დირექტორი

