

შპს სილვერ ლაით ოილ

ს/კ 405420708

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სარჩევი

| # | შინაარსი                                            | გვ   |
|---|-----------------------------------------------------|------|
| 1 | ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ          | 3    |
| 2 | ანგარიშგება შემოსავლებისა და მოგება ზარალის შესახებ | 4    |
| 3 | ანგარიშგება ნაღდი ფულის მოძრაობის შესახებ           | 5    |
| 4 | ანგარიშგება კაპიტალში ცვლილებების შესახებ           | 6    |
| 5 | ახსნა განმარტებითი შენიშვნები                       | 7-12 |

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ  
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

|                                               | შენიშვნა | 31-12-23       | 31-12-22        | 31-12-21         |
|-----------------------------------------------|----------|----------------|-----------------|------------------|
| <b>აქტივები:</b>                              |          |                |                 |                  |
| მიმდინარე აქტივები                            |          |                |                 |                  |
| ფული და ფულის ექვივალენტები                   | 1        | 1764           | 10489           | 71,987           |
| სავაჭრო მოთხოვნები                            | 2        | 3385624        | 7831819         | 5,007,690        |
| სხვა მოთხოვნები                               |          | 3851           | 3971            | 3,851            |
| სასაქონლო-მატერიალური მარაგები                | 3        | 3917808        | 3917370         | 3,917,064        |
| მზა პროდუქცია                                 |          | 31167          | 129758          | 65,271           |
| სხვა მარაგები                                 |          |                |                 | 0                |
| სხვა მოკლევადიანი აქტივები                    |          | 21694          | 20050           | 12,050           |
| <b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>                 |          | <b>7361908</b> | <b>11913457</b> | <b>9,077,913</b> |
| გრძელვადიანი აქტივები                         |          |                |                 |                  |
| ძირითადი საშუალებები                          |          | 254            | 269             | 284              |
| არამატერიალური აქტივები                       |          |                |                 | 0                |
| საგადასახადო აქტივი                           |          |                |                 | 0                |
| <b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>              |          | <b>254</b>     | <b>269</b>      | <b>284</b>       |
| <b>სულ აქტივები</b>                           |          | <b>7362162</b> | <b>11913726</b> | <b>9,078,197</b> |
| <b>ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:</b>    |          |                |                 |                  |
| მოკლევადიანი ვალდებულებები                    |          |                |                 |                  |
| ბანკის ოვერდრაფტი                             |          |                |                 | 0                |
| სავაჭრო ვალდებულებები                         | 4        | 2866259        | 7515583         | 4,680,199        |
| გადასახდელი პროცენტები                        |          | 847140         | 557548          | 308,416          |
| მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება            |          | 0              | 15855           | 22,599           |
| მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები               |          |                |                 | 0                |
| ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ           |          |                |                 | 0                |
| სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებულებები           |          |                |                 | 0                |
| <b>სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>         |          | <b>3713399</b> | <b>8088986</b>  | <b>5,011,214</b> |
| გრძელვადიანი ვალდებულებები                    |          |                |                 |                  |
| გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები            | 5        | 3686959        | 3606316         | 4,134,317        |
| გადავდებული მოგების გადასახადი                |          |                |                 | 0                |
| ფინანსური იჯარის ვალდებულებები                |          |                |                 | 0                |
| <b>სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>         |          | <b>3686959</b> | <b>3606316</b>  | <b>4,134,317</b> |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                      |          | <b>7400358</b> | <b>11695302</b> | <b>9,145,531</b> |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                      |          |                |                 |                  |
| სააქციო კაპიტალი                              |          |                |                 | 0                |
| საწესდებო კაპიტალი                            |          |                |                 | 0                |
| გაუნაწილებელი მოგება                          |          | -38196         | 218424          | -67,334          |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>                  |          | <b>-38196</b>  | <b>218424</b>   | <b>-67,334</b>   |
| <b>სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი</b> |          | <b>7362162</b> | <b>11913726</b> | <b>9,078,197</b> |

შპს სილვერ ლაით ოილ ს/კ 405420708

დირექტორი: კ. დაუშვილი

*K. Daushevili*

**მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება**  
**2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ლარი)**

|                                                                               | შენიშვნა | საანგარიშგებო<br>პერიოდი<br>2023 | საანგარიშგებო<br>პერიოდი<br>2022 |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>ნეტო ამონაგები</b>                                                         |          | 5,280,786                        | 16,589,235                       |
| საქონლის გაყიდვიდან                                                           |          | 5,280,786                        | 16,589,235                       |
| მომსახურების გაწევიდან                                                        |          |                                  |                                  |
| სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან                                                  |          |                                  |                                  |
| სხვა                                                                          |          |                                  |                                  |
| <b>რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება</b>                                  | 1        | (5,132,222)                      | (16,316,649)                     |
| <b>შემოსავლებთან დაკავშირებული პირდაპირი დანახარჯები</b>                      |          |                                  |                                  |
| <b>საერთო მოგება</b>                                                          |          | 148,564                          | 272,586                          |
| სხვა შემოსავალი                                                               |          |                                  |                                  |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                                                      |          | (113,265)                        | (112,245)                        |
| ცვთა და ამორტიზაცია                                                           |          | (15)                             | (15)                             |
| საპროცენტო შემოსავალი:                                                        |          |                                  |                                  |
| საპროცენტო ხარჯი :                                                            | 2        | (286,076)                        | (310,799)                        |
| იჯარის ხარჯი                                                                  |          | (50,847)                         | (69,854)                         |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი                                      | 3        | (8,641)                          | (9,401)                          |
| <b>სულ საოპერაციო ხარჯები</b>                                                 |          | (458,844)                        | (502,314)                        |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>                                                      |          | (310,280)                        | (229,728)                        |
| <b>გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:</b>                                     |          |                                  |                                  |
| ფინანსური აქტივები                                                            |          |                                  |                                  |
| მარაგები                                                                      |          |                                  |                                  |
| სხვა არაფინანსური აქტივები                                                    |          |                                  |                                  |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:                       | 4        | 53,660                           | 589,670                          |
| მიღებული დივიდენდები                                                          |          |                                  |                                  |
| სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)                                 |          |                                  | (74,184)                         |
| <b>მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან</b> |          | (256,620)                        | 285,758                          |
| მოგების გადასახადი                                                            |          |                                  |                                  |
| <b>მოგება/(ზარალი)</b>                                                        |          | (256,620)                        | 285,758                          |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):</b>                                      |          |                                  |                                  |
| ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი   |          |                                  |                                  |
| სხვა                                                                          |          |                                  |                                  |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:</b>                                 |          |                                  |                                  |
| <b>მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)</b>                                     |          | (256,620)                        | 285,758                          |
| <b>კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)</b>                        |          | 218,424                          | 92,767                           |
| ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)                               |          |                                  |                                  |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)                                |          |                                  |                                  |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                                         |          |                                  |                                  |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                                                     |          |                                  | (160,101)                        |
| <b>კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს</b>                                  |          | (38,196)                         | 218,424                          |

შპს სილვერ ლაით ოილ ს/კ 405420708

დირექტორი: კ. დაუმვილი

*K. Davskiy*

| ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი)               |               |              |
|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|
|                                                                                       | 2023          | 2022         |
| ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში:                                                  | 10489         | 71987        |
| ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:                                             | 130323        | 6161469      |
| სხვა მიღებული საოპერაციო შემოსავალი                                                   |               |              |
| შესყიდულ საქონელზე გადახდილი ფულადი სახსრები                                          | -1237         | -5988506     |
| თანამშრომლებისთვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები                          | -88800        | -88000       |
| ბიუჯეტიდან დაბრუნებული თანხა                                                          | 22482         | 86943        |
| დღგ და სხვა გადასახადები                                                              | -99157        | -131678      |
| გაწეულ მომსახურებაზე გადახდილი ფულადი სახსრები                                        | -66490        | -101726      |
| <b>წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>                                | <b>-92390</b> | <b>10489</b> |
| ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:                                           |               |              |
| მანქანადანადგარის გაყიდვის შედეგად მიღებული ფულადი სახსრები                           |               |              |
| მანქანადანადგარების შეძენა                                                            |               |              |
| საოფისე ფართის შეძენა                                                                 |               |              |
| სესხის დაბრუნება                                                                      |               | -5000        |
| პროცენტის დაბრუნება                                                                   |               |              |
| <b>საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები</b>                  | <b>-92390</b> | <b>5489</b>  |
| ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:                                              |               |              |
| ნასესხები სახსრების მიღება                                                            | 94154         | 5000         |
| ფინანსური იჯარით გათვალისწინებული ვალდებულებების გადახდა                              |               |              |
| ნასესხები სახსრების გადახდა                                                           |               |              |
| გაცემული დივიდენდი                                                                    |               |              |
| საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები                            |               |              |
| შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან                                                     |               |              |
| <b>ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების წმინდა ზრდა / (შემცირება)</b> | <b>1764</b>   | <b>10489</b> |

შპს სილვერ ლაით ოილ ს/კ 405420708

დირექტორი: კ. დაუშვილი

*K. Davshvili*

| კაპიტალში ცვლილების აგბარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი) |                       |                                     |                         |        |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------|-------------------------|--------|
|                                                                            | საწესდებო<br>კაპიტალი | დამატებითი<br>შენატანი<br>კაპიტალში | გაუნაწილებელი<br>მოგება | სულ    |
| 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით                                           |                       |                                     |                         | 0      |
| წლის მთლიანი სრული შემოსავალი                                              |                       |                                     | -2747                   | 0      |
| გაცემული დივიდენდი                                                         |                       |                                     |                         | 0      |
| 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით                                        |                       |                                     |                         | -2747  |
| წლის მთლიანი სრული შემოსავალი                                              |                       |                                     | -64587                  | 95514  |
| გაცემული დივიდენდი                                                         |                       |                                     |                         | 0      |
| 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით                                        |                       |                                     |                         | -67334 |
| წლის მთლიანი სრული შემოსავალი                                              |                       |                                     | 285758                  | 95514  |
| გაცემული დივიდენდი                                                         |                       |                                     |                         | 0      |
| 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით                                        |                       |                                     |                         | 218424 |
| წლის მთლიანი სრული შემოსავალი                                              |                       |                                     | -256620                 | 95514  |
| გაცემული დივიდენდი                                                         |                       |                                     |                         | 0      |
| 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით                                        |                       |                                     |                         | -38196 |

შპს სილვერ ლაით ოილ ს/კ 405420708

დირექტორი: კ. დაუშვილი

*K. Daushev*



## ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

### 1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1 შ.პ.ს. „სტილ ოილ“ შემდგომში შპს სილვერ ლაით ოილ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად. დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2020 წლის 29 ოქტომბერს. ს.ნ 405420708.

კომპანიის დამფუძნებელი შპს სტილ ინტერნეიშენალ ტრეიგინგ კომპანი პ.ნ. 405254692

2022 წლის 22 ივნისიდან კომპანიის მფლობელი პარტნიორი ერთპიროვნულად გახდა ფ/პ კახაბერ დაუშვილი პ.ნ 01010001903

კომპანიის დირექტორი კახაბერ დაუშვილი პ.ნ.01010001903

იურიდიული და ფაქტიური მისამართი: საქართველო, თბილისი, საბურთალოს რაიონი, მ. ალექსი ქ. #12, ბლოკი ბ, სართული 8, საოფისე ფარი #39.

ფაქტობრივი საქმიანობის მისამართი: ჭიათურა, საჩხერის გზატკეცილი #2ა

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი არგააჩნია

1.2 კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

- ნავთობპროდუქტების საცალო რეალიზაცია აგს-ს საშუალებით

1.3 საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს, მას არ გააჩნია საჯარო ანგარიშვალდებულება.

1.4 არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

1.5 საწარმოს არ გააჩნია ფილიალები.

### 2 ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1 კომპანიის მიერ, 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მცირე და შასუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საეთაშორისო (ფასს მსს-ს) სტანდარტის შესაბამისად.

2.2 კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღით არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშვა.

2.3 კომპანია „ზუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მის ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადავიდა 2020 წლის პირველი ნოემბრიდან.

2.4 სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მის ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადასვლის შემდეგ არსებითად არ განსხვავდებოდა იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისაგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

2.5 კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.

2.6 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში როდესაც გაწეული იქნა.

2.7 მოგების გადასახადი. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს.

2.8 კომპანიის მიერ განხორციელებული ინვესტიციები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულების მოდელით.

2.9 გაცემული დივიდენდები კლასიფიცირებულია, როგორც ფინანსური ოპერაციები.

2.10 კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულებების მოდელს. ხოლო ბალანსში ასახულია ცვეთის გამოკლებით.

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

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.

2.11 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით:

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. შემოსავლის



განსაზღვრა • ხდება საქონლის ან მომსახურების გაყიდვიდან მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

- ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები, ხარჯები და მოგება-ზარალი აისახება ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით.

2.12 საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს, საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით).

2.13 სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება იანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

2.14 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. რეალიზაცია ძირითადად 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.

2.15 სავაჭრო ვალდებულებები. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავლებში ან სხვა ხარჯებში.

2.16 ბანკის სესხები, საპროცენტო ხარჯები აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

### 3. ახსნა-განმარტებები

#### 3.1 ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ახსნა-განმარტებები.

##### 3.1.1 ფულადი სახსრები.

შენიშვნა 1

| დასახელება                    | 2023 წ | 2022 წ |
|-------------------------------|--------|--------|
| ნაღდი ფული სალაროში           | 0      | 0      |
| ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ. | 1764   | 10489  |
| სულ ფულადი სახსრები:          | 1764   | 10489  |

კომპანიას სწავნა ანგარიშები (მიმდინარე ლარში და სავალუტო) გახსნილი აქვს თიბისი და საქართველოს ბანკებში, არარეზიდენტ ბანკებში ანგარიშები არ აქვს.

### 3.1.2 სავაჭრო მოთხოვნები.

შენიშვნა 2

| დასახელება                         | 2023 წ         | 2022 წ         |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| სავაჭრო მოთხოვნები                 | 3385624        | 7831819        |
| სხვა ვალდებულებები                 | 0              | 0              |
| სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები. | <b>3385624</b> | <b>7831819</b> |

კომპანიის სავაჭრო მოთხოვნები ფორმირებულია საწვავის რეალიზაციის შედეგად ძირითადი დებიტორია შპს მანგანუმ ლოჯისტიკი 2371716 ლარი.

### 3.1.2 სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

შენიშვნა 3

| დასახელება              | 2023 წ         | 2022 წ         |
|-------------------------|----------------|----------------|
| ნედლეული და მასალები    | 3817808        | 3917370        |
| მზა პროდუქციის მარაგები | 31167          | 129758         |
| სულ მარაგები            | <b>3848975</b> | <b>4047128</b> |

2021 წელს კომპანიამ შეიძინა მანგანუმის შუალედური პროდუქტები, რომელსაც შესაბამისი ინფრასტრუქტურული მოწყობის შემდეგ გადაამუშავებს და მოახდენს მანგანუმის კონცენტრატის წარმოებას და რეალიზაციას. რაც შეეხება მზა პროდუქციის მარაგები წარმოადგენს გასაყიდი ნავთობპროდუქტების ნაშთებს

### 3.1.3 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

შენიშვნა 3

| დასახელება                         | 2023 წ         | 2022 წ         |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| სავაჭრო ვალდებულება                | 2866259        | 7515583        |
| სხვა ვალდებულებები                 | 0              | 0              |
| სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები. | <b>2866259</b> | <b>7515583</b> |

2023 წელს კომპანიის ვალდებულებები წარმოშობილია ძირითადი საქმიანობიდან, (ნავთობპროდუქტებით ვაჭრობა), კომპანიას 2866259 ლარის ვალდებულებიდან ძირითად

ნაწილს შეადგენს ნავთბროდუქტების მომწოდებლის მიმართ ვალდებულება 2857832 ლარი და 7000 ლარი აგს-ს იჯარის ვალდებულება.

#### 3.1.4 გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება

შენიშვნა 4

| დასახელება           | 2023 წ  | 2022 წ  |
|----------------------|---------|---------|
| გრძელვადიანი სესხები | 3686959 | 3606316 |
| მოკლევადიანი სესხები | 0       | 0       |
| სულ სულ სესხები      | 3686959 | 3606316 |

კომპანიას, შპს სტილ ინტერნეიშენალ ტრეიდინ კომპანისაგან (ს/კ 405254692) მიღებული ორი სესხი, 2020 წლის 09 დეკემბერს 12844 აშშ დოლარის ექვივალენტი ეროვნულ ვალუტაში და 2021 წლის 28 იანვარს 1401840 აშშ დოლარის ექვივალენტი ეროვნულ ვალუტაში. წლიური საპროცენტო განაკვეთი 8%.

#### 3.2 შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის შესახებ ახსნა განმარტება

##### 3.2.1 რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

შენიშვნა 1

| დასახელება                         | 2023 წ  | 2022 წ   |
|------------------------------------|---------|----------|
| საწყისი მარაგები                   | 129758  | 65271    |
| მარაგების შეძენა                   | 5033631 | 16381136 |
| გადანუშავების დანახარჯები          | 0       | 0        |
| საბოლოო მარაგები                   | -31167  | -129758  |
| გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება | 5132222 | 16316649 |

##### 3.2.2 საპროცენტო ხარჯები

შენიშვნა 2

| დასახელება            | 2023 წ | 2022 წ |
|-----------------------|--------|--------|
| სესხის პროცენტი       | 847140 | 310799 |
| სხვა საპროცენტო ხარჯი | 0      | 0      |
| სულ                   | 847140 | 310799 |

შპს სილვერ ლაით ოილს ადებული აქვს დამფუძნებლიდან ორის სესხი ჯამში 1370921 აშშ დოლარის ექვივალენტი ეროვნულ ვალუტაში, წლიური 8% განაკვეთი და აღნიშნული



საპროცენტო ხარჯები აკუმულირებულია აღნიშნული სესხებიდან. სესხის პროცენტის დაბრუნება ჯერ არ მომხდარა.

### 3.2.3 ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები

შენიშვნა 3

| დასახელება                    | 2023წ | 2022წ |
|-------------------------------|-------|-------|
| ბანკის მომსახურების           | 208   | 178   |
| საპენსიო შენატანი 2%          | 2317  | 2282  |
| აუდიტის მომსახურების ხარჯი    |       |       |
| სახელმწიფო სერვისების ხარჯები | 2209  | 2937  |
| აგს-ს ტექ. მომსახურება        | 2938  | 3604  |
| აგს-სდაზრვევის ხარჯი          | 400   | 400   |
| საწვავის ტალონების ხარჯი      | 569   |       |
| სულ                           | 8641  | 9401  |

### 3.2.4 არასაოპერაციო შემოსავალი/ზარალი სავალუტო ოპერაციებიდან

შენიშვნა 4

| დასახელება                          | 2023 წ | 2022 წ  |
|-------------------------------------|--------|---------|
| მოგება სავალუტო ოპერაციიდან         | 57176  | 589670  |
| ზარალი სავალუტო ოპერაციიდან         | -3516  | 0       |
| სულ არასაოპერაციო შემოსავალი/ზარალი | 53 660 | 589 670 |

სავალუტო ოპერაციებიდან მიღებული შემოსავლები ან ზარალი გამოწვეულია მიღებული სესხების და გადასახდელი სესხის პროცენტის გადაფასების შედეგად 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

### 4.1. 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 ან ნაწილს 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.

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

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 26 სექტემბერს.