

შპს „გამა +“ (საინდეტიფიკაციო # 206178483)

განმარტებითი შენიშვნები 2022 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, საინდეტიფიკაციო 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 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად ხდება მეხუთედ.

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 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, შესადარისობის პრინციპიდან გამომდინარე მიზანშეწონილად მივიჩნიეთ ფინანსური ანგარიშგების უწყისებში შეგვეტანა წინა საანგარიშგებო პერიოდის 2020-2021 წლების 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 დამუძნებელთა კრების ოქმით. დამფუძნებლები არიან ფიზიკური პირები და ერთი ადგილობრივი იურიდიული პირი. შესაბამისად, გადასახადების გადახდის შემდეგ, გაიცემა დივიდენდი;
- 2.19. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია;

2.20. საწარმოს მიერ წარმოდგენილი 2022 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.

ფინანსური ანგარიშგების მდგომარეობა 31.12.2022

ფინანსური მდგომარეობა	შენიშვნა	31.12.2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1	744 172,00	691 334,00	146 482,00
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	63 288,00	100 636,00	116 449,00
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	2	9 305,00	5 510,00	8 887,00
მარაგები	3	50 927,00	66 504,00	55 516,00
სხვა არამატერიალური აქტივები	4	540,00	688,00	-
ძირითადი საშუალებები	4	756 555,00	749 148,00	835 207,00
სულ აქტივები		1 624 787,00	1 613 820,00	1 162 541,00
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	5	120 313,00	103 016,00	209 738,00
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	5	-	73,00	-
საგადასახადო ვალდებულებები	6	170 898,00	161 554,00	115 449,00
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	7	270 200,00	308 070,00	-
სხვა ვალდებულებები	8	36 890,00	37 980,00	205 680,00
სულ ვალდებულებები		598 301,00	610 693,00	530 867,00
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი	9	2 000,00	2 000,00	2 000,00
გაუნაწილებელი მოგება	9	1 024 486,00	1 001 127,00	629 674,00
სულ საკუთარი კაპიტალი		1 026 486,00	1 003 127,00	631 674,00
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1 624 787,00	1 613 820,00	1 162 541,00

შპს "გამა +" -ის დირექტორი:



მთ. ბუღალტერი:

/დ. ჩახტაური/

/ლ. აბრამიშვილი/

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2021 წ.ის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი)

#	დასახელება	თანხა	თანხა	თანხა
	შემოსავალი	2022	2021	2020
1	შემოსავალი მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	12 667 509,00	10 321 499,00	9 393 145,00
2	ბანკის სესხის მიღება	-	308 070,00	-
	სულ შემოსავალი	12 667 509,00	10 629 569,00	9 393 145,00
	გასავალი			
1	გადახდილი ხელფასები; საპენსიო ფონდი	333 343,00	297 035,00	312 231,00
2	გადახდილი დივიდენდები	1 338 685,00	416 640,00	134 734,00
3	ფ/პ-ის მიერ გაწეული მომსახურება	3 000,00	200,00	600,00
4	გადახდილი გადასახადები	2 637 820,00	2 054 062,00	1 806 647,00
5	სესხის დაფარვა	-	-	105 227,00
6	გადახდილი სესხის %, ბანკის საგარანტიო	8 191,00	-	2 972,00
7	ბანკის მომსახურების ხარჯი, საკურსო სხვაობა	10 833,00	17 292,00	15 847,00
8	შეძენილი საქონლის ღირებულება	6 638 990,00	5 911 078,00	5 979 396,00
9	იჯარა	29 340,00	30 874,00	33 845,00
10	კომუნალური გადასახადები; კომუნიკაცია (წყალი, ელექტროენერგია; დასუფთავება)	793 838,00	720 512,00	367 349,00
11	გამა ქარდის ღირებულება	201 462,00	122 056,00	167 007,00
12	დაცვა	23 395,00	21 468,00	30 120,00
13	საკანცელარიო, საოფისე, ნოტარიალური ხარჯი	5 130,00	3 876,00	1 637,00
14	დაზღვევა	2 881,00	1 304,00	1 960,00
15	მომსახურება გაზის ტრანსპორტირებაზე	199 603,00	185 185,00	147 247,00
16	აუდიტორული მომსახურება	6 000,00	6 000,00	6 000,00
17	სხვა ხარჯი	382 160,00	297 135,00	238 252,00
	სულ გასავალი	12 614 671,00	10 084 717,00	9 351 071,00
18	ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	691 334,00	146 482,00	104 408,00
19	ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	744 172,00	691 334,00	146 482,00

შპს "გამა+"-ის დირექტორი:

მე. ბუღალტერი:



/დ. ჩახტაური/

/ლ. აბრამიშვილი/

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის შემოსავლის, ხარჯის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები	31.12.2022	31/12/2021	31.12.2020
შემოსავლები			
საქონლის გაყიდვიდან	9 109 687,00	7 246 365,00	6 622 820,00
მომსახურების გაწევიდან	30 365,00	41 898,00	44 150,00
სხვა	24 956,00	34 388,00	34 856,00
საშემოსავლო გადასახადის აღდგენა	-	22 650,00	-
დადებითი საკურსო სხვაობა	36 114,00	-	-
ჯამი	9 201 122,00	7 345 301,00	6 701 826,00
ხარჯები			
გაყიდვების თვითღირებულება	5 706 581,00	4 938 639,00	5 320 536,00
დასაქმებულთა ანაზღაურება	413 855,00	377 594,00	388 906,00
ცვითა / ამორტიზაციის ხარჯი	111 949,00	104 960,00	106 290,00
საპროცენტო ხარჯი	8 191,00	661,00	2 835,00
იჯარის ხარჯი	25 230,00	27 895,00	32 503,00
კომუნალური გადასახადები, დაცვა	677 150,00	653 735,00	308 898,00
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	614 104,00	536 459,00	436 640,00
სულ საოპერაციო ხარჯები	7 557 060,00	6 639 943,00	6 596 608,00
საოპერაციო მოგება	1 644 062,00	705 358,00	105 218,00

შპს "გამა+"-ის დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:



[Handwritten signature]

/დ. ჩახტაური/

/ლ. აბრამიშვილი/

შპს "გამა +" (ს/კ 206178483)

შენიშვნა 1 - ფული და ფულადი ექვივალენტები

#	დასახელება	31.12.2022 წ.
1	თანხა საბანკო ანგარიშზე	663 483,00
2	ნაღდი ფული სალაროში ლარებში	80 689,00
	სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები	744 172,00

შპს "გამა +" -ის დირექტორი:



მთ. ბუღალტერი:

/დ. ჩახტაური/

/ლ. აბრამიშვილი/

შენიშვნა 2 - სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება

#	დასახელება	31.12.2022 წ.
ა	მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	
1	ტერმინალი	8 189,00
2	ცისარტყლა (გამა ქარდი)	15 360,00
3	შპს თავთუხი	2 235,00
4	შპს ლოლო	251,00
5	შპს დრო	7 430,00
6	შპს ხანი 13	4 665,00
7	შპს ირ ჯორჯია	6 100,00
8	შპს აირი 2000	2 898,00
9	შპს გოგნის კარუგდებელი სალონები	362,00
10	შპს ქობულეთური სადისტრიბუციო კომპანია	230,00
11	შპს პოლა იმერეთი	1 427,00
12	შპს გიორგი	854,00
13	შპს გეოპლასტი	142,00
14	შპს ირკ გრუპი	700,00
15	შპს პოულტრი-ჯორჯია	2 250,00
16	შპს ტობე	778,00
17	სს იბერია-21	40,00
18	შპს საპატროლო პოლიციის დეპარტამენტი	4 948,00
19	შპს უნივერსალი	246,00
20	დრ. როდგერ კონტრაქტ ქლინინგი	106,00
21	შპს ნიავ ტრანსი	1 246,00
22	შპს კოლხა ბიზნეს ჯგუფი	171,00
23	შპს ხურო	500,00
24	შპს Aora Georgia	560,00
25	ვასილ მატრიაშვილი	1 600,00
		63 288,00
ბ	გადახდილი ავანსები	
1	შპს ალიონი	325,00
2	შპს ბიპი	148,00
3	შპს ელპიჯი გაზი	146,00
4	შპს ელპიჯი გაზ ჯორჯია	31,00
5	შპს პორტალ პეტროლიუმ ჯორჯია	93,00
6	შპს მეტეხი 2014	125,00
7	სს სოკარ ჯორჯია გაზ დისტრიბუტორი	1 015,00
8	სს გლობალ ერთი	43,00
9	შპს ლიტ ჯგუფი	339,00
10	სს იმფოჯორჯია XXI	20,00
11	შპს სილენტი	156,00
12	შპს სოკარ ჯორჯია პეტროლიუმ	70,00
13	შპს აერ კონსალტინგ	3 906,00
14	შპს ჯორჯიან სერვის ნეთვორკი	2 166,00
15	შპს 7 არხი	36,00
16	POS=eBay	566,00
17	საპენსიო ფონდი	120,00
		9 305,00

შპს "გამა+"-ის დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

/დ. ჩახტაური/

/ლ. აბრამიშვილი/



შპს "გამა+" (ს/კ 206178483)

შენიშვნა 3 - სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

#	დასახელება	31.12.2022წ.
1	საქონელი	23 314,00
2	ნედლეული და მასალა	27 613,00
		50 927,00

შპს "გამა+"-ის დირექტორი:



მთ. ბუღალტერი:

/დ. ჩახტაური/

/ლ. აბრამიშვილი/

შენიშვნა 4 - ფიქსირებული აქტივები

ნაშთი 31 დეკემბერი 2020 წელი	835 207,00
მიწის ნაკვეთები	180 686,00
დაუმთავრებელი მშენებლობა	3 687,00
შენობა-ნაგებობები	157 675,00
მანქანა-დანადგარები	484 988,00
ოფისის აღჭურვილობა და ავეჯი	7 335,00
არამატერიალური აქტივები	836,00
ნაშთი 31 დეკემბერი 2021 წელი	749 836,00
მიწის ნაკვეთები	180 686,00
დაუმთავრებელი მშენებლობა	3 687,00
შენობა-ნაგებობები	132 851,00
მანქანა-დანადგარები	409 741,00
ოფისის აღჭურვილობა და ავეჯი	4 611,00
სატრანსპორტო საშუალებები	17 572,00
არამატერიალური აქტივები	688,00
ნაშთი 31 დეკემბერი 2022 წელი	757 095,00
მიწის ნაკვეთები	180 686,00
დაუმთავრებელი მშენებლობა	3 687,00
შენობა-ნაგებობები	216 989,00
მანქანა-დანადგარები	335 743,00
ოფისის აღჭურვილობა და ავეჯი	3 778,00
სატრანსპორტო საშუალებები	15 672,00
არამატერიალური აქტივები	540,00

შპს "გამა+"-ის დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:



[Handwritten signature]

/დ. ჩახტაური/

[Handwritten signature]

/ლ. აბრამიშვილი/

შპს "გამა +" (ს/კ 206178483)

შენიშვნა 5 - სავაჭრო ვალდებულებები

#	დასახელება	31.12.2022წ.
1	შპს თრეიდაინ	374,00
2	შპს GLG-GROUP	725,00
3	სს ეპ ჯორჯია მიწოდება	54 988,00
4	შპს ჯორჯიან პეტროლიუმ დისტრიბუშენ	7 635,00
5	შპს გამა	457,00
6	შპს ენერგი სეილს კომპანი	13 623,00
7	შპს ცისარტყელა	19 830,00
8	შემოსავლების სამსახური	487,00
9	გაზის ტრანსპორტირების კომპანია	15 870,00
10	საქართველოს წყალმომარაგების კომპანია	59,00
11	საქ. ნავთობისა და გაზის კორპორაცია	5 925,00
12	შპს ელ+	40,00
13	სს სადაზ. კომპ. ჯიპიაი ჰოლდინგი	300,00
		120 313,00

შპს "გამა +" -ის დირექტორი:



მთ. ბუღალტერი:

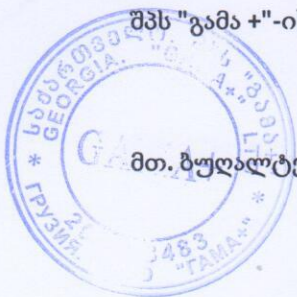
/დ. ჩახტაური/

/ლ. აბრამიშვილი/

შპს "გამა+" (ს/კ 206178483)

შენიშვნა 6 - საგადასახადო ვალდებულებები

#	დასახელება	31.12.2022 წ.
1	საგადასახადო ვალდებულებები	170 898,00
	სულ საგადასახადო ვალდებულებები	170 898,00



შპს "გამა+"-ის დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

/დ. ჩახტაური/

/ლ. აბრამიშვილი/

შპს "გამა +" (ს/კ 206178483)

შენიშვნა 7 - სასესხო ვალდებულებები

#	დასახელება	31.12.2022 წ.
1	სესხი თიბისი ბანკი	270 200,00
	სულ სასესხო ვალდებულებები	270 200,00

შპს "გამა +" -ის დირექტორი:



მთ. ბუღალტერი:

/დ. ჩახტაური/

/ლ. აბრამიშვილი/

შპს "გამა+" (ს/კ 206178483)

შენიშვნა 8 - სხვა ვალდებულებები (გასაცემი დივიდენდი)

#	დასახელება	31.12.2022წ.
1	ფიზიკური პირები	-
2	შპს ჰოლდინგი საქ. ინდუსტრიული ჯგუფი	36 890,00
	სულ	36 890,00

შპს "გამა+"-ის დირექტორი:



მთ. ბუღალტერი:

ლ. აბრამიშვილი

/დ. ჩახტაური/

/ლ. აბრამიშვილი/