

შპს "დელტა გაზი" ს/ნ 406125107 - ბალანსი

აქტივები	შენიშვნა	31-12-18	31-12-17
ძირითადი საშუალებები	1	1,099,785.00	1,148,453.00
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,099,785.00	1,148,453.00
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	2	39,305.00	12,594.00
სავაჭრო და დებიტორული დავალიანება	3	6,598.00	7,675.00
გადახდილი ავანსები	3	3,827.00	1,981.00
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	4	56,213.00	85,004.00
სულ მიმდინარე აქტივები		105,943.00	107,254.00
სულ აქტივები		1,205,728.00	1,255,707.00
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	5	268,111.00	277,663.00
საგადასახადო ვალდებულებები	6	24,225.00	33,307.00
სასესხო ვალდებულებები	7	345,058.00	384,472.00
სხვა ვალდებულებები	8	570,942.00	571,701.00
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		1,208,336.00	1,267,143.00
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	9	920.00	920.00
დაუფარავი ზარალი	9	- 3,528.00	- 12,356.00
სულ კაპიტალი		- 2,608.00	- 11,436.00
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		1,205,728.00	1,255,707.00

შპს "დელტა გაზი"-ს დირექტორი:

ბუღალტერი:



Handwritten signature in blue ink.

/დ. ჩახტაური/

/თ. ნიკურაძე/

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი)

#	დასახელება	თანხა
შემოსავალი		
1	შემოსავალი მიწიდეებიდან და მომსახურებიდან	1,775,700.00
2	სესხის მიღება	56,959.00
	სულ შემოსავალი	1,832,659.00
გასავალი		
1	გადახდილი ხელფასები	79,660.00
2	გადახდილი გადასახადები	368,582.00
3	სესხის გადახდა (ბანკი)	132,078.00
4	გადახდილი %	27,655.00
5	ბანკის მომსახურების ხარჯი	2,680.00
6	შემძენილი გაზის ღირებულება	1,043,208.00
7	იჯარა	8,697.00
8	კომუნალური გადასახადები; კომუნიკაცია (წყალი, ელექტროენერგია; დასუფთავება)	77,196.00
9	გამა ქარდის ღირებულება	75,884.00
10	დაცვა	1,690.00
11	საპროექტო სამუშაოები	10,072.00
12	საკანცელარიო, საოფისე, ნოტარიალური ხარჯი	934.00
13	დაზღვევა	448.00
14	მ/საშუალებების მიმდინარე რემონტი	29,615.00
15	აუდიტორული და ნოტარიალური მომსახურება	3,051.00
	სულ გასავალი	1,861,450.00
	ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	85,004.00
	ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	56,213.00

შპს "დელტა გაზი"-ს

ბუღალტერი:



დირექტორი: /დ. ჩახტაური/

/თ.ნიკურაძე/

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

ანგარიში	შემოსავალი	თანხა
6110	შემოსავალი რეალიზიციიდან	1,272,196.00
8130	არასაოპერაციო მოგება	1,287.00
	სულ შემოსავალი	1,273,483.00
	ხარჯები	
7110	სხვა მასალები	3,339.00
7210	გაყიდული/შეძენილი საქონელი	867,347.00
7410	შრომის ანაზღაურება	99,575.00
7412	საკანცელარიო ხარჯი	1,377.00
7440	კომუნალური ხარჯები	65,745.00
7420	საიჯარო ქირა	6,026.00
7421	დაცვა	1,322.00
7440	მიმდინარე რემონტი	5,051.00
7450	საკონსულტაციო ხარჯები	2,537.00
7490	სხვა საერთო ხარჯი	6,897.00
7494	დანაკლისი	9,998.00
7495	შპს "ცისარტყელა"-ს მომსახურება	60,386.00
8210	საპროცენტო ხარჯები	28,602.00
8220	არასაოპერაციო გარბალი	38,493.00
8290	სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	1,704.00
7465	სხვა საგადასახადო ხარჯი	10,976.00
7455	ცვეთა და ამორტიზაცია	55,280.00
	სულ ხარჯი	1,264,655.00
	ფინანსური დასაბეგრი მოგება 2018	8,828.00
	წინა პერიოდის ზარალის გამოქვითვა	8,828.00

შპს "დელტა გაზი" ს/ნ 406125107

ბუღალტერი:



Handwritten signature in blue ink.

/დ. ჩახტაური/

/თ.ნიკურაძე/

შპს „დელტა გაზი“ (საინდეტიფიკაციო # 406125107)

განმარტებითი შენიშვნები 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგების შესახებ

1. ზოგადი ინფორმაცია

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

1.2. საზოგადოების საქმიანობის საგანი:

- საზოგადოება განახორციელებს საკუთარი ინტერესების დაკმაყოფილებისაკენ მიმართულ საქმიანობას, რომელიც მოგების მისაღებად არის გამიზნული;
- 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, განხორციელდება მხოლოდ შესაბამისი ლიცენზიის ალების შემდეგ;
- საზოგადოება უფლებამოსილია დააარსოს ფილიალები და წარმომადგენლობები თავისი მიზნების განსახორციელებლად, აგრეთვე მონაწილეობა მიიღოს იმავე ან მსგავსი მიზნების მქონე საზოგადოებაში.

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 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 ~~აღნიშნული ვალდებულება~~ 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 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>1,148,453.00</u>
1	მიწის ნაკვეთები	181,970.00
2	შენობა-ნაგებობები	935,480.00
3	მანქანა-დანადგარები	24,792.00
4	ოფისის აღჭურვილობა და ავეჯი	6,211.00
#	ნაშთი 31 დეკემბერი 2018 წელი	<u>1,099,785.00</u>
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

შენიშვნა 2 - სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

#	დასახელება	31-12-2018 წელი
1	საქონლო-მატერიალური მარაგი	20,885.00
2	საქონელი გზაში	18,420.00
		<u>39,305.00</u>

შენიშვნა 3 - სავაჭრო და სხვა
დებიტორული დავალიანება

#	დასახელება	31-12-2018 წელი
1	მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	6,598.00
2	გადახდილი ავანსები	3,827.00
	სულ სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	10,425.00

შენიშვნა 4 - ფული და ფულადი
ექვივალენტები

#	დასახელება	31-12-2018 წელი
1	ნაღდი ფული სალაროში	6,527.00
2	ფული საბანკო ანგარიშზე	49,686.00
	სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები	56,213.00

შენიშვნა 5 - სავაჭრო ვალდებულებები

#	დასახელება	31-12-2018 წელი
1	შპს გამა	241.20
2	შპს თურსა	76.15
3	შპს საფე სერვისი	114.46
4	ი.მ. ზეინაბ ცეცხლაძე	120.00
5	შპს თრეიდლაინ	53.10
6	შპს ალფა	180,000.00

7	შპს დრიმლენდი	12.60
8	შპს NASCAR	120.00
9	შპს ამერიტექი	75.00
10	ნოტარიუსი მედეა გვაზავა	153.04
11	შპს ცისარტყელა	5,509.06
12	შპს სოკარ ჯორჯია გაზი	81,054.58
13	შპს ინტერმოდული	5.96
14	ი.მ. შალვა დიასამიძე	120.00
15	შპს მართვე -5	26.15
16	შპს ემჯიი ჯორჯია	130.00
17	შპს საბატა	40.00
18	შპს ნათება2013	10.00
19	შპს გუნა	250.00
	ჯამი	<u>268,111.30</u>

შენიშვნა 6 - საგადასახადო ვალდებულებები

#	დასახელება	31-12-2018 წელი
1	საშემოსავლო გადასახადი	17.00
2	დღგ-ს გადასახადი	5,452.00
3	აქციზი	18,756.00
	სულ საგადასახადო ვალდებულებები	24,225.00

შენიშვნა 7 - სასესხო ვალდებულებები

#	დასახელება	31-12-2018 წელი
1	სესხი ბანკიდან	328,324.00
2	სესხი პარტნიორისაგან	16,734.00
	სულ სასესხო ვალდებულებები	345,058.00

შენიშვნა 8 - სხვა ვალდებულებები

#	დასახელება	31-12-2018 წელი
1	ფიზიკური პირები (დამფუძნებლები-კაპიტალის შემცირება)	570,942.00
	სულ სასესხო ვალდებულებები	570,942.00

შენიშვნა 9 - კაპიტალი

#	დასახელება	დაუფარავი ზარალი	საწესდებო კაპიტალი	ჯამურად
1	ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარებით	- 12,356.00	920.00	- 11,436.00
2	ზარალის შემცირება	8,828.00	-	8,828.00
5	ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარებით	- 3,528.00	920.00	- 2,608.00

შპს "დელტა გაზი"-ს დირექტორი:

ბუღალტერი:



[Handwritten signature]

/დ. ჩახტაური/

/თ. ნიკურაძე/