

შპს „ნავთლული“

ს/კ 206030267

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

თბილისი

2022 წელი

შპს “ნავთლული” ს/კ 206030267

სარჩევი

გვერდი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და დამტკიცების შესახებ 3

ფინანსური ანგარიშგება

1. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიში	4
2. მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიში	5
3. ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიში	6
4. 1. შპს „ნავთლული“-ი და მისი საქმიანობა	7
5. 2. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკების მიმოხილვა	7

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები:

1. ძირითადი საშუალებები	10
2. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები.....	11
3. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	11
4. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	11
5. საგადასახადო ვალდებულებები	11
6. სესხები	12
7. ამონაგები	12

ხელმოწერილი დოკუმენტები

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და დამტკიცების შესახებ	13
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიში	14
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიში	15
ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი	16

შპს ნავთლული (ს/ნ 206030267)

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ნავთლული“-ს („შემდგომში კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2021 და 2022 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებულ ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობას დეკემბრით დასრულებული წლისათვის, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს“) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევისა და მათი თანმიმდევრულ შესრულებაზე
- ინფორმაციის წარდგენაზე, ბუღალტრული პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას
- დამატებითი ინფორმაციის წარდგენის უზრუნველყოფაზე, იმ შემთხვევაში, თუ ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების სფეციფიკული მოთხოვნები არ არის საკმარისი, იმისათვის რომ, მომხმარებელმა გაანალიზოს კონკრეტული გარიგების, სხვა მოვლენებისა და პირობების გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობასა და შედეგებზე

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2023 წლის 10 აგვისტო

დირექტორი

ჯაბა მანდარია

10 აგვისტო 2023 წელი

საქართველო, თბილისი

შპს ნავთლული (ს/კ 206030267)

ფინანსური მდგომარეობა 2022 წლის 31.12 -ის დასრულებული წლისათვის

ფინანსური მდგომარეობის ნგარიშგება	შენიშვნები	12/31/2022	12/31/2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	1	4081004	4068466
საინვესტიციო ქონება			
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		4081004	40684466
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	2	109535	39898
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	3	13829	16681
მარაგები		1240	113
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები			
მთლიანი აქტივები		4205608	4125158
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		125639	44844
გადაფასების რეზერვი		4050858	4050858
		4176497	4095702
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები			
ანარიცხები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები			
გადავადებული შემოსავალი			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	4	15830	11941
საგადასახადო ვალდებულებები	5	13281	17515
გადასახდელი პროცენტი			
გადასახდელი დივიდენდი			
მთლიანი ვალდებულებები		29111	29456
მთლიანი კაპიტალის ვალდებულებები		4205608	4125158

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2023 წ 10 აგვისტო

დირექტორი
10 აგვისტო 2023 წელი
საქართველო, თბილისი

ჯაბა მანდარია

შპს ნავთლული (ს/კ 206030267)

საქმიანობის შედეგი 2022 წლის 31.12-ის მდგომარეობით

დირექტორი ჯაბა მანდარია	შენიშვნა	12/31/2022	12/31/2021
ამონაგები	7	677570	461862
თვითღირებულება			
საერთო მოგება		677570	461862
სხვა შემოსავლები	8	1	10979
ზოგადი ადმინისტრაციული ხარჯი		-542339	(417634)
მიწოდების დანახარჯები			
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	9		
სხვა ხარჯები		-3331	-7462
საოპერაციო მოგება		131901	47745
ფინანსური შემოსავალი			
ფინანსური ხარჯი			
ფინანსური ხარჯი - წმინდა			
მოგება დაბეგრამდე		131901	47745
მოგების გადასახადი		-7106	0
პერიოდის მოგება		124795	47745
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა დაშენობების გადაფასებიდან,		0	0
გადასახადების გამოკლებით			
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		124795	47745

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2023 წ 10 აგვისტო

დირექტორი ჯაბა მანდარია

10 აგვისტო 2023 წელი

საქართველო, თბილისი

შპს ნავთლული ს/კ 206030267 ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2022 წლის 31.12-ის მდგომარეობით		
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	31.12.2022	21.12.2021
ცვლილებები სამუშაო კაპიტალში		
- სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	713431	546834
დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	-215525	-270006
- სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	-358184	-222052
- სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	-19526	-3631
- გადავადებული შემოსავალი		
- ანარიცხები		
ოპერაციებიდან წარმოქმნილი ფულადი სახსრები		
- მიღებული პროცენტი		
- გადახდილი პროცენტები		
- გადახდილი მოგების გადასახადი	-7106	
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	113090	51145.00
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
- ძირითადი საშუალებების შეძენა	-860	-16941
- ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული თანხები	140	
- ბიოლოგიური აქტივების შეძენა		
მიღებული პროცენტები		
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-720	-16941
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
- საწესდებო კაპიტალის ზრდა (შემცირება)		
- სასესხო ვალდებულებების ზრდა		
- სასესხო ვალდებულებების დაფარვა		
- გადახდილი დივიდენდები	-42733	
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	-42733	-16941
ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის ზრდა (კლება)	69637	34204.00
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების საწყისი ბალანსი	39898	5694
გაცვლითი კურსის ეფექტისგან გამოწვეული ცვლილება		
ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის საბოლოო ბალანსი	109035	39898.00

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2022 წ 10 აგვისტო

დირექტორი ჯაბა მანდარია

10 აგვისტო 2023 წელი

საქართველო თბილისი

შპს "ნავთლული" ს/კ 206030267

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2021 წლის 31 დეკემბერი		4050858	44844	4095702
წმინდა მოგება			124795	124795
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში				
ძ/ საშუალებების აფასება				
გაცემული დივიდენდი			-44000	-44000
საწესდებო კაპიტალის ზრდა				
2022 წლის 31 დეკემბერი		4050858	125639	4176497

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2023 წ 10 აგვისტო

დირექტორი ჯაბა მანდარია

2023 წ 10 აგვისტო

საქართველო, თბილისი

1. შპს „ნავთლული“ და მისი საქმიანობა

✓ შპს „ნავთლული“ ფუნქციონირებს 1995 წლის 25 ნოემბრიდან თბილისში.

✓ 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით უშუალო მფლობელებია:

- თენგიზ წენგუაშვილი, 01008041601 2.43%
- ნუგზარ ჩილოშვილი, 01011029094 2.43%
- ნინო ნაზლაძე, 01030046277 0.43%
- დავით ჩალაძე, 01001003884 2.43%
- ზურაბ სონღულაშვილი, 01028007649 2.59%
- გიორგი ლილაური, 01015000923 0.5%
- მაყვალა ჯავახიშვილი, 12001052751 2.43%
- ნუნუ ვარსიმაშვილი, 10001028542 2.43%
- ლევან კობახიძე, 01011029950 1%
- ჯაბა ცუხიშვილი, 38001002918 0.55%
- დავით კირეულიშვილი, 01011008609 2.43%
- ლერი დემეტრაშვილი, 01027022996 0.88%
- ლია კაპანაძე, 54001007389 0.43%
- ნინა ბექ, 562390166 /აშშ/ 7.72%
- ირინე სიხარულიძე, 01023005404 1%
- ცირა ჯიმშელეიშვილი, 01025000484 0.715%
- ციციწო გულბანი, 12001077450 1.56%
- ბექა გულბანი, 01027070070 1.56%
- რაშიდ ბაბაევი, 36001004140 1%
- ზაზა ყორღანაშვილი, 01003015605 2.43%
- დავით ჩახნაშვილი, 40001002615 0.45%
- მურაზი კნიაზევი, 01011013397 1%
- ნათელა ხატიაშვილი, 01011006585 0.25%
- გიორგი გოგუაძე, 01012020215 2.43%
- ხათუნა კოპალეიშვილი, 37001019599 4.48%
- შეზლუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება შპს ტრადიციული, 406096004 5.6%
- ჯონი მინდორაშვილი, 13001009662 1.55%
- დომენტი ჩუბინიძე, 01027018758 0.55%
- ნანა სანდუხაძე, 01030009139 3.645%
- სტეფანე მამუკაშვილი, 01008038567 0.55%
- ნანა ვარძელაშვილი, 01009012555 0.81%
- ეკატერინე აბაშიძე, 01011016287 0.55%
- მაია ბერიძე, 01027039993 0.55%
- ნინო ობოლაშვილი, 01011050158 0.3%

