

შპს დელტა გაზი

ს.კ. 406125107

2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება

შპს „დელტა გაზი“ (საინდეტიფიკაციო # 406125107)

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1. შპს „დელტა გაზი“ (შემდგომში „საზოგადოება“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს 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 გამოწვდილი;
- 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 აღების შემდეგ;

1.3. საზოგადოება არის მესამე კატეგორიის საწარმო.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

2.1. ორგანიზაციის მიერ 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მსს ფასს-ის შესაბამისად.

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. საზოგადოება 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 საზოგადოება იყენებს მის ფასს-ზე გადასვლის შემდეგ საზოგადოების 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 პერიოდების 2020-2021 წლის ფინანსური ინფორმაცია, რომელსაც საზოგადოების 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. საზოგადოება 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;
- 2.10. კომპანიას არამატერიალური აქტივი არ გააჩნია.
- 2.11. 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.

- 2.12. 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 ერიცხება. 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 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 რეზიდენტი იურიდიული პირი.
- 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.

შპს "დელტა გაზი" (ს/კ 406125107)

ფინანსური ანგარიშგების მდგომარეობა 31.12.2022

ფინანსური მდგომარეობა	შენიშვნა	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1	175 302,00	95 537,00	14 451,00
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	12 285,00	19 991,00	12 746,00
პირებზე ავანსებად გაცემული ფულადი სახსრები	2	2 616,00	7 282,00	1 201,00
მარაგები	3	36 555,00	50 662,00	37 370,00
ძირითადი საშუალებები	4	918 590,00	973 810,00	1 029 097,00
სულ აქტივები		1 145 348,00	1 147 282,00	1 094 865,00
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	5	363 630,00	307 293,00	255 975,00
მიღებული ავანსები	5	2 862,00	3 860,00	3 391,00
საგადასახადო ვალდებულებები	6	24 025,00	35 651,00	11 602,00
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	7	-	300,00	353 517,00
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	7	210 880,00	339 533,00	-
სხვა ვალდებულებები	8	617 806,00	582 738,00	577 304,00
სულ ვალდებულებები		1 219 203,00	1 269 375,00	1 201 789,00
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი	9	920,00	920,00	920,00
გაუნაწილებელი მოგება	9	- 74 775,00	- 123 013,00	- 107 844,00
სულ საკუთარი კაპიტალი		- 73 855,00	- 122 093,00	- 106 924,00
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1 145 348,00	1 147 282,00	1 094 865,00

შპს "დელტა გაზი"-ის დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

/დ. ჩახტაური/

/თ. ნიკურაძე/

შპს "დელტა გაზი" (ს/კ 406125107)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი)

#	დასახელება	2022	2021	2020
შემოსავალი				
1	შემოსავალი მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	2 221 196,00	1 690 228,00	1 431 892,00
2	სესხის მიღება	-	134 358,00	124 075,00
	სულ შემოსავალი	2 221 196,00	1 824 586,00	1 555 967,00
გასავალი				
1	გადახდილი ხელფასები	83 066,00	79 163,00	79 600,00
2	სესხის გადახდა	164 553,00	149 931,00	147 052,00
3	გადახდილი %	-	3 125,00	13 546,00
4	გადახდილი გადასახადები	291 004,00	226 233,00	246 101,00
5	ბანკის მომსახურების ხარჯი, საკურსო სხვაობა	1 974,00	809,00	3 288,00
6	შემენილი საქონლის ღირებულება	1 453 867,00	1 163 315,00	1 020 483,00
7	იჯარა	8 922,00	7 960,00	6 606,00
8	კომუნალური გადასახადები; კომუნიკაცია (წყალი, ელექტროენერგია; დასუფთავება)	85 789,00	70 939,00	49 496,00
9	გამა ქარდის ღირებულება	21 316,00	14 115,00	12 869,00
10	დაცვა	2 170,00	1 470,00	1 280,00
11	დაზღვევა	1 038,00	252,00	538,00
12	აუდიტორული მომსახურება	4 200,00	3 000,00	4 290,00
13	სხვა ხარჯი	23 532,00	23 188,00	22 084,00
	სულ გასავალი	2 141 431,00	1 743 500,00	1 607 233,00
	ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	95 537,00	14 451,00	65 717,00
	ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	175 302,00	95 537,00	14 451,00

შპს "დელტა გაზი"-ის დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:



Handwritten signature in blue ink.

