

შპს „ჯორჯია გაზ პროექტი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31
დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

შ.პ.ს. ჯორჯია გაზ პროექტ(ს/კ 405072200)

შ.პ.ს. ჯორჯია გაზ პროექტ-ი (ს/კ 405072200) დაფუძნდა 2014 წლის 18 ნოემბერს. მისი დამფუძნებელია საქართველოს მოქალაქე: სერგო გიორგაძე (პ/ნ 01024006311).

კომპანიის ძირითადი საქმიანობის სფეროა ბუნებრივი აირის გამანაწილებელი ქსელის , როგორც შიდა საყოფაცხოვრებო ასევე ცენტრალური მაგისტრალების, მშენებლობა. კომპანია საქმიანობას ახორციელებდა აჭარის რეგიონის მასშტაბით, ასევე იგეგმება სხვა რეგიონებში ამავე პროფილით საქმიანობის წარმოება.

ფინანსური მდგომარეობა

შენ.	2018	2017	2016
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	22,432	4,301	20,528
სავაჭრო მოთხოვნები	4,189,251	10,878,276	1,343,524
გადახდილი ავანსები	149,406		29
მარაგები	643,926	1,235,553	846,152
მზა პროდუქცია			
სხვა	643,926	1,235,553	846,152
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები	140	140	140
ბიოლოგიური აქტივები	-	-	-
თვითღირებულების მოდელით			
გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	434,037	358,586	173,490
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა			
წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			35,218
სულ აქტივები	5,439,192	12,476,857	2,419,080
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	1,951,398	1,711,906	987,941
ვალდებულებების და ხარჯების			
ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა			
მიმართ	299,449	317,422	195,086
საგადასახადო ვალდებულებები	656,942	1,062,573	91,116
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	141,856	3,463,800	
გრძელვადიანი სასესხო			
ვალდებულებები		2,800,000	
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები		458,700	
სულ ვალდებულებები	3,049,645	9,814,400	1,274,143
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი			
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	2,389,547	2,662,457	1,144,937
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	2,389,547	2,662,457	1,144,937
სულ საკუთარი კაპიტალი და			
ვალდებულებები	5,439,192	12,476,857	2,419,080

დირექტორი: გ. ქადაგიძე

მთ ბუღალტერი: კ. ხელაძე



საქმიანობის შედეგები

	შენ	2018	2017
ნეტო ამონაგები		11,441,946	18,841,595
საქონლის გაყიდვიდან			
მომსახურების გაწევიდან		11,441,946	18,841,595
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
სხვა			
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(9,320,405)	(12,765,481)
საწყისი მარაგები		(1,235,553)	(846,152)
მარაგების შესყიდვა		(5,399,220)	(8,926,680)
გადამუშავების ხარჯები		(3,329,558)	(4,228,202)
საბოლოო მარაგები		643,926	1,235,553
საერთო მოგება		2,121,541	6,076,114
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(920,360)	(720,092)
ცვთა და ამორტიზაცია			(118,117)
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი		(340,111)	(608,038)
იჯარის ხარჯი		(126,852)	(409,444)
		(669,196)	(1,502,934)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი			
სულ საოპერაციო ხარჯი		(2,056,519)	(3,358,625)
საოპერაციო მოგება		65,022	2,717,489
გაუფასურების ხარჯი/რევერსირება			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო			
ოპერაციებიდან			
მიღებული დივიდენდი			
		23,098	(55,515)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯები			
მოგება/ზარალი, მოგების გადასახადის ხარჯამდე		88,120	2,661,974
მოგების გადასახადი		(6,294)	(563,928)
მოგება/(ზარალი)		81,827	2,098,046
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)			
ძირითადი საშუალების (მ.შ.ბიოლოგიური			
აქტივის) გადაფასების რეზერვი			
სხვა (მ.შ. წილი ერთობლივი და მეკავშირე			
საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების			
რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი			
პროგრამები			
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი), სულ			
მთლიანი შემოსავალი/ზარალი			
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის			
საწყისი ნაშთი)			
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში			
საკუთარი კაპიტალის გაზრდა, კოოპერატივის			
შემთხვევაში საპაიო კაპიტალის გაზრდა			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მ.შ. დივიდენდები)			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
საკუთარი კაპიტალის საანგარიშგებო პერიოდის			
ნაშთი		81,827	2,098,046

დირექტორი:

გ. ქადაგიძე

მთ ბუღალტერი:

კ. ხელაძე



ფულადი სახსრების მოძრაობა

საოპერაციო საქმიანობა	2,018	2,017
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები	20,189,952	12,639,038
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე		
გაცემული ფულადი სახსრები	(10,496,641)	(15,867,085)
სხვა	(2,417,833)	(2,351,141)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	7,275,478	(5,579,188)
გადახდილი მოგების გადასახადი		
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	7,275,478	(5,579,188)
საინვესტიციო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის		
ფულადი სახსრების გასვლა სასოფლო-სამეურნეო საქმიანობაში გამოყენებული ბიოლოგიური აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის		
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან		
ფულადი სახსრების შემოსვლა სასოფლო-სამეურნეო საქმიანობაში გამოყენებული ბიოლოგიური აქტივების გაყიდვიდან		
მიღებული პროცენტი	407	
მიღებული დივიდენდები		
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	407	-
საფინანსო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის განაღდებად		
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	1,006,659	6,263,800
საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯარიდან წარმოქმნილი ვალდებულებების გადახდა		
სესხის ძირის გადახდა	(7,701,978)	
სესხის პროცენტის გადახდა	(225,436)	(149,338)
დივიდენდების გადახდა	(337,000)	(551,500)
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(7,257,755)	5,562,961
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	18,130	(16,227)
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	4,301	20,528
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	22,432	4,301
	22,432	4,301
	(0)	(0)

დირექტორი:

გ. ქადაგიძე

მთ ბუღალტერი:

კ. ხელაძე



შპს „ჯორგია გაზ პროექტი“
კომპანიის მესაკუთრეებისთვის განკუთვნილი კაპიტალი

	სააქციო კაპიტალი	სარეზერვო კაპიტალი	(დაგროვილი ზარალი)/ გაუნაწილებელ ი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	-	1,144,937		1,144,937
მოგება წლის განმავლობაში	-	2,098,046		2,098,046
დივიდენდების გამოცხადება	-	(580,526)		(580,526)
რეზერვები და დაფინანსება	-			-
საწედეო კაპიტალის ცვლილება	-			-
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	2,662,457	-	2,662,457
მოგება წლის განმავლობაში	-	81,827		81,827
დივიდენდების გამოცხადება	-	(354,737)		(354,737)
რეზერვები და დაფინანსება	-			-
საწედეო კაპიტალის ცვლილება	-			-
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	2,389,547	-	2,389,547

დირექტორი: გ. ქადაგიძე

მთ ბუღალტერი:  კ. ხელაძე

ფინანსური მდგომარეობა

	შენ.	2018	2017	2016
აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები		22,432	4,301	20,528
სავაჭრო მოთხოვნები		4,189,251	10,878,276	1,343,524
გადახდილი ავანსები		149,406		29
მარაგები		643,926	1,235,553	846,152
მზა პროდუქცია				
სხვა		643,926	1,235,553	846,152
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივები		140	140	140
ბიოლოგიური აქტივები		-	-	-
თვითღირებულების მოდელით გადაფასების მოდელით გუდვილი სხვა არამატერიალური აქტივები				
ძირითადი საშუალებები		434,037	358,586	173,490
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				35,218
სულ აქტივები		5,439,192	12,476,857	2,419,080
ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულება				
სავაჭრო ვალდებულებები		1,951,398	1,711,906	987,941
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		299,449	317,422	195,086
საგადასახადო ვალდებულებები		656,942	1,062,573	91,116
გამოუმუშავებელი შემოსავალი				

მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	141,856	3,463,800	
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		2,800,000	
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები		458,700	

სულ ვალდებულებები	3,049,645	9,814,400	1,274,143
--------------------------	------------------	------------------	------------------

საკუთარი კაპიტალი

კაპიტალი			
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	2,389,547	2,662,457	1,144,937
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			

სულ საკუთარი კაპიტალი	2,389,547	2,662,457	1,144,937
------------------------------	------------------	------------------	------------------

სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	5,439,192	12,476,857	2,419,080
---	------------------	-------------------	------------------

დირექტორი:

გ. ქადაგიძე

-

-

-

მთ ბუღალტერი:

კ. ხელაძე

საქმიანობის შედეგები

	შენ	2018	2017
ნეტო ამონაგები		11,441,946	18,841,595
საქონლის გაყიდვიდან			
მომსახურების გაწევიდან	11,441,946		18,841,595
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
სხვა			
რეალიზებული პროდუქციის			
თვითღირებულება	(9,320,405)		(12,765,481)
საწყისი მარაგები	(1,235,553)		(846,152)
მარაგების შესყიდვა	(5,399,220)		(8,926,680)
გადამუშავების ხარჯები	(3,329,558)		(4,228,202)
საბოლოო მარაგები	643,926		1,235,553
საერთო მოგება	2,121,541		6,076,114
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(920,360)		(720,092)
ცვეთა და ამორტიზაცია			(118,117)
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი	(340,111)		(608,038)
იჯარის ხარჯი	(126,852)		(409,444)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო			
ხარჯი	(669,196)		(1,502,934)
სულ საოპერაციო ხარჯი	(2,056,519)		(3,358,625)
საოპერაციო მოგება	65,022		2,717,489
გაუფასურების ხარჯი/რევერსირება			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო			
ოპერაციებიდან			
მიღებული დივიდენდი			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო			
შემოსავალი/ხარჯები	23,098		(55,515)

