

შპს "ტრანს გაზი" ს/ნ 404905046

ფინანსური ანგარიშგების მდგომარეობა 31.12.2018

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2017
ძირითადი საშუალებები	1	821 360,00	791 812,00
სულ გრძელვადიანი აქტივები		821 360,00	791 812,00
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	2	6 922,00	5 853,00
სავაჭრო და დებიტორული დავალიანება	3	50 900,00	36 661,00
გადახდილი ავანსები	3	63 734,00	46 327,00
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	4	119 790,00	190 262,00
სულ მიმდინარე აქტივები		241 346,00	279 103,00
სულ აქტივები		1 062 706,00	1 070 915,00
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	5	7 288,00	26 075,00
საგადასახადო ვალდებულებები	6	45 920,00	31 545,00
სასესხო ვალდებულებები		-	33 190,00
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		53 208,00	90 810,00
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	7	676 080,00	676 080,00
გაუნაწილებელი მოგება	7	333 418,00	304 025,00
სულ კაპიტალი		1 009 498,00	980 105,00
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		1 062 706,00	1 070 915,00

შპს "ტრანს გაზი"-ს დირექტორი:

ბუღალტერი:



[Handwritten signature]

/დ. ჩახტაური/

/ლ. აბრამიშვილი /

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

#	დასახელება	თანხა
შემოსავალი		
1	შემოსავალი მიწიდებიდან და მომსახურებიდან	2 907 715,00
	<u>სულ შემოსავალი</u>	<u>2 907 715,00</u>
გასავალი		
1	გადახდილი ხელფასები	73 745,00
2	გადახდილი გადასახადები	596 437,00
3	სესხის გადახდა (ბანკი)	32 153,00
4	გადახდილი %	779,00
5	ბანკის მომსახურების ხარჯი	2 127,00
6	შემენილი გაზის ღირებულება	1 701 246,00
7	იჯარა	11 029,00
8	კომუნალური გადასახადები; კომუნიკაცია (წყალი, ელექტროენერგია; დასუფთავება)	126 955,00
9	გამა ქარდის ღირებულება	89 057,00
10	დაცვა	774,00
11	საპროექტო სამუშაოები	25 700,00
12	მიწის ღირებულება	49 750,00
13	დაზღვევა	350,00
14	მ/ საშუალებების მიმდინარე რემონტი	25 700,00
15	აუდიტორული და ნოტარიალური მომსახურება	2 742,00
16	სხვა ხარჯები	8 925,00
17	გაცემული დივიდენდი	230 718,00
	<u>სულ გასავალი</u>	<u>2 978 187,00</u>

ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	190 262,00
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	<u>119 790,00</u>

შპს "ტრანს გაზი"-ს დირექტორი:

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	2 085 696,00
8130	არასაოპერაციო მოგება	1 337,00
	<u>სულ შემოსავალი</u>	<u>2 087 033,00</u>
	ხარჯები	
7110	სხვა მასალები	6 705,00
7210	გაყიდული/შეძენილი საქონელი	1 414 969,00
7402	გაზის ტრანსპორტირება	5 085,00
7410	შრომის ანაზღაურება	92 181,00
7412	საკანცელარიო ხარჯი	1 120,00
7440	კომუნალური ხარჯები	105 914,00
7420	საიჯარო ქირა	6 939,00
7421	დაცვა	653,00
7440	მიმდინარე რემონტი	13 192,00
7450	საკონსულტაციო ხარჯები	2 237,00
7490	სხვა საერთო ხარჯი	
7494	დანაკლისი	7 972,00
7495	შპს "ცისარტყელა"-ს მომსახურება	71 575,00
8210	საპროცენტო ხარჯები	779,00
8220	არასაოპერაციო გარაჟი	353,00
8290	სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	8 124,00
7465	სხვა საგადასახადო ხარჯი	6 796,00
7455	ცვეთა და ამორტიზაცია	45 552,00
	<u>სულ ხარჯი</u>	<u>1 790 146,00</u>
	ფინანსური დასაბეგრი მოგება 2018	296 887,00

შპს "ტრანს გაზი"-ს დირექტორი:

ბუღალტერი:



/დ. ჩახტაური/

/ლ. აბრამიშვილი /

შპს „ტრანს გაზი“ (საიდენტიფიკაციო # 404905046)

განმარტებითი შენიშვნები 2018 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, საიდენტიფიკაციო ნომრით: 404905046

1.2. საზოგადოების საქმიანობის საგანი:

- საზოგადოება განახორციელებს საკუთარი ინტერესების დაკმაყოფილებისაკენ მიმართულ საქმიანობას, რომელიც მოგების მისაღებად არის გამიზნული;
- საქმიანობის ძირითადი საგანია გაზითა და ნავთობპროდუქტების ვაჭრობა; ექსპორტ-იმპორტის ოპერაციები; უძრავი ქონების იჯარა;
- საზოგადოება უფლებამოსილია განახორციელოს ნებისმიერი სამიანობა, რაც პირადად ან არაპირადად ემსახურება მის მიზნებასა და ინტერესებს, აკრძალული არ არის საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობით;
- ყველა ის საქმიანობა, რომელიც საჭიროებს სპეციალურ ნებართვას, განხორციელდება მხოლოდ შესაბამისი ლიცენზიის ალების შემდეგ;

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, მის ფასს-ის მიხედვით ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების სისტემაზე გადავიდა 2018 წლის 01 იანვრიდან;
- 2.5. 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;
- 2.6. 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 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 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;
- 2.14. 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 საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილების საფუძველზე. პარტნიორებს შეუძლიათ გაზარდონ საზოგადოების კაპიტალის ოდენობა დამატებითი შენატანებით და საზოგადოებაში ახალი პარტნიორის მოღებით. შენატანი საზოგადოების კაპიტალშიშეძლება წარმოდგენილი იქნეს, როგორც ფულადი, ისე სხვა მატერიალური და არამატერიალური ქონების სახით.

- 2.18. ჯერ-ჯერობით მოგების განაწილება არ მომხდარა, დამფუძნებლები არიან ფიზიკური პირები და ერთი ადგილობრივი იურიდიული პირი.
- 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 - ძირითადი საშუალებები

#	ბალანსი 31 დეკემბერი 2017 წელი	<u>791,812.00</u>
1	მიწის ნაკვეთები	243,000.00
2	შენობა-ნაგებობები	286,826.00
3	მანქანა-დანადგარები	256,863.00
4	ოფისის აღჭურვილობა და ავეჯი	5,123.00
#	ნაშთი 31 დეკემბერი 2018 წელი	<u>821,360.00</u>
1	მიწის ნაკვეთები	304,751.00
2	შენობა-ნაგებობები	264,957.00
3	მანქანა-დანადგარები	246,300.00
4	ოფისის აღჭურვილობა და ავეჯი	5,352.00

შენიშვნა 2 - სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

#	დასახელება	31-12-2018 წელი
1	საქონლო-მატერიალური მარაგი	6,922.00
		<u>6,922.00</u>

შენიშვნა 3 - სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება

#	დასახელება	31-12-2018 წელი
1	მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	50,900.00
2	გადახდილი ავანსები	63,734.00
	სულ სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	114,634.00

შენიშვნა 4 - ფული და ფულადი ექვივალენტები

#	დასახელება	31-12-2018 წელი
1	ნაღდი ფული სალაროში	27,347.00
2	ფული საბანკო ანგარიშზე	92,443.00
	სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები	119,790.00

შენიშვნა 5 - სავაჭრო ვალდებულებები

#	დასახელება	31-12-2018 წელი
1	შპს ციარტყელა	6,161.00
2	შპს ჯორჯიან სერვის ნეთვორქი	15.00
3	შპს ჯორჯიან ვოთერ ენდ ფაუერ	845.00
4	შპს ბანი 13	29.00
5	შპს ბიოსფერო+	30.00
6	ნოტარიუსი მედეა გვაზავა	153.00
7	შპს გამა	55.00
	<u>ჯამი</u>	<u>7,288.00</u>

შენიშვნა 6 - საგადასახადო ვალდებულებები

#	დასახელება	31-12-2018 წელი
1	საგადასახადო ვალდებულება	45,920.00
	სულ საგადასახადო ვალდებულებები	45,920.00

შენიშვნა 7 - კაპიტალი

#	დასახელება	გაუნაწილებელი მოგება	საწესდებო კაპიტალი	ჯამურად
1	ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარებით	304,025.00	676,080.00	980,105.00
2	გაუნაწილებელი მოგება	29,393.00	-	29,393.00
3	ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	333,418.00	676,080.00	1,009,498.00

შპს "ტრანს გაზი"-ს დირექტორი:

ბუღალტერი:



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

/დ. ჩახტაური/

/ლ. აბრამიშვილი /