

შპს "გამა +" (ს/კ 206178483)

ფინანსური ანგარიშგების მდგომარეობა 31.12.2018

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2017
ძირითადი საშუალებები	1	729 398,00	833 282,00
არამატერიალური აქტივები	1	1 064,00	1 384,00
სულ გრძელვადიანი აქტივები		730 462,00	834 666,00
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	2	16 932,00	20 308,00
სავაჭრო და დებიტორული დავალიანება	3	68 247,00	75 231,00
გადახდილი ავანსები	3	117 727,00	127 343,00
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	4	378 206,00	496 507,00
სულ მიმდინარე აქტივები		581 112,00	719 389,00
სულ აქტივები		1 311 574,00	1 554 055,00
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	5	41 260,00	60 876,00
საგადასახადო ვალდებულებები	6	174 808,00	137 770,00
სასესხო ვალდებულებები	7	36 520,00	-
სხვა ვალდებულებები	8	352 854,00	347 733,00
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		605 442,00	546 379,00
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	9	2 000,00	2 000,00
გაუნაწილებელი მოგება	9	704 132,00	1 005 676,00
სულ კაპიტალი		706 132,00	1 007 676,00
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		1 311 574,00	1 554 055,00

შპს "გამა +" -ის დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:



[Handwritten signature]

/დ. ჩახტაური/

/ლ. აბრამიშვილი/

შპს "გამა+" (ს/კ 206178483)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2018 წ-ის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი)

#	დასახელება	თანხა
შემოსავალი		
1	შემოსავალი მიწიდეებიდან და მომსახურებიდან	9 555 858,00
2	ბანკიდან სესხის მიღება	36 519,00
	სულ შემოსავალი	9 592 377,00
გასავალი		
1	გადახდილი ხელფასები	280 649,00
2	გადახდილი დივიდენდები	1 004 947,00
3	ფ/პ-ის მიერ გაწეული მომსახურება	6 005,00
4	გადახდილი გადასახადები	2 033 369,00
5	სესხის გადახდა (ბანკი)	450,00
6	გადახდილი %	28,00
7	ბანკის მომსახურების ხარჯი	19 385,00
8	შეძენილი გაზის ღირებულება	5 510 606,00
9	იჯარა	34 223,00
10	კომუნალური გადასახადები; კომუნიკაცია (წყალი, ელექტროენერგია; დასუფთავება)	337 970,00
11	გამა ქარდის ღირებულება	325 799,00
12	დაცვა	3 240,00
13	საპროექტო სამუშაოები	4 500,00
14	საკანცელარიო, საოფისე, ნოტარიალური ხარჯი	12 067,00
15	დაზღვევა	2 020,00
16	ა/მ რემონტი	2 505,00
17	მ/ საშუალებების მიმდინარე რემონტი	85 651,00
18	მომსახურება გაზის ტრანსპორტირებაზე	26 000,00
19	რეკლამა	3 000,00
20	აუდიტორული მომსახურება	6 000,00
21	სასამართლო ხარჯები	12 264,00
	სულ გასავალი	9 710 678,00

ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	496 507,00
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	378 206,00

შპს "გამა+"-ის დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:



[Handwritten signature]

/დ. ჩახტაური/

/ლ. აბრამიშვილი/

**2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის შემოსავლის, ხარჯის და
გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება**

ანგარიში	შემოსავალი	თანხა
6110	შემოსავალი რეალიზიციიდან	6 763 621,00
6111	იჯარა	7 953,00
6190	სხვა გაყიდვები	21 352,00
8130	არასაოპერაციო მოგება	131,00
	სულ შემოსავალი	6 793 057,00
	ხარჯები	
7110	სხვა მასალები	4 945,00
7210	გაყიდული/შეძენილი საქონელი	4 672 979,00
7310	რეკლამის ხარჯები	2 542,00
7409	გამა ქარდი	259 809,00
7410	შრომის ანაზღაურება	360 273,00
7411	საპროექტო სამუშაოები	2 618,00
7412	საკანცელარიო ხარჯი	2 237,00
7413	ელექტროენერგია	278 929,00
7414	წყალი	2 488,00
7420	საიჯარო ქირა	27 089,00
7421	დაცვა	2 746,00
7430	კომუნიკაციის ხარჯები	1 402,00
7431	დასუფთავება	5 040,00
7435	დაზღვევა	1 600,00
7436	ფრანსპორტირების მომსახურება	1 695,00
7437	ა/მანქანის რემონტი	1 908,00
7440	მიმდინარე რემონტი	46 751,00
7445	კომპიუტერის ხარჯები	10,00
7450	საკონსულტაციო ხარჯები	5 085,00
7468	ზეთი	14 606,00
7469	ანგიფრიზი	2 322,00
7490	სხვა საერთო ხარჯი	11 008,00
7494	დანაკლისი	7 189,00
7495	მომსახურება გაზის ფრანსპორტირებაზე	18 644,00
7497	ადმინისტრაციული და საგადასახადო ჯარიმა-საურავები	10 000,00
8210	საპროექტო ხარჯები	28,00
8220	არასაოპერაციო მარალი	11 091,00
8290	სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	17 930,00
7190	სხვა საოპერაციო ხარჯები	1 842,00
7465	სხვა საგადასახადო ხარჯი	9 349,00
7455	ცვეთა და ამორტიზაცია	109 763,00
	სულ ხარჯი	5 893 918,00
	ფინანსური დასაბეგრი მოგება 2018	899 139,00
	წინა პერიოდის გაუნაწილებელი მოგება	1 005 676,00
	გაცემული დივიდენდი გადასახადებით	1 200 683,00
	დარჩენილი გაუნაწილებელი მოგება	704 132,00

შპს "გამა+"-ის დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:



[Handwritten signature]

/დ. ჩახტაური/

/ლ. აბრამიშვილი/

შპს „გამა +“ (საიდენტიფიკაციო # 206178483)

განმარტებითი შენიშვნები 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგების შესახებ

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1. შპს „გამა+“ (შემდგომში „საზოგადოება“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2005 წლის 30 მარტს, რეგისტრაციის #7/4-2987, საიდენტიფიკაციო ნომრით: 206178483.

1.2. საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

- სათბობ-ენერგეტიკული რესურსების, მათ შორის ნავთობ-პროდუქტების, ბუნებრივი და თხევადი აირის შესყიდვა, შემოტანა და რეალიზაცია;
- ავტო გასამართი სადგურების მოწყობა და ფუნქციონირება;
- ტექნიკური მომსახურების სადგურებისა და ავტომობილების სერვისული მომსახურების ობიექტების მოწყობა;
- ყველა სახის სავაჭრო ოპერაციების განხორციელება, ექსპორტ-იმპორტი;
- სხვადასხვა სახის მომსახურების გაწევა იურიდიული და ფიზიკური პირებისათვის.

1.3. საზოგადოება არის მესამე კატეგორიის საწარმო.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

2.1. ორგანიზაციის მიერ 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად ხდება პირველად. წინა პერიოდებში ფინანსური ანგარიშგება საერთოდ არ ყოფილა წარდგენილი;

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. 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;

- 2.5. სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც ორგანიზაცია იყენებს მსს 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;
- 2.6. ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების მიერ საზოგადოების ფინანსური მდგომარეობისა და მისი საქმიანობის შედეგების ტენდენციების გაანალიზების მიზნით, შესადარისობის პრინციპიდან გამომდინარე მიზანშეწონილად მივიჩნიეთ ფინანსური ანგარიშგების უწყისებში შეგვეტანა წინა საანგარიშგებო პერიოდის 2017 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;
- 2.7. 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. 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;
- 2.10. 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 არიანება. 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 გადასახადი (ასაკის მიხედვით) 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 საწესდები კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილების საფუძველზე;
- 2.18. მოგების განაწილება ხდება წილობრივი მონაწილეობის მიხედვით დამუშნებელთა კრების ოქმით. დამფუძნებლები არიან ფიზიკური პირები და ერთი ადგილობრივი იურიდიული პირი. შესაბამისად, გადასახადების გადახდის შემდეგ, აიცემა დივიდენდი;

2.19. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია;

2.20. საწარმოს მიერ წარმოდგენილი 2018 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.

ბალანსზე დართული შენიშვნები:

შენიშვნა 1 - ფიქსირებული აქტივები

ბალანსი 31 დეკემბერი 2017 წელი	834,666.00
მიწის ნაკვეთები	180,686.00
დაუმთავრებელი მშენებლობა	3,687.00
შენობა-ნაგებობები	258,170.00
მანქანა-დანადგარები	373,595.00
ოფისის აღჭურვილობა და ავეჯი	17,144.00
არამატერიალური აქტივები	1,384.00
ნაშთი 31 დეკემბერი 2018 წელი	730,462.00
მიწის ნაკვეთები	180,686.00
დაუმთავრებელი მშენებლობა	7,925.00
შენობა-ნაგებობები	208,177.00
მანქანა-დანადგარები	318,010.00
ოფისის აღჭურვილობა და ავეჯი	14,600.00
არამატერიალური აქტივები	1,064.00

შენიშვნა 2 - სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

#	დასახელება	31.12.2018 წ.
1	საქონელი	3,814.00
2	ნედლეული და მასალა	9,334.00
		3,785.00
		<u>16,933.00</u>

შენიშვნა 3 - სავაჭრო და სხვა დებიტორული
დავალიანება

#	დასახელება	31.12.2018 წ.
1	მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	68,247.00
2	გადახდილი ავანსები	117,727.00
	სულ სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	185,974.00

შენიშვნა 4 - ფული და ფულადი ექვივალენტები

#	დასახელება	31.12.2018 წ.
1	ლარი საბანკო ანგარიშზე	172,070.00
2	აშშ დოლარი საბანკო ანგარიშზე	37,164.00
	ჯამურად ფულადი ნაშთები საბანკო ანგარიშზე	209,234.00
3	ნაღდი ფული სალაროში ლარებში	168,972.00
	სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები	378,206.00

შენიშვნა 5 - სავაჭრო ვალდებულებები

#	დასახელება	31.12.2018 წ.
1	სს გლობალ 1	4.00
2	შპს ყაზტრანსგაზ-თბილისი	200.00
3	შპს ენერგო -პრო ჯორჯია	17,166.00
4	შპს კენტავრი	118.00
5	შპს გამა	1,082.00
6	შპს დაირექტ-დებით ჯორჯია	600.00
7	შპს ცისარტყელა	21,934.00
8	ფ/პ მედეა გვაზავა	156.00
		<u>41,260.00</u>

შენიშვნა 6 - საგადასახადო ვალდებულებები

#	დასახელება	31.12.2018 წ.
1	გადასახდელი დღგ	133,102.00
2	სხვა ვალდებულებები	41,706.00
	სულ საგადასახადო ვალდებულებები	174,808.00

შენიშვნა 7 - სასესხო ვალდებულებები

#	დასახელება	31.12.2018 წ.
1	სესხი თიბისი ბანკიდან	36,520.00
	სულ სასესხო ვალდებულებები	36,520.00

შენიშვნა 8 - სხვა ვალდებულებები (გასაცემი დივიდენდი)

#	დასახელება	31.12.2018 წ.
1	ფიზიკური პირები	166.00
2	შპს ჰოლდინგი საქ. ინდუსტრიული ჯგუფი	352,688.00
	სულ	352,854.00

შენიშვნა 9 - კაპიტალი

#	დასახელება	გაუნაწილებელი მოგება	საწესდებო კაპიტალი	ჯამურად
1	ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარებით	1,005,676.00	2,000.00	1,007,676.00
2	მოგების გამოყენება (გაცემული დივიდენდი)	- 301,544.00	-	- 301,544.00
5	ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	704,132.00	2,000.00	706,132.00

შპს "გამა +" -ის დირექტორი:

/დ. ჩახტაური/

მთ. ბუღალტერი:

/ლ. აბრამიშვილი/