მოგება/ზარალი, მოგების გადასახადის ხარჯამდე	88,120	2,661,974
მოგების გადასახადი	(6,294)	(563,928)
მოგება/(ზარალი)	81,827	2,098,046
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)		
ძირითადი საშუალების (მ.შ.ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რეზერვი		
სხვა (მ.შ. წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები		
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი), სულ მთლიანი შემოსავალი/ზარალი		
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში საკუთარი კაპიტალის გაზრდა, კოოპერატივის შემთხვევაში საპაიო კაპიტალის გაზრდა		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მ.შ. დივიდენდები)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
საკუთარი კაპიტალის საანგარიშგებო პერიოდის ნაშთი	81,827	2,098,046

დირექტორი:

გ. ქადაგიძე

მთ ბუღალტერი:

კ. ხელაძე

ფულადი სახსრების მოძრაობა

საოპერაციო საქმიანობა	2,018	2,017
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები	20,189,952	12,639,038
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(10,496,641)	(15,867,085)
სხვა	(2,417,833)	(2,351,141)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	7,275,478	(5,579,188)
გადახდილი მოგების გადასახადი		
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	7,275,478	(5,579,188)
საინვესტიციო საქმიანობა		
მიღებული პროცენტი	407	
მიღებული დივიდენდები		
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	407	-
საფინანსო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის განაღდებაიდან		
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	1,006,659	6,263,800
საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯარიდან წარმოქმნილი ვალდებულებების გადახდა		
სესხის ძირის გადახდა	(7,701,978)	
სესხის პროცენტის გადახდა	(225,436)	(149,338)
დივიდენდების გადახდა	(337,000)	(551,500)
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(7,257,755)	5,562,961
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	18,130	(16,227)

სავალუტო კურსის ეფექტი ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	4,301	20,528
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	22,432	4,301

დირექტორი:

გ. ქადაგიძე

მთ ბუღალტერი:

კ. ხელაძე

შპს „ჯორგია გაზ პროექტი“
კომპანიის მესაკუთრეებისთვის განკუთვნილი კაპიტალი

	სააქციო კაპიტალი	სარეზერვო კაპიტალი	(დაგროვილი ზარალი)/ გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	-	1,144,937		1,144,937
მოგება წლის განმავლობაში	-	2,098,046		2,098,046
დივიდენდების გამოცხადება	-	(580,526)		(580,526)
რეზერვები და დაფინანსება	-			-
საწედებო კაპიტალის ცვლილება	-			-
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	2,662,457	-	2,662,457
მოგება წლის განმავლობაში	-	81,827		81,827
დივიდენდების გამოცხადება	-	(354,737)		(354,737)
რეზერვები და დაფინანსება	-			-
საწედებო კაპიტალის ცვლილება	-			-
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	2,389,547	-	2,389,547

დირექტორი:

გ. ქადაგიძე

მთ ბუღალტერი:

კ. ხელაძე

ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკების მიმოხილვა

მომზადების საფუძვლები

ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს კომპანიის პირველ წლიურ ფინანსურ ინფორმაციას, რომელიც სრულ შესაბამისობაშია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებთან მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის (მსსფასს). მსსფასს-ის შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მოითხოვს გარკვეულ კრიტიკულ საბუღალტრო შეფასებების გამოყენებას. იგი ასევე მოითხოვს მენეჯმენტის მხრიდან გარკვეული მსჯელობების წარმართვას კომპანიის საბუღალტრო პოლიტიკის გამოყენების პროცესში. სფეროები, რომლებიც მსჯელობის ან კომპლექსურობის მაღალ ხარისხს შეიცავს, ასევე სფეროები, რომლებშიც ფინანსური ანგარიშგებისთვის მნიშვნელოვან დაშვებებსა და შეფასებებს მოიცავს.

მოცემული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის შესაბამისად.

შემოსავლის აღიარება

შემოსავლის აღიარება აქტივებისა და ვალდებულებების აღიარებისა და შეფასების პროცესის პირდაპირი შედეგია. საწარმომ შემოსავალი უნდა აღიაროს სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში (ან მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ წარდგენილია) იმ შემთხვევაში, როდესაც იზრდება აქტივის ზრდასთან ან ვალდებულების შემცირებასთან დაკავშირებული მომავალი ეკონომიკური სარგებელი და ამგვარი ცვლილების სიდიდის საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია.

შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლების

განგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

ხარჯები

ხარჯების აღიარება აქტივებისა და ვალდებულების აღიარებისა და შეფასების პროცესის პირდაპირი შედეგია. საწარმომ უნდა აღიაროს ხარჯი სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში (ან მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, მისი წარდგენის შემთხვევაში) იმ შემთხვევაში, როდესაც მცირდება აქტივის შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან დაკავშირებული მომავალი ეკონომიკური სარგებელი და ამგვარი ცვლილების სიდიდის საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია.

ბალანსის შედგენის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

ბალანსის შედგენის შემდეგ რაიმე სახის მნიშვნელოვანი მოვლენა არ მომხდარა.