

შპს ბათუმი პეტროლიუმი

შპს “ბათუმი პეტროლიუმი“

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა

2023 წლის 31 დეკემბერს

შპს ბათუმი პეტროლიუმი

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	38,829	63,559
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2,339,075	2,311,894
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	-	105
მარაგები	34,531	19,348
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	11,362	8,837
ძირითადი საშუალებები	24,256,140	24,552,106
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	955	84,151
სულ აქტივები	26,680,892	27,040,000
ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	6,366	10,705
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	14,714,476	13,725,077
სულ ვალდებულებები	14,720,842	13,735,782
საკუთარი კაპიტალი	-	
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	30,000,000	30,000,000
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	(18,039,950)	(16,695,783)
სულ საკუთარი კაპიტალი	11,960,051	13,304,217
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	26,680,892	27,040,000

შპს ბათუმი პეტროლიუმი

დირექტორი:

შპს ბათუმი პეტროლიუმი

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	38,829	63,559
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2,339,075	2,311,894
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	-	105
მარაგები	34,531	19,348
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	11,362	8,837
ძირითადი საშუალებები	24,256,140	24,552,106
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	955	84,151
სულ აქტივები	26,680,892	27,040,000
ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	6,366	10,705
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	14,714,476	13,725,077
სულ ვალდებულებები	14,720,842	13,735,782
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერაციის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	30,000,000	30,000,000
სულ საკუთარი კაპიტალი	(18,039,950)	(16,695,783)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	11,960,051	13,304,217
	26,680,892	27,040,000

შპს ბათუმი პეტროლიუმი

დირექტორი:



შპს ბათუმი პეტროლიუმი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	31/12/2023	31/12/2022
ამონაგები მომსახურების გაწევიდან	72,000	72,000
საერთო მოგება	72,000	72,000
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(299,544)	(292,947)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	(295,966)	(295,966)
საპროცენტო შემოსავალი	-	2,428
საპროცენტო ხარჯი	(510,891)	(471,253)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(188,971)	(192,948)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(1,295,371)	(1,250,686)
საოპერაციო მოგება	(1,223,371)	(1,178,686)
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	(115,445)	2,012,890
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	(5,350)	(776)
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	(1,344,167)	833,427
მოგების გადასახადის ხარჯი	-	-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	(1,344,167)	833,427
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	(1,344,167)	833,427

შპს ბათუმი პეტროლიუმი

დირექტორი:

შპს ბათუმი პეტროლიუმი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	31/12/2023	31/12/2022
ამონაგები მომსახურების გაწევიდან	72,000	72,000
საერთო მოგება	<u>72,000</u>	<u>72,000</u>
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(299,544)	(292,947)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	(295,966)	(295,966)
საპროცენტო შემოსავალი	-	2,428
საპროცენტო ხარჯი	(510,891)	(471,253)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(188,971)	(192,948)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(1,295,371)	(1,250,686)
საოპერაციო მოგება	<u>(1,223,371)</u>	<u>(1,178,686)</u>
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	(115,445)	2,012,890
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	(5,350)	(776)
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	<u>(1,344,167)</u>	<u>833,427</u>
მოგების გადასახადის ხარჯი	-	-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	<u>(1,344,167)</u>	<u>833,427</u>
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	<u>(1,344,167)</u>	<u>833,427</u>

შპს ბათუმი პეტროლიუმი

დირექტორი:



შპს ბათუმი პეტროლიუმი

ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2023	2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წლის მოგება	(1,344,167)	833,427
არაფულადი კორექტირებები:		
ცვეთა და ამორტიზაცია	295,966	295,966
საპროცენტო შემოსავალი	-	(2,428)
საპროცენტო ხარჯი	510,891	471,253
საკურსო სხვაობებით გამოწვეული (მოგება)/ზარალი	115,445	(2,012,890)
საოპერაციო მოგება საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებებამდე	(421,865)	(414,671)
ცვლილებები მარაგებში	(15,184)	(12,576)
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებში	(27,077)	11,650
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში	(4,339)	4,625
ცვლილებები საგადასახადო ვალდებულებებში/აქტივში	(2,524)	(4,998)
მიღებული პროცენტი	83,196	609,164
ნეტო ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(387,794)	193,194
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის აღება	1,818,000	-
სესხის ძირის გადახდა	(1,449,443)	(150,272)
ნეტო ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	368,557	(150,272)
ნეტო ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ფულისა და ფულის ექვივალენტების ნეტო ზრდა	(19,237)	42,922
საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულსა და ფულის ექვივალენტებზე	(5,493)	-
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის დასაწყისში	63,559	20,636
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის ბოლოს	38,829	63,559

