

შპს „სტ ოილ“

ფინანსური ანგარიშგების

განმარტებითი შენიშვნები

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული განმარტებითი შენიშვნები 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია საწარმოს შესახებ

შპს სტ ოილ (ს/ნ 205169538) რეგისტრირებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს mier B20003131. საწარმოს იურიდიული მისამართია საქართველო, მცხეთა, სამხედროს ქუჩა # 9
საწარმოს მფლობელები: პირადად 100%
კ/ნ 31001009483 თეიმურაზი მირესაშვილი

დირექტორი -თეიმურაზი მირესაშვილი

ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს-საწვავის საბითუმო და საცალო ვაჭრობა
საქმიანობის არეალს წარმოადგენს: მცხეთის რაიონი

2. მომზადების საფუძველი

2.1 შესაბამისობა

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად

საწარმოსათვის 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება არის მსს ფასს სტანდარტის შესაბამისად მომზადებული პირველი ფინანსური ანგარიშგება, შესაბამისად ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მოიცავს შესადარის ინფორმაციას 2023 და 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

2.2 ფუნქციონირებადი საწარმო

ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე, ასევე ითვალისწინებს ფინანსურ მაჩვენებლებსა და სხვა ძირითად ფაქტორებს უწყვეტობის შესახებ დაშვებების ადეკვატურობის შეფასებისას. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ საწარმო მომავალში დარჩება ფუნქციონირებად საწარმოდ და შემდეგ თავისი აქტივების რეალიზაციასა და ვალდებულებების დაფარვას საქმიანობის პროცესში.

2.3 ფუნქციონალური და საპრეზენტაციო ვალუტა

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების კომპონენტების საზომ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი.

საწარმოს ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რიცხვები დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე ლარში.

3. ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკა

3.1 აღრიცხვის საფუძვლები

სააღრიცხო პოლიტიკა ემყარება და მისი შემუშავებისას გამოყენებულია კანონი „მეწარმეთა შესახებ“ და კანონი „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ, მსს ფასს სტანდარტებში, საგადასახადო და ფინანსური აღრიცხვის განსხვავებები. საწარმოს ბუღალტრული აღრიცხვა ხორციელდება ანგარიშთა გეგმიდან დადგენილი სტრუქტურის შესაბამისად, ჯგუფისა და განყოფილების დაცვით ელექტრონულად საბუღალტრო პროგრამა „ორის-ში“ საწარმო მიეკუთვნება მე-3 კატეგორიას და ყველა პროცედურა ხორციელდება წაყენებული მოთხოვნებისა და აღრიცხვის ისეთი პოლიტიკით, რომ შესაბამისობაში მოდიოდეს ანგარიშგებასთან.

მოცემული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული (პირვანდელი) ღირებულების კონცეფციის საფუძველზე. ისტორიული ღირებულება ზოგადად ეფუძნება საქონლისა და მომსახურეობის სანაცვლოდ გადახდილი ანაზღაურების სამართლიან ღირებულებას. საწარმო აქტივებს და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მიმდინარედ და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე.

აქტივი მიმდინარეა, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი ციკლის განმავლობაში.
- მოსალოდნელია მისი რეალიზება საანგარიშგებო პერიოდიდან თორმეტი თვის ვადაში.
- აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცვლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ.

ყველა სხვა აქტივი კლასიფიცირდება გრძელვადიანად.

ვალდებულება მიმდინარეა, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა ნორმალურ საოპერაციო რეჟიმში.
- დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში
- არ არსებობს ვალდებულების დაფარვის ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ მინიმუმ თორმეტი თვის გადავადების უპირობო უფლება

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას საწარმო გრძელვადიან კატეგორიას ეკუთვნის.

3.2 უცხოური ვალუტა

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილი unda iqnas საანგარიშგებო თარიღისთვის ფუნქციონალური ვალუტის ოფიციალური - ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და ისტორიული ღირებულებით ასახული არაფულადი მუხლები გადაყვანილი unda iqnas თავდაპირველი ოპერაციების მოქმედი სავალუტო კურსების შესაბამისად.

31,12,2021 – 3,09	აშშ დოლარი-	3,50 ევრო
31,12,2022 -2,70	აშშ დოლარი-	2,88 ევრო
31,12,2023- 2,69	აშშ დოლარი-	2,97 ევრო
31,12,2024- 2,81	აშშ დოლარი	2,93 ევრო

3.3 შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

ყველა შემოსავლისა და ხარჯის აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით, რამდენადაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოდინება საწარმოში, ან შესაბამისად გადინება.

შემოსავლების შეფასება შესაძლებელია რეალურად გადახდის დროის მიუხედავად. შემოსავლების შეფასება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, ხელშეკრულებით განსაზღვრული გადახდის გათვალისწინებით და გადასახადების გამოკლებით.

შემოსავლების აღიარება მათი სახეობების მიხედვით ხორციელდება შემდეგნაირად:

შემოსავალი მომსახურებიდან

მომსახურების გაწევის შედეგად მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც მომსახურება გაწეულია და ჩაბარებული მხარეთა მიერ მომსახურების სახეები დეტალურად არის მოცემული მე-6 შენიშვნაში.

3.4 იჯარა

ბასს 17-ის მიხედვით, როდესაც საწარმოს აქვს საიჯარო ხელშეკრულება, რომლის მიხედვით აქტივის მფლობელობასთან დაკავშირებული არსებითად ყველა სარგებელი და რისკი გადაეცემა მოიჯარეს, მაშინ გარიგება ითვლება ფინანსურ იჯარად, სხვა შემთხვევაში - საოპერაციო იჯარად. საწარმოს საიჯარო ხელშეკრულების პირობებიდან გამომდინარე გარიგებები კლასიფიცირდება საოპერაციო იჯარად. შესაბამისად, საწარმოს იჯარით აღებულ ქონებაზე გადასახდელები აღიარებულია ხარჯად, ხოლო ქვეიჯარიან მიღებული შემოსავლები - შემოსავალში შესაბამისი წლის მოგება-ზარალში.

3.5 ძირითადი საშუალებები

აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი ღირებულება ფასდება მათი შესყიდვის ფაქტობრივ ხარჯზე დაყრდნობით, რომელიც მოიცავს შესყიდვის ფასს, შესყიდვის არაანაზღაურებად გადასახადს და ნებისმიერ პირდაპირ დაკავშირებულ ხარჯს, რომელიც უშუალოდ უკავშირდება აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანას. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ძირითადი საშუალებები აისახება თვითღირებულებით დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

ცვეთა

ფასს-ის მიზნებისთვის ცვეთის აღიარება მოგება-ზარალში ხდება ცვეთის დარიცხვის შემცირებადი ნაშთის მეთოდის გამოყენებით (წრფივი მეთოდით), რადგან იგი ყველაზე ზუსტად ასახავს აქტივიდან მისაღები სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მოსალოდნელ ათვისებას. ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც აქტივი მზადაა გამოყენებისთვის და ერიცხება სარგებლობაში არსებული ვადის პროპორციულად. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები განსაზღვრულია:

1. შენობებისთვის 15-20 წელი,
2. ავტომანქანებისთვის 4-6 წელი,

3. საოფისე აღჭურვილობა 4-6 weli და კომპიუტერული ტექნიკისთვის 3 -6წელი,
4. დანადგარებისთვის 10 წელი,
5. ავეჯისთვის 4-8 წელი.

აქტივების სასარგებლო გამოყენების ვადა გადაიხედება ყოველწლიურად და დაკორექტირდება საჭიროებისამებრ.

აღიარების შეწყვეტა

თავდაპირველად აღიარებული ძირითადი საშუალებების აღიარება წყდება მისი გასხვისების დროს ან მაშინ, როცა მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლობის მიღება არაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული მოგება თუ ზარალი გამოითვლება, როგორც სხვაობა გასხვისებიდან მიღებულ (მისაღებ) წმინდა შემოსულობისა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა და აისახება მოგება-ზარალში.

3.6

2024 წ. ძირითადი ქონების უწყისი

ოპერაცია	შენობა ნაგებობა	მანქანა დანადგ	ავეჯი,ინვენტარი	სატრ,საშუალება	მიწის ნაკვეთი	სულ
ნარჩენი	44339	7676	24986	42840	47400	167241
შემოვიდა						
გავიდა						
ცვეთა	5100	1405	520	7175		14200
ნარჩენი 31,12,2023	49439	6271	24466	35665	47400	163420
ნარჩენი						
შემოვიდა						
გავიდა	14904					14904
ცვეთა	5222	1281	109	8161		14772
ნარჩენი						

31,12,2024						
	29313	4990	24357	27504	47400	133744

არამატერიალური აქტივები განისაზღვრება მოხმარების ვადით, აღირიცხება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ამორტიზაციის გაანგარიშება წარმოებს წრფივი მეთოდით მათი სასარგებლო ვადის მიხედვით. არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციის საპროცენტო განაკვეთში შეაგენს 15%-ს.

1. sabuRaltro programuli uzrunvelyofa, პროგრამა ბალანსით

3.7 სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები თავდაპირველი აღიარების დროს ფასდება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს მარაგების შემენის ხარჯებს, ასევე ტრანსპორტირების, საბაჟოს და სხვა ხარჯებს, რომელთა გაწევაც გახდა საჭირო მარაგების არსებულ მდგომარეობამდე და მდგომარეობამდე მისაყვანად.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულება ეყრდნობა საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდს.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში სასაქონლო მატერიალური მარაგი აისახება - მასალები, საწვავი, სათადარიგო ნაწილები. საწარმოში ადგილი აქვს ნედლეულის იმპორტის ოპერაციებს

3.8 ფინანსური ინსტრუმენტები

საწარმო ფინანსური ინსტრუმენტებს აღრიცხავს ბასს 39-ის მოთხოვნების შესაბამისად.

ფინანსური აქტივი და ფინანსური ვალდებულება აღიარდება მას შემდეგ, რაც საწარმო ხდება ფინანსური ინსტრუმენტი შესახებ ხელშეკრულების მონაწილე.

ფინანსური ინსტრუმენტის სამართლიანი ღირებულება

ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით. საწარმომ ფინანსური ინსტრუმენტის სამართლიანი ღირებულება განსაზღვრა არსებული საბაზრო ინფორმაციისა და შეფასების მეთოდოლოგიის გამოყენებით.

სამართლიანი ღირებულების შესაფასებლად გამოყენებული იყო შემდეგი მეთოდები და დაშვებები:

ფულადი სახსრების, სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებების, სავაჭრო და კრედიტორული დავალიანებების სამართლიანი ღირებულება დიდწილად ტოლია მათი საბალანსო ღირებულების, ამ ინსტრუმენტების დაფარვის მოკლე ვადის გამო.

გრძელვადიანი პროცენტიანი სესხების სამართლიანი ღირებულება ფასდება სამომავლო ფულადი ნაკადების დისკონტირებით, ანგარიშგებით თარიღისათვის არსებული საბაზრო განაკვეთებით, რომელთა სამართლიანი ღირებულება დაახლოებით ტოლია მათი საბალანსო ღირებულების.

ფინანსური აქტივის აღიარების შეწყვეტა ხდება მას შემდეგ, რაც ამოიწურება ფინანსური სარგებლის მიღების სახელშეკრულებო უფლება, ან როდესაც ფინანსური აქტივი და მასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი წილი გადადის მესამე მხარეზე.

საწარმო ფინანსური ვალდებულების აღიარებას წყვეტს სახელშეკრულებო ვალდებულების შესრულების, გაუქმების ან ამოწურვის შემთხვევაში.

ფინანსური აქტივების გაუფასურება

საანგარიშგებო თარიღისათვის საწარმო აფასებს ფინანსური აქტივების გაუფასურების ობიექტური ნიშნების არსებობას. ფინანსური აქტივი გაუფასურებლად განიხილება მხოლოდ მაშინ, თუ არსებობს გაუფასურების ობიექტური ნიშნები ერთი ან მეტი მოვლენის შედეგად, რომელსაც ადგილი ჰქონდა აქტივის თავდაპირველი აღიარების შემდეგ („ზარალის დადგომის შემთხვევა“), და ზარალის დადგომის ეს შემთხვევა გავლენას ახდენს ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მოსალოდნელ ნაკადებზე, რომელთა სარწმუნო შეფასებაც შესაძლებელია. გაუფასურების არსებობის ობიექტური ნიშანი შეიძლება იყოს ის ფაქტი, რომ მევალე განიცდის მნიშვნელოვან ფინანსურ სირთულეებს, არღვევს შესაბამისი თანხის გადახდის ვადას, არსებობს გაკოტრების ან სხვა სახის ფინანსური რეორგანიზაციის მაღალი ალბათობა.

საწარმო ჯგუფიდან აფასებს სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურებას. აქტივების საბალანსო ღირებულება მცირდება გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის საშუალებით, ხოლო ზარალის თანხის აღიარება ხდება მოგება-ზარალში.

3.9 არაფინანსური აქტივების გაუფასურება

ანგარიშგების თარიღისათვის საწარმო აფასებს, არსებობს თუ არა აქტივის გაუფასურების ნიშნები. ასეთის შემთხვევაში საწარმო განსაზღვრავს აქტივის აღდგენით ღირებულებას. გაუფასურების შეფასების მიზნებისათვის აქტივების დაჯგუფება ხდება ინდივიდუალურად როცა აქტივის საბალანსო ღირებულება აჭარბებს მის აღდგენით ღირებულებას, აქტივი ითვლება გაუფასურებლად და ჩამოიწერება მის აღდგენით ღირებულებამდე.

3.10 შრომის ანაზღაურება

შრომის ანაზღაურება წარმოებს დროითი სისტემით შრომითი კანონმდებლობისა და საწარმოს მიერ დადგენილი საშტატო განაკვეთების შესაბამისად, სანარდო ანაზღაურება.

3.11 კაპიტალი

საწარმოს საწესდებო კაპიტალიგანსაზღვრულია წესდებით. ცვლილებები წესდებაში (მათ შორის საწესდებო კაპიტალში) ხორციელდება საწარმოს დამფუძნებლის გადაწყვეტილების საფუძველზე. საწარმოს საკუთარი კაპიტალი მოიცავს გაუნაწილებელ მოგებას, თუმცა შედეგი ზარალითაა წარმოდგენილი რომელსაც ფარავს ავანსირებული კაპიტალი და ქონების აფასებით შექმნილი სარეზერვო კაპიტალი

4. შემოსავალი momsaxureobidan

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
შემოსავალი სულ:	5389641	4098869
რეალიზებული Z/saqmianobidan	5318432	4098869
მომსახურება	60229	0
სხვა შემოსავალი აქტივებიდან	10980	0

5. რეალიზაციის თვითღირებულება

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
შესრულებული სამუშაოების თვითღირებულება	4745766	-3702433

0

6. სხვა საოპერაციო და არასაოპერაციო შემოსავალი

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
საკვების რეალიზაციიდან		
სხვა საპოხი მასალა	10980	0
სულ:	10980	0

7. ადმინისტრაციული, საოპერაციო და არასაოპერაციო ხარჯები

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
საპენსიო	1216	733
კომუნალური გადასახადები დენი, წყალი, აირი სხვა	12203	34260
საკანცელარიო ხარჯი და სხვა	935	5074
რემონტის ხარჯები ავტონაწლები და სხვა	3189	127
კავშირგაბმულობის ხარჯი	8938	3942
ბანკის საკომისიო	969	1073
სხვა საგადასახადო ხარჯი	1498	400
ტერმინალი	00	13816
წყალმომარაგება ვულკანიზაცია	4055	6748
სხვა momsaxureobis xarji	5185	31856
სალიცენზიო ხარჯი	00	
დაზღვევა	500	375
სხვა	4200	4500
კსაერთო სამეურნეო momsaxureobis ხარჯები	4882	895
მიწოდების ხარჯი ტრანსპორტირება	6545	1205
რეკლამის ხარჯი	44	
სულ	53143	105004

საგადასახადო დაბეგვრის სისტემის სპეციფიურობიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულ საწარმოებს აქვთ დროებითი სხვაობები საგადასახადო კუთხით არსებულ აქტივებსა/ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად წარმოიქმნება გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი და ვალდებულება.

საგადასახადო და ფინანსური აღრიცხვის დროებითი განსხვავების გამო 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საწარმოს გააჩნდა გადავადებული მოგების გადასახადო აქტივის სახით, საგადასახადო კანონმდებლობის ცვლილების შედეგად შეიცვალა მოგების გადასახადის დაბეგვრის რეჟიმი, თუმცა როგორც ი/მეწარმე შესაბამისად, მოგების გადასახადის აქტივის გამოყენების 98 პრიმა შესაძლებლობა საწარმოს არ გააჩნია. საწარმომ აღნიშნული აქტივის ჩამოწერა ასახა მოგება-ზარალში.

8. ფინანსური ვალდებულებები:

2023 წლის 31/12-სათვის ერიცხება ვალდებულება:

დასახელება	
სასესხო	
პროცენტი	000
სულ:	0000

9. მოგების გადასახადის აღრიცხვა

დასახელება	2024წელი	2023წელი
დარიცხული გადასახადი	64412	74088

10. ფულადი სახსრების აღრიცხვა

საწარმოში ოპერაციები ხორციელდება ნაღდი და უნაღდო ანგარიშსწორებით.

#	საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	2024 წ	2023 წ
	ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	146588	257102
	მყიდველებიდან მიღებული ფულადი სახსრები (+)	5392840	4121800
	მომწოდებლებსა და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები (-)	3665195	-2791312
	გადახდილი dividendi (-)	-365000	-420000

	გადახდილი გადასახადები (-)	-1 220108	-1021002
	გაუთვალისწინებელი შემოსავალი (+)		
	გაუთვალისწინებელი ხარჯი (-)		
	(+)		
	წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან (+)	142231	-110514
	საინვესტიციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა		
	საწარმოში ქონების შეძენა რეკონსტრუქციის ხარჯი (-)	00	00
	ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული სარგებელი (+)		
	მიღებული პროცენტები (+)		
	გადახდილი პროცენტები (-)	00	
	მიღებული დივიდენდი (+)		
	წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან (+)	00	
	საფინანსო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა		
	შემოსულობანი (+)		
	შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან (+)	00	
	ფინანსურ იჯარასთან დაკავშირებულ ვალდებულებათა განაღდება (-)		
	მიღებული დივიდენდები		

	წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	00
	ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს 01.01.2023	288220 146588
	ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)	142231 -110514

11. ანგარიში საკუთარი კაპიტალის მოძრაობის შესახებ 2023 წელი

საჩვენებლები	კოდი სტრუქონი	ნაშთი წლის დასაწყისში	შემოსულია წლის განმავლობაში	დახარჯულია წლის განმავლობაში	ნაშთი წლის ბოლოს
საწესდებო კაპიტალი	010	125200			125200
სარეზერვო კაპიტალი	020				
სხვა რეზერვები და მიზნობრივი დაფინანსება	030	341227			341227
გაუნაწილებელი მოგება	040	773598	743798	648 566	868830
დაუფარავი ზარალი	050				
სულ საკუთარი კაპიტალი (სტრ. 010+020+030+040-050) 31,12/2022	060	1240125	743798	648 566	1 335 357
საწესდებო კაპიტალი	010	125200			125200
სარეზერვო კაპიტალი	020				
სხვა რეზერვები და მიზნობრივი დაფინანსება	030	341327			341327
გაუნაწილებელი მოგება	040	868830	172934	479888	561876

დაუფარავი ზარალი	050				
სულ საკუთარი კაპიტალი (სტრ. 010+020+030+040-050)31/12/2023	060	1335357	172934	479888	1028403
საწესდებო კაპიტალი	010	125200			125200
სარეზერვო კაპიტალი	020				
სხვა რეზერვები და მიზნობრივი დაფინანსება	030	341327			341327
გაუნაწილებელი მოგება	040	561876	448400	444340	565936
დაუფარავი ზარალი	050				
სულ საკუთარი კაპიტალი (სტრ. 010+020+030+040-050) 31,12/2024	060	1028403	448400	444340	1032463

12. დივიდენდის განაწილება

დივიდენდი აღიარდება ვალდებულებად, მისი დეკლარირების მომენტში როგორც წესი, დივიდენდი ვალდებულად აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც გადაწყდება მისი განაწილება. 2024 წლის გაცემული დივიდენდი 365 000 ლარია მოგების გადასახადი $365\ 000/0,85 \times 15\% = 64\ 412$ ლარი

13. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

(ლარი)

2024 წელი

სავაჭრო მოთხოვნები 01.01.2023	460130
სავაჭრო მოთხოვნები 01.01.2024	468670
სულ სავაჭრო მოთხოვნების ზრდა,კლება	-8540

14. მარაგები

(ლარი)

2024 წლი

გადასაყიდად გამზადებული საქონელი	171232
----------------------------------	--------

სხვა	00
------	----

31 დეკემბრის მდგომარეობით ,სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ცხრილი, ხანდაზმულობის პერიოდი:

პერიოდი	<30 დღე	30-90 დღე	90-180 დღე	180-დღე 1 წელი	1 წელი- 3 წელი	> 3 წელი	ჯამი
2024 წ	10768	37954	17100	122294	923	289631	460130
2023 წ	28988	72470	120784	60392	79719	325800	688153

ინფორმაციის სესხის შესახებ:

	მიღებული სესხი	გადახდილი სესხი	დარიცხული %	გადახდილი %
2024	0	0	0	0

2023	0	0	0	0
------	---	---	---	---

ქვეკონტრაქტით შესრულებული სამუშაოები

	2024 წ	2023 წ
მიღებული სამუშაო	00	00
მიღებული ავანსი	00	00
გაცემული სამუშაო	00	00
გადახდილი ავანსი	00	00

ინფორმაცია ფულადი სახსრების თაობაზე 2024 წელი

31,12,2024

31,12,2023

ნაღდი ფული ლარი	8 560	7669
-----------------	-------	------

ნაღდი ფული ვალუტა	0	0
უნაღდო ბანკი	280253	138917
სხვა ანგარიშზე	4	4

ჯამი: 288820 146589

ფინანსური მდგომარეობა			
შპს სტ ოილ			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	288820	146589	257102
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	468670	460130	688153
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	26600	0
მარაგები	171232	248519	266131
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	171232	248519	266131
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	14200	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0

სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	133744	153041	167241
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	1062466	1049079	1378627
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	3246	2179	1773
ანარიცხები	735	0	640
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	30000
საგადასახადო ვალდებულებები	26022	18497	8974
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	1883
სულ ვალდებულებები	30003	20676	43270
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	125200	125200	125200
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	565936	561876	868830
გადაფასების რეზერვი	341327	341327	341327
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1032463	1028403	1335357
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1062466	1049079	1378627

სულ მოკლევადიანი აქტივები	928722	896038	1211386
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	30003	20676	43261
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	0	0	0

საქმიანობის შედეგები		
შპს სტ ოილ		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	5389641	4098869
საქონლის გაყიდვიდან	5318432	4098869
მომსახურების გაწევიდან	60229	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	10980	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-4745766	-3702433
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	643875	396436
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-127159	-104298
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-14773	-14200
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-53143	-105004
სულ საოპერაციო ხარჯები	-195075	-223502
საოპერაციო მოგება	448800	172934

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 სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	448800	172934
მოგების გადასახადის ხარჯი	-64412	-74088
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	384388	98846
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	384388	98846
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1028403	1335357
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-365000	-420000
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-15328	14200
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1032463	1028403

კვლევისა და განვითარების ხარჯები	0	0

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2024	31/12/2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	142231	-110513
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	142231	-110513
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	146589	257102
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	288820	146589

დირექტორი:

