

შპს „ტრანს გაზი“ (საიდენტიფიკაციო # 404905046)

განმარტებითი შენიშვნები 2023 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 2023 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 2021-2022 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;
- 2.6. 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 კაპიტალში შეძლება 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 2023 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 31.12.2023

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
ძირითადი საშუალებები	1	823 424,00	876 477,00	923 723,00
სულ გრძელვადიანი აქტივები		823 424,00	876 477,00	923 723,00
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	2	8 035,00	8 299,00	13 863,00
სავაჭრო და დებიტორული დავალიანება	3	56 223,00	85 760,00	88 388,00
გადახდილი ავანსები	3	13 202,00	8 693,00	7 397,00
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	4	158 392,00	48 683,00	78 678,00
სულ მიმდინარე აქტივები		235 852,00	151 435,00	188 326,00
სულ აქტივები		1 059 276,00	1 027 912,00	1 112 049,00
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	5	27 519,00	33 509,00	30 309,00
საგადასახადო ვალდებულებები	6	28 904,00	22 256,00	25 380,00
სასესხო ვალდებულებები	7	-	-	58 816,00
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		56 423,00	55 765,00	114 505,00
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	8	776 080,00	776 080,00	776 080,00
გაუნაწილებელი მოგება	8	226 773,00	196 067,00	221 464,00
სულ კაპიტალი		1 002 853,00	972 147,00	997 544,00
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		1 059 276,00	1 027 912,00	1 112 049,00

შპს "ტრანს გაზი"-ს დირექტორი:

ბუღალტერი:



/დ. ჩახტაური/

/ლ. აბრამიშვილი /

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის შემოსავლის, ხარჯის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

ანგარიში	შემოსავალი	2023	2022	2021
6110	შემოსავალი რეალიზაციიდან და მომსახურებიდან	2 159 437,00	2 091 704,00	1 748 609,00
8191	საშემოსავლო გადასახადი ხელფასიდან	-	-	7 540,00
	სხვა	-	2 532,00	-
	<u>სულ შემოსავალი</u>	<u>2 159 437,00</u>	<u>2 094 236,00</u>	<u>1 756 149,00</u>
	<u>ხარჯები</u>			
7110	სხვა მასალები	5 750,00	4 409,00	5 973,00
7210	გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	1 419 800,00	1 501 838,00	1 283 958,00
7402	გაზის ტრანსპორტირება	29 599,00	37 313,00	30 456,00
7410	შრომის ანაზღაურება	136 561,00	117 060,00	106 385,00
7412	საკანცელარიო ხარჯი	1 258,00	600,00	1 086,00
7440	კომუნალური ხარჯები	205 269,00	204 298,00	174 672,00
7420	საიჯარო ქირა	6 990,00	7 677,00	7 747,00
7421	დაცვა	712,00	712,00	712,00
7440	მიმდინარე რემონტი	15 522,00	42 297,00	22 319,00
7450	საკონსულტაციო ხარჯები	3 052,00	3 050,00	3 280,00
7490	ბანკის მომსახურება	32 878,00	17 656,00	1 179,00
7494	დანაკლისი	5 144,00	10 516,00	4 810,00
7495	შპს "ცისარტყელა"-ს მომსახურება	43 823,00	46 931,00	31 595,00
8210	საპროცენტო ხარჯები	-	4 259,00	11 298,00
8220	სხვა ხარჯი	7 173,00	10 598,00	4 640,00
8290	დაზღვევა	760,00	1 314,00	520,00
7465	სხვა საგადასახადო ხარჯი	6 387,00	7 566,00	7 295,00
7455	ცვეთა და ამორტიზაცია	53 053,00	47 539,00	47 766,00
	<u>სულ ხარჯი</u>	<u>1 973 731,00</u>	<u>2 065 633,00</u>	<u>1 745 691,00</u>
	<u>ფინანსური დასაბეგრი მოგება</u>	<u>185 706,00</u>	<u>28 603,00</u>	<u>10 458,00</u>

შპს "ტრანს გაზი"-ს დირექტორი:

ბუღალტერი:



[Handwritten signature]

/დ. ჩახტაური/

/ლ. აბრამიშვილი /

შპს "ტრანს გაზი" ს/ნ 404905046

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი)

#	დასახელება	თანხა 2023	თანხა 2022	თანხა 2021
შემოსავალი				
1	შემოსავალი მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	2 808 116,00	2 720 436,00	2 336 248,00
	<u>სულ შემოსავალი</u>	<u>2 808 116,00</u>	<u>2 720 436,00</u>	<u>2 336 248,00</u>
გასავალი				
1	გადახდილი ხელფასები	105 675,00	90 890,00	85 304,00
2	გადახდილი გადასახადები	404 602,00	368 841,00	304 576,00
3	გადახდილი გრძელვადიანი სესხი	-	58 785,00	56 696,00
4	გადახდილი %	-	4 259,00	11 298,00
5	ბანკის მომსახურების ხარჯი	547,00	1 257,00	1 179,00
6	შეძენილი საქონლის ღირებულება	1 684 208,00	1 769 739,00	1 521 635,00
7	იჯარა	5 997,00	10 445,00	8 983,00
8	კომუნალური გადასახადები; კომუნიკაცია (წყალი, ელექტროენერგია; დასუფთავება)	241 739,00	237 928,00	198 272,00
9	გამა ქარდის ღირებულება	54 152,00	54 805,00	35 842,00
10	დაცვა	840,00	840,00	840,00
11	დაზღვევა	1 060,00	1 014,00	319,00
12	აუდიტორული და ნოტარიალური მომსახურება	3 600,00	3 600,00	3 600,00
13	სხვა ხარჯები	70 824,00	104 423,00	71 686,00
14	გადახდილი დივიდენდი	125 163,00	43 605,00	-
	<u>სულ გასავალი</u>	<u>2 698 407,00</u>	<u>2 750 431,00</u>	<u>2 300 230,00</u>
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში		48 683,00	78 678,00	42 660,00
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს		158 392,00	48 683,00	78 678,00

შპს "ტრანს გაზი"-ს დირექტორი:

ბუღალტერი:



/დ. ჩახტაური/

/ლ. აბრამიშვილი /

შპს "ტრანს გაზი" ს/ნ 404905046

შენიშვნა 1 - ძირითადი საშუალებები

#	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

#	ნაშთი 31 დეკემბერი 2022 წელი	876 477,00
1	მიწის ნაკვეთები	304 751,00
2	შენობა-ნაგებობები	306 696,00
3	მანქანა-დანადგარები	263 371,00
4	ოფისის აღჭურვილობა და ავეჯი	1 659,00

#	ნაშთი 31 დეკემბერი 2023 წელი	823 424,00
1	მიწის ნაკვეთები	304 751,00
2	შენობა-ნაგებობები	281 822,00
3	მანქანა-დანადგარები	235 853,00
4	ოფისის აღჭურვილობა და ავეჯი	998,00

შპს "ტრანს გაზი"-ს დირექტორი:

ბუღალტერი:



[Handwritten signature]

/დ. ჩახტაური/

[Handwritten signature]

/ლ. აბრამიშვილი /

შპს "ტრანს გაზი" ს/ნ 404905046

შენიშვნა 2 - სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

#	დასახელება	31-12-2023 წელი
1	საქონლო-მატერიალური მარაგი	8 035,00
		8 035,00

შპს "ტრანს გაზი"-ს დირექტორი:

/დ. ჩახტაური/

ბუღალტერი:

/ლ. აბრამიშვილი /



შპს "ტრანს გაზი" ს/ნ 404905046

შენიშვნა 3 - სავაჭრო და დებიტორული დავალიანება;
გადახდილი ავანსები

#	დასახელება	თანხა
1	ტერმინალი	5 904,00
2	შპს ბიოსფერო +	17 220,00
3	შპს გამა	7 333,00
4	შპს ცისარტყელა	3 133,00
5	შპს ს 8	16 689,00
6	შპს ბანი-13	987,00
7	შპს ჯლჯ-გრუპი	157,00
8	შპს დინგ გრუპი	2 300,00
9	გოგელია ვალერი	2 500,00
		56 223,00
1	შპს ჯორჯიან სერვის ნეთვორქი	264,00
2	სს სოკარ ჯორჯია გაზ დისტრიბუშენ	327,00
3	შპს ჯფ+	108,00
4	შპს ინტერმოდული	15,00
5	შპს ალიონი	89,00
6	შპს ლდდ	3 690,00
7	შპს Iveria Supply Energy Trading Group	156,00
8	შპს ენერჯი სეილს კომპანი	8 553,00
		13 202,00

შპს "ტრანს გაზი"-ს დირექტორი:

ბუღალტერი:



/დ. ჩაბტაური/

/ლ. აბრამიშვილი /

[Handwritten signatures in blue ink]

შპს "ტრანს გაზი" ს/ნ 404905046

შენიშვნა 4 - ფული და ფულადი ექვივალენტები

#	დასახელება	31-12-2023 წელი
1	ნაღდი ფული სალაროში	7 263,00
2	ფული საბანკო ანგარიშზე	151 129,00
	<u>სულ ფული და ფულადი</u> <u>ექვივალენტები</u>	<u>158 392,00</u>

შპს "ტრანს გაზი"-ს დირექტორი:

ბუღალტერი:



/დ. ჩახტაური/

/ლ. აბრამიშვილი /

შპს "ტრანს გაზი" ს/ნ 404905046

შენიშვნა 5 - საფაქრო ვალდებულებები

#	დასახელება	31-12-2023 წელი
1	შპს ციარტყელა	2 672,00
2	შპს ჯორჯიანლინკ	79,00
3	შპს ჯორჯიან ვოთერ ენდ ფაუერ	485,00
4	შპს სიფთი ქორფ	118,00
5	შპს ბიოსფერო+	30,00
6	შპს ენერჯი სოლუშენსი	557,00
7	სს თელმიკო	21 045,00
8	შპს გაზის ტრანსპორტირების კომპანია	2 533,00
	ჯამი	27 519,00

შპს "ტრანს გაზი"-ს დირექტორი:

ბუღალტერი:



/დ. ჩახტაური/

/ლ. აბრამიშვილი /

შპს "ტრანს გაზი" ს/ნ 404905046

შენიშვნა 6 - საგადასახადო ვალდებულებები

#	დასახელება	31-12-2023 წელი
1	საგადასახადო ვალდებულება	28 904,00
	სულ საგადასახადო ვალდებულებები	28 904,00



/დ. ჩახტაური/

/ლ. აბრამიშვილი /

შპს "ტრანს გაზი" ს/ნ 404905046

შენიშვნა 7 - კაპიტალი

#	დასახელება	გაუნაწილებელი მოგება	საწესდებო კაპიტალი	ჯამურად
	<u>ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის</u> <u>მდგომარეობით</u>	<u>196 067,00</u>	<u>776 080,00</u>	<u>972 147,00</u>
	გაცემული დივიდენდი	155 000,00		155 000,00
	საანგარიშო პერიოდის მოგება	185 706,00		185 706,00
	<u>ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის</u> <u>მდგომარეობით</u>	<u>226 773,00</u>	<u>776 080,00</u>	<u>1 002 853,00</u>



შპს "ტრანს გაზი"-ს დირექტორი:

ბუღალტერი:

[Handwritten signature]

/დ. ჩახტაური/

[Handwritten signature]

/ლ. აბრამიშვილი /