/დ. ჩახტაური/

/თ. ნიკურამე/

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	1 682 764,00	1 272 309,00	1 056 247,00
საშემოსავლო გადასახადის აღდგენა	-	6 066,00	9 555,00
ჯამი	1 682 764,00	1 278 375,00	1 065 802,00
ხარჯები			
გაყიდვების თვითღირებულება	1 302 815,00	1 006 071,00	851 757,00
დასაქმებულთა ანაზღაურება	105 212,00	100 310,00	102 644,00
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	55 219,00	55 297,00	56 607,00
საპროცენტო ხარჯი	35 068,00	9 262,00	13 546,00
იჯარის ხარჯი	34 178,00	7 605,00	6 645,00
კომუნალური გადასახადები, დაცვა	41 384,00	66 126,00	41 988,00
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	67352	48 873,00	104 533,00
სულ საოპერაციო ხარჯები	1 641 228,00	1 293 544,00	1 177 720,00
საოპერაციო მოგება/ზარალი	41 536,00	15 169,00	111 918,00

შპს "დელტა გაზი"-ის დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:



[Handwritten signature]

/დ. ჩახტაური/

/თ. ნიკურაძე/

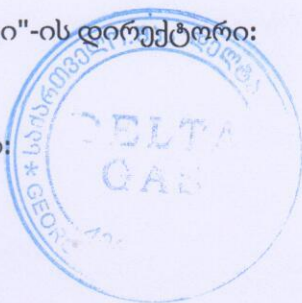
შპს "დელტა გაზი" (ს/კ 406125107)

შენიშვნა 1 - ფული და ფულადი ექვივალენტები

#	დასახელება	31.12.2022 წ.	31.12.2021 წ.
1	თანხა საბანკო ანგარიშზე	134 096,00	88 182,00
2	ნაღდი ფული საღაროში ლარებში	41 206,00	7 355,00
	სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები	175 302,00	95 537,00

შპს "დელტა გაზი"-ის დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:



/დ. ჩახტაური/

/თ. ნიკურაძე/

შპს "დელტა გაზი" (ს/კ 406125107)

შენიშვნა 2 - სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება

#	დასახელება	31.12.2022 წ.	31.12.2021 წ.
ა მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან			
1	თხევადი გაზი-მანქანები	5 082,00	3 161,00
2	შპს ზუგო	270,00	270,00
3	შპს სედულ	223,00	223,00
4	ტერმინალი	5 914,00	9 932,00
5	შპს ცისარტყელა	796,00	6 405,00
		12 285,00	19 991,00
ბ გადახდილი ავანსები			
1	შპს დრიმლენდი	410,00	50,00
2	შპს ნათების სახლი	195,00	-
3	შპს ექსპერტი 21	-	300,00
4	შპს ფორნოვო გაზ სერვისი	382,00	382,00
5	შპს ატ & ც	-	212,00
6	შპს მგლები+	721,00	111,00
7	პაატა თოდუა	-	288,00
8	შპს ჯორჯიან პეტროლიუმ დისტრიბუშენი	-	5 379,00
9	შპს ელ+	-	250,00
10	ბერიძე ვასილი	200,00	200,00
11	შპს ედესი ჯგუფი	107,00	-
12	შპს ნიუტეჩი	109,00	-
13	დავით კოსტავა	25,00	-
14	ავანსად გაცემული ხელფასი	400,00	110,00
15	ავანსად გაცემული საქვეანგარიშო თანხა	67,00	-
		2 616,00	7 282,00

შპს "დელტა გაზი"-ის დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:



[Handwritten signature]
[Handwritten signature]

/დ. ჩახტაური/

/თ. ნიკურაძე/

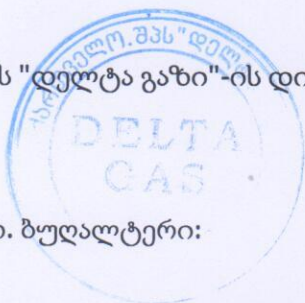
შპს "დელტა გაზი" (ს/კ 406125107)

შენიშვნა 3 - სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

#	დასახელება	31.12.2022წ.	31.12.2021წ.
1	საქონელი	9 129,00	23 237,00
2	ნედლეული და მასალა	27 426,00	27 425,00
		36 555,00	50 662,00

შპს "დელტა გაზი"-ის დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:



/დ. ჩახტაური/

/თ. ნიკურაძე/

შპს "დელტა გაზი" (ს/კ 406125107)

შენიშვნა 4 - ძირითადი საშუალებები

ნაშთი 31 დეკემბერი 2020 წელი	1 029 097,00
მიწის ნაკვეთები	181 970,00
შენობა-ნაგებობები	791 290,00
მანქანა-დანადგარები	52 671,00
ოფისის აღჭურვილობა და ავეჯი	3 166,00
ნაშთი 31 დეკემბერი 2021 წელი	973 810,00
მიწის ნაკვეთები	181 970,00
შენობა-ნაგებობები	741 476,00
მანქანა-დანადგარები	47 616,00
ოფისის აღჭურვილობა და ავეჯი	2 748,00
ნაშთი 31 დეკემბერი 2022 წელი	918 590,00
მიწის ნაკვეთები	181 970,00
შენობა-ნაგებობები	691 664,00
მანქანა-დანადგარები	42 550,00
ოფისის აღჭურვილობა და ავეჯი	2 406,00

შპს "დელტა გაზი"-ის დირექტორი:

/დ. ჩახტაური/

მთ. ბუღალტერი:

/თ. ნიკურაძე/



შპს "დელტა გაზი" (ს/კ 406125107)

შენიშვნა 5 - სავაჭრო ვალდებულებები და მიღებული ავანსები

#	დასახელება	31.12.2022 წ.	31.12.2021 წ.
სავაჭრო ვალდებულებები			
1	შპს გამა	2 397,00	3 447,00
2	შპს თურსა	156,00	504,00
3	შპს თრეიდლაინ	1 709,00	1 703,00
4	შპს ბათუმის წყალი	402,00	356,00
5	შპს ალფა	180 000,00	180 000,00
6	შპს ჰიდროსკანდ	-	58,00
7	შპს დრიმლენდი	-	417,00
8	შალვა დიასამიძე	44,00	126,00
9	შპს ნათურა ლაით	-	47,00
10	შპს ცისარტყელა	2 758,00	5 849,00
11	შპს სოკარ ჯორჯია გაზი	112 305,00	81 840,00
12	შპს თეგეტა მოტორსი	100,00	100,00
13	შპს მერთვე-5	180,00	310,00
14	აუდიტორული და საკონსულტაციო სამსახური "ემჯიი მედიტორი"	-	40,00
15	შპს ნათების სახლი		262,00
16	შპს ბერმუხა	4 739,00	4 739,00
17	შპს დემო ინვენტარი	-	20,00
18	შპს ექს-როუდი	120,00	120,00
19	შპს აჭარა ინვესტი	975,00	358,00
20	შპს ზი პეტროლიუმ	10,00	10,00
21	შპს ნიკა	40,00	40,00
22	შპს ედესი ჯგუფი	-	107,00
23	რევაზ აბუსელიძე	10,00	10,00
24	თორნიკე ხუროშვილი	22 372,00	17 472,00
25	შპს მეთა	45,00	40,00
26	სს ეპ ჯორჯია	7 327,00	7 018,00
27	შპს ნეტსერვისი	423,00	82,00
28	მერაბ დიასამიძე	103,00	103,00
29	დავით ჩეჩელაშვილი	40,00	40,00
30	შპს მირა	-	258,00
31	შპს სოლიდ	90,00	90,00
32	შპს გამა+	-	1 660,00
33	შპს ე-2010	352,00	67,00
34	შპს ატ & ც	48,00	-
35	შპს ჯორჯიან პეტროლიუმ დისტრიბუშენი	26 865,00	-
36	შპს ვისტა	20,00	-
		363 630,00	307 293,00
მიღებული ავანსები			
1	შპს ვს გრუპი	250,00	250,00
2	ხელვაჩაურის გამწვანების სამსახური	2 612,00	3 610,00
		2 862,00	3 860,00

შპს "დელტა გაზი"-ის დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

/დ. ჩახტაური/

/თ. ნიკურაძე/



შპს "დელტა გაზი" (ს/კ 406125107)

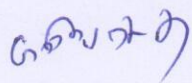
შენიშვნა 6 - საგადასახადო ვალდებულებები

#	დასახელება	31.12.2022 წ.	31.12.2021 წ.
1	საგადასახადო ვალდებულებები	24 025,00	35 651,00
	სულ საგადასახადო ვალდებულებები	24 025,00	35 651,00

შპს "დელტა გაზი"-ის დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:



/დ. ჩახტაური/

/თ. ნიკურაძე/

შპს "დელტა გაზი" (ს/კ 406125107)

შენიშვნა 7 - სასესხო ვალდებულებები

#	დასახელება	31.12.2022 წ.	31.12.2021 წ.
1	მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	-	300,00
2	გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	210 880,00	339 533,00
	სულ სასესხო ვალდებულებები	<u>210 880,00</u>	<u>339 833,00</u>

შპს "დელტა გაზი"-ის დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:



/დ. ჩახტაური/

/თ. ნიკურაძე/

შპს "დელტა გაზი" (ს/კ 406125107)

შენიშვნა 8 - სხვა ვალდებულებები

#	დასახელება	31.12.2022 წ.	31.12.2021 წ.
1	ვალდებულებები დამფუძნებლების წინაშე	575 569,00	575 569,00
2	გასაცემი %%%	42 237,00	7 169,00
	სულ	617 806,00	582 738,00

შპს "დელტა გაზი"-ის დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:



/დ. ჩახტაური/

/თ. ნიკურაძე/

შპს "დელტა გაზი" (ს/კ 406125107)

შენიშვნა 9 - კაპიტალი

#	დასახელება	გაუნაწილებელი მოგება	საწესდებო კაპიტალი	ჯამურად
1	ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	- 123 013,00	920,00 -	122 093,00
2	საანგარიშო პერიოდის მოგება	41 536,00	-	41 536,00
3	წინა წლის საკურსო სხვაობა	6 702,00	0	6 702,00
4	ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	- 74 775,00	920,00 -	73 855,00



შპს "დელტა გაზი"-ის დირექტორი:

/დ. ჩახტაური/

მთ. ბუღალტერი:

/თ. ნიკურაძე/