

შპს „ტრანს გაზი“ (საიდენტიფიკაციო # 404905046)

განმარტებითი შენიშვნები 2021 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 მიზნებსა და ინტერესებს, აკრძალული არ არის საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობით;
- ყველა ის საქმიანობა, რომელიც საჭიროებს სპეციალურ ნებართვას, განხორციელდება მხოლოდ შესაბამისი ლიცენზიის აღების შემდეგ;

1.3. საზოგადოება არის მესამე კატეგორიის საწარმო.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

2.1. ორგანიზაციის მიერ 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად ხდება მეოთხედ; 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. საადრიცხო პოლიტიკა, რომელსაც ორგანიზაცია იყენებს მსს ფასს-ზე გადასვლის შემდეგ ორგანიზაციის პირობებში არსებითად არ განსხვავდება იმ საადრიცხო 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, შესადარისობის პრინციპიდან გამომდინარე მიზანშეწონილად მივიჩნიეთ ფინანსური ანგარიშგების უწყისებში შეგვეტანა წინა საანგარიშგებო პერიოდის 2020 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 კაპიტალშიშემდება 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 2021 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 31.12.2021

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2021	31.12.2020
ძირითადი საშუალებები	1	923 723,00	971 277,00
სულ გრძელვადიანი აქტივები		923 723,00	971 277,00
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	2	13 863,00	15 559,00
სავაჭრო და დებიტორული დავალიანება	3	88 388,00	96 747,00
გადახდილი ავანსები	3	7 397,00	7 008,00
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	4	78 678,00	42 660,00
სულ მიმდინარე აქტივები		188 326,00	161 974,00
სულ აქტივები		1 112 049,00	1 133 251,00
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	5	30 309,00	26 148,00
საგადასახადო ვალდებულებები	6	25 380,00	4 505,00
სასესხო ვალდებულებები	7	58 816,00	115 512,00
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		114 505,00	146 165,00
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	8	776 080,00	776 080,00
გაუნაწილებელი მოგება	8	221 464,00	211 006,00
სულ კაპიტალი		997 544,00	987 086,00
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		1 112 049,00	1 133 251,00

შპს "ტრანს გაზი"-ს დირექტორი:

ბუღალტერი:



/დ. ჩახტაური/

/ლ. აბრამიშვილი /

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის შემოსავლის, ხარჯის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

ანგარიში	შემოსავალი	თანხა 2021	თანხა 2020
6110	შემოსავალი რეალიზიციიდან	1 748 609,00	2 255 695,00
8191	საშემოსავლო გადასახადი ხელფასიდან	7 540,00	12 106,00
	სულ შემოსავალი	1 756 149,00	2 267 801,00
	ხარჯები		
7110	სხვა მასალები	5 973,00	2 536,00
7210	გაყიდული/შეძენილი საქონელი	1 283 958,00	1 902 665,00
7402	გაზის ტრანსპორტირება	30 456,00	29 063,00
7410	შრომის ანაზღაურება	106 385,00	128 177,00
7412	საკანცელარიო ხარჯი	1 086,00	730,00
7440	კომუნალური ხარჯები	174 672,00	102 094,00
7420	საიჯარო ქირა	7 747,00	7 170,00
7421	დაცვა	712,00	966,00
7440	მიმდინარე რემონტი	22 319,00	24 130,00
7450	საკონსულტაციო ხარჯები	3 280,00	2 797,00
7490	ბანკის მომსახურება	1 179,00	1 166,00
7494	დანაკლისი	4 810,00	2 139,00
7495	შპს "ცისარტყელა"-ს მომსახურება	31 595,00	22 217,00
8210	საპროცენტო ხარჯები	11 298,00	17 273,00
8220	სხვა ხარჯი	4 640,00	30 140,00
8290	დაზღვევა	520,00	526,00
7465	სხვა საგადასახადო ხარჯი	7 295,00	10 502,00
7455	ცვეთა და ამორტიზაცია	47 766,00	47 865,00
	სულ ხარჯი	1 745 691,00	2 332 156,00
	ფინანსური დასაბეგრი მოგება 2021	10 458,00	- 64 355,00

შპს "ტრანს გაზი"-ს დირექტორი:

ბუღალტერი:



/დ. ჩახტაური/

/ლ. აბრამიშვილი /

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი)

#	დასახელება	თანხა 2021	თანხა 2020
შემოსავალი			
1	შემოსავალი მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	2 336 248,00	2 920 532,00
	<u>სულ შემოსავალი</u>	<u>2 336 248,00</u>	<u>2 920 532,00</u>
გასავალი			
1	გადახდილი ხელფასები	85 304,00	103 694,00
2	გადახდილი გადასახადები	304 576,00	340 826,00
3	გადახდილი გრძელვადიანი სესხი	56 696,00	50 520,00
4	გადახდილი %	11 298,00	17 273,00
5	ბანკის მომსახურების ხარჯი	1 179,00	1 166,00
6	შემძენილი საქონლის ღირებულება	1 521 635,00	1 993 429,00
7	იჯარა	8 983,00	7 093,00
8	კომუნალური გადასახადები; კომუნიკაცია (წყალი, ელექტროენერგია; დასუფთავება)	198 272,00	121 288,00
9	გამა ქარდის ღირებულება	35 842,00	27 483,00
10	დაცვა	840,00	840,00
11	დაზღვევა	319,00	526,00
12	აუდიტორული და ნოტარიალური მომსახურება	3 600,00	3 600,00
13	სხვა ხარჯები	71 686,00	260 654,00
	<u>სულ გასავალი</u>	<u>2 300 230,00</u>	<u>2 928 392,00</u>
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში		42 660,00	50 520,00
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს		<u>78 678,00</u>	<u>42 660,00</u>

