

სააქციო საზოგადოება
„ნორიოს ნავთობის კომპანია“

ფინანსური ანგარიშგება
31 დეკემბერი 2022

შინაარსი

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის	2
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3
კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის	5

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის
დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნა	საანგარიშგებო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდის წინა პერიოდი
ნეტო ამონაგები		1,577,098	1,040,809
მომსახურების გაწევიდან	1	1,577,098	1,040,809
შემოსავალთან დაკავშირებული პირდაპირი დანახარჯები	2	(519,060)	(89,510)
საერთო მოგება		1,058,038	951,299
სხვა შემოსავალი	3	43,245	154,880
დასაქმებულთა ანაზღაურება	4	(1,689,190)	(1,128,322)
ცვეთა და ამორტიზაცია	5	(367,861)	(421,288)
საპროცენტო შემოსავალი:	6	32,070	112,216
საპროცენტო ხარჯი :	7	(21,819)	(548)
იჯარის ხარჯი	8	(10,500)	(18,786)
ადმინისტრაციული ხარჯი	9	(211,503)	(114,014)
სხვა ხარჯი	10	(8,442)	(30)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(2,233,999)	(1,415,893)
საოპერაციო მოგება		(1,175,961)	(464,594)
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	11	(157,080)	205,171
პირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული მოგება/ზარალი წმინდა		-	-
მოგება დაგებვამდე		(1,333,041)	(259,423)
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
სხვა სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში		-	-
დივიდენდი		-	-
სულ წლის სრული შემოსავალი		(1,333,041)	(259,423)

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 07 მარტს

დირექტორი

ვახტანგ საყვარელიძე



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

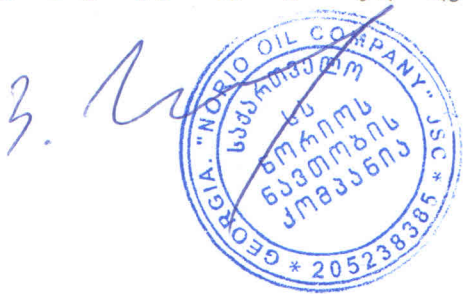
	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
აქტივები				
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	12	72,912	131,377	367,259
სავაჭრო მოთხოვნები	13	2,106,756	2,100,466	1,819,413
გადახდილი ავანსები	14	4,640	4,692	-
საგადასახადო ზედმეტობა	24	55,772	-	-
მარაგები		213,755	235,730	231,373
- მზა პროდუქცია		-	-	-
- მასალები	15	213,755	235,730	231,373
სულ მოკლევადიანი აქტივები		2,453,835	2,472,265	2,418,046
გრძელვადიანი აქტივები				
გაცემული სესხები	16	983,217	1,684,089	1,657,656
ინვესტიციები სხვა საწარმოში	17	6,168,482	6,168,482	6,168,482
სხვა არამატერიალური აქტივები	18	182	206	230
ძირითადი საშუალებები	18	3,963,765	4,355,019	4,772,210
სულ გრძელვადიანი აქტივები		11,115,646	12,207,795	12,598,577
სულ აქტივები		13,569,481	14,680,060	15,016,623
ვალდებულებები				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	19	(534)	(422)	(341,335)
მიღებული ავანსი	23	(234,246)	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები	20	-	(20)	(91)
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		(234,780)	(442)	(341,425)
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	21	(251,967)	(263,844)	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		(251,967)	(263,844)	-
სულ ვალდებულებები		(486,747)	(264,286)	(341,425)

ნორიოს ნავთობის კომპანია“
 ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის
 ქართული ლარი

საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	22	(17,916,399)	(17,916,399)	(17,916,399)
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		4,833,666	3,500,625	3,241,202
სულ საკუთარი კაპიტალი		(13,082,734)	(14,415,774)	(14,675,198)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		(13,569,481)	(14,680,060)	(15,016,623)

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 07 მარტს

დირექტორი
 ვახტანგ საყვარელიძე



კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	სააქციო კაპიტალი	დაგროვილი მოგება/ზარალი	სულ კაპიტალი
	17,916,399	(3,241,202)	14,675,198
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	-	(259,423)	(259,423)
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის	17,916,399	(3,500,624)	14,415,775
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი		(1,333,041)	(1,333,041)
დივიდენდი			-
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის	17,916,399	(4,833,665)	13,082,735

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 10 მარტს

დირექტორი
ვახტანგ საყავრელიძე



1.1 ზოგადი ინფორმაცია

სააქციო საზოგადოება „ნორიოს ნავთობის კომპანია“ დაფუძნებულია 2008 წლის 25 იანვარს. კომპანია დარეგისტრირებულია „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის თანახმად.

თავდაპირველად კომპანიის სამართლებრივ ფორმას წამოადგენდა შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, ხოლო 2008 წლის 14 ნოემბერს გარდაიქმნა სააქციო საზოგადოებად.

კომპანიის საქმიანობა არის ნავთობკომპანიებისთვის მომსახურების გაწევა, ისეთი როგორცაა ბურღვითი სამუშაოები, ჰაბურღილის კაპიტალური რემონტის სამუშაოები, ასევე სხვადასხვა მანქანა დანადგარების და უძრავი ქონების იჯარა.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, კოსტავას ქ., №70.

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ორგანიზაციაში დასაქმებულთა რაოდენობამ შეადგინა 20 თანამშრომელი (2020:18).

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის აქციონერთა სტრუქტურა შემდეგნაირია:

აქციონერთა დასახელება	აქციათა რაოდენობა
ირაკლი თავდუმაძე	16
მიხეილ ნიბლაძე	28
ირინა არაბული	9
სოლომონ ცაბაძე	8
ნიკოლოზ თევზაძე	427
მალხაზ სვანიძე	5
მარიამ გუჯეჯიანი	5
პაატა წერეთელი	199
მამუკა ხარაბაძე	5
ვახტანგ საყვარელიძე	32
ალექსანდრე ჭიჭინაძე	16
ნატალია შველიძე	16
ზაზა თევზაძე	51
შპს ქემბრეი ლიმიტედი	286
ნორიო ოილ ენდ გეზ ეს.ეი.	1090
შპს კბ პეტროლიუმი	230
შპს კოლეგიუმი	242
	2,665

აქციონერები ახორციელებენ კომპანიის ერთობლივ კონტროლს.

1.2 მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპზე დაყრდნობით მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის („ფასს მსს“) შესაბამისად, რომელიც გამოშვებულია ბუღალტრული აღრიცხვის სტანდარტების საერთაშორისო საბჭოს მიერ. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში („ლარი“). ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების პრინციპის საფუძველზე, გარდა იმ შემთხვევებისა, როცა ქვემოთ წარმოდგენილი სააღრიცხვო პოლიტიკა სხვა პრინციპს ითვალისწინებს.

კომპანია სრული შემოსავლის ანგარიშგების წარდგენისას, კლასიფიკაციას ახდენს ხარჯების ბუნებიდან გამომდინარე. კომპანიას სჯერა, რომ ეს მეთოდი ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლებს მიაწვდის უფრო სასარგებლო ინფორმაციას, რადგან საუკეთესოდ ასახავს თუ როგორ ხდება ოპერაციების მართვა ბიზნესის თვალსაზრისით.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანიის სამუშაო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი („ლარი“). უცხოურ ვალუტაში გახორციელებული ტრანზაქციები თავდაპირველად აღიარდება სამუშაო ვალუტაში ტრანზაქციის გახორციელების თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საანგარიშგებო თარიღში უცხოურ ვალუტაში დაფიქსირებული მონეტარული აქტივებისა და ვალდებულებების გადაფასება ხორციელდება ამ თარიღისათვის არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. გადაფასებით წარმოქმნილი საკურსო სხვაობები აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

საქართველოს ეროვნული ბანკის
 ოფიციალური გაცვლითი კურსი
 აშშ

დოლარი

გაცვლითი კურსი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2.7020
გაცვლითი კურსი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3.0976

ფინანსური ინსტრუმენტები

მიღებული სესხები

სესხები აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. სესხები აღირიცხება პერიოდის განმავლობაში გაწეული ხარჯის მიხედვით და მიეკუთვნება იმ პერიოდს როდესაც მოხდა ხარჯის გაწევა.

სასესხო ხარჯები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება იმ პერიოდის ფინანსურ დანახარჯებში, როდესაც გაწეული იქნა.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს აქტივებს, რომელთა გადაცვლა ფულზე წინასწარ ცნობილი ოდენობით შესაძლებელია დაუბრკოლებლად და ამასთან, მათი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაციები ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

მოთხოვნების დარეზერვების გაანგარიშების ცხრილი გამოიყურება შედეგნაირად:

ვადაგადაცილებული დღეები	<30	31-90	91-180	181-360	>361
დარეზერვების პროცენტი	0%	0%	10%	50%	100%

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში

გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

შემოსავლის და ხარჯის აღიარება

შემოსავლები მომსახურების გაწევიდან

შემოსავლების და ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით.

კომპანია შემოსავალს მომსახურების გაწევიდან აღიარებს მაშინ, როდესაც მისი შეფასება საიმედოდაა შესაძლებელი; მოსალოდნელია მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება; საანგარიშგებო თარიღისათვის ტრანზაქციის შესრულებული სტადიის შეფასება საიმედოდაა შესაძლებელი; და შესაძლებელია, საიმედოდ განისაზღვროს ტრანზაქციის დასასრულებლად გასაწევი ხარჯები. შემოსავლი სგანსაზღვრა ხდება საქონლის ან მომსახურების გაყიდვიდან მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალურ იღირებულებით.

საოპერაციო ხარჯები

ხარჯები აღიარდება დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე, როდესაც შესაძლებელია დანახარჯის თანხის საიმედოდ შეფასება და მოსალოდნელია კომპანიიდან ეკონომიკური სარგებლის გადინება.

მოგების გადასახადი

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება და რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით (საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 981-ე მუხლითა და 309-ე მუხლის 99-ე და 103-ე ნაწილებით გათვალისწინებული გამონაკლისების გარდა). მოგების გადასახადის ვალდებულება გამოითვლება როგორც 15/85 განაწილებული დივიდენდის თანხიდან. კომპანია საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც შეიძლება წარმოიქმნას მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს.

ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში

მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციები აღირიცხება დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციებიდან მიღებული დივიდენდები მაშინ აღიარდება, როდესაც ძალაში შევა ჯგუფის უფლება დივიდენდების მიღების შესახებ. იგი აისახება სხვა შემოსავალის მუხლში.

კაპიტალი

წილობრივი ინსტრუმენტები წარმოადგენენ ხელშეკრულებებს, რომლებიც ადასტურებენ კომპანიის აქტივებში მისი ყველა ვალდებულების გამოქვითვის შემდეგ დარჩენილი წილის უფლებას. ჩვეულებრივი აქციები დისკრეციული დივიდენდებით კლასიფიცირდება როგორც კაპიტალი.

დივიდენდის განაწილება

დივიდენდები აღიარდება ვალდებულებებად, მათი დეკლარირების მომენტში. როგორც წესი, დივიდენდები ვალდებულებებად აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც დამტკიცდება მათი განაწილება. შუალედური დივიდენდები აღიარდება გადახდისთანავე.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები წარმოდგენილია ღირებულებასა და დაგროვილ ცვეთას, ასევე, არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების რეზერვს შორის სხვაობით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება სასარგებლო მომსახურების ვადაზე წრფივი მეთოდის გამოყენებით შემდეგნაირად:

- | | |
|----------------------------|--------|
| • შენობა-ნაგებობები | 2-5% |
| • სატრანსპორტო საშუალებები | 10-15% |
| • მანქანა-დანადგარები | 10-15% |
| • ოფისის აღჭურვილობა | 10-15% |
| • სხვადასხვა ინვენტარი | 10-15% |

თუ არსებობს ძირითადი საშუალებების ცვეთის განაკვეთის, სასარგებლო მომსახურების ვადის ან ნარჩენი ღირებულების მნიშვნელოვანი ცვლილების ინდიკაცია, ახალი მოლოდინების ასახვის მიზნით, ცვეთის დარიცხვის ცვლილება აისახება არარეტროსპექტულად.

ძირითადი საშუალების რეალიზაციით წარმოქმნილი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა მიღებულ საფასურსა და ნარჩენ საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება შესაბამისი პერიოდის მოგებად ან ზარალად.

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის ხელმძღვანელობა აფასებს, ხომ არ არსებობს ძირითადი საშუალებების გაუფასურების ინდიკაცია. თუ ამგვარი ნიშანი არსებობს, ხელმძღვანელობა აფასებს აქტივის (აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებად ღირებულებას, რომელიც წარმოადგენს უდიდესს აქტივის რეალურ ღირებულებასა და გამოყენების ღირებულებას შორის. გაუფასურების შემთხვევაში აქტივის საბალანსო ღირებულება მცირდება ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იმ სიდიდით, რითაც იგი აღემატება ამ აქტივის გადაფასების რეზერვს კაპიტალში.

მარაგები

სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებასა და მის ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ხარჯის დასადგენად გამოიყენება ინდივიდუალური ფასის მეთოდი. სასაქონლო მატერიალური მარაგების თვითღირებულება მოიცავს დანახარჯებს რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან და მის არსებულ სამუშაო მდგომარეობაში მიყვანასთან.

1.3 მსჯელობები და შეფასების განუსაზღვრელობის საკვანძო მიზეზები

ამ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის ხელმძღვანელობას არ დასჭირვებია გაეკეთებინა მნიშვნელოვანი შეფასებები და დაშვებები, გარდა სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვაში აღნიშნულისა (მაგალითად, უიმედო ვალების ანარიცხის განსაზღვრა), რომლებსაც ექნებოდათ არსებითი ზეგავლენა აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე, ასევე შემოსავლებსა, ხარჯებზე და განმარტებით შენიშვნებში მოცემულ სხვა ინფორმაციაზე.

1. შემოსავლები მომსახურების გაწევიდან

	2022	2021
<i>შემოსავლები ტექნიკის და უძრავი ქონების იჯაროდან</i>	1,577,098	1,040,809
	1,577,098	1,040,809

საწარმოს შემოსავლების 90% 2021-2022 საანგარიშო პერიოდებში ძირითადად ფორმირდება თავის საკუთრებაში არსებული ტექნიკისა და უძრავი ქონების მოკლევადიანი იჯარიდან. სხვა შემოსავლების შესახებ ინფორმაცია ასახულია შესაბამის განმარტებით შენიშვნებში.

2. შემოსავლების მიღებასთან დაკავშირებული პირდაპირი ხარჯები

	2022	2021
<i>ძირითადი მასალები</i>	(3,006)	-
<i>თანამშრომლების უზენაესი შემთხვევისგან დაზღვევა</i>	(180)	-
<i>საწვავის ხარჯი</i>	(720)	(59,173)
<i>სხვა დამხმარე და სათანადო გომასაღები</i>	(854)	-
<i>გაყიდული დანადგარის ღირებულება</i>	(514,301)	-
<i>დანადგარების დაზღვევა</i>	-	(30,337)
	(519,060)	(89,510)

3. სხვა შემოსავალი

	2022	2021
შემოსავალ სესხის გარანტიის სარგებლობისათვის	10,535	154,880
მოგების გადასახადის ჩათვლა	32,710	-
	43,245	154,880

- კომპანიას შპს „Georgia Oil & Gas Limited” -ის სასარგებლოდ იპოთეკით აქვს დატვირთული თავის საკუთრებაში არსებული საბურღი დანადგარი, რის სანაცვლოდან იღებს საპროცენტო შემოსავალს სესხის გარანტიის სარგებლობისათვის ზემოაღნიშნული კომპანიისაგან.
- მოგების გადასახადი წარმოადგენს წინა პერიოდში გადახდილ გადასახადს, რომლის ჩათვლაც მოხდა საანგარიშო პერიოდში.

4. დასაქმებულთა ანაზღაურება

	2022	2021
ადმინისტრაციის თანამშრომელთა სახელფასო ხარჯი	(1,689,190)	(1,128,322)
	(1,689,190)	(1,128,322)

კომპანიაში 2021-2022 წლებში დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობა შეადგენს 20 პირს. გაცემული სახელფასო ანაზღაურება წარმოადგენს ადმინისტრაციის თანამშრომლების სახელფასო სარგოს.

5. ცვეთა და ამორტიზაცია

	2022	2021
მანქანა-დანადგარები	(281,007)	(360,351)
სხვადასხვა ინვენტარი	(1,995)	(1,995)
შენიშნა ნაგებობები	(36,561)	(36,561)
სატრანსპორტო საშუალებები	(46,794)	(21,077)
ოფისის აღჭურვილობა	(1,479)	(1,280)
არმატურა ლური აქტები	(24)	(24)
	(367,861)	(421,289)

6. საპროცენტო შემოსავალი

	2022	2021
შემოსავალი იურიდიულ პირებზე გაცემულ სესხებიდან	30,637	111,050
შემოსავალი დეპოზიტებიდან	1,433	1,166
	32,070	112,216

საპროცენტო შემოსავლები შედგება იურიდიულ პირებზე გაცემულ სესხებზე და ბანკში განთავსებულ დეპოზიტზე დარიცხული პროცენტისაგან. დეტალური ინფრომაცია გაცემული სესხების შესახებ განთავსებულია ფინანსური მდგომარეობის შესაბამის განმარტებით შენიშვნაში

7. საპროცენტო ხარჯები

	2022	2021
საპროცენტო ხარჯები იურიდიულ პირებისგან მიღებულ სესხებზე	(21,819)	(548)
	(21,819)	(548)

8. ოჯარის ხარჯი

	2022	2021
ადმინისტრაციული შენობის ოჯარის ხარჯი	-	(8,286)
ტექნიკის ოჯარი	(10,500)	(10,500)
	(10,500)	(18,786)

9. სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები

	2022	2021
საწვავის ხარჯი	(78,708)	-
ტექნიკით მომსახურება	(6,450)	-
ძირითად საშუალებების ჩამოწერა	(192)	-
საკანცელრო საკონტაქტო	(60)	(42)
მიწის გადასახადი	(14,471)	(14,471)

ნორიოს ნავთობის კომპანია“
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის
ქართული ლარი

კომპიუტერის ხარჯები	(259)	(25)
ავტომატური რეცხვა	(3,272)	(2,415)
ავტომატური რემონტი და შენახვა	(29,455)	(9,873)
ქვეღრმეობა	(3,000)	-
საკონსულტაციოდ კომუნალური ხარჯები	(7,101)	(6,085)
ავტომატური და ზღვევა	(18,609)	(20,152)
წარმადგენლობითი ხარჯები	-	(337)
საკონსულტაციოდ იურიდიული ხარჯები	(662)	(611)
სწავლების ხარჯები	-	(2,492)
ბანკის ხარჯები	(2,304)	(7,407)
სხვა ხარჯები	(1,636)	(534)
ქონების გადასახადი	(45,324)	(49,570)
	(211,503)	(114,014)

10. სხვა ხარჯი

	2022	2021
დებიტორული დავალიანების ჩამოწერა	(8,367)	-
გარდამ-საურავი	(75)	(30)
	(8,442)	(30)

- დებიტორული დავალიანება წარმოადგენს მომსახურებიდან წარმოქმნილ დავალიანებას, რომელიც ეპატივა დებიტორს კომპანიის მხრიდან.

11. წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან

	2022	2021
დღებით საკუროსხვაობა	43,157	373,857
ურყევით საკუროსხვაობა	(200,237)	(168,687)
	(157,080)	205,170.78

12. ფული და ფულის ექვივალენტები

	2022	2021
ფული ბანკში		
ლ/შ	72,912	22,961
ფული ბანკში უცხოურ ვალუტაში	-	108,416
	72,912	131,377

2022 წლის ბოლოს საბანკო ანგარიშზე განთავსებულ ფულად სახსრებზე დარიცხულმა საპროცენტო სარგებელამ შეადგინა 1,433 ლარი.

13. სავაჭრო მოთხოვნები

	2022	2021
საიჯროდ სხვა მომსახურებით უზრუნველყოფილი მოთხოვნები	2,106,756	2,100,466
	2,106,756	2,100,466

კომპანიის სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება სპეც ტექნიკის და უძრავი ქონების მოკლევადიანი იჯარით გაცემისაგან წარმოქნილი დებიტორული დავალინებისაგან.
კომპანიას არ გააჩნია ვადაგადაცილებული სავაჭრო მოთხოვნები

14. გადხდელ ავანსები

	2022	2021
მომწოდებლისთვის ავანსად გადხდელი თანხა	4,640	4,692
	4,640	4,692

15 მარაგები

	2022	2021
სპეც ტექნიკის სათადროგომასალები	205,625	225,704
საწვავი	8,130	10,026
	213,755	235,730

ნორიოს ნავთობის კომპანია“
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის
ქართული ლარი

კომპანიის მარაგები შედგება საკუთრებაში არსებული სპეც ტექნიკის სათადარიგო და საექსპლუატაციო მასალებისაგან, რომლებიც 2022 და 2021 წლების ბოლოსათვის არ არის გაუფასურებული.

16 გაცემული სესხები

გაცემული სესხები 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

2021	დწყების თარიღი	დსრულების თარიღი	საპროცენტო განაკვეთი	ვალუტა	პროცენტის გადხდა	ძირის გადხდა	
Georgia Oil & Gas Limited- ის ფილიალი საქართველოში	13.12.2018	13.12.2020	9.5%	დღლრი	პერიოდს ბოლს	პერიოდს ბოლს	1
შპს ინტერსერვისი 2007	24.04.2008	31.12 2021	8%	დღლრი	პერიოდს ბოლს	პერიოდს ბოლს	6
ჯამი:							1
მისაღები ძირი:							1
მისაღები პროცენტი:							4
ჯამი:							1

გაცემული სესხები 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

2022	დწყების თარიღი	დსრულების თარიღი	საპროცენტო განაკვეთი	ვალუტა	პროცენტის გადხდა	ძირის გადხდა	ნაშთ ღღში
Georgia Oil & Gas Limited- ის ფილიალი საქართველოში	13.12.2018	13.12.2020	9.5%	დღლრი	პერიოდს ბოლს	პერიოდს ბოლს	384,683
შპს ინტერსერვისი 2007	24.04.2008	31.12 2021	8%	დღლრი	პერიოდს ბოლს	პერიოდს ბოლს	598,534
ჯამი:							983,217
მისაღები ძირი:							600,731
მისაღები პროცენტი:							382,486
ჯამი:							983,217

17 ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში

	%	2022	2021
ინვესტიცია რეზიდენტ საწარმოში	50	483,843	483,843
ინვესტიცია არ რეზიდენტსაწარმოში	41	5,684,639	5,684,639
		6,168,482	6,168,482

ქვემოთ მოცემულია მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციები თვითღირებულებით
 2021-2022 საანგარიშო პერიოდებში კომპანიას არ მიუღია რაიმე სახის შემოსავალი განხორციელებული
 ინვესტიციებიდან

ნორიოს ნავთობის კომპანია“
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის
ქართული ლარი

18 ძირითადი საშუალებები

	მიწა	მანქანა- დანადგარები	სხვადასხვა ინვენტარი	შენობა ნაგებობები	სატრანსპორტო საშუალებები	ოფისის აღჭურვილობა	ჯამი
ლარში							
2020 წლის ბოლოს მდგომარეობით	208,307	7,155,176	25,110	1,578,824	248,329	10,427	9,226,173
შესყიდვა						4,073	4,073
გასვლა							-
გაუფასურება							-
შიდა ჯგუფური რეკლასიფიკაცია							-
გადაფასების რეზერვი							-
2021 წლის ბოლოს მდგომარეობით	208,307	7,155,176	25,110	1,578,824	248,329	14,500	9,230,246
შესყიდვა					466,378	4,619	470,997
გასვლა		1,586,879			43,000	1,939	1,631,818
გაუფასურება							-
შიდა ჯგუფური რეკლასიფიკაცია							-
გადაფასების რეზერვი							-
2022 წლის ბოლოს მდგომარეობით	208,307	5,568,297	25,110	1,578,824	671,708	17,180	8,069,426
დაგროვილი ცვეთა							
2020 წლის ბოლოს მდგომარეობით	-	3,864,373	13,102	488,778	80,613	7,097	4,453,963
ცვეთის ხარჯი		360,351	1,995	36,561	21,077	1,280	421,264
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა							-
2021 წლის ბოლოს მდგომარეობით	-	4,224,724	15,098	525,339	101,690	8,376	4,875,227
ცვეთის ხარჯი		281,007	1,995	36,561	46,794	1,479	367,837
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა		1,110,902			24,755	1,747	1,137,404
2022 წლის ბოლოს მდგომარეობით		3,394,830	17,093	561,900	123,729	8,109	4,105,660
საბალანსო ღირებულება							
2020 წლის ბოლოს	208,308	3,290,803	12,008	1,090,046	167,716	3,330	4,772,210
2021 წლის ბოლოს	208,307	2,930,451	10,012	1,053,485	146,639	6,123	4,355,019
2022 წლის ბოლოს	208,307	2,173,467	8,017	1,016,924	547,979	9,071	3,963,766

არამატერიალური აქტივები

<u>ლარი</u>	
2020 წლის ბოლოს	<u>600</u>
შემოსვლა	
გასვლა	
2021 წლის ბოლოს	<u>600</u>
შემოსვლა	
გასვლა	
2022 წლის ბოლოს	<u>600</u>
დაგროვილი ამორტიზაცია	
2020 წლის ბოლოს	<u>369</u>
პერიოდის ამორტიზაციის ხარჯი	24
გასულის დაგროვილი ამორტიზაცია	
2021 წლის ბოლოს	<u>393</u>
პერიოდის ამორტიზაციის ხარჯი	24
გასულის დაგროვილი ამორტიზაცია	
2022 წლის ბოლოს	<u>417</u>
საბალანსო რირებულება	
2020 წლის ბოლოს	<u>230</u>
2021 წლის ბოლოს	<u>206</u>
2022 წლის ბოლოს	<u>182</u>

19. სავაჭრო ვალდებულებები

	2022	2021
მიმდინარე სავაჭრო ვალდებულებები	(534)	(422)
	(534)	(422)

კომპანიის სავაჭრო ვალდებულებები შედგება მიმდინარე საოპერაციო საქმიანობისათვის წარმოქმნილი მოკლევადიანი სავაჭრო ვალდებულებებისაგან

20. საგადასახად ვალდებულებები

	2022	2021
მიმდინარე საგადასახად ვალდებულებები	-	(20)
	-	(20)

21. სასესხო ვალდებულებები

მიღებული სესხი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

2021	დწყების თარიღი	დასრულების თარიღი	საპროცენტო განაკვეთი	ვალუტა	პროცენტის გადხდა	ძირის გადხდა	ნაშთი ლმში
შპს კოლეგიუმი	23.12.2021	31.12.2022	9.5%	დღლრი	პერიოდს ბოლს	პერიოდს ბოლს	(263,844)
ჯამი:							(263,844)

გადასახდელი ძირი:	263,296
გადასახდელი პროცენტი:	(527,140)
ჯამი:	(263,844)

მიღებული სესხი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

2022	დწყების თარიღი	დასრულების თარიღი	საპროცენტო განაკვეთი	ვალუტა	პროცენტის გადხდა	ძირის გადხდა	ნაშთი ლმში
შპს კოლეგიუმი	23.12.2021	31.12.2022	9.5%	დღლრი	პერიოდს ბოლს	პერიოდს ბოლს	(251,967)
ჯამი:							(251,967)

გადასახდელი ძირი:	(229,670)
გადასახდელი პროცენტი:	(22,297)
ჯამი:	(251,967)

22. სააქციო კაპიტალი

ქვემოთ მოცემულია კომპანიის სააქციო კაპიტალის გადანაწილების პროცენტული და თანხობრივი გადანაწილება

	შეტანილ კაპიტალ %			
	2022 წლის 31 დეკემბერი		2021 წლის 31 დეკემბერი	
ირაკლი				
თავდუმადე	0.06%	10,917	0.06%	10,917
მიხეილ				
ნიბლაძე	0.05%	9,583	0.05%	9,583
ირინა არაბული	0.04%	6,441	0.04%	6,441
სოლომონ ცაბაძე	0.03%	5,459	0.03%	5,459
ნიკოლოზ				
თევზაძე	3.34%	597,949	3.30%	591,040
რევაზ თევზაძე	0.00%	-	0.01%	1,450
მალხაზ სვანიძე	0.00%	500	0.00%	500
მარიამ				
გუჯეჯიანი	0.00%	500	0.00%	500
პაატა წერეთელი	0.76%	136,467	0.76%	136,467
მამუკა ხარაბაძე	0.00%	500	0.00%	500
ვახტანგ საყვარელიძე	0.07%	12,367	0.07%	12,367
ალექსანდრე ჭიჭინაძე	0.06%	10,917	0.06%	10,917
ნატალია				
შველიძე	0.06%	10,917	0.06%	10,917
შპს ქართულ ბრიტანული ნავთობის კომპანია	0.00%	-	0.03%	5,459
ზაზა თევზაძე	0.84%	149,717	0.84%	149,717
შპს ქემბრეი ლიმიტედი	1.10%	196,513	1.10%	196,513
ნორიო ოილ ენდ გეზ ეს.ეი.	70.21%	12,579,636	70.21%	12,579,636
შპა კბ				
პეტროლიუმი	11.69%	2,094,362	11.69%	2,094,362
შპს კოლეგიუმი	11.69%	2,093,654	11.69%	2,093,654
	100%	17,916,399	100%	17,916,399

23. მიღებულ
 ავანსი

	2022	2021
მიმდმარე მიღებულ ავანსი	(234,246)	-
	(234,246)	-

24. საგადასახადო შედეგები

	2022	2021
მიმდმარე საგადასახადო შედეგები	55,772	-
	55,772	-

25. ცვლილებები სააღრიცხვო პოლიტიკაში

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არის მისი მეოთხე წლიური ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის („ფასს მსს“) შესაბამისად და ფასს-ის 35-ე მუხლის გათვალისწინებით.

26. ინფორმაცია ფინანსური რისკების შესახებ

კომპანია საოპერაციო, საინვესტიციო და საფინანსო საქმიანობის განხორციელებისას, კომპანია ექვემდებარება შემდეგ ფინანსური რისკებს:

- საკრედიტო რისკი: შესაძლებლობა, რომ დამკვეთი მთლიანად არ გადაიხდის შესრულებული სამუშაოს საფასურს ანაწილს არ გადაიხდის დროულად, რაც შესაბამისად გამოიწვევს კომპანიისათვის ზარალს.

- ლიკვიდურობის რისკი: რისკი, რომ კომპანიას შეიძლება არ გააჩნდეს ან ვერ შეძლოს ფულადი სახსრების მოზიდვა, საჭიროების შემთხვევაში და, შესაბამისად, შეექმნას სირთულეები ფინანსურ ვალდებულებებთან დაკავშირებული ვალდებულებების შესრულებისას. თუმცა, კომპანია დამფუძნებლის სასესხო სახსრებით ახერხებს არსებული და მოსალოდნელი ლიკვიდურობის რისკის მართვას.

-სავალუტო რისკი: უცხოური ვალუტით დენომინირებული აქტივები (საბანკო ბალანსები დებიტორული დავალიანება) და ვალდებულებები (გადასახდელები) იწვევენსავალუტო რისკს. რომელიც გულისხმობს უცხოური ვალუტის ცვლილების შედეგად ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულების ცვლილების რისკს.

ფინანსური აქტივები უცხოური ვალუტის მიხედვით 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

ვალუტა	სავაჭროდ სხვა მოთხოვნები	გაცემულ სესხი	სულ
დოლარი (USD)	192,740	363,885	556,625

ფინანსური ვალდებულებები უცხოური ვალუტის მიხედვით 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

ვალუტა	მიღებულ სესხი
დოლარი (USD)	93,252

სავალუტო კურსის 10 % იანი გამყარება ფინანსური აქტივების ნაწილში გამოიწვევს 150,400 ლარის შემოსავალს, ხოლო პირიქით, ვალუტის დევალვაცია გამოიწვევს 150,400 ლარის ზარალს. სავალუტო კურსის 10% იანი გამყარება ფინანსური ვალდებულებების ნაწილში გამოიწვევს 25,197 ლარის ზარალს, ხოლო პირიქით, ვალუტის დევალვაცია გამოიწვევს 25,197 ლარის შემოსავალს. კომპანიის მენეჯმენტი საოპერაციო ერთეულებთან თანამშრომლობით ახერხებს რისკების მართვას. კომპანიის ოპერაციების სიმარტივიდან გამომდინარე არ არსებობს რისკების მართვისათვის წინასწარ განსაზღვრული პოლიტიკა.

25. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ განვითარებული მოვლენები

2022 წლის 31 დეკემბრიდან ფინანსური ანგარიშგების გამოშვების თარიღამდე ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რასაც შესაძლოა გავლენა ჰქონოდა ფინანსურ ანგარიშგებაზე.