- ზვიად ციბაძე, 01011056445 2.43%
- ნათელა ბალხამიშვილი, 01015004995 1%
- თამაზ ქიტიაშვილი, 01005002634 2.43%
- ეკატერინე ჩქარეული, 01020007324 1.43%
- ვახტანგ კობახიძე, 01007007640 2.43%
- ვახტანგი ერაძე, 01020013092 2.43%
- გელა გელხაური, 01019014565 2.43%
- ნიკოლოზ ზურაბიშვილი, 01008016748 2%
- ელიკო აბულაშვილი, 01015017251 2.43%
- შაზინა ბაკაკური, 01030025254 0.93%
- იზა ღვინიაშვილი, 01001015628 2.43%
- ნანი ბურჭულაძე, 01029002750 2.98%
- აკაკი ავაზაშვილი, 01008017980 0.55%
- ლიანა ლეკიშვილი, 01026003119 2.43%
- ბესიკ ნავროზაშვილი, 01023011866 0.55%
- ნანული მიქელაძე, 01027050602 2.43%
- ჯემალ კნიაზევი, 763586164 /რუსეთის ფედერაცია/ 1.43%
- ვალერიან გოგოჩაშვილი, 12001054036 1.215%
- ჯუმბერი სამჭკუაშვილი, 12001051511 1.215%
- გიორგი ვარძელაშვილი, 01009014831 1.62%
- დავით მამუკაშვილი, 01008015243 2.57%
- ნიკოლოზ ოქიტაშვილი, 01008008763 0.98%

ძირითადი საქმიანობა :

- ✓ საცალო ვაჭრობა საკვებით, სასმელებით და თამბაქოს ნაწარმით საგაჭრო ფარდულებში და ბაზრობებზე
- ✓ საკუთარი ან იჯარით აღებული უძრავი ქონების გაქირავება და მართვის სხვა საქმიანობები

მისამართი და ადგილმდებარეობა :

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, ისნის რაიონი, მეველეს ქ., N3
კომპანიის ფაქტიური მისამართია საქართველო, თბილისი, ისნის რაიონი, მეველეს ქ., N3

ანგარიშგების ვალუტა: ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ქართულ ლარში.

2. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკების მიმოხილვა მომზადების საფუძვლები.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს კომპანიის წლიურ ფინანსურ ინფორმაციას, რომელიც სრულ შესაბამისობაშია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებთან მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის (მსფასს).

მოცემული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაში გამოყენებული ძირითადი საბუღალტრო პოლიტიკები მოცემულია

ქვემოთ. ეს პოლიტიკა ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე თუ სხვა რამ არ არის გათვალისწინებული.

3. ბუღალტრული აღრიცხვის შერჩეული წესები და მეთოდები

ფინანსური ანგარიშგება დაფუძნებულია ორ ძირითად დაშვებებზე: დარიცხვის მეთოდი და ფუნქციონირებადი საწარმო, გარდა ფულადი ნაკადების მოძრაობის შესახებ ინფორმაციისა, ფინანსური ანგარიშგების ყველა სხვა კომპონენტი და ელემენტი განსაზღვრულია დარიცხვის მეთოდის გამოყენებით.

- **აქტივებისა და ვალდებულებების შეფასება**

კომპანიამ აქტივები და ვალდებულებები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგინა მათი მოკლე და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე.

აქტივი მოკლევადიანია, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;

- 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;

- დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში; ან

- ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ ვალდებულების დაფარვის მინიმუმ თორმეტი თვით გადავადების უპირობო უფლება არ არსებობს.

ყველა დანარჩენი ვალდებულება კომპანიამ გრძელვადიანის კატეგორიას მიაკუთვნა.

- **ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების აღრიცხვა**

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოდგენილი ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები შედგება ბანკში განთავსებული ნაღდი ფულის ნაშთისგან, აგრეთვე კომპანიის სალაროში განთავსებული ნაღდი ფულის ნაშთისაგან.

მსს ფასს-ის მიხედვით მომზადებული კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ეროვნულ ვალუტაში – ლარში, რომელიც ასევე წარმოადგენს სამუშაო ვალუტას.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული გარიგებები კომპანიამ თავდაპირველად აღრიცხა ლარში, რომლის კონვერტაციაც მოახდინა ოპერაციის აღიარების დღეს არსებული გაცვლითი კურსით.

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კომპანიის საოპერაციო ვალუტაში გადაყვანილია შესაბამისი საანგარიშო პერიოდის დასრულებისას არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ გამოქვეყნებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით.

ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციის და ტრანზაქციების განხორციელების შედეგად წარმოქმნილი საკურსო მოგება და საკურსო ზარალი საოპერაციო ვალუტაში წლის ბოლოს არსებული სებ-ის მიერ გამოქვეყნებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით აღიარებულია მოგება-ზარალში ფინანსური შემოსავლის ან ზარალის სახით.

კონვერტაცია წლის ბოლოს არსებული კურსის მიხედვით არ გამოიყენება ისტორიული ღირებულებით აღრიცხულ არაფულად პუნქტებთან მიმართებით.

- **სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა:**

მოხმარებისათვის განკუთვნილი სამეურნეო და საკანცელარიო დანიშნულების საქონელი მარაგებში არ აისახება და შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება საერთო და ადმინისტრაციულ ხარჯებს;

50 ლარამდე ღირებულების ინვენტარს და ნივთებს (კალკულატორი, ტელეფონის აპარატი, ასაკინძი მოწყობილობები და სხვა) მარაგებში არ აისახება და ექსპლუატაციაში გადაცემისთანავე მიეკუთვნება საოფისე ხარჯებს;

კომპიუტერული ტექნიკის ექსპლუატაციისათვის აუცილებელი ნივთები და მასალები (კატრიჯი, დისკები, ეკრანის გასაწმენდი სითხე და სხვა) მარაგებში არ აისახება და შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება კომპიუტერის ხარჯებს;

სამშენებლო და საექსპლუატაციო მასალები, რომლებიც გამოიყენება მიმდინარე რემონტისათვის, ძირითადი საშუალებების ექსპლუატაციისა და მიმდინარე შეკეთებისათვის საჭირო სათადარიგო ნაწილები და მასალები ჩამოიწერება აქტის საფუძველზე;

- **მოთხოვნების აღრიცხვა**

გრძელვადიანი და მოკლევადიანი მოთხოვნები აღრიცხვაში ტარდება ნომინალური ღირებულებით.

მოთხოვნები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია ნეტო (მოსალოდნელი ანაზღაურების) თანხით, რისთვისაც მოთხოვნების კორექტირება ხდება საექვო მოთხოვნების თანხით; საექვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება წმინდა რეალიზაციიდან წარსული გამოცდილების გათვალისწინებით.

- **ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა:**

ძირითადი საშუალებების აღიარების კრიტერიუმებია ფასს-ის მე-17 განყოფილების შესაბამისად;

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველი აღიარებისას აღრიცხულია თვითღირებულებით; ნაყიდი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აღებულია თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს: ნასყიდობის ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახდელებს, არადაბრუნებად გადასახდელებს, დატვირთვა-გატმოტვირთვისა და ტრანსპორტირების, მონტაჟისა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანის ხარჯებს, იურიდიული და საბროკერო მომსახურების ღირებულებას.

თვითღირებულებაში არ არის შეტანილი :

- ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობები და შეღავათები;
- ახალი სიმძლავრეების ათვისების დანახარჯები;

- ახალი პროდუქციისა და მომსახურების ათვისების დანახარჯები (მათ შორის, სარეკლამო და სტიმულირების დანახარჯები);
- ადმინისტრაციული და სხვა საერთო ზედნადები დანახარჯები;
- ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები.
- ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარების შემდგომი შეფასებისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.
- 100 ლარამდე ღირებულების ან/და ერთჯერადი გამოყენების საგნები, აგრეთვე ის საგნები, რომელთა გამოყენების ვადის საიმედოდ შეფასება შეუძლებელია, ბუღალტრულ აღრიცხვაში აისახება გამიჯნულად, ბალანსგარეშე აქტივებში.
- ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღიდან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში, წრფივი მეთოდით.
 - შენობა-ნაგებობა 10-40 წლამდე
 - მანქანა-დანადგარები 5-10 წლამდე
 - საოფისე ინვენტარი 3-8 წლამდე
 - ავეჯი და სხვა 3-10 წლამდე
 - ტრანსპორტი 5-10 წლამდე
- საკუთარი კაპიტალის აღრიცხვა და კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.

მოგების განაწილება

საზოგადოების კაპიტალი განსაზღვრულია წესდებით .

მოგების განაწილების შესახებ გადაწყვეტილებას იღებს პარტნიორთა კრება. წმინდა მოგება ნაწილდება და გამოიყენება:

- დივიდენდების გასაცემად;

პარტნიორთა კრების გადაწყვეტილებით გასაცემი დივიდენდები პარტნიორთა შორის ნაწილდება წილის პროპორციულად;

• საგადასახადო ვალდებულებების აღრიცხვა

საწარმო მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. ესტონური მოდელით. დაბეგვრის ობიექტია:

- განაწილებული მოგება;
- გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის;
- უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა;

- კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებისაგან განსხვავებული, საგადასახადო კანონმდებლობით გათვალისწინებული ნორმები აისახება საგადასახადო ანგარიშგებაში;

საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული (გაანგარიშებული) გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით);

- **შემოსავლებისა და ხარჯების აღრიცხვა და მოგება-ზარალის ანგარიშგება:**

შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;

მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებული ამონაგები ბალანსის შედგენის თარიღისათვის აღიარდება ხელშეკრულების შესრულების სტადიის შესაბამისად, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების შედეგების საიმედო შეფასება.

შემოსულობები განიხილება იმ პერიოდის შემოსავლად, რომელ პერიოდშიც იქნა გამომუშავებული, მიუხედავად მისი ფულადი სახსრების ან სხვა ეკონომიკური კომპენსაციის, ფაქტობრივად მიღების მომენტისა. შემოსავლები აღირიცხება და ანგარიშგებაში აისახება ნეტო ღირებულებით, მესამე პირის სახელით ამოღებული თანხების (დღგ, აქციზი) გარეშე

ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. დანახარჯი განიხილება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც იგი წარმოიშვა და უზრუნველყო ეკონომიკური სარგებლის მიღება, მიუხედავად ფაქტობრივი დაფარვის მომენტისა.

შემოსავლები აღირიცხებიან და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება მისი წყაროების მიხედვით.

ხარჯები აღირიცხებიან და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახებიან ფუნქციონალური დანიშნულების მიხედვით.

- **ფულადი ნაკადების აღრიცხვა-ანგარიშგება:**

ბუღალტრულ აღრიცხვასა და ფინანსურ ანგარიშგებაში საოპერაციო, საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ცალ-ცალკე, პირდაპირი მეთოდით საწარმოს მიერ განხორციელებული ინვესტიციები აისახება თვითღირებულების მოდელით.

შენიშვნები

შენიშვნა: 3						
ძირითადი საშუალებები						
	მიწის ნაკვეთები	შენობები	ნაგებობები	ავიჯი და ოფისის აღჭურვილობა	ინვენტარი	სულ
31 დეკემბერი 2021	3181944.00	831859.00	42704.00	11959.00	0.00	4,068,466
შემოსვლა			49001	9701		58702
გადაფასება						
გასვლა				-250		-250
31 დეკემბერი 2022	3181944	880860	42704	21410		4124918
ცვეთა და გაუფასურება						
31 დეკემბერი 2022						
პერიოდის ცვეთა		41763	2921	2608		47292
გასვლა		- 1312		- 66		-1378
31 დეკემბერი 2022		40451	2921	2542		45914
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
31 დეკემბერი 2021	3181944.00	831859.00	42704.00	11959.00	0.00	4,068,466
31 დეკემბერი 2022	3181944.00	791408	88784	18868		4081004

შენიშვნა 1

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

ნაღდი ფული და მოთხოვნამდე ანგარიშები

მოკლევადიანი საბანკო დეპოზიტები

	2022	2021
	109535	36989
სულ	109535	5,694

შენიშვნა 2

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2022	2021
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	13381	16213

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2023 წ 10 აგვისტო
დირექტორი ჯაბა მანდარია
2023 წ 10 აგვისტო
საქართველო, თბილისი

შპს ნავთლუდი (ს/კ 206030267)
ფინანსური მდგომარეობა 2022 წლის 31.12 -ის დასრულებული
წლისათვის

შპს ნავთლუდი (ს/ნ 206030267)

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

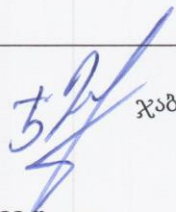
ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ნავთლუდი“-ს („შემდგომში კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2021 და 2022 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებულ ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობას დეკემბრით დასრულებული წლისათვის, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს“) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევისა და მათი თანმიმდევრულ შესრულებაზე
- ინფორმაციის წარდგენაზე, ბუღალტრული პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას
- დამატებითი ინფორმაციის წარდგენის უზრუნველყოფაზე, იმ შემთხვევაში, თუ ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების სფეციფიკული მოთხოვნები არ არის საკმარისი, იმისათვის რომ, მომხმარებელმა გაანალიზოს კონკრეტული გარიგების, სხვა მოვლენებისა და პირობების გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობასა და შედეგებზე

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2023 წლის 10 აგვისტო

დირექტორი



ჯაბა მანდარია

10 აგვისტო 2023 წელი

საქართველო, თბილისი



ფინანსური მდგომარეობისა წგარიშგება	შენიშვნები	12/31/2022	12/31/2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	1	4081004	4068466
საინვესტიციო ქონება			
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		4081004	40684466
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	2	109535	39898
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	3	13829	16681
მარაგები		1240	113
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები			
მთლიანი აქტივები		4205608	4125158
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		125639	44844
გადაფასების რეზერვი		4050858	4050858
		4176497	4095702
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები			
ანარიცხები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები			
გადავადებული შემოსავალი			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	4	15830	11941
საგადასახადო ვალდებულებები	5	13281	17515
გადასახდელი პროცენტი			
გადასახდელი დივიდენდი			
მთლიანი ვალდებულებები		29111	29456
მთლიანი კაპიტალის ვალდებულებები		4205608	4125158

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2023 წ 10 აგვისტო

დირექტორი

ჯაბა მანდარია

2023 წ 10 აგვისტო



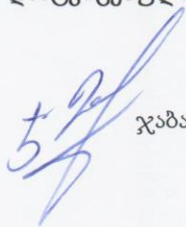
შპს ნავთლული (ს/კ 206030267)

საქმიანობის შედეგი 2022 წლის 31.12-ის მდგომარეობით

დირექტორი ჯაბა მანდარია	შენიშვნა	12/31/2022	12/31/2021
ამონაგები	7	677570	461862
თვითღირებულება			
საერთო მოგება		677570	461862
სხვა შემოსავლები	8	1	10979
ზოგადი ადმინისტრაციული ხარჯი		-542339	(417634)
მიწოდების დანახარჯები			
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	9		
სხვა ხარჯები		-3331	-7462
საოპერაციო მოგება		131901	47745
ფინანსური შემოსავალი			
ფინანსური ხარჯი			
ფინანსური ხარჯი - წმინდა			
მოგება დაბეგვრამდე		131901	47745
მოგების გადასახადი		-7106	0
პერიოდის მოგება		124795	47745
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან,			
გადასახადების გამოკლებით	0	0	0
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		124795	47745

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2023 წ 10 აგვისტო

დირექტორი



ჯაბა მანდარია

10 აგვისტო 2023 წელი



შპს "ნავთლული" ს/კ 206030267

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2021 წლის 31 დეკემბერი		4050858	44844	4095702
წმინდა მოგება			124795	124795
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში				
ძ/ საშუალებების აფასება				
გაცემული დივიდენდი			-44000	-44000
საწესდებო კაპიტალის ზრდა				
2021 წლის 31 დეკემბერი		4050858	125639	4176497

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2023 წ 10 აგვისტო

დირექტორი

ჯაბა მანდარია

2023 წ 10 აგვისტო

საქართველო, თბილისი



შპს „ნავთლული“ ს/კ 206030267 2022 წელი

შენიშვნები

შენიშვნა: 3						
ძირითადი საშუალებები						
	მიწის ნაკვეთები	შენობები	ნაგებობები	ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	ინვენტარი	სულ
31 დეკემბერი 2021	3181944.00	831859.00	42704.00	11959.00	0.00	4,068,466
შემოსვლა			49001	9701		58702
გადაფასება						
გასვლა				-250		-250
31 დეკემბერი 2022	3181944	880860	42704	21410		4124918
ცვეთა და გაუფასურება						
31 დეკემბერი 2022						
პერიოდის ცვეთა		41763	2921	2608		47292
გასვლა		- 1312		- 66		-1378
31 დეკემბერი 2022		40451	2921	2542		45914
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
31 დეკემბერი 2021	3181944.00	831859.00	42704.00	11959.00	0.00	4,068,466
31 დეკემბერი 2022	3181944.00	791408	88784	18868		4081004

შენიშვნა 1

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

ნაღდი ფული და მოთხოვნამდე ანგარიშები

მოკლევადიანი საბანკო დეპოზიტები

	2022	2021
	109535	36989
სულ	109535	5,694

შენიშვნა 2

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2022	2021
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	13381	16213
გადახდილი ავანსები	448	276
სულ	13829	16489

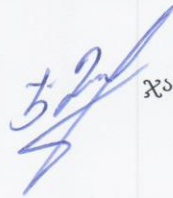
შენიშვნა 4

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2022	2021
სავაჭრო ვალდებულებები		150
მიღებული ავანსები		
სხვა ვალდებულებები	15830	11593
სულ	15830	11743
შენიშვნა 5		
საგადასახადო ვალდებულებები	2022	2021
გადასახდელი მოგების გადასახადი - განაწილებული მოგება		
საშემოსავლო გადასახადები	63	
დღგ	10345	6768
ქონების გადასახადი	2873	10747
სულ	13281	17515
შენიშვნა 6		
ამონაგები	2022	2021
მომსახურების გაწევა	677570	461862
საიჯარო შემოსავალი		
არა საოპერაციო მოგება		
სულ	677570	461862
შენიშვნა 7		
სხვა შემოსავალი	2022	2021
		10978
სხვა შემოსავალი (საშემოსავლო გადასახადში შეღავათი პანდემია)		
სულ		10978
შენიშვნა 8		
სხვახარჯები	2022	2021
ჯარიმა, საურავი	-2500	-7462
კონვერტაცია	-831	
სულ	-3331	-7462

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2023 წ
10 აგვისტო

დირექტორი



ჯაბა მანდარია



2023 წ 10 აგვისტო

საქართველო, თბილისი