შპს "ტრანს გაზი"-ს დირექტორი:

ბუღალტერი:



/დ. ჩახტაური/

/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

#	ნაშთი 31 დეკემბერი 2021 წელი	923 723,00
1	მიწის ნაკვეთები	304 751,00
2	შენობა-ნაგებობები	329 114,00
3	მანქანა-დანადგარები	287 312,00
4	ოფისის აღჭურვილობა და ავეჯი	2 546,00

შპს "ტრანს გაზი"-ს დირექტორი:

ბუღალტერი:



[Handwritten signature]
[Handwritten signature]

/დ. ჩახტაური/

/ლ. აბრამიშვილი /

შპს "ტრანს გაზი" ს/ნ 404905046

შენიშვნა 2 - სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

#	დასახელება	31-12-2021 წელი
1	საქონლო-მატერიალური მარაგი	13 863,00
		<u>13 863,00</u>

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	10 557,00
2	შპს აორა ჯორჯია	560,00
3	შპს გამა	7 333,00
4	შპს ცისარტყელა	2 120,00
5	შპს ბიემპი	9 691,00
6	შპს ბანი-13	8 917,00
7	შპს ჯლჯ-გრუპი	634,00
8	შპს დინგ გრუპი	2 300,00
9	შპს იბერკომპანი	9 458,00
10	შპს ვეგა	36 818,00
		88 388,00
1	შპს ჯორჯიან სერვის ნეთვორქი	264,00
2	სს სოკარ ჯორჯია გაზ დისტრიბუშენ	327,00
3	DELTA COMPRESION S.R.L.	1 968,00
4	შპს ჯფ+	208,00
5	შპს ინტერმოდული	15,00
6	სს გლობალ ერთი	89,00
7	შპს ალიონი	663,00
8	შპს ლდდ	3 690,00
9	შპს Iveria Supply Energy Trading Group	156,00
10	შპს თბილსერვის ჯგუფი	17,00
		7 397,00

შპს "ტრანს გაზი"-ს დირექტორი:

ბუღალტერი:



/დ. ჩახტაური/

/ლ. აბრამიშვილი /

[Handwritten signatures in blue ink]

შპს "ტრანს გაზი" ს/ნ 404905046

შენიშვნა 4 - ფული და ფულადი ექვივალენტები

#	დასახელება	31-12-2021 წელი
1	ნადდი ფული სალაროში	40 138,00
2	ფული საბანკო ანგარიშზე	38 540,00
	<u>სულ ფული და ფულადი</u> <u>ექვივალენტები</u>	<u>78 678,00</u>

შპს "ტრანს გაზი"-ს დირექტორი:

ბუღალტერი:



[Handwritten signature]
[Handwritten signature]

/დ. ჩახტაური/

/ლ. აბრამიშვილი /

შპს "ტრანს გაზი" ს/ნ 404905046

შენიშვნა 5 - სავაჭრო და სასესხო ვალდებულებები

#	დასახელება	31-12-2021 წელი
1	შპს ციარტყელა	3 802,00
2	შპს ჯღჯ-გრუპი	145,00
3	შპს ჯორჯიან ვოთერ ენდ ფაუერ	485,00
4	შპს თრეიდლაინ	101,00
5	შპს ბიოსფერო+	30,00
6	შპს გამა	1 392,00
7	შპს ენერჯი სეილ კომპანი	5 025,00
8	სს თელკო	18 069,00
9	შპს გაზის ტრანსპორტირების კომპანია	1 260,00
	<u>ჯამი</u>	<u>30 309,00</u>

შპს "ტრანს გაზი"-ს დირექტორი:

ბუღალტერი:



[Handwritten signature]

/დ. ჩახტაური/

/ლ. აბრამიშვილი /

შპს "ტრანს გაზი" ს/ნ 404905046

შენიშვნა 6 - საგადასახადო ვალდებულებები

#	დასახელება	31-12-2021 წელი
1	საგადასახადო ვალდებულება	25 380,00
	სულ საგადასახადო ვალდებულებები	25 380,00

შპს "ტრანს გაზი"-ს დირექტორი:

/დ. ჩახტაური/

ბუღალტერი:

/ლ. აბრამიშვილი /



შპს "ტრანს გაზი" ს/ნ 404905046

შენიშვნა 7 - კაპიტალი

#	დასახელება	გაუნაწილებელი მოგება	საწესდებო კაპიტალი	ჯამურად
	<u>ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის</u>			
	<u>მდგომარეობით</u>	<u>211 006,00</u>	<u>776 080,00</u>	<u>987 086,00</u>
	<u>საანგარიშო პერიოდის მოგება</u>	<u>10 458,00</u>		<u>10 458,00</u>
	<u>ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის</u>			
	<u>მდგომარეობით</u>	<u>221 464,00</u>	<u>776 080,00</u>	<u>997 544,00</u>



შპს "ტრანს გაზი"-ს დირექტორი:

ბუღალტერი:

[Handwritten signature]

/დ. ჩახტაური/

/ლ. აბრამიშვილი /