

შპს Iveria Supply Logistics & Energy Trading Group (ISLET Group)

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	263 885	1 506 971
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	886 728	1 210 923
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	132 574	98 988
მარაგები	244 848	171 239
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	156 395	163 779
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1 684 430	3 151 900
ძირითადი საშუალებები	11 840 060	12 357 176
ინვესტიციები შვილობილ საწარმოებში	1 933 984	1 933 984
სულ გრძელვადიანი აქტივები	13 774 044	14 291 160
სულ აქტივები	15 458 474	17 443 060
ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	14 230	611 692
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	68 492	51 189
საგადასახადო ვალდებულებები	2 137	14 984
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	1 026 800	347 538
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	6 729 081	6 841 044
სხვა ვალდებულებები	0	11 079
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	7 840 740	7 877 526
სულ ვალდებულებები	7 840 740	7 877 526
საკუთარი კაპიტალი		
კაპიტალი	7 195 940	7 978 940
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-2 882 097	-1 717 297
გადაფასების რეზერვი	3 303 891	3 303 891
სულ საკუთარი კაპიტალი	7 617 734	9 565 534
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	15 458 474	17 443 060

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები საქონლის გაყიდვიდან	9 122 604	7 868 029
ნეტო ამონაგები მომსახურების გაწევიდან	763 581	1 248 993
ნეტო ამონაგები	9 886 185	9 117 022
გაყიდვების თვითღირებულება	-8 163 151	-8 688 265
საერთო მოგება	1 723 034	428 757
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	3 031 231
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-705 233	-26 087
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-699 106	-753 344
საპროცენტო შემოსავალი	73 700	56 334
საპროცენტო ხარჯი	-810 024	-208 361
იჯარის ხარჯი	-62 308	-64 282
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-378 340	-376 746
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2 581 311	1 658 745
საოპერაციო მოგება/ზარალი	-858 277	2 087 502
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	80 641	-236 007
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	23 873	-305 353
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-753 763	1 546 142

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2024	31/12/2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი წმინდა ფულადი ნაკადები	458 651	855 414
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი წმინდა ფულადი ნაკადები	22 527	3 420 599
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი წმინდა ფულადი ნაკადები	-1 690 329	-3 432 662
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-1 209 151	843 351
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-33 935	-14 813
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1 506 971	678 433
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	263 885	1 506 971

ხელმოწერა:

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია შპს „შპს Iveria Supply Logistics & Energy Trading Group (ISLET Group)“ (შემდეგში „კომპანია“) დაფუძნებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად 2013 წლის 20 მარტს. იგი წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას. კომპანიის რეგისტრირებული ოფისია: საქართველო, თბილისი, მთაწმინდის რაიონი, თარხნიშვილის ქ., №2, საოფისე ფართი 2, სართული 2. კომპანიის ძირითად საქმიანობას საწვავის (LPG) საბითუმო და საცალო მიწოდება წარმოადგენს. კომპანიას ჰყავს შვილობილი კომპანიები. 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მესაკუთრეთა სია შემდეგნაირად გამოიყურება: მოქ. გია ქვრივიშვილი (პ/ნ 01025001861) - 55%, მოქ. ნინო ჯაფარიძე (პ/ნ 01009010645) - 33%, მოქ. არჩილ ცაბუტაშვილი (პ/ნ 40001000606) - 5% და მოქ. ოლეგ რიჟკოვი (პ/ნ 01691003488) - 7%. კომპანიის დირექტორი - ირაკლი კირვალიძე (პ/ნ 01031005341).
2. კომპანიას ფლობს წილებს შვილობილ საწარმოებში, კერძოდ:
 - შპს „R.I.G. GAS“
 - შპს „ისლექტ ეგრისი“
 - შპს „ისლექტ ფაზისი“
3. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა

მომზადების საფუძველი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საერთაშორისო ბუღალტრული სტანდარტების საბჭოს მიერ შემუშავებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში “მსს ფასს”), რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე (რომელიც გამოიყენება მსს ფასს 35-ე განყოფილების “მსს ფასს-ზე გადასვლა”- ფარგლებში). კომპანია ნათლად და უპირობოდ აცხადებს, რომ:

- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტმა გამოიყენა მსს ფასს, ფაქტებისა და გარემოებების საუკეთესო გამოცდილება, რაც ასევე გამოყენებულ იქნება მსს ფასს-ის შემდგომი პერიოდების ფინანსური ანგარიშგების პაკეტის მომზადებისას შესადარისი ინფორმაციის წარმოდგენით.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს გამოყენებული მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის შესახებ ინფორმაცია ქვემოთ არის წარმოდგენილი. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულად იქნა (იქნება) გამოყენებული ყველა პერიოდის მიმართ, თუკი სხვაგვარად არ არის განსაზღვრული. ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად მოითხოვს გარკვეული კრიტიკული საბუღალტრო შეფასებების გამოყენებას. იგი ასევე მოითხოვს მენეჯმენტის მხრიდან მსჯელობას კომპანიის საბუღალტრო

პოლიტიკის გამოყენების პროცესში. საკითხები, რომლებშიც ასახულია ფინანსური ანგარიშგებისთვის მნიშვნელოვანი შეფასებები და დაშვებები და რომლებიც საჭიროებენ მაღალი დონის მსჯელობას და კომპლექსურ მიდგომებს, მოცემულია მე-3 შენიშვნაში.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

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

წარდგენის ვალუტა

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

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, მოთხოვნად დეპოზიტებს, რომელთა ვადაც 3 თვეს ან უფრო ნაკლებს შეადგენს.

სავაჭრო მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმის დასადგენად, ხომ არ არსებობს რაიმე ობიექტური მტკიცებულება, რომ ეს თანხები არ ექვემდებარება ამოღებას. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება ეფუძნება საშუალო შეწონილი ღირებულების პრინციპს და შეიცავს მარაგების შემენის, ტრანსპორტირების და დასაწყობების ხარჯებს. შეფასებით გასაყიდი ღირებულება არის ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში სავარაუდო გასაყიდი ფასი, რომლიდანაც გამოქვითულია დასრულებისა და გაყიდვის სავარაუდო ხარჯები.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალება აღიარდება რეალური ღირებულებით.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის უნდა ჩატარდეს ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულა. თუ არსებობს აქტივების შესაძლო გაუფასურების ნიშნები, მაშინ უნდა შეფასდეს ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდეს მის საბალანსო ღირებულებას. იმ შემთხვევაში, თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

აღნიშნული თანხები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტებს არ ითვალისწინებს. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება კომპანიის ფულად ერთეულში (ლარში), საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის

მიხედვით. საკუროსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

სესხები თავდაპირველად საოპერაციო ფასით აისახება (ანუ კრედიტორისათვის გადასახდელი თანხის ახლანდელი ღირებულება, საოპერაციო ხარჯების ჩათვლით). სესხები შემდგომში ამორტიზირებული ხარჯით აისახება. საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის საფუძველზე და აისახება ფინანსურ ხარჯებში. სესხები კლასიფიცირდება როგორც მიმდინარე ვალდებულებები, თუკი კომპანიას არ გააჩნია უპირობო უფლება აღნიშნული ვალდებულების გასტუმრების გადავადების შესახებ, ანგარიშების თარიღიდან არანაკლებ 12 თვის ვადით.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად. ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

საკუთარი კაპიტალი

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

ამონაგების აღიარება

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

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებისათვის არსებული კანონმდებლობის შესაბამისად.

დღგ

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

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

ხელფასები, გასამრჯელოები, ყოველწლიური ანაზღაურებადი შვებულებები, ბიულეტენები, პრემიები და არაფულადი სარგებლები კომპანიის მიერ ექვემდებარება დარიცხვას იმავე პერიოდში, რომელშიც კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული. კომპანიას არ აქვს რაიმე სახის საპენსიო ან მსგავსი პროგრამის (მათ შორის თანამშრომლის სამსახურის შემდგომი სარგებლის სახით) იურიდიული თუ არაკონტრაქტული ვალდებულება. არსებითობის პრინციპიდან გამომდინარე, კომპანიის მიერ არ ხდება გამოუყენებელი შვებულების ანარიცხების აღრიცხვა ფინანსურ ანგარიშგებაში (არაარსებითობის გამო).

დივიდენდის განაწილება

დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა.

ფინანსური ანგარიშგებების შესწორება გამოცემის შემდეგ

ნებისმიერი ცვლილების შეტანა ფინანსურ ანგარიშგებაში, მისი გამოცემის შემდეგ, დამტკიცებას ექვემდებარება კომპანიის იმავე მენეჯმენტის მიერ, რომლის მიერაც მოხდა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების ავტორიზაცია გამოცემის მიზნით.

4. ძირითადი საშუალებები (კონსოლიდირებული)

მიწა	დაუმთავრებელი მშენებლობა	შენობა ნაგებობები	მანქანა დანადგარე ბი	ინვენტარი და ავეჯი	ავტო ტრანსპორტი	სხვა ძირითადი საშუალებები	არა მატერიალური აქტივები	სულ
დირექტორის ოფისი 31 დეკემბრისთვის	4 847 760	152 343	9 057 417	3 285 523	559 884	571 877	13 266	18 711 128
ა / გაუმჯობესება	-1 559 600	-2 363	-234 082	-395 623	2 337	-149 665		2 337
ა	3 288 160	149 980	8 823 335	2 889 900	568 275	422 212	13 266	-2 433 058
ოფისი 31 დეკემბრისთვის								16 280 407
ა / გაუმჯობესება	-20 106	198 787			3 309			
ა	3 268 054	348 767	8 823 335	2 889 900	571 584	422 212	13 266	16 462 397
ოფისი 31 დეკემბრისთვის								
ფილიალური ცვლილება								
ოფისი 31 დეკემბრისთვის		0	-1 556 903	-1 246 183	-483 738	-292 547	-12 841	-3 670 538
დის ცვლილება			-345 549	-289 556	-68 959	-39 965	-425	-753 344
ფილიალური ცვლილება			131 851	258 199	6 798	55 325		500 651
ოფისი 31 დეკემბრისთვის		0	-1 770 601	-1 277 540	-545 899	-277 187	-13 266	-3 923 231
დის ცვლილება			-342 493	-288 904	-7 081	-44 938		-699 106
ფილიალური ცვლილება								0
ოფისი 31 დეკემბრისთვის		0	-2 113 094	-1 566 444	-552 980	-322 125	-13 266	-4 622 337
ანსო დირექტორის ოფისი 31 დეკემბრისთვის	4 847 760	152 343	7 500 514	2 039 340	76 146	279 330	425	15 040 590
ოფისი 31 დეკემბრისთვის	3 288 160	149 980	7 052 734	1 612 360	22 376	145 025	0	12 357 176
ოფისი 31 დეკემბრისთვის	3 268 054	348 767	6 710 241	1 323 456	18 605	100 087	0	11 840 060

სასარგებლო მომსახურების გადა წლებში

შენობა-ნაგებობები	20 წელი
მანქანა-დანადგარები	10 წელი
ინვენტარი	5 წელი
სხვა ძირითადი საშუალებები	4 წელი
ავტოტრანსპორტი	5 წელი
არამატერიალური აქტივები	5 წელი

5. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები (კონსოლიდირებული)
თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2024	2023
ფული სალაროში	204 455	367 849
ფული საბანკო ანგარიშზე ლარში	58 497	1 121 239
ფული საბანკო ანგარიშზე უცხოურ ვალუტაში	933	17 883
სულ	263 885	1 506 971

6. საკუთარი კაპიტალი

(ა) საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი წარმოადგენს ნომინალურ კაპიტალს, რომელიც განსაზღვრულია კომპანიის წესდებით. კომპანიის საკუთარი კაპიტალი 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 7,195,940, ლარს. საკუთარი კაპიტალის მუხლი შედგება დაგროვილი ზარალისა წესდებით განსაზღვრული კაპიტალისაგან.

(ბ) დივიდენდები

საქართველოს კანონმდებლობის მიხედვით გასანაწილებელი მოგების ოდენობა შეზღუდულია გაუნაწილებელი მოგების თანხით, რომელიც დაფიქსირებულია კომპანიის ფინანსურ ანგარიშებში.

7. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები.

2025 წელს კომპანიამ გაასხვისა მის საკუთრებაში არსებული შპს ისლეთ ეგრისის 100% წილი.

2025 წელს მოხდა კომპანიის დირექტორის ცვლილება.

2025 წელს შეიცვალა დამფუძნებლების სტრუქტურა. კერძოდ, ანგარიშგების გამოცემის დღისთვის მესაკუთრეთა სტრუქტურა შემდეგნაირად გამოიყურება:

გია ქვრივიშვილი, 01025001861 - 25%

ლალი წოწოლაშვილი, 01011013944 - 25%

ირაკლი კაპანაძე, 01017045331 - 25%

გიორგი წიკლაური, 01017045962 - 25%

სხვა ისეთ მნიშვნელოვან მოვლენებს, რომლებიც შეიძლება იწვევდეს ფინანსური ანგარიშგების მუხლების შესწორებას ან განმარტებითი შენიშვნების დამატებას, ადგილი არ ჰქონია.

ხელმოწერა



ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	263 885	1 506 971
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	886 728	1 210 923
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	132 574	98 988
მარაგები	244 848	171 239
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	156 395	163 779
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1 684 430	3 151 900
ძირითადი საშუალებები	11 840 060	12 357 176
ინვესტიციები შვილობილ საწარმოებში	1 933 984	1 933 984
სულ გრძელვადიანი აქტივები	13 774 044	14 291 160
სულ აქტივები	15 458 474	17 443 060
ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	14 230	611 692
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	68 492	51 189
საგადასახადო ვალდებულებები	2 137	14 984
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	1 026 800	347 538
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	6 729 081	6 841 044
სხვა ვალდებულებები	0	11 079
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	7 840 740	7 877 526
სულ ვალდებულებები	7 840 740	7 877 526
საკუთარი კაპიტალი		
კაპიტალი	7 195 940	7 978 940
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-2 882 097	-1 717 297
გადაფასების რეზერვი	3 303 891	3 303 891
სულ საკუთარი კაპიტალი	7 617 734	9 565 534
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	15 458 474	17 443 060

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები საქონლის გაყიდვიდან	9 122 604	7 868 029
ნეტო ამონაგები მომსახურების გაწევიდან	763 581	1 248 993
ნეტო ამონაგები	9 886 185	9 117 022
გაყიდვების თვითღირებულება	-8 163 151	-8 688 265
საერთო მოგება	1 723 034	428 757
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	3 031 231
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-705 233	-26 087
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-699 106	-753 344
საპროცენტო შემოსავალი	73 700	56 334
საპროცენტო ხარჯი	-810 024	-208 361
იჯარის ხარჯი	-62 308	-64 282
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-378 340	-376 746
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2 581 311	1 658 745
საოპერაციო მოგება/ზარალი	-858 277	2 087 502
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	80 641	-236 007
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	23 873	-305 353
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-753 763	1 546 142

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2024	31/12/2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი წმინდა ფულადი ნაკადები	458 651	855 414
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი წმინდა ფულადი ნაკადები	22 527	3 420 599
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი წმინდა ფულადი ნაკადები	-1 690 329	-3 432 662
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-1 209 151	843 351
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-33 935	-14 813
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1 506 971	678 433
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	263 885	1 506 971

ხელმოწერა:

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია შპს „შპს Iveria Supply Logistics & Energy Trading Group (ISLET Group)“ (შემდეგში „კომპანია“) დაფუძნებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად 2013 წლის 20 მარტს. იგი წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას. კომპანიის რეგისტრირებული ოფისია: საქართველო, თბილისი, მთაწმინდის რაიონი, თარხნიშვილის ქ., №2, საოფისე ფართი 2, სართული 2. კომპანიის ძირითად საქმიანობას საწვავის (LPG) საბითუმო და საცალო მიწოდება წარმოადგენს. კომპანიას ჰყავს შვილობილი კომპანიები. 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მესაკუთრეთა სია შემდეგნაირად გამოიყურება: მოქ. გია ქვრივიშვილი (პ/ნ 01025001861) - 55%, მოქ. ნინო ჯაფარიძე (პ/ნ 01009010645) - 33%, მოქ. არჩილ ცაბუტაშვილი (პ/ნ 40001000606) - 5% და მოქ. ოლეგ რიჟკოვი (პ/ნ 01691003488) - 7%. კომპანიის დირექტორი - ირაკლი კირვალიძე (პ/ნ 01031005341).
2. კომპანიას ფლობს წილებს შვილობილ საწარმოებში, კერძოდ:
 - შპს „R.I.G. GAS“
 - შპს „ისლექ ეგრისი“
 - შპს „ისლექ ფაზისი“
3. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა

მომზადების საფუძველი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საერთაშორისო ბუღალტრული სტანდარტების საბჭოს მიერ შემუშავებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში “მსს ფასს”), რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე (რომელიც გამოიყენება მსს ფასს 35-ე განყოფილების “მსს ფასს-ზე გადასვლა”- ფარგლებში). კომპანია ნათლად და უპირობოდ აცხადებს, რომ:

- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტმა გამოიყენა მსს ფასს, ფაქტებისა და გარემოებების საუკეთესო გამოცდილება, რაც ასევე გამოყენებულ იქნება მსს ფასს-ის შემდგომი პერიოდების ფინანსური ანგარიშგების პაკეტის მომზადებისას შესადარისი ინფორმაციის წარმოდგენით.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს გამოყენებული მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის შესახებ ინფორმაცია ქვემოთ არის წარმოდგენილი. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულად იქნა (იქნება) გამოყენებული ყველა პერიოდის მიმართ, თუკი სხვაგვარად არ არის განსაზღვრული. ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად მოითხოვს გარკვეული კრიტიკული საბუღალტრო შეფასებების გამოყენებას. იგი ასევე მოითხოვს მენეჯმენტის მხრიდან მსჯელობას კომპანიის საბუღალტრო

პოლიტიკის გამოყენების პროცესში. საკითხები, რომლებშიც ასახულია ფინანსური ანგარიშგებისთვის მნიშვნელოვანი შეფასებები და დაშვებები და რომლებიც საჭიროებენ მაღალი დონის მსჯელობას და კომპლექსურ მიდგომებს, მოცემულია მე-3 შენიშვნაში.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

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

წარდგენის ვალუტა

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

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, მოთხოვნად დეპოზიტებს, რომელთა ვადაც 3 თვეს ან უფრო ნაკლებს შეადგენს.

სავაჭრო მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმის დასადგენად, ხომ არ არსებობს რაიმე ობიექტური მტკიცებულება, რომ ეს თანხები არ ექვემდებარება ამოღებას. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება ეფუძნება საშუალო შეწონილი ღირებულების პრინციპს და შეიცავს მარაგების შემენის, ტრანსპორტირების და დასაწყობების ხარჯებს. შეფასებით გასაყიდი ღირებულება არის ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში სავარაუდო გასაყიდი ფასი, რომლიდანაც გამოქვითულია დასრულებისა და გაყიდვის სავარაუდო ხარჯები.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალება აღიარდება რეალური ღირებულებით.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის უნდა ჩატარდეს ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. თუ არსებობს აქტივების შესაძლო გაუფასურების ნიშნები, მაშინ უნდა შეფასდეს ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდეს მის საბალანსო ღირებულებას. იმ შემთხვევაში, თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

აღნიშნული თანხები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტებს არ ითვალისწინებს. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება კომპანიის ფულად ერთეულში (ლარში), საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის

მიხედვით. საკუროს სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

სესხები თავდაპირველად საოპერაციო ფასით აისახება (ანუ კრედიტორისათვის გადასახდელი თანხის ახლანდელი ღირებულება, საოპერაციო ხარჯების ჩათვლით). სესხები შემდგომში ამორტიზირებული ხარჯით აისახება. საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის საფუძველზე და აისახება ფინანსურ ხარჯებში. სესხები კლასიფიცირდება როგორც მიმდინარე ვალდებულებები, თუკი კომპანიას არ გააჩნია უპირობო უფლება აღნიშნული ვალდებულების გასტუმრების გადავადების შესახებ, ანგარიშგების თარიღიდან არანაკლებ 12 თვის ვადით.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად. ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

საკუთარი კაპიტალი

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

ამონაგების აღიარება

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

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებისათვის არსებული კანონმდებლობის შესაბამისად.

დღგ

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

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

ხელფასები, გასამრჯელოები, ყოველწლიური ანაზღაურებადი შვებულებები, ბიულეტენები, პრემიები და არაფულადი სარგებლები კომპანიის მიერ ექვემდებარება დარიცხვას იმავე პერიოდში, რომელშიც კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული. კომპანიას არ აქვს რაიმე სახის საპენსიო ან მსგავსი პროგრამის (მათ შორის თანამშრომლის სამსახურის შემდგომი სარგებლის სახით) იურიდიული თუ არაკონტრაქტული ვალდებულება. არსებითობის პრინციპიდან გამომდინარე, კომპანიის მიერ არ ხდება გამოუყენებელი შვებულების ანარიცხების აღრიცხვა ფინანსურ ანგარიშგებაში (არაარსებითობის გამო).

დივიდენდის განაწილება

დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა.

ფინანსური ანგარიშგებების შესწორება გამოცემის შემდეგ

ნებისმიერი ცვლილების შეტანა ფინანსურ ანგარიშგებაში, მისი გამოცემის შემდეგ, დამტკიცებას ექვემდებარება კომპანიის იმავე მენეჯმენტის მიერ, რომლის მიერაც მოხდა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების ავტორიზაცია გამოცემის მიზნით.

4. ძირითადი საშუალებები (კონსოლიდირებული)

	მიწა	დაუმთავრებელი მშენებლობა	შენობა ნაგებობები	მანქანა დანადგარე ბი	ინვენტარი და ავეჯი	ავტო ტრანსპორტი	სხვა ძირითადი საშუალებები	არა მატერიალური აქტივები	სულ
თვითღირებულება									
2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	4 847 760	152 343	9 057 417	3 285 523	559 884	571 877	223 058	13 266	18 711 128
მიღება / გაუმჯობესება					2 337				2 337
გასვლა	-1 559 600	-2 363	-234 082	-395 623	6 054	-149 665	-97 779		-2 433 058
2023 წლის 31 დეკემბრისთვის	3 288 160	149 980	8 823 335	2 889 900	568 275	422 212	125 279	13 266	16 280 407
მიღება / გაუმჯობესება		198 787			3 309				
გასვლა	-20 106								
2024 წლის 31 დეკემბრისთვის	3 268 054	348 767	8 823 335	2 889 900	571 584	422 212	125 279	13 266	16 462 397
დაგროვილი ცვეთა									
2022 წლის 31 დეკემბრისთვის		0	-1 556 903	-1 246 183	-483 738	-292 547	-78 326	-12 841	-3 670 538
პერიოდის ცვეთა			-345 549	-289 556	-68 959	-39 965	-8 890	-425	-753 344
სხვა ცვლილება			131 851	258 199	6 798	55 325	48 478		500 651
2023 წლის 31 დეკემბრისთვის		0	-1 770 601	-1 277 540	-545 899	-277 187	-38 738	-13 266	-3 923 231
პერიოდის ცვეთა			-342 493	-288 904	-7 081	-44 938	-15 690		-699 106
სხვა ცვლილება									0
2024 წლის 31 დეკემბრისთვის		0	-2 113 094	-1 566 444	-552 980	-322 125	-54 428	-13 266	-4 622 337
საბალანსო ღირებულება									
2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	4 847 760	152 343	7 500 514	2 039 340	76 146	279 330	144 732	425	15 040 590
2023 წლის 31 დეკემბრისთვის	3 288 160	149 980	7 052 734	1 612 360	22 376	145 025	86 541	0	12 357 176
2024 წლის 31 დეკემბრისთვის	3 268 054	348 767	6 710 241	1 323 456	18 605	100 087	70 851	0	11 840 060

სასარგებლო მომსახურების ვადა წლებში

შენობა-ნაგებობები	20 წელი
მანქანა-დანადგარები	10 წელი
ინვენტარი	5 წელი
სხვა ძირითადი საშუალებები	4 წელი
ავტოტრანსპორტი	5 წელი
არამატერიალური აქტივები	5 წელი

5. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები (კონსოლიდირებული)
თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2024	2023
ფული სალაროში	204 455	367 849
ფული საბანკო ანგარიშზე ლარში	58 497	1 121 239
ფული საბანკო ანგარიშზე უცხოურ ვალუტაში	933	17 883
სულ	263 885	1 506 971

6. საკუთარი კაპიტალი

(ა) საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი წარმოადგენს ნომინალურ კაპიტალს, რომელიც განსაზღვრულია კომპანიის წესდებით. კომპანიის საკუთარი კაპიტალი 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 7,195,940, ლარს. საკუთარი კაპიტალის მუხლი შედგება დაგროვილი ზარალისა წესდებით განსაზღვრული კაპიტალისაგან.

(ბ) დივიდენდები

საქართველოს კანონმდებლობის მიხედვით გასანაწილებელი მოგების ოდენობა შეზღუდულია გაუნაწილებელი მოგების თანხით, რომელიც დაფიქსირებულია კომპანიის ფინანსურ ანგარიშებში.

7. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები.

2025 წელს კომპანიამ გაასხვისა მის საკუთრებაში არსებული შპს ისლექ ეგრისის 100% წილი.

2025 წელს მოხდა კომპანიის დირექტორის ცვლილება.

2025 წელს შეიცვალა დამფუძნებლების სტრუქტურა. კერძოდ, ანგარიშგების გამოცემის დღისთვის მესაკუთრეთა სტრუქტურა შემდეგნაირად გამოიყურება:

გია ქვრივიშვილი, 01025001861 - 25%

ლალი წოწოლაშვილი, 01011013944 - 25%

ირაკლი კაპანაძე, 01017045331 - 25%

გიორგი წიკლაური, 01017045962 - 25%

სხვა ისეთ მნიშვნელოვან მოვლენებს, რომლებიც შეიძლება იწვევდეს ფინანსური ანგარიშგების მუხლების შესწორებას ან განმარტებითი შენიშვნების დამატებას, ადგილი არ ჰქონია.

ხელმოწერა