

შპს დელტა გაზი

ს.კ. 406125107

2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება

ქ. თბილისი

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 გამიზნული;
- 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 ადების შემდეგ;

1.3. საზოგადოება არის მესამე კატეგორიის საწარმო.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

2.1. ორგანიზაციის მიერ 2023 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, შესაძარისობის პრინციპიდან გამომდინარე მიზანშეწონილად მივიჩნიეთ ფინანსური ანგარიშგების უწყისებში შეგვეტანა წინა საანგარიშგებო პერიოდების 2021-2022 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 დაუყოვნებლის 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. შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით. საგადასახდო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახდო ანგარიშგებაში ასახული გადასახდის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით);

2.16. ორგანიზაციის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილების საფუძველზე;

2.17. კომპანია არის ზარალიანი და მოგების განაწილება არ მომხდარა, დამფუძნებლები არიან ფიზიკური პირები და ერთი რეზიდენტი იურიდიული პირი.

2.18. საწარმოს მიერ წარმოდგენილი 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მს ფასს-ის შესაბამისად;

2.19. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მოიცავს:

- ბალანსს ((შენიშვნებით);
- ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას;
- საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგებას.

შპს "დელტა გაზი" (ს/კ 406125107)

ფინანსური ანგარიშგების მდგომარეობა 31.12.2023

ფინანსური მდგომარეობა	შენიშვნა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1	58,654.00	175,302.00	95,537.00
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	18,902.00	12,285.00	19,991.00
პირებზე ავანსებად გაცემული ფულადი სახსრები	2	4,065.00	2,616.00	7,282.00
მარაგები	3	13,243.00	36,555.00	50,662.00
ძირითადი საშუალებები	4	871,545.00	918,590.00	973,810.00
სულ აქტივები		966,409.00	1,145,348.00	1,147,282.00
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	5	293,925.00	363,630.00	307,293.00
მიღებული ავანსები	5	2,862.00	2,862.00	3,860.00
საგადასახადო ვალდებულებები	6	10,340.00	24,025.00	35,651.00
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	7	-	-	300.00
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	7	222,817.00	210,880.00	339,533.00
სხვა ვალდებულებები	8	575,569.00	617,806.00	582,738.00
სულ ვალდებულებები		1,105,513.00	1,219,203.00	1,269,375.00
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი	9	920.00	920.00	920.00
გაუნაწილებელი მოგება	9	- 140,024.00	- 74,775.00	- 123,013.00
სულ საკუთარი კაპიტალი		- 139,104.00	- 73,855.00	- 122,093.00
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		966,409.00	1,145,348.00	1,147,282.00

შპს "დელტა გაზი"-ის დირექტორი:

შპს "დელტა გაზი" (ს/კ 406125107)

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

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
შემოსავლები			
საქონლის გაყიდვიდან	1,090,514.00	1,682,764.00	1,272,309.00
საშემოსავლო გადასახადის აღდგენა	-	-	6,066.00
ჯამი	1,090,514.00	1,682,764.00	1,278,375.00
ხარჯები			
გაყიდვების თვითღირებულება	858,714.00	1,302,815.00	1,006,071.00
დასაქმებულთა ანაზღაურება	121,840.00	105,212.00	100,310.00
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	61,228.00	55,219.00	55,297.00
საპროცენტო ხარჯი	-	35,068.00	9,262.00
იჯარის ხარჯი	6,266.00	34,178.00	7,605.00
კომუნალური გადასახადები, დაცვა	53,286.00	41,384.00	66,126.00
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	48,076.00	67,352.00	48,873.00
სულ საოპერაციო ხარჯები	1,149,410.00	1,641,228.00	1,293,544.00
საოპერაციო მოგება/ზარალი	- 58,896.00	41,536.00	- 15,169.00

შპს "დელტა გაზი"-ის დირექტორი:



შპს "დელტა გაზი" (ს/კ 406125107)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2022 წ-ის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი)

#	დასახელება	2023	2022	2021
შემოსავალი				
1	შემოსავალი მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1,440,560.00	2,221,196.00	1,690,228.00
2	სესხის მიღება	-	-	134,358.00
	სულ შემოსავალი	1,440,560.00	2,221,196.00	1,824,586.00
გასავალი				
1	გადახდილი ხელფასები	95,937.00	83,066.00	79,163.00
2	სესხის გადახდა	30,000.00	164,553.00	149,931.00
3	გადახდილი %	-	-	3,125.00
4	გადახდილი გადასახადები	228,301.00	291,004.00	226,233.00
5	ბანკის მომსახურების ხარჯი, საკურსო სხვაობა	7,415.00	1,974.00	809.00
6	შეძენილი საქონლის ღირებულება	1,066,648.00	1,453,867.00	1,163,315.00
7	იჯარა	6,485.00	8,922.00	7,960.00
8	კომუნალური გადასახადები; კომუნიკაცია (წყალი, ელექტროენერგია; დასუფთავება)	60,376.00	85,789.00	70,939.00
9	გამა ქარდის ღირებულება	10,420.00	21,316.00	14,115.00
10	დაცვა	1,170.00	2,170.00	1,470.00
11	დაზღვევა	772.00	1,038.00	252.00
12	აუდიტორული მომსახურება	3,300.00	4,200.00	3,000.00
13	სხვა ხარჯი	46,384.00	23,532.00	23,188.00
	სულ გასავალი	1,557,208.00	2,141,431.00	1,743,500.00

	ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	175,302.00	<u>95,537.00</u>	14,451.00
	ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	58,654.00	175,302.00	<u>95,537.00</u>

შპს "დელტა გაზი"-ის დირექტორი:

შპს "დელტა გაზი" (ს/კ 406125107)

შენიშვნა 1 - ფული და ფულადი ექვივალენტები

#	დასახელება	31.12.2023	31.12.2022 წ.
1	თანხა საბანკო ანგარიშზე	58,654.00	134,096.00
2	ნაღდი ფული საღაროში ლარებში	18,902.00	41,206.00
	სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები	77,556.00	175,302.00

შპს "დელტა გაზი"-ის დირექტორი:



შპს "დელტა გაზი" (ს/კ 406125107)

შენიშვნა 2 - სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება

#	დასახელება	31.12.2023 წ.	31.12.2022 წ.
ა მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან			
1	თხევადი გაზი-მანქანები	-	5,082.00
2	შპს ზუგო	270.00	270.00
3	შპს სედულ	223.00	223.00
4	ტერმინალი	1,553.00	5,914.00
5	შპს ცისარტყელა	823.00	796.00
6	წინასწარ გაწეული ხარჯი	16,033.00	-
		18,902.00	12,285.00
ბ გალახილი ავანსები			
1	შპს დრიმლენდი	-	410.00
2	შპს ნათების სახლი	-	195.00
3	შპს ფორნოვო გაზ სერვისი	385.00	382.00
4	შპს მგლები+	330.00	721.00
5	შპს ჯორჯიან პეტროლიუმ დისტრიბუშენი	3,350.00	-
6	ბერიძე ვასილი	-	200.00
7	შპს ედესი ჯგუფი	-	107.00
8	შპს ნიუტეჩი	-	109.00
9	დავით კოსტავა	-	25.00
10	ავანსად გაცემული ხელფასი	-	400.00
11	ავანსად გაცემული საქვეანგარიშო თანხა	-	67.00
		4,065.00	2,616.00

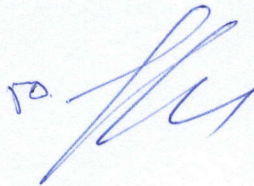
შპს "დელტა გაზი"-ის დირექტორი:

შპს "დელტა გაზი" (ს/კ 406125107)

შენიშვნა 3 - სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

#	დასახელება	31.12.2023 წ.	31.12.2022 წ.
1	საქონელი	-	9,129.00
2	ნედლეული და მასალა	13,243.00	27,426.00
	ჯამი	13,243.00	36,555.00

შპს "დელტა გაზი"-ის დირექტორი:

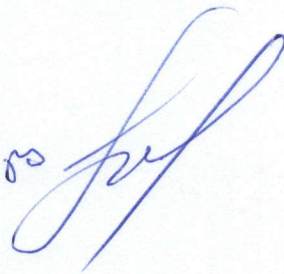


შპს "დელტა გაზი" (ს/კ 406125107)

შენიშვნა 4 - ძირითადი საშუალებები

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
ნაშთი 31 დეკემბერი 2023 წელი	871,545.00
მიწის ნაკვეთები	181,970.00
შენობა-ნაგებობები	641,850.00
მანქანა-დანადგარები	47,448.00
ოფისის აღჭურვილობა და ავეჯი	277.00

შპს "დელტა გაზი"-ის დირექტორი:



შპს "დელტა გაზი" (ს/კ 406125107)

შენიშვნა 5 - სავაჭრო ვალდებულებები და მიღებული ავანსები

#	დასახელება	31.12.2023 წ.	31.12.2022 წ.
სავაჭრო ვალდებულებები			
1	შპს გამა	2,397.00	2,397.00
2	შპს თურსა		156.00
3	შპს თრეილაინ	1,115.00	1,709.00
4	შპს ბათუმის წყალი	378.00	402.00
5	შპს ალფა	180,000.00	180,000.00
6	შპს სეიფთქორფი	118.00	-
7	შალვა დიასამიძე		44.00
8	შპს ცისარტყელა	1,710.00	2,758.00
9	შპს სოკარ ჯორჯია გაზი	66,471.00	112,305.00
10	შპს თეგეტა მოტორსი	100.00	100.00
11	შპს მერთვე-5		180.00
12	აუდიტორული და საკონსულტაციო სამსახური "ემქიაი მედიატორი"	300.00	-
13	შპს ვისოლ ავტო ექსპრესი	1,831.00	
14	შპს ბერმუხა	4,739.00	4,739.00
15	პაატა თოდუა	288.00	-
16	შპს ექს-როუდი	120.00	120.00
17	შპს აჭარა ინვესტი	1,190.00	975.00
18	შპს ზი პეტროლიუმ	10.00	10.00
19	შპს ნიკა		40.00
20	რევაზ აბუსელიძე	10.00	10.00
21	თორნიკე ხუროშვილი	22,372.00	22,372.00
22	შპს მეთა		45.00
23	სს ეპ ჯორჯია	5,306.00	7,327.00
24	შპს ნეტსერვისი		423.00
25	მერაბ დიასამიძე	103.00	103.00
26	დავით ჩეჩელაშვილი	40.00	40.00
27	შპს სოლიდ	90.00	90.00
28	შპს ე-2010	67.00	352.00
29	შპს ატ & ც	150.00	48.00
30	შპს ჯორჯიან პეტროლიუმ დისტრიბუშენი		26,865.00
31	შპს ვისტა		20.00
32	იამზე დიასამიძე	44.00	
33	შპს ბუარინგ.ჯი	80.00	
34	შპს ჯეზი	4,339.00	
35	შპს ენერჯი სოლუშენსი	557.00	
		293,925.00	363,630.00
მიღებული ავანსები			
1	შპს ვს გრუპი	250.00	250.00
2	ხელვაჩაურის გამწვანების სამსახური	2,612.00	2,612.00
			2,862.00

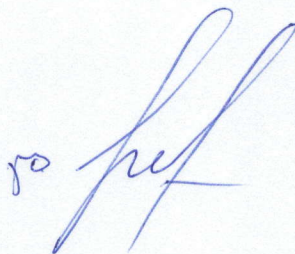
შპს "დელტა გაზი"-ის დირექტორი:

შპს "დელტა გაზი" (ს/კ 406125107)

შენიშვნა 6 - საგადასახადო ვალდებულებები

#	დასახელება	31.12.2023 წ.	31.12.2022 წ.
1	საგადასახადო ვალდებულებები	10,340.00	24,025.00
	სულ საგადასახადო ვალდებულებები	10,340.00	24,025.00

შპს "დელტა გაზი"-ის დირექტორი:

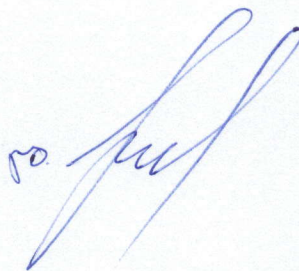


შპს "დელტა გაზი" (ს/კ 406125107)

შენიშვნა 7 - სასესხო ვალდებულებები

#	დასახელება	31.12.2023 წ.	31.12.2022 წ.
1	მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	-	-
2	გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	222,817.00	210,880.00
	სულ სასესხო ვალდებულებები	<u>222,817.00</u>	<u>210,880.00</u>

შპს "დელტა გაზი"-ის დირექტორი:



შპს "დელტა გაზი" (ს/კ 406125107)

შენიშვნა 8 - სხვა ვალდებულებები

#	დასახელება	31.12.2023 წ.	31.12.2022 წ.
1	ვალდებულებები დამფუძნებლების წინაშე	575,569.00	575,569.00
2	გასაცემი %%%	-	42,237.00
	სულ	575,569.00	617,806.00

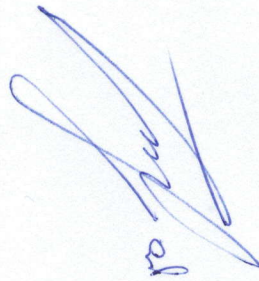
შპს "დელტა გაზი"-ის დირექტორი:



შპს "დელტა გაზი" (ს/კ 406125107)

შენიშვნა 9 - კაპიტალი

#	დასახელება	გაუნაწილებელი მოგება	საწესდებო კაპიტალი	ჯამურად
1	ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	- 74,775.00	920.00 -	73,855.00
2	საანგარიშო პერიოდის მოგება	- 58,896.00	-	58,896.00
3	წინა წლის საკურსო სხვაობა	- 6,353.00	-	6,353.00
4	ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	- 140,024.00	920.00 -	139,104.00



შპს "დელტა გაზი"-ის დირექტორი: