

ფინანსური ანგარიშგება და განმარტებები

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3-4
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	5-6
ფულადი სახსრების ანგარიშგება.....	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	7-10

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნები	31-12-21	31-12-20
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები		711,682	1,336,720
სავაჭრო მოთხოვნები		3,503,015	1,047,308
გადახდილი ავანსები		5,112	5,112
მარაგები		-	-
მზაპროდუქცია			14,786
სხვა			
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები		36,641	-
გაცემული სესხები		-	-
საგადასახადო აქტივი		-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები		-	-
ძირითადი საშუალებები		24,018	6,098
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა			
წილობრივ ინსტრუმენტებში		-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		7,917,317	2,347,529
სულ აქტივები		12,197,785	4,757,553
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		-	-
სავაჭრო ვალდებულებები		692,309	114,469
ვალდებულებების და ხარჯების			
ანარიცხები		-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა			
მიმართ		-	-
საგადასახადო ვალდებულებები		()	()
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		-	625,490
გრძელვადიანი სასესხო			
ვალდებულებები		-	-

მიღებული გრანტები	-	-
სხვა ვალდებულებები	-	-
სულ ვალდებულებები	692,309	739,959
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-სშემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიოკაპიტალი')	-	-
საემისიო შემოსავალი	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	11,505,476	4,017,594
გადაფასების რეზერვი	-	-
სხვა რეზერვები	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	11,505,476	4,017,594
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	12,197,785	4,757,553

საწყისი სრული შემოსავლისა და კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	2021 წელი	2020 წელი
ნეტო ამონაგები	45,653,919	24,066,725
საქონლის გაყიდვიდან	5,477,507	13,933,693
მომსახურების გაწევიდან	40,176,412	10,133,032
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	-	-
სხვა	-	-
რელიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(35,382,990)	(18,265,075)
საერთომოგება	10,270,929	5,801,650
სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება (-)	(78,900)	(38,592)
ცვეთა და ამორტიზაცია (-)	(4,701)	(624)
საპროცენტო შემოსავალი	-	-
საპროცენტო ხარჯი (-)	-	-
იჯარის ხარჯი (-)	(4,039)	(22,370)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი (-)	(2,217,888)	(2,126,650)
	-	-
სულ საოპერაციო ხარჯები	(2,305,528)	(2,188,236)
საოპერაციო მოგება	7,965,401	3,613,414
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები (-)	-	-
მარაგები (-)	-	-
სხვა არაფინანსური აქტივები (-)		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	(359,905)	295,136
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	7,605,496	3,908,550
განგრძობითი ოპერაციებიდან		
მოგების გადასახადი (-)	(-)	(-)
მოგება/(ზარალი)	7,605,496	3,908,550

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რეზერვი	-	-
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირესა წარმოების უძრავი ქონებისა და ფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	-	-

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ	-	-
--	----------	----------

მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	7,605,496	3,908,550
--	------------------	------------------

საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	4,017,594	2,630,077
---	------------------	------------------

ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალისგაზრდა', კოოპერატივი სშემთხვევაში 'საპაიოკაპიტალისგაზრდა')	-	-
--	---	---

განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	(117,614)	(2,521,033)

კაპიტალის სხვა ცვლილებები

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	11,505,476	4,017,594
--	-------------------	------------------

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(607,118)
---	-----------

წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(17,920)
---	----------

წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან

წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(625,038)
--	------------------

სავალუტო კურსის ეფექტი

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	1,336,720
---	-----------

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	711,682
---	----------------

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ექსიმ ოილი (შემდეგში «კომპანია») დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში. იგი წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას და დაარსებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

კომპანიის რეგისტრირებული ოფისი მდებარეობს საქართველო, ქალაქი თბილისი, ვაკის რაიონი, ვაჟა-ფშაველას გამზირი, N 6, ბინა 65 კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ნავთობპროდუქტებით საბითუმო ვაჭრობა.

კომპანია დაფუძნდა 23/05/2017-ში.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

ამონაგების აღიარება

მოგების გადასახადი

აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლე და გრძელვადიანად

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

აქტივი მოკლევადიანია, როდესაც:

- ▶ მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
- ▶ ფლობის ძირითადი მიზანია მომსახურეობა;
- ▶ მოსალოდნელია მისი რეალიზება ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში; ან
- ▶ 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 დანარჩენი აქტივი გრძელვადიანია.

ვალდებულება მოკლევადიანია, როდესაც:

- ▶ მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
- ▶ ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა;

- ▶ დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში; ან
- ▶ ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ ვალდებულების დაფარვის მინიმუმ თორმეტი თვით გადავადების უპირობო უფლება არ არსებობს.

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას კომპანია „გრძელვადიანის“ კატეგორიას მიაკუთვნებს.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივიმეთოდით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები (პროცენტი):

ძირითადი საშუალებების დასახელება	სასარგებლო გამოყენების ვადა
შენობა-ნაგებობები	5%
ოფისის აღჭურვილობა და ინვენტარი	20%

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა ან აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადამნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

იჯარა

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

კომპანია, როგორც მოიჯარე

აქტივის კლასიფიცირება ხდება იჯარის საწყისი თარიღით ფინანსურ ან საოპერაციო იჯარად.

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

საოპერაციო იჯარა არის ისეთი ტიპის იჯარა, რომელიც არ შეიძლება ჩაითვალოს ფინანსურ იჯარად. საოპერაციო იჯარის გადასახდელების აღიარება ხდება საოპერაციო ხარჯად სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იჯარის ვადაზე დარიცხვის წრფივი მეთოდით.

კომპანია, როგორც მეიჯარე

იჯარას, რომლის დროსაც კომპანია არ გადასცემს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა რისკსა და სარგებელს, საოპერაციო იჯარად კლასიფიცირდება. საიჯარო ქირის აღიარება ხდება შემოსავლის სახით იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მისი მიღება.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

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

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

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

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული საქართველოს ბანკის ეროვნული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

შპს „ექსიმ ოილი“ ს/ნ 405208751

დირექტორი:

