

შპს „ტრანს გაზი“ (საინდეტიფიკაციო # 404905046)

განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგების შესახებ

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1. შპს „ტრანს გაზი“ (შემდგომში „საზოგადოება“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 2011 წლის 21 ივლისს, საინდეტიფიკაციო ნომრით: 404905046

1.2. საზოგადოების საქმიანობის საგანი:

- საზოგადოება განახორციელებს საკუთარი ინტერესების დაკმაყოფილებისაკენ მიმართულ საქმიანობას, რომელიც მოგების მისაღებად არის გამოიწვეული;
- საქმიანობის ძირითადი საგანია გაზითა და ნავთობპროდუქტების ვაჭრობა; ექსპორტ-იმპორტის ოპერაციები; უძრავი ქონების იჯარა;
- საზოგადოება უფლებამოსილია განახორციელოს ნებისმიერი სამიანობა, რაც პირადად ან არაპირდაპირ ემსახურება მის მიზნებსა და ინტერესებს, აკრძალული არ არის საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობით;
- ყველა ის საქმიანობა, რომელიც საჭიროებს სპეცილურ ნებართვას, განხორციელდება 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; საზოგადოების საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი;

2.2. 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;

2.3. საწარმო 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;

- 2.4. სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც ორგანიზაცია იყენებს მის ფასს-ზე გადასვლის შემდეგ ორგანიზაციის 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;
- 2.5. 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 საწარმოთა საქმიანობის სპეციფიკის გათვალისწინებით არსებითი გავლენა არ მოუხდენია ფინანსური ანგარიშგების ფინანსურ და არაფინანსურ მუხლებში შესატან ინფორმაციაზე და შესაბამისად მოგება-ზარალსა და კაპიტალზე;
- 2.6. 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;
- 2.7. სასაქონლო-მატერიალური ფასულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. თვითღირებულების ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილის მეთოდით;
- 2.8. კომპანია 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 პერსპექტიულად;
- 2.9. ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების 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.
- 2.10. 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.

- 2.11. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღიარებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ არიცხება. 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;
- 2.12. ხელფასის დარიცხვა ხდება შრომითი ხელშეკრულების მიხედვით, თანამშრომელს უკავდება საპენსიო გადასახადი (ასაკის მიხედვით) და საშემოსავლო გადასახადი, ხელზე იღებს დარჩენილ თანხას გადასახადების გადახდის შემდეგ;
- 2.13. 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;
- 2.14. შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით. საგადასახდო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახდო ანგარიშგებაში ასახული გადასახდის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით);
- 2.15. ორგანიზაციის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილების საფუძველზე. პარტნიორებს შეუძლიათ გაზარდონ საზოგადოების კაპიტალის ოდენობა დამატებითი შენატანებით და საზოგადოებაში ახალი პარტნიორის მოღებით. შენატანი საზოგადოების კაპიტალში შეძლება წარმოდგენილი იქნეს, როგორც ფულადი, ისე სხვა მატერიალური და არამატერიალური ქონების სახით.
- 2.16. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია;
- 2.17. საწარმოს მიერ წარმოდგენილი 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ის შესაბამისად;
- 2.18. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მოიცავს:
- ბალანსს ((შენიშვნებით);
 - ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას;
 - საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგებას.

ფინანსური ანგარიშგების მდგომარეობა 31.12.2020

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2020	31.12.2019
ძირითადი საშუალებები	1	971 277,00	1 018 967,00
სულ გრძელვადიანი აქტივები		971 277,00	1 018 967,00
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	2	15 559,00	78 453,00
საეაქრო და დებიტორული დავალიანება	3	96 747,00	90 826,00
გადახდილი ავანსები	3	7 008,00	9 324,00
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	4	42 660,00	50 520,00
სულ მიმდინარე აქტივები		161 974,00	229 123,00
სულ აქტივები		1 133 251,00	1 248 090,00
ვალდებულებები			
საეაქრო ვალდებულებები	5	26 148,00	21 874,00
საგადასახადო ვალდებულებები	6	4 505,00	8 742,00
სასესხო ვალდებულებები	7	115 512,00	166 033,00
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		146 165,00	196 649,00
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	8	776 080,00	776 080,00
გაუნაწილებელი მოგება	8	211 006,00	275 361,00
სულ კაპიტალი		987 086,00	1 051 441,00
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		1 133 251,00	1 248 090,00

შპს "ტრანს გაზი"-ს დირექტორი:

ბუღალტერი:



/დ. ჩახტაური/

/ლ. აბრამიშვილი /

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის შემოსავლის, ხარჯის და
გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

ანგარიში	შემოსავალი	თანხა
6110	შემოსავალი რეალიზაციიდან	2 255 695,00
8191	საშემოსავლო გადასახადი ხელფასიდან	12 106,00
	<u>სულ შემოსავალი</u>	<u>2 267 801,00</u>
	<u>ხარჯები</u>	
7110	სხვა მასალები	2 536,00
7210	გაყიდული/შეძენილი საქონელი	1 902 665,00
7402	გაზის ტრანსპორტირება	29 063,00
7410	შრომის ანაზღაურება	128 177,00
7412	საკანცელარიო ხარჯი	730,00
7440	კომუნალური ხარჯები	102 094,00
7420	საიჯარო ქირა	7 170,00
7421	დაცვა	966,00
7440	მიმდინარე რემონტი	24 130,00
7450	საკონსულტაციო ხარჯები	2 797,00
7490	ბანკის მომსახურება	1 166,00
7494	დანაკლისი	2 139,00
7495	შპს "ცისარტყელა"-ს მომსახურება	22 217,00
8210	საპროცენტო ხარჯები	17 273,00
8220	სხვა ხარჯი	30 140,00
8290	დაზღვევა	526,00
7465	სხვა საგადასახადო ხარჯი	10 502,00
7455	ცვეთა და ამორტიზაცია	47 865,00
	<u>სულ ხარჯი</u>	<u>2 332 156,00</u>
	<u>ფინანსური დასაბეგრი მოგება 2020</u>	<u>- 64 355,00</u>

შპს "ტრანს გაზი"-ს დირექტორი:

ბუღალტერი:



/დ. ჩაბტაური/

/ლ. აბრამიშვილი /

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

#	დასახელება	თანხა
შემოსავალი		
1	შემოსავალი მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	2 920 532,00
	<u>სულ შემოსავალი</u>	<u>2 920 532,00</u>
გასავალი		
1	გადახდილი ხელფასები	103 694,00
2	გადახდილი გადასახადები	340 826,00
3	გადახდილი გრძელვადიანი სესხი	50 520,00
4	გადახდილი %	17 273,00
5	ბანკის მომსახურების ხარჯი	1 166,00
6	შემძენილი საქონლის ღირებულება	1 993 429,00
7	იჯარა	7 093,00
8	კომუნალური გადასახადები; კომუნიკაცია (წყალი, ელექტროენერგია; დასუფთავება)	121 288,00
9	გამა ქარდის ღირებულება	27 483,00
10	დაცვა	840,00
11	დაზღვევა	526,00
12	აუდიტორული და ნოტარიალური მომსახურება	3 600,00
13	სხვა ხარჯები	260 654,00
	<u>სულ გასავალი</u>	<u>2 928 392,00</u>

ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	50 520,00
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	<u>42 660,00</u>



შპს "ტრანს გაზი"-ს დირექტორი:

ბუღალტერი:

[Handwritten signature]

/დ. ჩაბტაური/

/ლ. აბრამიშვილი /

შპს "ტრანს გაზი" ს/ნ 404905046

შენიშვნა 1 - ძირითადი საშუალებები

#	ბალანსი 31 დეკემბერი 2019 წელი	1 018 967,00
1	მიწის ნაკვეთები	304 751,00
2	შენობა-ნაგებობები	373 952,00
3	მანქანა-დანადგარები	335 331,00
4	ოფისის აღჭურვილობა და ავეჯი	4 933,00
#	ნაშთი 31 დეკემბერი 2020 წელი	971 277,00
1	მიწის ნაკვეთები	304 751,00
2	შენობა-ნაგებობები	351 533,00
3	მანქანა-დანადგარები	311 395,00
4	ოფისის აღჭურვილობა და ავეჯი	3 598,00



შპს "ტრანს გაზი"-ს დირექტორი:

ბუღალტერი:

/დ. ჩახტაური/

მ. ანაბერიძე /ლ. აბრამიშვილი /

შპს "ტრანს გაზი" ს/ნ 404905046

შენიშვნა 2 - სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

#	დასახელება	31-12-2020 წელი
1	საქონლო-მატერიალური მარაგი	15 559,00
		15 559,00



შპს "ტრანს გაზი"-ს დირექტორი:

ბუღალტერი:

/დ. ჩახტაური/

/ლ. აბრამიშვილი /

შპს "ტრანს გაზი" ს/ნ 404905046

შენიშვნა 3 - სავაჭრო და დებიტორული დავალიანება;
გადახდილი ავანსები

#	დასახელება	თანხა
1	ტერმინალი	14 084,00
2	შპს აორა ჯორჯია	560,00
3	შპს გამა	7 334,00
4	შპს ბიოსფერო	945,00
5	შპს ცისარტყელა	2 070,00
6	შპს ბანი-13	5 955,00
7	შპს ჯღჯ-გრუპი	5 783,00
8	შპს დინგ გრუპი	2 300,00
9	შპს ბიპი ტრეიდი	22 884,00
10	შპს ჯი პეტროლიუმი	34 832,00
		96 747,00
1	შპს ჯორჯიან სერვის ნეთვორქი	264,00
2	სს სოკარ ჯორჯია გაზ დისტრიბუშენ	327,00
3	DELTA COMPRESION S.R.L.	1 979,00
4	შპს ჯფ+	208,00
5	შპს ინტერმოდული	15,00
6	სს გლობალ ერთი	89,00
7	შპს ალიონი	210,00
8	შპს ლდე	3 690,00
9	შპს Iveria Supply Energy Trading Group	156,00
10	ი/მ პაატა თოდუა	70,00
		7 008,00



შპს "ტრანს გაზი"-ს დირექტორი:

ბუღალტერი:

[Handwritten signature]

/დ. ჩახტაური/

/ლ. აბრამიშვილი /

შპს "ტრანს გაზი" ს/ნ 404905046

შენიშვნა 4 - ფული და ფულადი ექვივალენტები

#	დასახელება	31-12-2020 წელი
1	ნაღდი ფული საღაროში	22 251,00
2	ფული საბანკო ანგარიშზე	20 409,00
	<u>სულ ფული და ფულადი</u> <u>ექვივალენტები</u>	<u>42 660,00</u>



შპს "ტრანს გაზი"-ს დირექტორი:

ბუღალტერი:

/დ. ჩახტაური/

/ლ. აბრამიშვილი /

შპს "ტრანს გაზი" ს/ნ 404905046

შენიშვნა 5 - სავაჭრო და სასესხო ვალდებულებები

#	დასახელება	31-12-2020 წელი
1	შპს ციარტყელა	2 239,00
2	შპს ჯღჯ-გრუპი	145,00
3	შპს ჯორჯიან ვოთერ ენდ ფაუერ	485,00
4	შპს ბანი 13	29,00
5	შპს ბიოსფერო+	30,00
6	შპს გაზ თრეიდინგი	3 468,00
7	შპს გამა	1 046,00
8	შპს ჯორჯიან პეტროლიუმ დისტრიბუშენ	6 481,00
9	სს თელასი	10 024,00
10	შპს გაზის ტრანსპორტირების კომპანია	2 201,00
	ჯამი	26 148,00



შპს "ტრანს გაზი"-ს დირექტორი:

ბუღალტერი:

/დ. ჩაბტაური/

/ლ. აბრამიშვილი /

შპს "ტრანს გაზი" ს/ნ 404905046

შენიშვნა 6 - საგადასახადო ვალდებულებები

#	დასახელება	31-12-2020 წელი
1	საგადასახადო ვალდებულება	4 505,00
	სულ საგადასახადო ვალდებულებები	4 505,00



შპს "ტრანს გაზი"-ს დირექტორი:

/დ. ჩახტაური/

ბუღალტერი:

/ლ. აბრამიშვილი /

შპს "ტრანს გაზი" ს/ნ 404905046

შენიშვნა 7 - კაპიტალი

#	დასახელება	გაუნაწილებელი მოგება	საწესდებო კაპიტალი	ჯამური
	ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	275 361,00	776 080,00	1 051 441,00
	საანგარიშო პერიოდის ზარალი	64 355,00	-	64 355,00
	ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	211 006,00	776 080,00	987 086,00



შპს "ტრანს გაზი"-ს დირექტორი:

მუდალტერი:

/დ. ჩახტაური/

/ლ. აბრამიშვილი /