შპს ბათუმი პეტროლიუმი

დირექტორი:

შპს ბათუმი პეტროლიუმი

ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2023	2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წლის მოგება	(1,344,167)	833,427
არაფულადი კორექტირებები:		
ცვეთა და ამორტიზაცია	295,966	295,966
საპროცენტო შემოსავალი	-	(2,428)
საპროცენტო ხარჯი	510,891	471,253
საკურსო სხვაობებით გამოწვეული (მოგება)/ზარალი	115,445	(2,012,890)
საოპერაციო მოგება საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებებამდე	(421,865)	(414,671)
ცვლილებები მარაგებში	(15,184)	(12,576)
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებში	(27,077)	11,650
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში	(4,339)	4,625
ცვლილებები საგადასახადო ვალდებულებებში/აქტივში	(2,524)	(4,998)
მიღებული პროცენტი	83,196	609,164
ნეტო ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(387,794)	193,194
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის აღება	1,818,000	-
სესხის ძირის გადახდა	(1,449,443)	(150,272)
ნეტო ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	368,557	(150,272)
ნეტო ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ფულისა და ფულის ექვივალენტების ნეტო ზრდა	-	-
საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულსა და ფულის ექვივალენტებზე	(19,237)	42,922
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის დასაწყისში	(5,493)	-
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის ბოლოს	63,559	20,636
	38,829	63,559

შპს ბათუმი პეტროლიუმი
დირექტორი:



შპს ბათუმი პეტროლიუმი

ანგარიშგება კაპიტალში მომხდარი ცვლილებების შესახებ
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 31 დეკემბერი 2021	30,000,000	(17,529,210)	12,470,790
სულ წლის სრული შემოსავალი		833,427	833,427
კაპიტალის შემცირება		-	-
გაცემული დივიდენდი		-	-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2022	30,000,000	(16,695,783)	13,304,217
სულ წლის სრული შემოსავალი		(1,344,166)	(1,344,166)
კაპიტალის შემცირება		-	-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2023	30,000,000	(18,039,949)	11,960,051

შპს ბათუმი პეტროლიუმი
დირექტორი:

შპს ბათუმი პეტროლიუმი

ანგარიშგება კაპიტალში მომხდარი ცვლილებების შესახებ
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 31 დეკემბერი 2021	30,000,000	(17,529,210)	12,470,790
სულ წლის სრული შემოსავალი		833,427	833,427
კაპიტალის შემცირება		-	-
გაცემული დივიდენდი		-	-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2022	30,000,000	(16,695,783)	13,304,217
სულ წლის სრული შემოსავალი		(1,344,166)	(1,344,166)
კაპიტალის შემცირება		-	-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2023	30,000,000	(18,039,949)	11,960,051

შპს ბათუმი პეტროლიუმი
დირექტორი:



შპს ბათუმი პეტროლიუმი

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად.

1. შპს ბათუმი პეტროლიუმი

შპს ბათუმი პეტროლიუმი („კომპანია“) დაარსდა 2010 წლის 25 აგვისტოს და მდებარეობს საქართველოში.

2023 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით უშუალო მფლობელი იყო სააქციო საზოგადოება თურდან თურიზმ ვე დანიშნაილი ჰიზმეთლერი, 8690397384.

ძირითადი საქმიანობა. კომპანიის ძირითად ბიზნეს საქმიანობას ტრანსპორტირება მილსადენებით წარმოადგენს.

იურიდიული მისამართი და ადგილმდებარეობა. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. ბათუმი, თამარის დასახლება, ბნე ტერიტორია.

კომპანიის საქმიანობის ძირითადი ადგილია საქართველო.

ანგარიშგების ვალუტა. თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული, წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ქართულ ლარში.

2. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკების მიმოხილვა

მომზადების საფუძვლები. მოცემული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია თავდაპირველი ღირებულების პრინციპის თანახმად. ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებაში გამოყენებული ძირითადი საბუღალტრო პოლიტიკები მოცემულია ქვემოთ. ეს პოლიტიკა ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე თუ სხვა რამ არ არის გათვალისწინებული.

ფუნქციონალური ვალუტა. კომპანიის თითოეული სუბიექტის ფინანსური ანგარიშგების ყველა ელემენტის საზომ ვალუტას წარმოადგენს ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ეკონომიკურ გარემოში, სადაც ეს სუბიექტი ახორციელებს საქმიანობას („ფუნქციონალური ვალუტა“). კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი („ლარი“). კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. ღირებულებები დამრგვალებულია უახლოეს ათასებამდე ლარში, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

ძირითადი საშუალებები. ქონება, მოწყობილობები და აღჭურვილობა მითითებულია თვითღირებულებით, საჭიროების შემთხვევაში აკუმულირებული ამორტიზაციისა და გაუფასურების რეზერვის გამოკლებით.

მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები აღირიცხება მათი გაწვევისას. შენობა-ნაგებობების ძირითადი ნაწილების და მოწყობილობის კომპონენტების შეცვლის ღირებულება კაპიტალიზდება.

გაყიდვებით მიღებული მოგება და ზარალი, რომელიც განისაზღვრება შემოსავლების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით, აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში (სხვა საოპერაციო შემოსავალში ან ხარჯში).

ცვეთა. მიწასა და მიმდინარე მშენებლობას ამორტიზაცია არ ერიცხება. ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის სხვა საგნებზე ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, საანგარიშო სასარგებლო გამოყენების ვადებში მათ ნარჩენ ღირებულებაზე მათი ღირებულების განაწილებით:

შპს ბათუმი პეტროლიუმი

	სასარგებლო გამოყენების ვადა წლებში:
კომპიუტერული და სხვა ტექნიკა	5 – 10
შენობა-ნაგებობები	5 – 10
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5 – 10
სატრანსპორტო საშუალებები	5 – 10
სხვა ძირითადი საშუალებები	5 – 10

აქტივის ნარჩენი ღირებულება არის ის საანგარიშო თანხა, რომელსაც კომპანია ახლა მიიღებდა აქტივის რეალიზაციიდან რეალიზაციის საანგარიშო ხარჯების გამოკლებით, თუ აქტივი უკვე ხანდაზმული იქნებოდა და იმ მდგომარეობაში იქნებოდა, რომელიც მოსალოდნელია მისი სასარგებლო გამოყენების ვადის ბოლოს. აქტივების ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო გამოყენების ვადა ექვემდებარება გადახედვას და, საჭიროების შემთხვევაში, კორექტირდება თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს.

მოგების გადასახადები. მოგების გადასახადები წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია საანგარიშო პერიოდის დასრულებისთვის მიღებული კანონმდებლობის შესაბამისად. მოგების გადასახადის ხარჯი მოიცავს მიმდინარე გადასახადს და აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში.

მიმდინარე გადასახადი არის თანხა, რომლის გადახდაც მოსალოდნელია საგადასახადო ორგანოებისთვის ან რომლის დაბრუნება მოსალოდნელია საგადასახადო ორგანოებიდან დასაბეგრ მოგებასთან ან ზარალთან დაკავშირებით მიმდინარე ან წინა პერიოდებისთვის. დასაბეგრი მოგება ან ზარალი ეფუძნება გაანგარიშებებს, თუ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ნებადართულია შესაბამისი საგადასახადო დეკლარაციების წარდგენამდე. მოგების გადასახადების გარდა სხვა გადასახადები აღირიცხება მოგება-ზარალის და სხვა მთლიანი შემოსავლის ანგარიშში.

მარაგები. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელიც გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით. მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალო მასალებს და იმ ზედნადებ ხარჯებს, რომლებიც წარმოიშვა მარაგების მათ არსებულ მდებარეობასა და პირობაში მოსაყვანად.

გადახდილი ავანსები აღირიცხება თვითღირებულებით. გადახდილი ავანსი არამიმდინარედ აისახება, როცა გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება მოსალოდნელია ერთი წლის ვადაში ან როცა გადახდილი ავანსი დაკავშირებულია იმ აქტივთან, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას არამიმდინარედ იქნება კლასიფიცირებული. აქტივების შესაძენად გადახდილი ავანსები აქტივის საბალანსო ღირებულებაში გადადის, როგორც კი კომპანია ამ აქტივზე ამყარებს კონტროლს და არსებობს იმის ალბათობა, რომ კომპანია მიიღებს ამ აქტივთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს.

სხვა გადახდილი ავანსები მოგება-ზარალში ჩამოიწერება გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღებისას. თუ არსებობს იმის ნიშნები, რომ გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება შეიძლება არ მოხდეს, გადახდილი ავანსის საბალანსო ღირებულება შესაბამისად ჩამოიწერება და შესაბამისი გაუფასურების ზარალი აისახება წლის მოგება-ზარალში.

ფული და ფულის ექვივალენტები. ფული და ფულადი ექვივალენტები მოიცავს ბანკთაშორის განთავსებულ მოთხოვნამდე დეპოზიტებს და სხვა მოკლევადიან მაღალლიკვიდური ინვესტიციებს, რომელთა დაფარვის თავდაპირველი ვადა სამი თვე ან უფრო ნაკლებია.

შპს ბათუმი პეტროლიუმი

საწესდებო კაპიტალი. კომპანიის უფლებამოსილი საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდების მიერ. ცვლილებები კომპანიის წესდებაში (საწესდებო კაპიტალში, მფლობელობაში და სხვა ცვლილებების ჩათვლით) იქნება განხორციელებული მხოლოდ კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილებაზე დაყრდნობით. უფლებამოსილი კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი კომპანიის კაპიტალში იმ ზომით, რომლის მიხედვითაც ის გადანაწილდა კომპანიაზე მფლობელების მიერ.

დივიდენდები. დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა. საანგარიშო პერიოდის შემდეგ და ფინანსური ანგარიშგების გამოსაშვებად დამტკიცებამდე გამოცხადებული დივიდენდი აისახება შემდგომი მოვლენების განმარტებით შენიშვნაში.

დამატებითი ღირებულების გადასახადი. გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დამატებითი ღირებულების გადასახადი საგადასახადო ორგანოებისთვის გადახდას ექვემდებარება პროდუქციისა თუ მომსახურების კლიენტებისთვის მიწოდებისთანავე. შეძენილ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის დაბრუნება ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის ხარჯზე დღგ-ის ანგარიშვაქტურის მიღებისთანავე. საგადასახადო ორგანოები უშვებენ დღგ-ის ნეტო ანგარიშსწორებას.

სესხები. სესხები აღირიცხება თვითღირებულებით.

სავაჭრო და სხვა დავალიანებები. სავაჭრო დავალიანებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როცა კონტრაგენტი ასრულებს თავის სახელშეკრულებო ვალდებულებებს.

უცხოურ ვალუტაში გადანაწილება. კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა – ლარი.

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კომპანიის საოპერაციო ვალუტაში გადაიყვანება 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. რეალური ღირებულებით წარმოდგენილი არაფულადი პუნქტების, მათ შორის, სააქციო ინვესტიციების, გადაყვანა ხორციელდება რეალური ღირებულების განსაზღვრის დღეს არსებული სავალუტო კურსების გამოყენებით.

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის, ოფიციალური გაცვლითი კურსი, როგორც ეს განსაზღვრულია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ, იყო:

31 დეკემბერი
2023

ლარი/1 აშშ დოლარი

2.6894

ლარი/1 ევრო

2.9753

ამჟამად ქართული ლარი არ არის ადვილად კონვერტირებადი ვალუტა საქართველოს გარეთ.

შპს ბათუმი პეტროლიუმი

შემოსავლის აღიარება. შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება საქონლის მოსალოდნელი დაბრუნების, ფასდათმობისა და სხვა მსგავსი შეღავათების საფუძველზე.

საქონლის რეალიზაცია

შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან აღიარდება საქონლის მიწოდებისა და უფლებების გადაცემის შემდეგ, თუ კმაყოფილდება შემდეგი პირობები:

- კომპანიამ მყიდველს გადასცა საქონლის ფლობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი.
- კომპანია აღარ ინარჩუნებს მენეჯერული ჩარევის საშუალებას ისეთი ხარისხით, რაც მფლობელობასთანაა დაკავშირებული და ეფექტურ კონტროლს გაყიდულ საქონელზე.
- შესაძლებელია შემოსავლის სარწმუნოდ გაზომვა.
- მოსალოდნელია, კომპანიაში ტრანზაქციასთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოადინება.
- შესაძლებელია ტრანზაქციასან დაკავშირებით გაწეული ან გასაწევი ხარჯების სარწმუნოდ გაზომვა.

პერსონალის შენახვისა და პერსონალთან დაკავშირებული სხვა ხარჯები. ხელფასები, გასამრჯელოები, ყოველწლიური ანაზღაურებადი შვებულებები და ავადმყოფობის გამო შვებულებები, ბონუსები და არაფულადი შეღავათები დარიცხულია კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურებების გაწევის წელს. კომპანიას არა აქვს რაიმე საპენსიო ან მსგავსი დახმარების გადახდის კანონით გათვალისწინებული თუ კონსტრუქციული ვალდებულება.

ჩათვლა. ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები ჩაითვლება და წმინდა თანხა აღირიცხება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშში მხოლოდ მაშინ, როდესაც არსებობს იურიდიულად განხორციელებადი უფლება აღიარებული თანხების ჩათვლაზე, და არსებობს ან ნეტო საფუძველზე დარეგულირების ან აქტივის რეალიზაციის და ვალდებულების დაფარვის ერთდროულად განხორციელების განზრახვა.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პროგნოზები, და მოსაზრებები აღრიცხვის პროცედურების გამოყენებაში

კომპანია იყენებს პროგნოზებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ ფინანსურ ანგარიშგებებში მოცემულ თანხებზე და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების თანხებზე მომავალ საანგარიშო პერიოდში. პროგნოზებისა და შეფასებების ანალიზი ტარდება მუდმივად და ეფუძნება ხელმძღვანელობის გამოცდილებას და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის მომავალი მოვლენების მოლოდინებს, რომლებიც გონივრულია არსებულ გარემოებებში. ხელმძღვანელობა ასევე იყენებს შეფასებებს (იმათ გარდა, რომლებიც მოიცავენ პროგნოზებს) აღრიცხვის პროცედურების გამოყენებაში. ის შეფასებები, რომელთაც ყველაზე მნიშვნელოვანი გავლენა აქვთ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებულ თანხებზე და ის პროგნოზი, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ფინანსური წლის აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების მნიშვნელოვანი შესწორება, მოიცავს:

მოქმედი საწარმოს პრინციპი. მენეჯმენტმა ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა, როგორც მოქმედმა საწარმომ, რაც ითვალისწინებს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების

შპს ბათუმი პეტროლიუმი

დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში. ამ შეფასების გამოყენებისას, მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, ოპერაციების მომგებიანობა და ფინანსურ რესურსებზე წვდომა, და გაანალიზა ფინანსურ ბაზრებზე არსებული მდგომარეობის გავლენა კომპანიის ოპერაციებზე.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო გამოყენების ვადა. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო გამოყენების ვადების გაანგარიშება შეფასების საქმეა და ეფუძნება მსგავს აქტივებთან დაკავშირებით არსებულ გამოცდილებას. ამ აქტივებში ჩადებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის შთანთქმა ძირითადად მოხმარების მეშვეობით ხდება. ამასთან, სხვა ისეთი ფაქტორებიც, როგორიცაა ტექნიკური ან კომერციული მოძველება და ცვეთა ხშირად იწვევს ამ აქტივებში ჩადებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მნიშვნელოვნად შემცირებას. მენეჯმენტი დარჩენილი სასარგებლო გამოყენების ვადების გაანგარიშებას ახორციელებს აქტივების მიმდინარე ტექნიკური მდგომარეობისა და იმ საანგარიშო პერიოდის გათვალისწინებით, რომლის განმავლობაშიც მოსალოდნელია კომპანიის მიერ ამ აქტივებიდან სარგებლის მიღება. მხედველობაში მიიღება შემდეგი ძირითადი ფაქტორები: (ა) აქტივების მოსალოდნელი გამოყენება; (ბ) მოსალოდნელი ფიზიკური ცვეთა, რაც დამოკიდებულია საოპერაციო ფაქტორებზე და ტექნოლოგიური განვითარების გეგმაზე; და (გ) საბაზრო პირობებში მომხდარი ცვლილებებით გამოწვეული ტექნიკური და კომერციული მოძველება.

შპს ბათუმი პეტროლიუმი

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები
2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

4. ძირითადი საშუალებები

ქვემოთ წარმოდგენილია ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულებების მოძრაობა:

	მიწა	კომპიუტერული და სხვა ტექნიკა	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	მანქანა- დანადგარები	სატრანსპორტო საშუალებები	შენობა- ნაგებობები	სულ
ღირებულება 31 დეკემბერი 2021	22,872,000	4,343	16,025	324,804	15,426	5,162,424	28,395,023
შესყიდვა	-	-	-	-	-	-	-
რეალიზაცია	-	-	-	-	-	-	-
ღირებულება 31 დეკემბერი 2022	22,872,000	4,343	16,025	324,804	15,426	5,162,424	28,395,023
შესყიდვა	-	-	-	-	-	-	-
რეალიზაცია	-	-	-	-	-	-	-
ღირებულება 31 დეკემბერი 2023	22,872,000	4,343	16,025	324,804	15,426	5,162,424	28,395,023
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2021	-	(4,343)	(16,025)	(324,804)	(15,426)	(3,186,352)	(3,546,950)
ცვეთის ხარჯი	-	-	-	-	-	(295,966)	(295,966)
რეალიზაცია	-	-	-	-	-	-	-
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2022	-	(4,343)	(16,025)	(324,804)	(15,426)	(3,482,318)	(3,842,916)
ცვეთის ხარჯი	-	-	-	-	-	(295,966)	(295,966)
რეალიზაცია	-	-	-	-	-	-	-
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2023	-	(4,343)	(16,025)	(324,804)	(15,426)	(3,778,284)	(4,138,882)
წმინდა საბალანსო ღირებულება							
31 დეკემბერი 2021	22,872,000	-	-	-	-	1,976,072	24,848,072
31 დეკემბერი 2022	22,872,000	-	-	-	-	1,680,106	24,552,106
31 დეკემბერი 2023	22,872,000	-	-	-	-	1,384,140	24,256,140

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები
2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

5. მარაგები

2023 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, მარაგების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	34,531	19,348
სულ მარაგები	34,531	19,348

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2023 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
სავაჭრო მოთხოვნები	66,636	43,331
სხვა მოთხოვნები	2,272,439	2,268,563
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2,339,075	2,311,894

7. სხვა გრძელვადიანი აქტივები

2023 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სხვა გრძელვადიანი აქტივების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
მისაღები პროცენტები	955	84,151
სულ სხვა გრძელვადიანი აქტივები	955	84,151

8. ფული და ფულის ექვივალენტები

2023 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, ფული და ფულის ექვივალენტების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
ფული ბანკში	38,829	63,559
სულ ფული და ფულის ექვივალენტი	38,829	63,559

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები
2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

9. საწესდებო კაპიტალი

2023 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, ნებადართული და გადახდილი კაპიტალი შეადგენდა 30 000 000 ლარს.

10. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

2023 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სესხების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

		31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
ვალუტა			
მეჰმეთ აქთაში	აშშ დოლარი	413,680	397,448
მეჰმეთ აქთაში	ლარი	82,776	78,486
სუდი ოსკანი	აშშ დოლარი	1,486,821	2,794,686
ირადა	აშშ დოლარი	8,239,745	8,040,699
ირადა	ევრო	2,550,166	2,391,069
ბულგარეთის პლიაჟის კომპანია	ევრო	23,402	22,689
აქტივ ბათუმი	ლარი	1,917,885.58	-
სულ გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		14,714,476	13,725,077

11. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

2023 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
სავაჭრო ვალდებულებები	6365.64	10,705
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	6,366	10,705

12. შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან

	2023	2022
შემოსავალი საიჯარო მომსახურებიდან	72,000	72,000
სულ შემოსავალი	72,000	72,000

13. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები შედგება შემდეგისაგან:

	2022	2021
ბანკის საკომისიო	5,410	716

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები
2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

თარჯიმნის და სანოტარო მომსახურების ხარჯი	1,300	950
მივლინების ხარჯები	2,494	2,855
სასტუმროს მომსახურების ხარჯი	1,858	1,568
აუდიტორიული მომსახურება	8,250	9,000
ინტერნეტის სააბონენტო ხარჯი	610	2,707
კომუნალური მომსახურების ხარჯი	90	629
ლაბორატორიის ანალიზის ხარჯები	11,837	14,205
დაცვის მომსახურება	750	-
სხვა საგადასახადო ხარჯი	96,597	97,908
მომსახურება	1,440	1,780
სხვა საერთო ხარჯი	3,224	8,734
კომუნიკაციის ხარჯები	44,722	39,229
მომსახურების ხარჯი (ტაქსით მიმსახურება)	1,398	3,008
ინვესტორთა ასოციაციის საწევრო ხარჯი	-	1,500
დაზიანებული კაბელების აღდგენითი სამუშაოების ხარჯი	8,990	8,158
სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	188,971	192,948

14. პირობითი და ნაკისრი ვალდებულებები

სამართლებრივი პროცედურები. პერიოდულად და ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში, კომპანიის მიმართ შეიძლება წარმოდგენილი იყოს მოთხოვნები. ანგარიშგების თარიღისთვის, მენეჯმენტი არ არის საქმის კურსში კომპანიის მიმართ რაიმე მოთხოვნის თაობაზე, რომელსაც შესაძლებელია გავლენა ჰქონდეს კომპანიის ფინანსურ პოზიციასზე.

საგადასახადო კანონმდებლობა. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში არსებობს ისეთი მუხლები, რომელთა ინტერპრეტაცია სხვადასხვაგვარადაა შესაძლებელი. აქედან გამომდინარე, იმ შემთხვევაში, თუ რომელიმე კონკრეტული ქმედება, რომელიც ეფუძნება ხელმძღვანელობის მიერ კომპანიის ბიზნეს საქმიანობის თავისებურად განსჯას არ იქნება მოწონებული საგადასახადო ორგანოების მიერ, კომპანიას შეიძლება დაერიცხოს დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და საურავები. კომპანია მიიჩნევს, რომ მათ გადაიხადეს საგადასახადო კანონით მოთხოვნილი გადასახადები და რომ დამატებითი რეზერვების შექმნა ფინანსურ ანგარიშგებაში არ არის საჭირო. საგადასახადო ორგანოებისათვის ინფორმაციაზე წვდომა ღიაა სამი წლის განმავლობაში.

საოპერაციო გარემო. საქართველო, როგორც განვითარებადი ბაზარი, ხასიათდება ისეთი რისკებით, რომლებიც არ არსებობს განვითარებული ბაზრების უმეტესობაზე, მათ შორის ეკონომიკური, პოლიტიკური და სოციალური, იურიდიული და საკანონმდებლო. წესები და კანონები, რომლებიც გავლენას ახდენს ბიზნესზე საქართველოში, კვლავ ექვემდებარება სწრაფ ცვლილებებს. საქართველოში საგადასახადო და მარეგულირებელი კანონმდებლობის ინტერპრეტაცია სხვადასხვაგვარადაა შესაძლებელი. საქართველოს მომავალი ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვნადაა დამოკიდებული ხელისუფლების მიერ განხორციელებულ ფისკალურ და ფულადი ღონისძიებების ეფექტურობაზე, საკანონმდებლო, რეგულირების და პოლიტიკური განვითარების პარალელურად.

15. ფინანსური რისკების მართვა

კომპანიაში რისკების მართვა ხორციელდება ფინანსურ რისკებთან, საოპერაციო რისკებთან და სამართლებრივ რისკებთან დაკავშირებით. ფინანსური რისკი მოიცავს საბაზრო რისკს (მათ შორის, სავალუტო რისკს, საპროცენტო რისკს და სხვა საფასო რისკს), საკრედიტო რისკს და ლიკვიდურობის რისკს. ფინანსური რისკების მართვის ძირითადი ამოცანებია: რისკების

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები
2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ლიმიტების დადგენა და შემდეგ რისკების მაჩვენებლების ამ ლიმიტების ფარგლებში შენარჩუნება. საოპერაციო და სამართლებრივი რისკების მართვის მიზანია შიდა პროცედურების სათანადო ფუნქციონირების უზრუნველყოფა საოპერაციო და სამართლებრივი რისკების მინიმუმამდე დასაყვანად.

საკრედიტო რისკი. კომპანიაზე გავლენას ახდენს საკრედიტო რისკი. საკრედიტო რისკი ნიშნავს ფინანსური ინსტრუმენტის ერთი მხარის ფინანსური ზარალის რისკს იმ შემთხვევაში, თუ მეორე მხარე დროულად ვერ შეასრულებს თავის ვალდებულებას.

საბაზრო რისკი. კომპანიაზე გავლენას ახდენს საბაზრო რისკი. საბაზრო რისკი გამომდინარეობს (ა) უცხოურ ვალუტაში, (ბ) პროცენტიან აქტივებში და ვალდებულებებში და (გ) წილობრივ ფინანსურ ინსტრუმენტებში არსებული ღია პოზიციებიდან, რომლებზეც ზეგავლენას ახდენს ბაზარზე მიმდინარე ზოგადი და კონკრეტული ცვლილებები. ამის მაგალითია საპროცენტო განაკვეთის ცვლილებები და სავალუტო კურსის ცვლილებები.

სავალუტო რისკი. სავალუტო რისკი განიმარტება, როგორც რისკი იმისა, რომ ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულება შეიცვლება უცხოური ვალუტის გაცვლითი კურსის ცვალებადობასთან ერთად. კომპანია ახორციელებს უცხოურ ვალუტებში დენომინირებულ გარკვეულ ტრანზაქციებს. სავალუტო რისკდამოკიდებულების სამართავად წარმოებულ ინსტრუმენტებს კომპანია არ იყენებს.

კაპიტალის რისკი. კომპანია კაპიტალს მართავს იმის უზრუნველსაყოფად, რომ კომპანიამ შეძლოს ფუნქციონირებადი საწარმოს სტატუსით საქმიანობის გაგრძელება, ხოლო აქციონერებმა, სესხისა და საკუთარი კაპიტალის ბალანსის ოპტიმიზების გზით, მაქსიმალურად გაზარდონ თავიანთი უკუგება.

როგორც სხვები ამავე ინდუსტრიაში, კომპანია კაპიტალის მონიტორინგს ახორციელებს წმინდა ვალის კაპიტალთან შეფარდებით. წმინდა ვალი გამოითვლება მთლიან სესხებს (მათ შორის "მიმდინარე და გრძელვადიანი სესხები", როგორც ეს ნაჩვენებია ფინანსური მდგომარეობის უწყისში) მინუს ფული და ფულის ექვივალენტები. მთლიანი კაპიტალი გამოითვლება როგორც "კაპიტალი", როგორც ეს ნაჩვენებია ფინანსური მდგომარეობის უწყისში პლუს წმინდა ვალი.

საპროცენტო რისკი. კომპანია საპროცენტო რისკის სამართავად წარმოებულ ინსტრუმენტებს არ იყენებს. თუმცა, კომპანიის ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების გარკვეული ნაწილი ფიქსირებულგანაკვეთიანია და, ამდენად, რისკი მცირეა.

ლიკვიდურობის რისკი. ლიკვიდურობის რისკის მართვისთვის ხელმძღვანელობა აკონტროლებს საკმარისი ფულადი სახსრების ქონას, ასევე დაფინანსების წყაროების ხელმისაწვდომობას და უნარს დაფაროს ყველა ვალდებულება.

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
სულ სესხები	14,714,476	13,725,077
ფული და ფულის ექვივალენტები	(38,829)	(63,559)
წმინდა სესხები	14,675,647	13,661,518
სულ კაპიტალი	11,960,051	13,304,217
წმინდა სესხების თანაფარდობა კაპიტალთან	123%	103%

16. ბალანსები და გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან

ზოგადად, მხარეები დაკავშირებულად ითვლებიან, თუ ისინი საერთო კონტროლის ქვეშ არიან ან ერთ მხარეს აქვს მეორე მხარის კონტროლის უნარი ან შეუძლია მნიშვნელოვანი გავლენა იქონიოს ან ერთობლივი კონტროლი განახორციელოს მეორე მხარეზე ფინანსური და საოპერაციო გადაწყვეტილებების მიღებისას. დაკავშირებული მხარის თითოეული შესაძლო ურთიერთობის განხილვისას ყურადღება ექცევა ამ ურთიერთობის შინაარსს და არა უბრალოდ იურიდიულ ფორმას.

17. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ ისეთ მნიშვნელოვან გარემოებებს, რომელთა ფინანსურ ანგარიშგებაში განმარტება საჭირო იქნებოდა, ადგილი არ ჰქონია.

18. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2024 წლის 23 სექტემბერს.

დირექტორი:

16. ბალანსები და გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან

ზოგადად, მხარეები დაკავშირებულად ითვლებიან, თუ ისინი საერთო კონტროლის ქვეშ არიან ან ერთ მხარეს აქვს მეორე მხარის კონტროლის უნარი ან შეუძლია მნიშვნელოვანი გავლენა იქონიოს ან ერთობლივი კონტროლი განახორციელოს მეორე მხარეზე ფინანსური და საოპერაციო გადაწყვეტილებების მიღებისას. დაკავშირებული მხარის თითოეული შესაძლო ურთიერთობის განხილვისას ყურადღება ექცევა ამ ურთიერთობის შინაარსს და არა უბრალოდ იურიდიულ ფორმას.

17. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ ისეთ მნიშვნელოვან გარემოებებს, რომელთა ფინანსურ ანგარიშგებაში განმარტება საჭირო იქნებოდა, ადგილი არ ჰქონია.

18. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2024 წლის 23 სექტემბერს.

დირექტორი:

