

შპს „ფორ ოილ გრუპ“

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შპს „შპს ფორ ოილ გრუპ“
ფინანსური ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	2
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	3
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	4

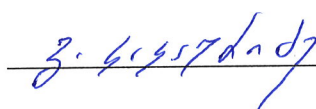
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები - 3-12

შპს „შპს ფორ ოილ გრუპ“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31-12-23
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	2	-
არამატერიალური აქტივები		-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		-
მოკლევადიანი აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	3	63,988
საგადასახადო აქტივები		6,371
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	4	110,743
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	5	350,984
გაცემული სესხები		-
სხვა მოთხოვნები		-
გადახდილი ავანსები		950,541
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1,482,627
სულ აქტივები		1,482,627
კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი		139,350
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		146,415
სულ კაპიტალი	6	285,765
ვალდებულებები		
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სესხები	7	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	8	314,210
მოკლევადიანი სესხები	7	882,652
მიღებული ავანსები		-
კლიენტის ნომინალური ანგარიში		-
საგადასახადო ვალდებულებები		-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,196,862
მთლიანი ვალდებულებები		1,196,862
მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები		1,482,627

ფინანსური ანგარიშგება გამოშვებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 23 დეკემბერი



შპს „შპს ფორ ოილ გრუპ“

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

გურამი კაკაურიძე

დირექტორი

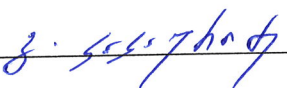
სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2023
ამონაგები		5,012,158
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(4,799,829)
საერთო მოგება	9	212,329
დასაქმებულთა ანაზღაურება	10	-
ცვეთა და ამორტიზაცია		-
საპროცენტო შემოსავალი		-
საპროცენტო ხარჯი		(62,501)
შენიშნის მოვლის და კომუნალური ხარჯი		-
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	11	(2,413)
სხვა ხარჯები		-
სულ საოპერაციო ხარჯები		(65,914)
საოპერაციო მოგება		146,415
წმინდა შემოსულობა სავალუტო ოპერაციებიდან	12	-
სხვა წმინდა არასაოპერაციო ხარჯი		-
მოგება მოგების გადასახადის ხარჯამდე		
განგრძობითი ოპერაციებიდან		
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)		146,415
სხვა სრული შემოსავალი		
მთლიანი სრული შემოსავალი		-

დივიდენდის განაწილება მესაკუთრეებზე

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის

ფინანსური ანგარიშგება გამოშვებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 23 დეკემბერი



გურამი კაკაურიძე

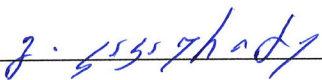
დირექტორი

შპს „ფორ ოილ გრუპ“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ქართულ ლარში)

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2022 წლის 31 დეკემბერი			
წმინდა მოგება			-
გაუნაწილებელი მოგების კორექტირება	-		-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	146,415	146,415
გაცემული დივიდენდი			-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	139,350	139,350
2023 წლის 31 დეკემბერი	0	285,765	285,765

ფინანსური ანგარიშგება გამოშვებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 23 დეკემბერი



გურამი კაკაურიძე
 დირექტორი

შპს „ფორ ოილ გრუპ“

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

1 ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ფორ ოილ გრუპი“ (შემდგომში „კომპანია“) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაარსდა 2023 წლის 21 თებერვალს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. რუსთავი, 9 მაისის ქ #5 ბ10

ამჟამად თანაბარი წილობრივი მონაწილეობა აქვს ორ პარტნიორს:

გურამი კაკაურიძე (პ/ნ 35001062590) - 50%

თორნიკე ჭელიძე (პ/ნ 35001112915) - 50%

კომპანია ახორციელებს საწვავის შეძენას ადგილობრივ ბაზარზე და ახდენს გადაყიდვას როგორც საბითუმო ისე საცალო ბაზარზე. მისი ძირითადი მომწოდებლები არიან „კომპანიას დასაქმებული პირები არ ჰყავს.

2 ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა მომზადების საფუძვლები

მსს ფასს-ის 35-ე მუხლის თანახმად კომპანიის შესაბამის სტანდარტზე გადასვლის თარიღია 2023 წლის 1 იანვარი. გადასვლის თარიღამდე კომპანია არ ამზადებდა და არ წარადგენდა ფინანსურ ანგარიშგებას რაიმე სახის რეგულაციების მოთხოვნიდან გამომდინარე, შესაბამისად წარმოდგენილი არ არის წინა პერიოდებში წარდგენილ ფინანსურ ანგარიშგებებთან შეჯერების მონაცემები.

მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას. კომპანიის ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა განსაზღვრულია სააღრიცხვო პოლიტიკის განმარტებით შენიშვნაში. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულადაა გამოყენებული წარმოდგენილ ყველა ინფორმაციაზე, თუ ეს სხვაგვარად არაა აღნიშნული.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების და საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის სააღრიცხვო ჩანაწერებზე დაყრდნობით.

სააღრიცხვო პოლიტიკა

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციებს კომპანია არ იყენებს, ვინაიდან საქონელის შეძენა ხდება ადგილობრივ ვალუტაში ლარში და ასევე გადაყიდვებს ახდენს ლარში. ამგვარად უცხოური ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების გადაფასების შედეგად მიღებული მოგება და ზარალი არ აისახება მოგება-ზარალის უწყისში.

შპს „ფორ ოილ გრუპ“

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

ძირითადი საშუალებები

კომპანიას ასევე არ გააჩნია ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები შესაბამისად ცვეთის ხარჯი არ აისახება მოგება-ზარალში

ფული და ფულის ეკვივალენტები.

ფული და ფულის ეკვივალენტები შედგება რეზიდენტ ბანკებში არსებული ფულის ნაშთისგან. ფული და ფულის ეკვივალენტები ექვემდებარება ღირებულებაში ცვლილების რისკი არ არსებობს.

მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენის, გადამუშავების და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მარაგების ფასდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით. ნებისმიერი გაუფასურების ზარალის გამოვლენის მიზნით, ყოველწლიურად ხდება არალიკვიდურ მარაგების იდენტიფიკაცია, მომველებული ერთეულების არსებობის შემთხვევაში, ჩამოიწერება სასაქონლო-მატერიალური მარაგების გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის მეშვეობით.

ფინანსური ინსტრუმენტები

კომპანია ფინანსურ აქტივს ან ვალდებულებას თავდაპირველად აღიარებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ, როდესაც იგი ხდება ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო შეთანხმების მონაწილე. თავდაპირველი აღიარებისას, კომპანია ფინანსურ აქტივსა და ვალდებულებას აღიარებს გარიგების ფასით. კომპანია ფინანსურ აქტივებს აღიარებს ანგარიშსწორების თარიღით, როდესაც კომპანია მას მიიღებს და მისი აღიარების შეწყვეტა ხდება იმ დღეს, როდესაც კომპანია მას გაასხვისებს. ფინანსური აქტივების შემდგომი აღრიცხვა დამოკიდებულია თავდაპირველი აღიარებისას მათ კლასიფიკაციაზე. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანია აფასებს ფინანსური აქტივებს გაუფასურებაზე. კომპანია აფასებს ხომ არ დადგა თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ერთი ან მეტი გარემოება, რომელსაც გავლენა ექნებოდა ფინანსური აქტივის (აქტივთა ჯგუფის) თავდაპირველად გამოთვლილ სამომავლო ფულად ნაკადებზე.

კომპანია ფინანსური აქტივის აღიარებას წყვეტს მაშინ, როდესაც სახელშეკრულებო უფლებები აქტივისგან წარმომდგარ ფულად ნაკადებზე იწურება, ან ეს უფლება ხელშეკრულების საფუძველზე გადაეცემა მეორე პირს ყველანაირ რისკთან და საკუთრების უფლებასთან ერთად. გადაცემული ფინანსური აქტივიდან წარმოქმნილი ნებისმიერი სარგებელი კომპანიის მიერ აღიარდება როგორც ცალკეული აქტივი ან ვალდებულება.

ფინანსური ვალდებულება კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებიდან ამოღებულ იქნება მხოლოდ მაშინ, როდესაც ვალდებულება შესრულდება, გაუქმდება ან ამოიწურება (დაიფარება). სხვაობა შეწყვეტილი ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებასა და გადახდილ საზღაურს შორის აღიარდება მოგება-ზარალში.

შპს „ფორ ოილ გრუპ“

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

საგადასახადო აქტივები

გადასახადების გადახდა ხდება ხაზინის ერთიანი ანგარიშის გადასახადებისათვის განკუთვნილ ერთიან სახაზინო კოდზე. შედეგად 2023 წლის 31 დეკემბრისა მდგომარეობით მომზადებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიას საგადასახადო აქტივები წარმოშობილია ფინანსურ და საგადასახადო პერიოდებს შორის სხვაობით.

მოგების გადასახადი

საქართველოში კომპანიების წლიური მოგება, ბანკების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და სადაზღვევო კომპანიების გარდა, არ იბეგრება 2017 წლის 1 იანვრიდან. მოგების გადასახადით იბეგრება იმ აქციონერებს შორის დივიდენდის სახით განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან საქართველოს არარეზიდენტები, წმინდა განაწილების თანხიდან 15/85 ოდენობით. მოგების გადასახადი, დივიდენდების გადახდის შედეგად, აღირიცხება ვალდებულების და ხარჯის სახით დივიდენდის გამოცხადების პერიოდში.

საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდებით. კომპანიის წესდების ცვლილება შესაძლებელია მხოლოდ დამფუძნებლების გადაწყვეტილების საფუძველზე. აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით შენატანის განხორციელების მომენტში, როგორც კომპანიაში დამფუძნებლის შენატანი.

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხორციელდება იმდენად, რამდენადაც მოსალოდნელი ეკონომიკური სარგებლის შემოდინება კომპანიაში, ამასთან შემოსავლის შეფასება შესაძლებელია რეალურად, მიუხედავად იმისა როდის განხორციელდა გადახდა. შემოსავალი საქონლის ან მომსახურების რეალიზაციიდან აღიარდება მაშინ როდესაც კომპანიამ მიაწოდა მყიდველს საქონელი ან გაუწია მომსახურება და მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი მყიდველზე გადავიდა, კომპანიას აღარ აქვს რეალიზებულ საქონელზე არანაირი მმართველობითი უფლება ან კონტროლი. შემოსავლების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ხელმძღვანელობის მხრიდან მოითხოვს გარკვეულ გადაწყვეტილებებს, შეფასებებსა და დაშვებებს, რაც გავლენას ახდენს ანგარიშგებაში წარმოდგენილი შემოსავლის, ხარჯების, აქტივებისა და ვალდებულებების ოდენობაზე. ამ დაშვებებისა და შეფასებების სუბიექტური ხასიათის გამო შეიძლება მნიშვნელოვანი კორექტირებების შეტანა გახდეს საჭირო მომავალი პერიოდების აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებაში.

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნების ანგარიშების გაუფასურების რეზერვი ეყრდნობა კომპანიის მიერ იმის შეფასებას, თუ რამდენად მოსალოდნელია გარკვეული დებიტორების ნაშთების ამოღება. თუ მსხვილი დებიტორის კრედიტუნარიანობის გაუარესებას აქვს ადგილი, ან ფაქტობრივად ვადაგადაცილება უფრო მაღალია ვიდრე განსაზღვრული იყო, სავაჭრო დებიტორული ანგარიშები შესაძლოა დარეზერვდეს. კომპანიის შეფასება შეიძლება მომავალში გადაისინჯოს უარყოფითად ან დადებითად, იმისდა მიხედვით, თუ როგორია შედეგი ან მოლოდინი, დავალიანების გარშემო არსებული გარემოებების საფუძველზე.

კომპანიამ თავისი დაშვებებისა და შეფასებების საფუძველად გამოიყენა ის ინფორმაცია, რომელიც ხელმისაწვდომი იყო ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს. თუმცა არსებული გარემოებები და დაშვებები მომავალ მოვლენებთან დაკავშირებით შეიძლება შეიცვალოს ბაზარზე ან გარემოებებში ისეთი

შპს „ფორ ოილ გრუპ“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ქართულ ლარში)

ცვლილებების გამო, რომლებიც არ ექვემდებარება კომპანიის კონტროლს. ასეთი ცვლილებები აისახება მათი დადგომისთანავე.

3 ძირითადი საშუალებები კომპანიას ბალანზე არ აქვს.

4 ფული და ფულის ეკვივალენტები	31-12-23
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშზე უცხოურ ვალუტაში	-
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშზე ეროვნულ ვალუტაში	63,988
ნაღდი ფული სალაროში	0
სულ	343,486

შპს „ფორ ოილ გრუპ“

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

5 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

31-12-23

სავაჭრო მოთხოვნები - საცალო	171,396
კლიენტებიდან	
საბითუმო კლიენტებიდან	179,388
გადახდილი ავანსები	950,541
სულ	1,301,525

6 კაპიტალი

2023 წლის მთლიანი მოგებამ შეადგინა 139,350 ლარი. წლის მთლიანი მოგება-146,415 ლარი

7 მოკლევადიანი სესხები

სესხები	დაფარვის ვადა	%	ვალუტა	31-12-23
ფიზიკური პირი 1	20.09.2023	14%	GEL	440 000
ფიზიკური პირი 2	18.07.2023	14%	GEL	390 000
				-
				-
				830 000

გადასახდელი
პროცენტი
გარანტია

31-12-23

52,561

-
52 561

8 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

31-12-23

სავაჭრო ვალდებულებები	314,210
მიღებული ავანსები	-
სულ	314,210

შპს „ფორ ოილ გრუპ“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ქართულ ლარში)

9 საერთო მოგება

	31-12-23
ამონაგები საწვავის გაყიდვიდან	
გაწევიდან	5 012 158
სულ ამონაგები	5 012 158
საწვავის შესყიდვის ხარჯი	4 720 713
საიჯარო ხარჯი	33 932
ტრანსპორტირების და შენახვის ხარჯი	45 183
რეალიზებული პროდუქციის	
თვითღირებულება	4 799 829

10 საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	31-12-23
ბუღალტრული მომსახურების ხარჯი	1 910
ბანკის ხარჯი	241
საგადასახადო ხარჯი	262
	2 413

11 გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან

შპს „ფორ ოილ გრუპ“
ფინანსური ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

პარტნიორთა ანაზღაურება 2023 წლის დეკემბრის პარტიორებისგან მიღებული სესხები 850 000 ლარს საიდანაც 2023 წლის განმავლობაში დაიფარა 20 000 ლარი. მირებული სესხები არის მოკლევადიანი რომელიც უნდა დაიფაროს 2024 წელში

12 საანგარიშგებო პერიოდის შემგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მნიშვნელოვანი მოვლენები, რომელიც გავლენას მოახდენდა ფინანსურ ანგარიშგებაზე არ მომხდარა.