

**2023 წლის ინდივიდუალური
ფინანსური ანგარიშგება**

შპს „ენ ვი პი ჯორჯია“

(ს/ნ 406058901)

შპს ენ ვი ჰი ჯორჯიას ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის

- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
- საწარმოს საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება
- ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება
- სპეციალური დანიშნულების ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

შპს ენ ვი ჰი ჯორჯიას ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის

ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	53491	49590	277
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	0	0	0
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	8586	10858	12341
მარაგები	211919	211919	211919
მზა პროდუქცია	211919	211919	211919
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	1986157	2072805	467177
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	5162199	5391574	5408103
ძირითადი საშუალებები	873748	497936	525484
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	8296100	8234682	6625301
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	706948	592123	1146058
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	11984050	10075550	7066256
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	7381956	7381956	7381956
სულ ვალდებულებები	20072954	18049629	15594270
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'სა	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-11776854	-9814947	-8968969
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	-11776854	-9814947	-8968969
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	8296100	8234682	6625301
სულ მოკლევადიანი აქტივები	2602582	2345172	679096
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

შპს ენ ვი ჰი ჯორჯიას ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის

საქმიანობის შედეგები		
	31/12/2023	31/12/2022
საქმიანობის შედეგები		
ნეტო ამონაგები	0	1469745
საქონლის გაყიდვიდან	0	1469745
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	0	0
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	0	1469745
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1029995	-977829
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-318000	-348200
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-89972	-153091
აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-492202	-803702
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1930169	-2282822
საოპერაციო მოგება	-1930169	-813077
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრ	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-31738	-32901
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-1961907	-845978
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-1961907	-845978
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფას	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-1961907	-845978
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	-9814947	-8968969
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთ	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-11776854	-9814947

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრების მოძრაობა		
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) ფულადი სახსრების მოძრაობა	3901	49313
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) ფულადი სახსრების მოძრაობა	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) ფულადი სახსრების მოძრაობა	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	3901	49313
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	49590	277
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	53491	49590

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებულ და ხელმოწერილ იქნა 2024 წლის 25 აგვისტოს.

დირექტორი: ჩეა მენგ ფუი

Director 

სპეციალური დანიშნულების ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ენ ვი პი ჯორჯია“ (შემდეგში «კომპანია») დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში. იგი წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას და დაარსებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

კომპანიის იურიდიული მისამართი : საქართველო, ქ. თბილისის, ისანი-სამგორის რაიონში, ვაჟისუბნის I მ/რ, კორ. 14, ბ. 33, ხოლო ოფისი მდებარეობს საქართველო, ქ. თბილისის, გაზაფხულის ქუჩა 9 , ბინა 20.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საქართველოს ტერიტორიაზე წინასწარ განსაზღვრულ ტერიტორიულ ერთეულებში ნავთობის კვლევა ძიება , მოპოვება.

კომპანია დაფუძნდა 02/11/2011-ში . 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მესაკუთრეა შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ნაუტიკავტ ენერჯი პტი, 199555, 201108080Z /სინგაპური/. რომელიც ფლობს კომპანიის 100% წილს. კომპანიას მართავს დირექტორი ჩეა მენგ ფუი/მალაიზია/.

2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა

მომზადების საფუძველი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საერთაშორისო ბუღალტრული სტანდარტების საბჭოს მიერ შემუშავებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში “მსს ფასს”).

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს გამოყენებული მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის შესახებ ინფორმაცია ქვემოთ არის წარმოდგენილი.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა წარმოადგენს იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტას, რომელშიც იგი ფუნქციონირებს. კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (“GEL”).

უცხოურ ვალუტაში ასახული აქტივებისა და ვალდებულებების ლარში გადაყვანა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება იმ გაცვლითი კურსის მიხედვით, რომელიც აღნიშნულ თარიღში მოქმედებს. უცხოურ ვალუტაში ჩატარებული ოპერაციების ასახვა ხდება იმ გაცვლითი კურსის მიხედვით, რომელიც ოპერაციის ჩატარების დღეს მოქმედებს.

2023 წლის 31 დეკემბერს, უცხო ვალუტის ნაშთების ლარში გადაყვანის მიზნით გამოყენებულ იქნა საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი შემდეგი გაცვლითი კურსები: 1 აშშ დოლარი=2.6894 და 1 ევრო=2.9753 ლარი.

წარდგენის ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება ლარში, თუკი სხვაგვარად არ არის განსაზღვრული.

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს საბანკო ანგარიშზე არსებულ თანხას.

ბანკის დასახელება	ვალუტა	ლარი
სს ბაზისბანკი	ლარი	GEL 53489.02
სს ბაზისბანკი	ამშდოლარი	GEL 2.53

სავაჭრო მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება კომპანიის კუთვნილ საბანკო ანგარიშებზე თანხის გადმორიცხვით. კომპანიას არ გააჩნია სავაჭრო მოთხოვნები.

გადახდილი ავანსები

2022 წლის 31 დეკემბერს კომპანიის მიერ გადახდილი ავანსები შეადგენდა 8 586.99 ლარს რაც გულისმობს საქონდლის და სხვადასხვა მომსახურების შესაძენად მომწოდებლებისთვის წინასწარ გადახდილ თანხებს.

მზა პროდუქცია

მზა პროდუქციას წარმოადგენს ნავთობის კვლევა ძიების შედეგად მოპოვებული ნედლი ნავთობი.

სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები მოიცავს ისეთ მარაგებს რომელიც საჭიროა ჭაბურღილების გამართული მუშაობისთვის და გამოიყენება კვლევა ძიებისთვის.

სხვა არამატერიალური აქტივები

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიას გააჩნია არამატერიალური აქტივები ისეთ როგორიც არის საბუღალტრო პროგრამები და ნავთობის კვლევა-ძიების და მოპოვებისთვის სახელწიფოს მიერ გაცემული სპეციალური ნებართვა. ამ უკანასკნელის წილი მთლიან არამატერიალურ აქტივებში შეადგენს 99,9%-ს.

-

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალება აღიარდება ისტორიულ ღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით.

სავაჭრო ვალდებულებები

აღნიშნული თანხები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტებს არ ითვალისწინებს. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხორ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება კომპანიის ფულად ერთეულში (*ლარი*), საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები და სხვა ვალდებულებები

ამ მუხლებში გაერთიანებული ვალდებულებები შედგება პარტნიორი და მშობელი კომპანიისგან მიღებული თანხებისგან. კომპანიას არ გააჩნია საბანკო დაწესებულებიდან აღებული სასესხო ვალდებულება.

საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებით განისაზღვრება. კომპანიის წესდებაში ცვლილებების შეტანა (*მათ შორის საწესდებო კაპიტალის, საკუთრების უფლების ცვლილება*), მხოლოდ კომპანიის მესაკუთრეების გადაწყვეტილებით ხდება.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან (*მომსახურების გაწევიდან*) აღიარდება მაშინ, როცა მყიდველს საქონელი (*მომსახურება*) მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლები ფასდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულების ოდენობით. გაყიდვები ნაჩვენებია დღგ-სა და ყოველგვარი ფასდაკლების გარეშე.

საპროცენტო შემოსავლის აღიარება ხდება „დროის პროპორციულობის“ საფუძველზე, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით.

დღგ

კომპანიის მიერ გაყიდვების/მომსახურების გაწევის ოპერაციებთან დაკავშირებული დღგ სახელმწიფო ბიუჯეტში გადასახდელია მიწოდებული საქონლის ან გაწეული მომსახურების შესაბამისად, კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში. კომპანიას შეუძლია განახორციელოს დღგ-ს ჩათვლა შესაბამისი ჩასათვლელი თანხების დეკლარირების გზით. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით დაშვებულია გადამხდელის მიერ დღგ-ის თანხის გადახდა ე.წ. „წმინდა თანხის“ საფუძველზე (*მიღებული დღგ-ს ჩათვლის გათვალისწინებით*). შესაბამისად, კომპანიის მიერ განხორციელებული დასაბეგრი ოპერაციების საფუძველზე გადასახდელი დღგ, რომლის გადახდაც არ მომხდარა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება (*აღიარდება*) ე.წ. „წმინდა თანხის“ საფუძველზე (*მიღებული დღგ-ს ჩათვლების გათვალისწინებით*).

დაქირავებული ჰირთა გასამრჯელოები

ხელფასები, გასამრჯელოები, ყოველწლიური ანაზღაურებადი შვებულებები, ბიულეტენები, პრემიები და არაფულადი სარგებლები კომპანიის მიერ ექვემდებარება დარიცხვას იმავე პერიოდში, რომელშიც კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული. კომპანიას არ აქვს რაიმე სახის საპენსიო ან

მსგავსი პროგრამის (მათ შორის თანამშრომლის სამსახურის შემდგომი სარგებლის სახით) იურიდიული თუ არაკონტრაქტული ვალდებულება.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.