

შპს ერთობა 2018

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა	3
ფინანსური მდგომარეობის (ინდივიდუალური) ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის	4
საქმიანობის შედეგების (ინდივიდუალური) ანგარიშგება	5
კაპიტალის ცვლილების (ინდივიდუალური) ანგარიშგება	6
ფულადი სახსრების მოძრაობის (ინდივიდუალური) ანგარიშგება	7
1. ზოგადი ინფორმაცია	8
2. მომზადების საფუძელი	8
3. ფუნქციონალური ვალუტა	9
4. მნიშვნელოვანი საადრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	9
5. მნიშვნელოვანი საადრიცხვო შეფასებები და დაშვებები	9
6. გაცემული სესხები და მათზე დარიცხული პროცენტები	10
7. არამატერიალური აქტივები	11
8. ფული და ფულის ექვივალენტი	11
9. საწესდებო კაპიტალი	11
10. გაუნაწილებელი მოგება	11
11. გრძელვადიანი ვალდებულებები	11
12. მიმდინარე ვალდებულებები	12
13. ცვეთა და ამორტიზაცია	12
14. სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	12
15. დაკავშირებულ მხარეებთან ტრანზაქციები	12
16. სავალუტო და სხვა რისკები	12
17. ანგარიშგების პერიოდის შემდგომი მოვლენები	12
18. ანგარიშგების დამტკიცება	12

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ერთობა 2018“-ის („კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მისი ოპერაციების შედეგებს, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებასა და ფულადი სახსრების მოძრაობის ცვლილებას 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისათვის მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

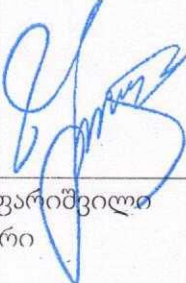
ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

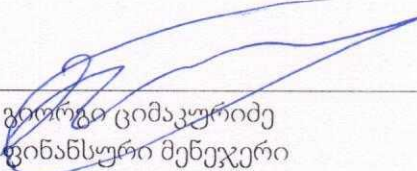
- მართებული სააღრიცხვო პოლიტიკის არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ შესრულებაზე;
- ინფორმაციის წარდგენაზე, სააღრიცხვო პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესადარის და აღქმად ინფორმაციას;
- დამატებითი ინფორმაციის წარდგენის უზრუნველყოფაზე, იმ შემთხვევაში, თუ ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების სპეციფიური მოთხოვნები არ არის საკმარისი იმისათვის, რომ მომხმარებელმა გააანალიზოს კონკრეტული ტრანზაქციის, სხვა მოვლენებისა და პირობების გავლენა კომპანიის ინდივიდუალურ ფინანსურ მდგომარეობასა და ფინანსურ შედეგებზე;
- კომპანიის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების პრინციპის საფუძველზე მუშაობის უნარის შეფასებაზე;

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- კომპანიის ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც წარმოადგენს და ხსნის კომპანიის ტრანზაქციებს და ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებთან შესაბამისობას.
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე ადგილობრივი კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე; და
- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისათვის დამტკიცებულია მენეჯმენტის მიერ 2023 წლის 29 სექტემბერს


ზვიად მეფარიშვილი
დირექტორი


გიორგი ციმაკურიძე
ფინანსური მენეჯერი

შპს „ერთობა 2018“

ფინანსური მდგომარეობის (ინდივიდუალური) ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის
(ლარებში)

		31 დეკ 2022	31 დეკ 2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
გაცემული სესხები	6	24,178,788	22,582,517
დარიცხული პროცენტები	6	481,565	13,008,098
არამატერიალური აქტივები	7	608	964
სულ გრძელვადიანი აქტივები		24,660,961	35,591,579
მიმდინარე აქტივები			
გაცემული სესხების მიმდინარე ნაწილი	6	-	1,260,000
ფული და ფულის ექვივალენტები	8	5	5
სულ მიმდინარე აქტივები		5	1,260,005
სულ აქტივები		24,660,966	36,851,584
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	9	21,493,927	26,975,045
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	10	3,166,868	9,874,768
სულ საკუთარი კაპიტალი		24,660,795	36,849,813
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
	11		
მიმდინარე ვალდებულებები			
ვალდებულებები კომპანიის			
თანამშრომლების წინაშე	12	171	1,671
ვალდებულება აქციონერის წინაშე	9	-	100
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		171	1,771
სულ ვალდებულებები		171	1,771
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		24,660,966	36,851,584

ზვიად მეფარიშვილი
დირექტორი

გიორგი ციმაკურიძე
ფინანსური მენეჯერი

შპს „ერთობა 2018“

საქმიანობის შედეგების (ინდივიდუალური) ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრით
დასრულებული პერიოდისათვის

(ლარებში)

		2022	2021
საპროცენტო შემოსავალი	5	2,304,662	2,737,544
შრომის ანაზღაურება	12	-	-
ცვეთა და ამორტიზაცია	13	(356)	(356)
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	14	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან (გადაფასებიდან)	5	(5,923,805)	(209,070)
ვალდებულების ჩამოწერა	12	1,600	-
მოგება (ზარალი) დაბეგვრამდე გაგრძელებითი ოპერაციებიდან		(3,617,900)	2,528,118
მოგება (ზარალი) დაბეგვრის შემდეგ გაგრძელებითი ოპერაციებიდან		(3,617,900)	2,528,118
შეწყვეტილი ოპერაციები		-	-
გაცემული დივიდენდები	10	(3,090,000)	(1,260,000)
სრული შემოსავალი (Total Comprehensive Income)		(6,707,900)	1,268,118

ზვიად მეფარიშვილი
დირექტორი

გიორგი ციმაკურიძე
ფინანსური მენეჯერი

შპს „ერთობა 2018“

კაპიტალის ცვლილების (ინდივიდუალური) ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისათვის
(ლარებში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	ჯამი
ნაშთი 01.01.2020	28,235,000	5,245,559	33,480,559
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ფულადი შემცირება	(1,259,955)	-	(1,259,955)
წლის მოგება	-	3,361,091	3,361,091
მოგების განაწილება	-	-	-
ნაშთი 31.12.2020	26,975,045	8,606,650	35,581,695
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ფულადი შემცირება	-	-	-
წლის მოგება	-	2,528,118	2,528,118
მოგების განაწილება	-	(1,260,000)	(1,260,000)
ნაშთი 31.12.2021	26,975,045	9,874,768	36,849,813
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	4,200,000	-	4,200,000
საწესდებო კაპიტალის ფულადი შემცირება	(9,681,118)	-	(9,681,118)
წლის მოგება	-	(3,617,900)	(3,617,900)
მოგების განაწილება	-	-	(3,090,000)
ნაშთი 31.12.2022	21,493,927	6,256,868	27,750,795

ზვიად მეფარიშვილი
დირექტორი

გიორგი ციმაკურიძე
ფინანსური მენეჯერი

შპს „ერთობა 2018“

ფულადი სახსრების მოძრაობის (ინდივიდუალური) ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისათვის

(ლარებში)

	2022	2021
საოპერაციო საქმიანობაზე დახარჯული ფულადი სახსრები	-	-
სულ საოპერაციო საქმიანობაზე დახარჯული ფულადი სახსრები	-	-
საინვესტიციო საქმიანობა		
არამატერიალური აქტივების ზრდა	-	-
არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	(356)	(356)
გაცემული სესხის დაბრუნება	9,385,258	1,260,000
მიღებული პროცენტები	3,385,860	-
სულ საინვესტიციო საქმიანობაზე გაწეული ფულადი გასავლები	12,771,118	1,260,000
ფინანსური საქმიანობა		
კომპანიის კაპიტალში ფულადი შემონატანი	-	-
დივიდენდის გაცემა	(3,090,000)	(1,260,000)
კაპიტალის შემცირება	(9,681,118)	-
სულ ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(12,771,118)	(1,260,000)
სულ ცვლილება	-	-
საკურსო უფექტი	-	-
საწყისი ნაშთი	5	5
საბოლოო ნაშთი	5	5

ზვიად მეფარიშვილი
დირექტორი

გიორგი ციმაკურიძე
ფინანსური მენეჯერი

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ერთობა 2018“ (405255753) დაფუძნდა 2018 წლის 27 თებერვალს.

კომპანიის 100% მეწილეა ვისოლ პეტროლეუმ ჯორჯია, რომლის აქციონერებიც თავის მხრივ წარმოდგენილია სს ვისოლ პეტროლეუმ ჯორჯიას საჯარო ფინანსურ ანგარიშგებაში.

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ჯგუფის მფლობელები და მათი კუთვნილი პირდაპირ ფლობილი წილები იყო:

ძირითადი აქციონერები	ფლობილი წილი	საბოლოო მაკონტროლებელი მხარეები
„ჰელვეცია პეტროლიუმ ჰოლდინგი ზ.ვ.“	25.00%	გიორგი რამიშვილი - 62% ალექსი თოფურია - 28.5% დევიდ ბორგერი - 9.5%
„გლობალ ინვესტორს ლიმიტედი“	61.96%	სამსონ ფხაკაძე - 50% ლევან ფხაკაძე - 50%
შპს „სტანდარდ ოილ ჰოლდინგი“	10.86%	ნუგზარ აბრამიშვილი - 76% ლევან ფხაკაძე - 24%
ლევან ფხაკაძე	2.18%	
100.00%		

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ჯგუფის სხვადასხვა მაკონტროლებელი მხარის მიერ ფლობილი ეფექტური წილები იყო:

საბოლოო	ფლობილი წილი
ლევან ფხაკაძე	35.77%
სამსონ ფხაკაძე	30.98%
გიორგი რამიშვილი	15.50%
ნუგზარ აბრამიშვილი	8.25%
ალექსი თოფურია	7.12%
დევიდ ბორგერი	2.38%
სულ	100.00%

მფლობელთა ეფექტური ხმის უფლებები მათი ეფექტური ფლობილი წილებისგან არ განსხვავდება.

კომპანიას აქვს გაცემული სესხები დაკავშირებულ პირებზე.

კომპანიას არ ჰყავს შვილობილი ან მეკავშირე საწარმოები, ის არ ფლობს წილს არცერთ სხვა კომპანიაში.

2. მომზადების საფუძელი

კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას ამზადებს მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის არსებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებით.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მენეჯმენტმა მოამზადა იმ დაშვებით, რომ კომპანია გააგრძელებს მოქმედებას ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით, რაც გულისხმობს იმას, რომ ის განჭვრეტად მომავალში შეძლებს თავისი აქტივების რეალიზებას და ვალდებულებების დაფარვას ბიზნესის მიმდინარეობისას.

3. ფუნქციონალური ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის ლარი.

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

კომპანიას სესხები გაცემული აქვს გაცემის მომენტში ეროვნული ბანკის მიერ გამოქვეყნებული საბაზრო განაკვეთებთან ადექვატურ პროცენტში (იხ. შენიშვნა 6), შესაბამისად პროცენტის დარიცხვა ხდება ხელშეკრულებაში გათვალისწინებული ნიშნულის მიხედვით.

სესხებზე არ არის გათვალისწინებული გაცემის ან რაიმე ტიპის საკომისიო და შესაბამისად ეფექტური განაკვეთი ტოლია ხელშეკრულებაში დაფიქსირებული პროცენტისა.

უცხოურ ვალუტაში გაცემულ სესხზე პროცენტის დარიცხვა ხდება ყოველი თვის ბოლოს არსებული კურსით. უცხოურ ვალუტაში გაცემული ერთი სესხის გადაფასება ხდება ეროვნული ბანკის მიერ გამოქვეყნებული გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

სესხების რეზერვირებასთან დაკავშირებით იხილეთ შენიშვნა 16.

არამატერიალური აქტივები აღირიცხება მათზე გაწეული დანახარჯის შესაბამისად, არ ხდება მათი გადაფასება და მათი ამორტიზაცია მიმდინარეობს წრფივი მეთოდით.

ფინანსური ანგარიშგების იმ მუხლების შესაბამისი ოდენობა რომელიც წინამდებარე ანგარიშგებაში მითითებული არ არის ნულის ტოლია.

კომპანიის ფინანსური წელი ემთხვევა კალენდარულ წელს.

კომპანია ფინანსურ აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით, ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგების მიზნებისათვის კი გამოყენებულია საკასო მეთოდი.

5. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები

კომპანიის შეფასებით გაცემული სესხების ხელშეკრულებაში გაწერილი განაკვეთები ადექვატურია საბაზრო პროცენტებისა.

კომპანიის შეფასებით გაცემულ სესხებზე შეთანხმებული პირობა ძირის პროცენტამდე დაფარვის შესახებ მატერიალურ გავლენას არ ახდენს ეფექტურ საპროცენტო განაკვეთზე.

კომპანიის ერთადერთი არამატერიალური აქტივის (საბუღალტრო პროგრამის) სასიცოცხლო ციკლი განსაზღვრულია 5 წლის, ნულოვანი სალიკვიდაციო ღირებულებით. აღნიშნული დაშვება გამომდინარეობს როგორც თვითონ აქტივის სავარაუდო ვადით, ასევე კომპანიის მიერ მისი გამოყენების სავარაუდო გეგმით (რომელიც ემყარება ნაწილი სესხების დაბრუნების გრაფიკს).

მე-12 შენიშვნაში ხსენებული ვალდებულებაზე უარის თქმა არ იწვევს კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მატერიალურ ცვლილებას.

ანგარიშგება შედგენილია ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების პრინციპის საფუძველზე.

7. არამატერიალური აქტივები

კომპანიამ 2019 წელს შეიძინა საბუღალტრო აღრიცხვის კომპიუტერული პროგრამა, რაც ასახულია არამატერიალური აქტივების ანგარიშზე ამორტიზაციის გამოკლებით.

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებაში მოცემული ამორტიზაცია აგრეთვე სრულად წარმოადგენს ამ ერთადერთი არამატერიალური აქტივის ამორტიზაციას.

8. ფული და ფულის ექვივალენტი

კომპანიის ფულის სრული ბრუნვა ხდება მის ერთადერთ საბანკო ანგარიშზე თიბისი ბანკში.

9. საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შედგება სს ვისოლ პეტროლუმ ჯორჯიას მიერ შემოტანილი მოთხოვნის უფლებისაგან (გაცემული სესხები) **19'398'609 ლარის** ოდენობით და სს ვისოლ პეტროლუმ ჯორჯიას მიერ შემოტანილი თანხისაგან (რომელიც აგრეთვე გაიცა სესხად) **9'151'391 ლარის** ოდენობით.

კომპანია სესხებიდან ამოღებულ თანხას აბრუნებდა 2019-2020 წლებში აქციონერთან, კაპიტალის შემცირების გზით, რამაც 2019 წლის განმავლობაში შეადგინა **315'000 ლარი**, ხოლო 2020 წლის განმავლობაში **1'259'955 ლარი**. 2021 წელს კაპიტალი არ შეცვლილა.

კომპანიას აქციონერისაგან საწესდებო კაპიტალის ჩარიცხვისას მიღებული ქონდა დამატებით 100 ლარი, რომელიც კომპანიამ გაანულა ხანდაზმულობის გამო.

2022 წლის განმავლობაში კომპანიამ კაპიტალი შეამცირა **9'681'118 ლარით**, ვენჯორჯიასგან დაბრუნებული სესხით გაჩენილი ფულადი სახსრებით. 2022 წლის 30 ნოემბერს კომპანიის საწესდებო კაპიტალი გაიზარდა **4'200'000 ლარით**, რის სანაცვლოდაც დამფუძნებელმა კომპანიას დაუთმო სს სმარტ რითეილის სესხი.

10. გაუნაწილებელი მოგება

კომპანიამ 2021 წლიდან დაიწყო სესხებიდან ამოღებული თანხის დივიდენდად განაწილება. ასევე 2022 წელს კომპანიამ გაანაწილა ვენჯორჯიასგან (1'830'000) და სმარტ რითეილისგან (1'260'000) მიღებული თანხები ჯამში **3'090'000 ლარი**.

11. გრძელვადიანი ვალდებულებები

კომპანიას არ გააჩნია გრძელვადიანი ვალდებულებები.

კომპანიას აგრეთვე არ გააჩნია რაიმე სახის პირობითი ვალდებულებები ან გარანტიები/დაპირებები (commitments).

12. მიმდინარე ვალდებულებები

კომპანიის მიმდინარე ვალდებულებები შედგებოდა მე-9 შენიშვნაში ხსენებული აქციონერის ზედმეტად ჩარიცხული 100 ლარისაგან და თანამშრომლების წინაშე არსებული ვალდებულებებისაგან.

თანამშრომლების წინაშე არსებული ვალდებულებები გამომდინარეობს 2018-2019 წლებიდან, დეტალური ინფორმაციისთვის იხილეთ გასული წლების ანგარიშგებები.

2022 წელს ხანდაზმულობის გამო ვალდებულებიდან შემოსავალში ავიღეთ 1'500 ლარი

13. ცვეთა და ამორტიზაცია

კომპანიას გააჩნია ერთადერთი ამორტიზებადი აქტივი, საბუღალტრო პროგრამა (იხ. შენიშვნა 7).

14. სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი

2022 წელს კომპანიას არ ქონია ადმინისტრაციული ხარჯები.

15. დაკავშირებულ მხარეებთან ტრანზაქციები

კომპანიის ყველა ტრანზაქცია არის დაკავშირებულ მხარეებთან.

16. სავალუტო და სხვა რისკები

2022 წლის განმავლობაში კომპანიამ ჯერ გააევროა სს სმარტ რითეილის სესხი, შემდეგ კი ისევ გაალარა, ჯამურად სავალუტო ოპერაციებით კომპანიამ იზარალა 5'923'805 ლარი.

კომპანია არ ახდენს სესხების რეზერვირებას და მენეჯმენტის დაშვებით სესხები არის სრულად ამოღებადი. კონსერვატიული დაშვებებით კომპანიის აქციონერის მიერ მოხდენილია აქტივების გაუფასურება. რისი ასახვაც გაანულებდა აქტივებს (იხილეთ სს ვისოლ პეტროლეუმ ჯორჯიას საჯარო ფინანსური ანგარიშგება).

17. ანგარიშგების პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2023 წელს სმარტ რითეილს დაფარული აქვს მხოლოდ 4'500 ლარი.

18. ანგარიშგების დამტკიცება

წინამდებარე ანგარიშგება დამტკიცებულია მენეჯმენტის მიერ 2023 წლის 29 სექტემბერს.