

შპს დელტა გაზი

ს.კ. 406125107

2020 წლის ფინანსური ანგარიშგება

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, განხორციელებს მხოლოდ შესაბამისი ლიცენზიის აღების შემდეგ;

1.3. საზოგადოება არის მესამე კატეგორიის საწარმო.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

2.1. ორგანიზაციის მიერ 2020 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 პოლიტიკისგან, 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 2019 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 დაუყოვნებლის 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 2020 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 31.12.2020

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2020	31.12.2019
ძირითადი საშუალებები	1	1 029 097,00	1 085 705,00
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1 029 097,00	1 085 705,00
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	2	37 370,00	41 447,00
სავაჭრო და დებიტორული დავალიანება	3	12 805,00	10 238,00
გადახდილი ავანსები	3	1 142,00	10 788,00
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	4	14 451,00	65 717,00
სულ მიმდინარე აქტივები		65 768,00	128 190,00
სულ აქტივები		1 094 865,00	1 213 895,00
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	5	255 975,00	290 091,00
მიღებული ავანსები	5	3 391,00	1 352,00
საგადასახადო ვალდებულებები	6	11 602,00	16 373,00
სასესხო ვალდებულებები	7	353 517,00	326 413,00
სხვა ვალდებულებები	8	577 304,00	574 672,00
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		1 201 789,00	1 208 901,00
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	9	920,00	920,00
დაუფარავი ზარალი	9	- 107 844,00	-
გაუნაწილებელი მოგება	9	-	4 074,00
სულ კაპიტალი	-	106 924,00	4 994,00
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		1 094 865,00	1 213 895,00

შპს "დელტა გაზი"-ს დირექტორი:

ბუღალტერი:



Handwritten signature in blue ink.

/დ. ჩახტაური/

/თ. ნიკურაძე/

Handwritten initials in blue ink.

შპს "დელტა გაზი" ს/ნ 406125107

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2020 წ-ის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი)

#	დასახელება	თანხა
შემოსავალი		
1	შემოსავალი მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1 431 892,00
2	სესხის მიღება	124 075,00
	სულ შემოსავალი	1 555 967,00
გასავალი		
1	გადახდილი ხელფასები	79 600,00
2	გადახდილი გადასახადები	246 101,00
3	სესხის გადახდა	147 052,00
4	გადახდილი %	13 546,00
5	ბანკის მომსახურების ხარჯი, არასაოპერაციო ზარალი	3 288,00
6	შემძენილი გაზის ღირებულება	1 020 483,00
7	იჯარა	6 606,00
8	კომუნალური გადასახადები; კომუნიკაცია (წყალი, ელექტროენერგია; დასუფთავება)	49 496,00
9	გამა ქარდის ღირებულება	12 869,00
10	დაცვა	1 280,00
11	დაზღვევა	538,00
12	აუდიტორული და ნოტარიალური მომსახურება	4 290,00
13	სხვა ხარჯი	22 084,00
	სულ გასავალი	1 607 233,00
	ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	65 717,00
	ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	14 451,00

შპს "დელტა გაზი"-ს

ბუღალტერი:



დირექტორი:

/დ. ჩახტაური/

/თ.ნიკურაძე/

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის სრული შემოსავლის და ხარჯების
ანგარიშგება

ანგარიში	შემოსავალი	თანხა
6110	შემოსავალი რეალიზიციიდან	1 056 247,00
8192	საშემოსავლო გადასახადის აღდგენა	9 555,00
	<u>სულ შემოსავალი</u>	<u>1 065 802,00</u>
	ხარჯები	
7110	სხვა მასალები	5 992,00
7210	გაყიდული/შეძენილი საქონელი	851 757,00
7410	შრომის ანაზღაურება	102 644,00
7412	საოფისე და საკანცელარიო ხარჯი	906,00
7440	კომუნალური ხარჯები	40 667,00
7420	საიჯარო ქირა	6 645,00
7421	დაცვა	1 322,00
7440	დაზღვევა	538,00
7450	საკონსულტაციო ხარჯები	3 050,00
7490	საღარიბო აპარატის მომსახურების ხარჯი	1 488,00
7494	დანაკლისი	2 671,00
7495	შპს "ცისარტყელა"-ს მომსახურება	14 356,00
8210	საპროექტო ხარჯები	13 546,00
8220	არასაოპერაციო მართალი	52 577,00
8290	სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	10 055,00
7465	სხვა საგადასახადო ხარჯი	12 899,00
7455	ცეცხლი და ამორტიზაცია	56 607,00
	<u>სულ ხარჯი</u>	<u>1 177 720,00</u>
	2020 წ-ის დაუფარავი ზარალი	- 111 918,00

შპს "დელტა გაზი"-ს დირექტორი:

ბუღალტერი:



/დ. ჩახტაური/

/თ.წიკურაძე/

შპს "დელტა გაზი" ს/ნ 406125107

შენიშვნა 1 - ძირითადი საშუალებები

#	ბალანსი 31 დეკემბერი 2019 წელი	1 085 705,00
1	მიწის ნაკვეთები	181 970,00
2	შენობა-ნაგებობები	841 104,00
3	მანქანა-დანადგარები	58 095,00
4	ოფისის აღჭურვილობა და ავეჯი	4 536,00
#	ნაშთი 31 დეკემბერი 2020 წელი	1 029 097,00
1	მიწის ნაკვეთები	181 970,00
2	შენობა-ნაგებობები	791 290,00
3	მანქანა-დანადგარები	52 671,00
4	ოფისის აღჭურვილობა და ავეჯი	3 166,00

შპს "დელტა გაზი"-ს დირექტორი:

ბუღალტერი:



/დ. ჩახტაური/

/თ.ნიკურაძე/

შპს "დელტა გაზი" ს/ნ 406125107

შენიშვნა 2 - სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

#	დასახელება	31-12-2020წელი
1	საქონლო-მატერიალური მარაგი	37 370,00
		<u>37 370,00</u>

შპს "დელტა გაზი"-ს დირექტორი:

ბუღალტერი:



/დ. ჩახტაური/

/თ. ნიკურაძე/

შპს "დელტა გაზი" ს/ნ 406125107

შენიშვნა 3 - სავაჭრო და სხვა დებიტორული
დავალიანება

#	დასახელება	31-12-2020 წელი
<u>1</u>	<u>მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან</u>	<u>12 746,00</u>
	თხევადი გაზი-მანქანები	3 162,00
	შპს ზუგო	270,00
	შპს სედულ	222,00
	შპს ცისარტყელა	4 073,00
	ტერმინალი	5 019,00
<u>2</u>	<u>გადაბდილი ავანსები</u>	<u>1 201,00</u>
	შპს ფორნოვო გაზ სერვისი	381,00
	აუდიტორული და საკონსულტაციო სამსახური ემუქაი მედიატორი	560,00
	შპს მგლები +	200,00
	ავანსად გაცემული ხელფასი	60,00
	<u>სულ სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება</u>	<u>13 947,00</u>

შპს "დელტა გაზი"-ს დირექტორი:

ბუღალტერი:



თბილისი

/დ. ჩახტაური/

/თ.ნიკურაძე/

შპს "დელტა გაზი" ს/ნ 406125107

შენიშვნა 4 - ფული და ფულადი
ექვივალენტები

#	დასახელება	31-12-2020 წელი
1	ნაღდი ფული სალაროში	8 130,00
2	ფული საბანკო ანგარიშზე	6 321,00
	სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები	14 451,00



შპს "დელტა გაზი"-ს დირექტორი:

/დ. ჩახტაური/

/თ. ნიკურაძე/

შპს "დელტა გაზი" ს/ნ 406125107

შენიშვნა 5 - სავაჭრო ვალდებულებები, მიღებული ავანსი

#	დასახელება	31-12-2020წელი
1	შპს გამა	2 847,00
2	შპს ბერმუზა	4 739,00
3	შპს ჯორჯიან პეტროლიუმ დისტრიბუშენ	4 818,00
4	შპს თრეიდლაინ	923,00
5	შპს ალფა	180 000,00
6	სს ენერგო-პრო ჯორჯია	4 023,00
7	შპს ცისარტყელა	3 279,00
8	შპს სოკარ ჯორჯია გაზი	55 018,00
9	შპს ბათუმის წყალი	328,00
1	შპს ვს გრუპი	250,00
	ხელვაჩაურის გამწვანების, დასუფთავების და	
2	კომუნალური მომსახურების სამსახური	3 141,00
	ჯამი	259 366,00



შპს "დელტა გაზი"-ს დირექტორი:

ბუღალტერი:

/დ. ჩახტა

/თ.ნიკურ

შპს "დელტა გაზი" ს/ნ 406125107

შენიშვნა 6 - საგადასახადო ვალდებულებები

#	დასახელება	31-12-2020 წელი
1	საგადასახადო ვალდებულებები	11 602,00
	სულ საგადასახადო ვალდებულებები	11 602,00

შპს "დელტა გაზი"-ს
დირექტორი:

ბუღალტერი:



/დ. ჩახტაური/

/თ.ნიკურაძე/

შპს "დელტა გაზი" ს/ნ 406125107

შენიშვნა 7 - სასესხო ვალდებულებები

#	დასახელება	31-12-2020 წელი
1	სესხი ბანკიდან	111 710,00
2	სესხი პარტნიორისაგან	225 807,00
3	შპს ომეგა გაზი	16 000,00
	<u>სულ სასესხო ვალდებულებები</u>	<u>353 517,00</u>



შპს "დელტა გაზი"-ს დირექტორი:

/დ. ჩახტაური/

/თ.ნიკურაძე/

შპს "დელტა გაზი" ს/ნ 406125107

შენიშვნა 9 - კაპიტალი

#	დასახელება	გაუნაწილებელი მოგება	დაუფარავი ზარალი	საწესდებო კაპიტალი	ჯამურად
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის 1 მდგომარეობით		4 074,00	-	920,00	4 994,00
2 საანგარიშო პერიოდის ზარალი		-	111 918,00	-	111 918,00
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის 5 მდგომარეობით		4 047,00	111 918,00	920,00	106 924,00



შპს "დელტა გაზი"-ს დირექტორი:

ბუღალტერი:

/დ. ჩახტაური/

/თ. ნიკურაძე/