

შპს „დელტა გაზი“ (საიდენტიფიკაციო # 406125107)

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1. შპს „დელტა გაზი“ (შემდგომში „საზოგადოება“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 2014 წლის 12 აგვისტოს, საიდენტიფიკაციო ნომრით: 406125107.

1.2. საზოგადოების საქმიანობის საგანი:

- საზოგადოება განახორციელებს საკუთარი ინტერესების დაკმაყოფილებისაკენ მიმართულ საქმიანობას, რომელიც მოგების მისაღებად არის გამოზნული;
- საქმიანობის ძირითადი საგანია გაზით ავტოგასამართი სადგურების მოწყობა და ფუნქციონირება;
- საზოგადოება უფლებამოსილია განახორციელოს ნებისმიერი სამიანობა, რაც პირადაპირ ან არაპირდაპირ ემსახურება მის მიზნებასა და ინტერესებს, აკრძალული არ არის საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობით;
- ყველა ის საქმიანობა, რომელიც საჭიროებს სპეციალურ ნებართვას, განხორციელება მხოლოდ შესაბამისი ლიცენზიის აღების შემდეგ;

1.3. საზოგადოება არის მესამე კატეგორიის საწარმო.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

2.1. ორგანიზაციის მიერ 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად ხდება მეორედ.

2.2. საზოგადოების საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი;

2.3. მსს ფასს-ის 35-ე განყოფილების თანახმად 2015 წლის მაისში გამოცემული დოკუმენტის - „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესწორებები (მსს ფასს)“ - შედეგად ცვლილებები შევიდა მსს ფასს-ის რიგ მუხლებში, რომელთა გამოყენება სავალდებულოა 2017 წლის 01 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისათვის;

2.4. საზოგადოება წინა პერიოდებში იყენებდა ბუღალტრული აღრიცხვის ტრადიციულ მეთოდებს და „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად, მსს ფასს-ის მიხედვით ბუღალტრული

აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების სისტემაზე გადავიდა 2018 წლის 01 იანვრიდან;

- 2.5. სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც საზოგადოება იყენებს მის ფასს-ზე გადასვლის შემდეგ საზოგადოების პირობებში არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკიდან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა;
- 2.6. ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების მიერ საზოგადოების ფინანსური მდგომარეობისა და მისი საქმიანობის შედეგების ტენდენციების გაანალიზების მიზნით, შესაძარისობის პრინციპიდან გამომდინარე მიზანშეწონილად მივიჩნიეთ ფინანსური ანგარიშგების უწყისებში შეგვეტანა წინა საანგარიშგებო პერიოდის 2018 წლის ფინანსური ინფორმაცია, რომელსაც საზოგადოების საქმიანობის სპეციფიკის გათვალისწინებით არსებითი გავლენა არ მოუხდენია ფინანსური ანგარიშგების ფინანსურ და არაფინანსურ მუხლებში შესატან ინფორმაციაზე და შესაბამისად მოგება-ზარალსა და კაპიტალზე;
- 2.7. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლით კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის - 31 დეკემბერს არსებული კურსით;
- 2.8. სასაქონლო-მატერიალური ფასულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით: თვითღირებულების ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილის მეთოდით;
- 2.9. საზოგადოება იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს და ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს; თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება;
- 2.10. არამატერიალური აქტივი არის კომპიუტერული პროგრამული უზრუნველყოფა, რომელიც ასახულია ნარჩენი ღირებულებით (თვითღირებულებას მინუს დაგროვილი ცვეთა);
- 2.11. ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან

დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყონებლის აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

- 2.12. მოთხოვნების მიწოდებიდან და მომსახურებიდან დარიცხვა ხდება ოპერაციის მოხდენისთანავე - საქონლის მიწოდების შემდეგ, დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება; შემოსავლის აღრიცხვა ხდება მაშინ, როცა ეკონომიკური სარგებლის მიღების ალბათობა მაღალია და შესაძლებელია მისი სათანადოდ შეფასება.
- 2.13. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღიარებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში ასახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში;
- 2.14. ხელფასის დარიცხვა ხდება შრომითი ხელშეკრულების მიხედვით. თანამშრომელს უკავდება საპენსიო და საშემოსავლო გადასახადი, ხელზე იღებს დარჩენილ თანხას გადასახადების გადახდის შემდეგ;
- 2.15. ბანკის სესხებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი აღიარდება საბანკო ხელშეკრულებით გათვალისწინებული ცხრილის მიხედვით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგება-ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა;
- 2.16. შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით. საგადასახდო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახდო ანგარიშგებაში ასახული გადასახდის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით);
- 2.17. ორგანიზაციის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილების საფუძველზე;
- 2.18. ჯერ-ჯერობით მოგების განაწილება არ მომხდარა, დამფუძნებლები არიან ფიზიკური პირები და ერთი რეზიდენტი იურიდიული პირი.
- 2.19. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია;
- 2.20. საწარმოს მიერ წარმოდგენილი 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ის შესაბამისად;

2.21. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მოიცავს:

- ბალანსს ((შენიშვნებით);
- ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას;
- საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგებას.

შპს "დელტა გაზი" ს/ნ 406125107 - ბალანსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 31.12.2019

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018
ძირითადი საშუალებები	1	1 085 705,00	1 099 785,00
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1 085 705,00	1 099 785,00
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	2	41 447,00	39 305,00
სავაჭრო და დებიტორული დავალიანება	3	1 087,00	6 598,00
გადახდილი ავანსები	3	10 788,00	3 827,00
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	4	67 186,00	56 213,00
სულ მიმდინარე აქტივები		120 508,00	105 943,00
სულ აქტივები		1 206 213,00	1 205 728,00
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	5	290 091,00	268 111,00
საგადასახადო ვალდებულებები	6	16 533,00	24 225,00
სასესხო ვალდებულებები	7	326 414,00	345 058,00
სხვა ვალდებულებები	8	574 672,00	570 942,00
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		1 207 710,00	1 208 336,00
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	9	920,00	920,00
დაუფარავი ზარალი	9	- 2 417,00 -	3 528,00
სულ კაპიტალი		- 1 497,00 -	2 608,00
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		1 206 213,00	1 205 728,00

შპს "დელტა გაზი"-ს დირექტორი:

ბუღალტერი:



Handwritten signature in blue ink.

/დ. ჩახტაური/

/თ.ნიკურაძე/

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი)

#	დასახელება	თანხა
შემოსავალი		
1	შემოსავალი მიწიდებიდან და მომსახურებიდან	1 769 753,00
2	სესხის მიღება	125 392,00
	სულ შემოსავალი	1 895 145,00
გასავალი		
1	გადახდილი ხელფასები	74 133,00
2	გადახდილი გადასახადები	330 104,00
3	სესხის გადახდა (ბანკი)+ გადახდილი %	165 814,00
4	ბანკის მომსახურების ხარჯი	4 400,00
5	შექმნილი საქონლის ღირებულება	1 171 505,00
6	იჯარა	6 393,00
7	კომუნალური გადასახადები; კომუნიკაცია (წყალი, ელექტროენერგია; დასუფთავება)	64 387,00
8	გამა ქარდის ღირებულება	47 233,00
9	დაცვა	1 820,00
10	საკანცელარიო, საოფისე ხარჯი	206,00
11	დაზღვევა	586,00
12	ძ/ საშუალებების მიმდინარე რემონტი	15 368,00
13	აუდიტორული და ნოტარიალური მომსახურება	2 223,00
	სულ გასავალი	1 884 172,00
	ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	56 213,00
	ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	67 186,00



შპს "დელტა გაზი"

ბუღალტერი:

დირექტორი: /დ. ჩახტაური/

/თ.ნიკურაძე/

თ. ნიკურაძე

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის სრული შემოსავლის და
გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

ანგარიში	შემოსავალი	თანხა
6110	შემოსავალი რეალიზიციიდან	1 278 123,00
8130	არასაოპერაციო მოგება	155,00
	<u>სულ შემოსავალი</u>	<u>1 278 278,00</u>
	ხარჯები	
7110	სხვა მასალები	3 687,00
7210	გაყიდვლი/შეძენილი საქონელი	972 871,00
7410	მშრომის ანაზღაურება	95 395,00
7412	საკონცელარიო ხარჯი	1 471,00
7440	ელექტროენერგია	59 090,00
7420	საიჯარო ქირა	6 107,00
7421	დაცვა	1 101,00
7440	მიმდინარე რემონტი	
7450	საკონსულტაციო ხარჯები	1 839,00
7490	სხვა საერთო ხარჯი	3 771,00
7494	დანაკლისი	4 633,00
7495	შპს "ცისარტყელა"-ს მომსახურება	33 906,00
8210	საპროექტო ხარჯები	20 500,00
8220	არასაოპერაციო მარბალი	3 245,00
8290	სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	1 832,00
7465	სხვა საგადასახადო ხარჯი	9 524,00
7455	ცეფთა და ამორტიზაცია	56 919,00
	<u>სულ ხარჯი</u>	<u>1 275 891,00</u>
	ფინანსური დასაბეგრი მოგება 2019	2 387,00

შპს "დელტა გაზი"-ს დირექტორი:

ბუღალტერი:



თბილისი

/დ. ჩახტაური/

/თ.ნიკურაძე/

შპს "დელტა გაზი" ს/ნ 406125107

შენიშვნა 1 - ძირითადი საშუალებები

#	ბალანსი 31 დეკემბერი 2018 წელი	1 099 785,00
1	მიწის ნაკვეთები	181 970,00
2	შენობა-ნაგებობები	890 916,00
3	მანქანა-დანადგარები	20 806,00
4	ოფისის აღჭურვილობა და ავეჯი	6 093,00
#	ნაშთი 31 დეკემბერი 2019 წელი	1 085 705,00
1	მიწის ნაკვეთები	181 970,00
2	შენობა-ნაგებობები	841 102,00
3	მანქანა-დანადგარები	58 096,00
4	ოფისის აღჭურვილობა და ავეჯი	4 537,00

შპს "დელტა გაზი"-ს დირექტორი:

ბუღალტერი:



/დ. ჩაბტაური/

/თ. ნიკურაძე/

შპს "დელტა გაზი" ს/ნ 406125107

შენიშვნა 2 - სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

#	დასახელება	31-12-2019 წელი
1	საქონლო-მატერიალური მარაგი	41 447,00
2	საქონელი გზაში	-
		41 447,00

შპს "დელტა გაზი"-ს დირექტორი:

ბუღალტერი:



[Handwritten signature]

/დ. ჩახტაური/

/თ.ნიკურაძე/

შპს "დელტა გაზი" ს/ნ 406125107

შენიშვნა 3 - სავაჭრო და სხვა დებიტორული
დავალიანება

#	დასახელება	31-12-2019 წელი
	მოთხოვნები მიწოდებიდან და	
1	მომსახურებიდან	1 087,00
2	გადახდილი ავანსები	10 788,00
	სულ სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	11 875,00

შპს "დელტა გაზი"-ს დირექტორი:

ბუღალტერი:



ბუღალტერი

/დ. ჩახტაური/

/თ. ნიკურაძე/

შპს "დელტა გაზი" ს/ნ 406125107

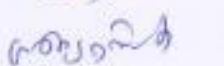
შენიშვნა 4 - ფული და ფულადი
ექვივალენტები

#	დასახელება	31-12-2019 წელი
1	ნაღდი ფული სალაროში	41 822,00
2	ფული საბანკო ანგარიშზე	25 364,00
	სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები	67 186,00

შპს "დელტა გაზი"-ს დირექტორი:

ბუღალტერი:



/დ. ჩახტაური/

/თ.ნიკურაძე/

შპს "დელტა გაზი" ს/ნ 406125107

შენიშვნა 5 - სავაჭრო ვალდებულებები

#	დასახელება	31-12-2019 წელი
1	შპს გამა	1 320,96
2	შპს თურსა	318,05
3	შპს საფე სერვისი	114,46
4	ი.მ. ზეინაზ ცეცხლაძე	120,00
5	შპს თრეიდლაინ	508,02
6	შპს ალფა	180 000,00
7	შპს დრიმლენდი	26,60
8	შპს NASCAR	180,00
9	შპს ამერიტექი	75,00
10	შპს ლიკა 2016	12,00
11	სს ენერგო-პრო ჯორჯია	5 333,83
12	შპს სოკარ ჯორჯია გაზი	83 976,96
13	შპს ინტერმოდული	195,48
14	ი.მ. შალვა დიასამიძე	214,00
15	შპს მართვე -5	46,15
16	შპს ემჯიკი ჯორჯია	130,00
17	შპს საბატა	40,00
18	შპს ნათება 2013	10,00
19	შპს გუნა	250,00
20	შპს ლაშა	700,00
21	შპს ნათების სახლი	304,50
22	შპს ბერმუხა	12 986,00
23	შპს იმპერიალი	25,00
24	შპს ჯფ	215,00
25	შპს ბს მეტალ გრუპი	222,17
26	შპს ატ&ც	20,00
27	შპს დემოსი	2 491,83
28	პაატა თოდუა	70,00
29	შპს ოფის ერთი	62,25
30	შპს TUSKI GEOLOGY GROUP	100,00
31	შპს თქვენი პარტნიორი	8,00
32	შპს დატანატა	15,00
	ჯამი	290 091,26

შპს "დელტა გაზი" ს დირექტორი:

ბუღალტერი:



/დ. ჩახტაური/

/თ. ნიკურაძე/

შპს "დელტა გაზი" ს/ნ 406125107

შენიშვნა 6 - საგადასახადო ვალდებულებები

#	დასახელება	31-12-2019 წელი
1	საგადასახადო ვალდებულება	16 533,00
	სულ საგადასახადო ვალდებულებები	16 533,00

შპს "დელტა გაზი" შპს
დირექტორი:

ბუღალტერი:



/დ. ჩახტაური/

/თ. ნიკურაძე/

შპს "დელტა გაზი" ს/ნ 406125107

შენიშვნა 7 - სასესხო ვალდებულებები

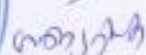
#	დასახელება	31-12-2019 წელი
1	სესხი ბანკიდან	208 680,00
2	სესხი პარტნიორისაგან	101 734,00
3	შპს ომეგა გაზი	16 000,00
	სულ სასესხო ვალდებულებები	326 414,00

შპს "დელტა გაზი"-ს დირექტორი:

ბუღალტერი:



 /დ. ჩახტაური/

 /თ.ნიკურაძე/

შპს "დელტა გაზი" ს/ნ 406125107

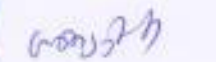
შენიშვნა 8 - სხვა ვალდებულებები

#	დასახელება	31-12-2019 წელი
1	ფინანსური პირები (დამფუძნებლები- კაპიტალის შემცირება)	574 672,00
	სულ სასესხო ვალდებულებები	574 672,00

შპს "დელტა გაზი"-ს
დირექტორი:

ბუღალტერი:



/დ. ჩახტაური/

/თ. ნიკურაძე/

შპს "დელტა გაზი" ს/ნ 406125107

შენიშვნა 9 - კაპიტალი

#	დასახელება	დაუფარავი ზარალი	საწესდებო კაპიტალი	ჯამურად
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის 1 მდგომარეობით	-	3 528,00	920,00 -	2 608,00
2 ზარალის შექცირება		1 111,00	-	1 111,00
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის 5 მდგომარეობით	-	2 417,00	920,00 -	1 497,00



/დ. ჩახტაური/

/თ. ნიკერაძე/

შპს "დელტა გაზი"-ს დირექტორი:

ბუღალტერი: