

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

შპს ეს ჯი გაზ - კომპანი ს/კ 236689954

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული
წლისათვის:

- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიში
- მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიში
- კაპიტალის ცვლილებების ანგარიში
- ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიში

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები:

- ორგანიზაცია
- ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პოლიტიკა

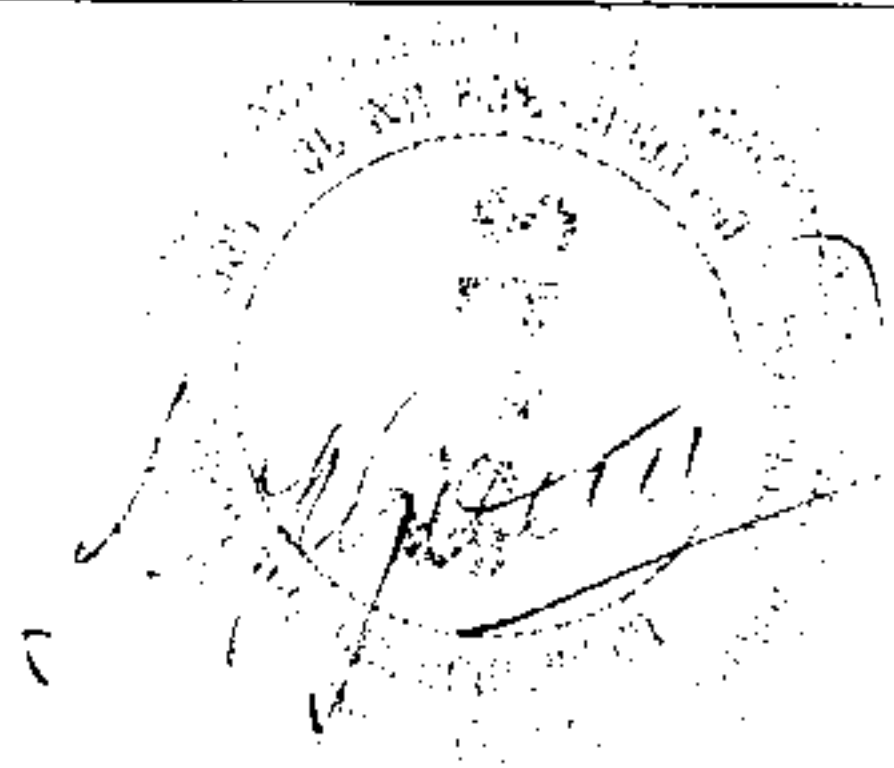
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ვალუტა - ლარი

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	71,382	883,925	19,768
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2,509,317	2,238,516	2,016,184
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	54,047	88,004	42,076
მარაგები	386,931	356,560	338,383
სხვა	386,931	356,560	338,383
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	873,496		
ძირითადი საშუალებები	6,242,896	6,568,436	7,074,847
სულ აქტივები	10,138,069	10,135,441	9,491,258
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	2,332,926	1,541,045	1,391,907
საგადასახადო ვალდებულებები		298,018	233,746
სხვა ვალდებულებები	2,940,162	3,296,378	2,462,041
სულ ვალდებულებები	5,273,088	5,135,441	4,087,694
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	5,000,000	5,000,000	5,000,000
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-135,019		403,564
სულ საკუთარი კაპიტალი	4,864,981	5,000,000	5,403,564
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	10,138,069	10,135,441	9,491,258

დირექტორი: ვრეჟ ბერიკიანი



საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ვალუტა - ლარი

	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	14,341,945	12,958,711
საქონლის გაყიდვიდან	14,052,951	12,658,963
მომსახურების გაწევიდან	285,002	246,544
სხვა	3,992	53,204
გაყიდვების თვითღირებულება	-9,044,183	-8,542,054
საერთო მოგება	5,297,762	4,416,657
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1,204,259	-1,074,220
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-579,168	-608,098
იჯარის ხარჯი	-67,118	-83,967
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-708,476	-183,969
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2,559,021	-1,950,254
საოპერაციო მოგება	2,738,741	2,466,403
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	9,850	
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	2,748,591	2,466,403
მოგების გადასახადის ხარჯი		
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	2,748,591	2,466,403
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	2,748,591	2,466,403
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	5,000,000	5,403,564
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-2,883,610	-2,466,403
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-403,564
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	4,864,981	5,000,000

დირექტორი: ვრეჟ ბერიკიანი

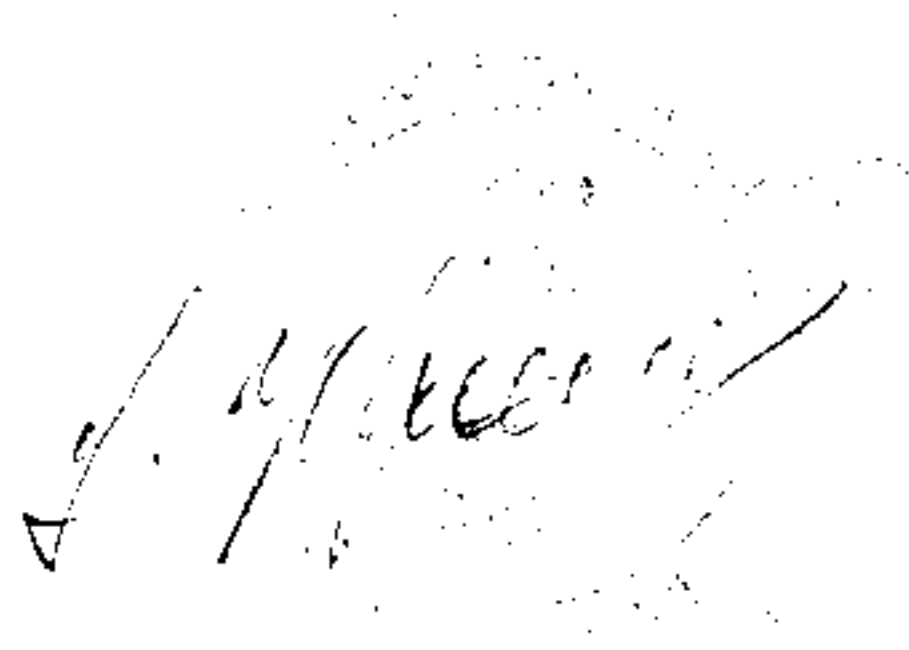
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ვალუტა - ლარი

	31/12/2021	31/12/2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	2,607,270	864,157
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-536,204	
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-2,883,609	
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-812,543	864,157
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე		
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	883,925	19,768
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	71,382	883,925

დირექტორი: ვრეჟ ბერიკიანი



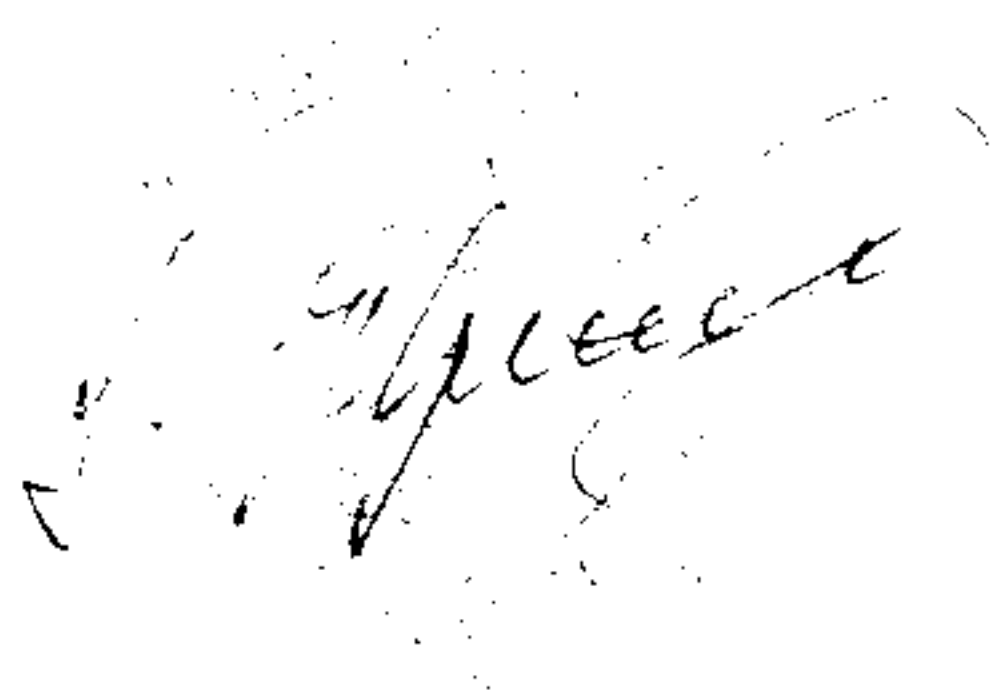
საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ვალუტა - ლარი

მთლიანი სრული შემოსავალი - წმინდა მოგება	2,748,591	2,466,403
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	5,000,000	5,403,564
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		
განაწილება მესაკუთრეებზე (დივიდენდი)	-2,883,610	-2,466,403
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-403,564
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	4,864,981	5,000,000

დირექტორი: ვრეჟ ბერიკიანი



განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ზოგადი ნაწილი

შპს ეს ჯი გაზ - კომპანი, როგორც სამეწარმეო სუბიექტი და კერძო სამართლის იურიდიული პირი, რეგისტრირებულია 2008 წლის 7 მაისიდან, მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო კოდი: 236689954.

კომპანიის წილები ეკუთვნით:

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება სატახა, 236689696 40%

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება მეეკი, 236684469 20%

ანდრანიკ მკოიან, 72 3855994 /რუსეთის ფედერაცია/ 20%

არამ სანოსიან, AS0545754, 32001001162 /სომხეთი/ 20%

კომპანიის დირექტორია - ვრეჟ ბერიკიან, 07001012992

საქმიანობის ძირითადი მიმართულებაა ახალქალაქისა და ნინოწმინდის რაიონებში გაზის განაწილება საყოფაცხოვრებო და კომერციულ აბონენტებზე, რომელთა ჯამური ოდენობაც დაახლოებით თვრამეტი ათასია.

სააღრიცხვო პრინციპები დ მეთოდები

შპს ეს ჯი გაზ - კომპანი, აწარმოებს სააღრიცხვო პოლიტიკას, რომელიც ეფუძნება ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითად (ორმხრიობის, ფულადი შეფასების, საწარმოს ავტონომიურობის, უწყვეტობის, თვითღირებულების, კონსერვატიზმის, მატერიალურობის, რეალიზაციის, შესაბამისობის) პრინციპებს. სააღრიცხვო დოკუმენტების წარმოება მიმდინარეობს სტანდარტებით დადგენილი წესების და მოთხოვნების შესაბამისად. შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება წარმოებს დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე. კომპანია განეკუთვნება მე-3 ზომით კატეგორიას. უფლებამოსილია და იყენებს მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებს, რომლის თანახმადაც ვალდებულია შეადგინოს ფინანსურ ანგარიშგება (ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ (ბალანსი); ანგარიშგება მოგების ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების შესახებ; ანგარიშგება საკუთარ კაპიტალში ცვლილების შესახებ; ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ და ფინანსურ ანგარიშგებაზე დაუროს განმარტებითი შენიშვნები და მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა. ფინანსური ანგარიშგება გამიზნულია მომხმარებელთა ფართო წრისთვის.

შპს ეს ჯი გაზ - კომპანი ბუღალტრულ აღრიცხვას ახორციელებს კომპიუტერული პროგრამა „ორისი“-ის გამოყენებით.

მოქმედი სააღრიცხვო პოლიტიკიდან და საქმიანობის სპეციფიკურობიდან გამომდინარე, აღრიცხვაში გამოყენებული მეთოდის ცალკეული დეტალი (წესები, ხერხები, ფორმები, პრაქტიკა) საჭიროებს განმარტებას. კერძოდ:

1. ხელფასის გაცემა ხდება ელექტრონულად, სს „თიბისი ბანკისა“ და სს ლიბერთი ბანკის მეშვეობით;

2. ნაღდი ფულით ანგარიშსწორება აბონენტებთან არ წარმოებს, მათგან თანხები მიიღება უნაღდო ფორმით გაერთიანებული კლირინგ ცენტრის (დამოუკიდებელი იურიდიული პირი) საშუალებით;

3. ყოველწლიურად, წლის დასაწყისში, დირექტორის ბრძნებით ინიშნებიან ანგარიშვალდებული პირები, რომელთაც ეკისრებათ სრული მატერიალური პასუხისმგებლობა;

4. საწარმო პრაქტიკულად არ აწარმოებს საანგარიშსწორებო ოპერაციებს უცხოურ ვალუტაში. უცხოური ვალუტით წარმოებული იშვიათი ოპერაციები თავდაპირველი აღიარების დროს აისახება სამუშაო ვალუტაში, ოპერაციის შესრულების დღისათვის სამუშაო ვალუტასა და მოცემულ უცხოურ ვალუტას შორის არსებული სპოტ სავალუტო კურსის მიხედვით. ოპერაციის თარიღად მიიჩნევა თარიღი, როდესაც ეს ოპერაცია პირველად კლასიფიცირდება აღიარებისათვის, რაც ნიშნავს, რომ აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც ამ ოპერაციასთან დაკავშირებული ყველა მნიშვნელოვანი რისკი გადაეცემა სუბიექტს.

5. მოთხოვნები და ვალდებულებები აღრიცხება ცალკეული ობიექტების მიხედვით და იმ თანხით, რომლის გადახდაც უწევს საწარმოს. ამავე ღირებულებით (ანუ პირვანდელი ღირებულებით) ასახულია ის ანგარიშგებაში;

6. შეძენილი სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები აქტივად აღიარდება შეძენის ფაქტიური თვითღირებულებით, რაც მოიცავს მის შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან, დადგმასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს;

7. აქტივები შეფასებულია ისტორიული (პირვანდელი) ღირებულებით, რაც მოიცავს მის შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან, დადგმასთან, ექსპლოატაციაში შეყვანასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს. აქტივების მოძრაობა, დღიდან მიღებისა, აისახება აქტივების მოძრაობის უწყისეში;

8. ცვეთის დარიცხვა ხორციელდება დარიცხვის წრფივი მეთოდით. ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები ასახულია ნარჩენი ღირებულებით;

9. მიმწოდებლებთან საქონლის მიღება და საანგარიშსწორებო ურთიერთობა ხორციელდება ხელშეკრულებების საფუძველზე. შესაბამისი ინფორმაცია (რიგითი N, ხელშეკრ. N, მიმწოდებლის დასახელება, ვადები, შესყიდვის კოდები, თანხები) აისახება რეესტრში;

10. სახარჯი მასალა, საკანცელარიო და სამეურნეო საქონლის შეძენა ხდება მოთხოვნის საფუძველზე, შესყიდული საქონელი მიღება-ჩაბარების აქტით ბარდება ბრძანებით დანიშნულ პასუხისმგებელ პირს, რომელსაც მიჰყავს გაცემის აღრიცხვა და წარმოადგენს ყოველთვიურ ანგარიშს;

11. ყოველი წლის ბოლოს, ანგარიშგების შედგენამდე, ტარდება საბალანსო მუხლების ინვენტარიზაცია დირექტორის ბრძანების დაფუძველზე. ინვენტარიზაციის შედეგები რეგულირდება დადგენილი წესების თანახმად;

საგადასახადო ვალდებულებები

12. საგადასახადო ვალდებულებების ნაწილში მქს ეს ჯი გაზ - კომპანი მთლიანად ექვემდებარება საგადასახადო კანონმდებლობის მოთხოვნებს. ამასთან, აღრიცხვისა და ანგარიშგების მიზნებისთვის გამოიყენება საგადასახადო კანონმდებლობის ის ნორმები, რომლებიც მოქმედებაშია შესაბამის საანგარიშგებო პერიოდებისთვის.

12.1. საქართველოს საგადასახადო კოდექსის დებულებათა თანახმად დღგ-ს ჩათვლა ხორციელდება მხოლოდ მაშინ, თუ კი საქონელი ან/და მომსახურება, რომელიც საჭიროა სარეალიზაციო საქონლის შექმნისათვის, ჩამოყალიბებისა და სარეალიზაციოდ მომზადებისათვის, გამოიყენება ან გამოყენებული იქნება დასაბეგრ ოპერაციებში. ხოლო იმ შემთხვევაში კი, საქონელი ან/და მომსახურება, რომელიც სარეალიზაციო საქონელს საბოლოო სახის ჩამოყალიბებაში მონაწილეობს, შეუძლებელია გაიმიჯნოს გამოიყენებოდა თუ არა დასაბეგრ ოპერაციებში, ვსარგებლობთ საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის დებულებებით. კერძოდ, თუ საქონელი ან მომსახურება ერთდროულად გამოიყენება ჩათვლის უფლების მქონე და ჩათვლის უფლების გარეშე ოპერაციებში და მათი გამიჯვნა შეუძლებელია, მაშინ:

ა) დღგ-ის ჩასათვლელი თანხა გაიანგარიშება საანგარიშო პერიოდში საერთო ბრუნვის თანხაში ჩათვლის უფლების გარეშე გათავისუფლებული დასაბეგრი ოპერაციების თანხის ხვედრითი წონის მიხედვით;

ბ) ამ ნაწილის „ა“ ქვეპუნქტის გათვალისწინებით დღგ-ის ჩასათვლელი თანხის დაზუსტება ხდება მიმდინარე საგადასახადო წლის ბოლო საანგარიშო პერიოდის დეკლარაციაში წლის განმავლობაში საერთო ბრუნვის თანხაში ჩათვლის უფლების გარეშე გათავისუფლებული დასაბეგრი ოპერაციების თანხის ხვედრითი წონის მიხედვით.

დირექტორი



ვ. ბერიკიანი