

შპს "ჯორჯიან პეტროლეუმ დისტრიბიუშენი"
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023წ. 31 დეკემბრისათვის

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
აქტივები			
<i>მიმდინარე აქტივები</i>			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	197184	89506	277329
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	496734	397267	75553
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	55161	155902	1818720
საქონელი გზაში	63694		
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	222235	331233	173513
სულ მიმდინარე აქტივები	1,035,008.00	973,908.00	2,345,115.00
<i>გრძელვადიანი აქტივები</i>			
ძირითადი საშუალებები	31649	42819	65160
მიწის ნაკვეთი			
საინვესტიციო ქონება			
არამატერიალური აქტივები		4303	5822
სულ გრძელვადიანი აქტივები	31,649.00	47,122.00	70,982.00
სულ აქტივები	1,066,657.00	1,021,030.00	2,416,097.00
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
სავაჭრო ვალდებულებები	364605	0	1340142
გადასახდელი ხელფასები	2200		
საგადასახადო ვალდებულება	0	24604	0
სხვა ვალდებულება	42253	4020	263025
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები		0	10432
სულ ვალდებულებები	409,058.00	28,624.00	1,613,599.00
<i>საკუთარი კაპიტალი</i>			
საწესდებო კაპიტალი	-	314941	524941
გაუნაწილებელი მოგება	657599	677465	277557
სულ საკუთარი კაპიტალი	657,599.00	992,406.00	802,498.00
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი	1,066,657.00	1,021,030.00	2,416,097.00

დირექტორი:

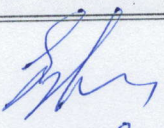
ბუღალტერი:

შპს "ქორეტიან პეტროლეუმ დისტრიბიუშენი"

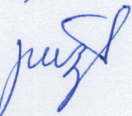
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების
ანგარიშგება

დასახელება	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
შემოსავალი რეალიზაციიდან	3,139,629.00	4,608,057.00	4,159,716.00
არასაოპერაციო შემოსავალი	3,330.00 -		
სულ შემოსავალი	3,142,959.00	4,608,057.00	4,159,716.00
საოპერაციო ხარჯები:			
შრომის ანაზღაურება	76,308.00	63,850.00	47,238.00
საპენსიო დანარიცხები	738.00		
ძირითადი მასალები	2,968,576.00	3,983,442.00	3,873,307.00
საიტარო ქირა	48,889.00		
დაზღვევის ხარჯი	2,050.00		
ცვეთის ხარჯი	15,473.00	22,340.00	22,340.00
საგადასახადო ხარჯი/ქონების გადასახადი	1,094.00		
სხვადასხვა მომსახურება	16,809.00	359,325.00	337,765.00
სულ საოპერაციო ხარჯები:	3,129,937.00	4,428,957.00	4,280,650.00
არასაოპერაციო ხარჯები:			
საქველმოქმედო ხარჯი	-	-	-
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	32,888.00		
სულ არასაოპერაციო ხარჯები:	32,888.00	-	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი (ხარჯი)		10,808.00	
მოგების გადასახადი		-	-
სულ ხარჯები	3,162,825.00	4,428,957.00	4,280,650.00
საანგარიშო პერიოდის ფინანსური მოგება (ზარალი)	(19,866.00)	189,908.00	(120,934.00)

დირექტორი:



ბუღალტერი:



შპს "ჯორჯიან პეტროლეუმ დისტრიბიუშენი"

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 01.01.2023-31.12.2023 პერიოდისთვის

	საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	2023წ.	2022წ.
1	ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	89,506.00	277,329.00
2	მიღწევებიდან მიღებული ფულადი სახსრები (+)	3,593,782.00	4,597,721.00
3	მიმწოდებლებსა და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები (-)	(2,291,570.00)	(3,431,154.00)
5	პარტნიორების შენატანი (+)		
	პარტნიორებზე თანხის დაბრუნება (-)	(272,688.00)	(210,000.00)
6	არასაოპერაციო შემოსავლები (+)	3,040.00	
7	არასაოპერაციო ხარჯები (-)	(20,187.00)	(49,929.00)
	ბიუჯეტში გადახდილი თანხა (-)	(936,862.00)	(1,171,258.00)
	ბიუჯეტიდან დაბრუნებული თანხა (+)	32,163.00	76,797.00
8	საქვეანგარიშო თანხის დაბრუნება (+)	-	
9	წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	197,184.00	89,506.00
	საინვესტიციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა		
10	შვილობილი საწარმოს შეძენა სახსრების გამოკლებით (-)		
11	ძირითადი საშუალებების შეძენა (-)		
12	ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული სარგებელი (+)		
13	მიღებული პროცენტები (+)		
14	გადახდილი პროცენტები (-)		
15	მიღებული დივიდენდები (+)		
16	გაცემული დივიდენდები (-)		
17	წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	
	საფინანსო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა		
18	შემოსულობანი აქციათა ემისიის შედეგად (+)		
19	შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან (+)		
20	ფინანსურ იჯარასთან დაკავშირებულ ვალდებულებათა განადგება (-)		
21	ინვესტიცია სხვა საზოგადოებაში (-)	-	
23	წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-	
24	ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	197,184.00	89,506.00
25	ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)	107,678.00	(187,823.00)

დირექტორი:

მთ.ბუღალტერი:

2023წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
ნაშთი 31 დეკემბერი 2022	314,941.00	677,465.00	992,406.00
2023წ. საანგარიშო პერიოდის ცვლილებები			
საწესდებო კაპიტალის შემცირება	(314,941.00)	(19,866.00)	(334,807.00)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2023	-	657,599.00	657,599.00

დირექტორი:



მთ. ბუღალტერი:



შპს „ჯორჯიან პეტროლეუმ დისტრიბიუშენი“
(საიდენტიფიკაციო # 404503284)

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2023 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1. შპს „ჯორჯიან პეტროლეუმ დისტრიბიუშენი“ (შემდგომში „საზოგადოება“) დამფუძნებულია „მენარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 04/11/2015, საიდენტიფიკაციო ნომრით: 404503284.

1.2. საზოგადოების დამფუძნებელი არის რეზიდენტი ფიზიკური პირი.

1.3. საზოგადოების საქმიანობის საგანი:

- საზოგადოება განახორციელებს საკუთარი ინტერესების დაკმაყოფილებისაკენ მიმართულ საქმიანობას, რომელიც მოგების მისაღებად არის გამიზნული;
- საქმიანობის ძირითადი საგანია თხევადი აირით საბითუმო ვაჭრობა;
- საზოგადოება უფლებამოსილია განახორციელოს ნებისმიერი საქმიანობა, რაც პირდაპირ ან არაპირდაპირ ემსახურება მის მიზნებსა და ინტერესებს, და აკრძალული არ არის საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობით;

1.4. საზოგადოება არის მესამე კატეგორიის საწარმო.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

2.1. 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. 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;

2.4. სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც საზოგადოება იყენებს მსს 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;

- 2.5. 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;
- 2.6. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი 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. 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;
- 2.9. ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებელია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეედარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყონებლივ აღიარდება.
- 2.10. მიწოდებიდან და მომსახურებიდან მოთხოვნების დარიცხვა ხდება ოპერაციის მოხდენისთანავე - მომსახურების 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 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;

2.12. ხელფასის დარიცხვა ხდება შრომითი ხელშეკრულების მიხედვით. თანამშრომელს უკავდება საშემოსავლო და საპენსიოს გადასახადი, ხელზე იღებს დარჩენილ თანხას გადასახადების გადახდის შემდეგ;

2.13. მიღებულ სესხებზე დარიცხული პროცენტი აღიარდება ხელშეკრულებით გათვალისწინებული პირობების მიხედვით და აისახება ხარჯში;

2.14. შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით. საგადასახდო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახდო ანგარიშგებაში ასახული გადასახდის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით);

2.15. საზოგადოების კაპიტალი განისაზღვრება საზოგადოების მფლობელების გადაწყვეტილების საფუძველზე. პარტნიორებს შეუძლიათ გაზარდონ საზოგადოების კაპიტალის ოდენობა დამატებითი შენატანებით და საზოგადოებაში ახალი პარტნიორის მიღებით. შენატანი საზოგადოების კაპიტალში შეიძლება წარმოდგენილი იქნეს როგორც ფულადი, ისე სხვა მატერიალური და არამატერიალური ქონების სახით.

2.16. საზოგადოების მიერ წარმოდგენილი 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ის შესაბამისად;

2.17. საანგარიშგებო პერიოდში დივიდენდი არ გაცემულა.

2023 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში:	31.12.2023	31.12.2022
ფულადი სახსრების საბანკო ანგარიშებზე	197184	89506
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს:	<u>197184.00</u>	<u>89506.00</u>

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2023წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	სატრანსპორტო საშუალებები	არამატერიალური აქტივი
ბალანსი 01.01.2023		
მდგომარეობით	42,819.00	4,303.00
შემოსვლა		
გასვლა		
ნაშთი 31.12.2023წ.		
მდგომარეობით	42,819.00	4,303.00
ცვება პერიოდისათვის	(11,170.00)	(4,303.00)
საბალანსო ღირებულება 31.12.2023წ.	<u>31,649.00</u>	<u>-</u>
მდგომარეობით		

საეჭრო მოთხოვნები

საეჭრო მოთხოვნები 2023წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

დასახელება	31.12.2023
შპს გამა	35681
თორნიკე ხუროშვილი	337247
შპს R.I.G. GAS	48334
შპს ჯან	3350
მამუკა ბალათურია	5235
შპს სპერომა	9694
შპს GLG GROUP	14605
შპს ბანი 13	42588
სულ საეჭრო მოთხოვნები	<u>496,734.00</u>

გადახდილი ავანსები

ავანსები 2023წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

დასახელება	31.12.2023
QUEST GROUP DMCC	11207
შპს თეგეტა რითეილი	16
შპს ვაკო მოგორსი	1
ზელმეგობა ბიუჯეტში	43937
სულ სავაჭრო მოთხოვნები	55,161.00

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 2023წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

დასახელება	31.12.2023
ბერუაშვილი ივანე	1500
თორნიკე ხუროშვილი	282573
შპს R.I.G. GAS	60919
საადვოკატო ბიურო კორძაძია ჟღენტი	2950
შპს აკო	4000
შპს გა82025	3700
EMITRADE FZE (ARE)/PAO NK ROSNRFT, AO RN TRANS	5454
LLC EUROGAS PLUS	2664
ООО "PEGAS"	845
სულ სავაჭრო ვალდებულებები	364,605.00

სხვა ვალდებულებები

სხვა ვალდებულებები 2023წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

დასახელება	31.12.2023
ვალდებულება პარტნიორის წინაშე	42253
სულ სავაჭრო მოთხოვნები	42,253.00

დირექტორი:

ბუღალტერი: