

შპს "ტრანს გაზი" 404905046

2024 წლის ფინანსური ანგარიშგება

ქ. თბილისი

შპს „ტრანს გაზი“ (საინდეტიფიკაციო # 404905046)

განმარტებითი შენიშვნები 2024 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, საინდეტიფიკაციო ნომრით: 404905046

1.2. საზოგადოების საქმიანობის საგანი:

- საზოგადოება განახორციელებს საკუთარი ინტერესების დაკმაყოფილებისაკენ მიმართულ საქმიანობას, რომელიც მოგების მისაღებად არის გამოიზნული;
- საქმიანობის ძირითადი საგანია გაზითა და ნავთობპროდუქტების ვაჭრობა; ექსპორტი-იმპორტის ოპერაციები; უძრავი ქონების იჯარა;
- საზოგადოება უფლებამოსილია განახორციელოს ნებისმიერი სამიანობა, რაც პირადად ან არაპირდაპირ 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 2024 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად ხდება მეხუთედ; 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. სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც ორგანიზაცია იყენებს მსს ფასს-ზე გადასვლის შემდეგ ორგანიზაციის 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 პერიოდის 2022-2023 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. 2024 წელს მოხდა საწესდებო კაპიტალის შემცირება 307,132 ლარით. საწესდებო კაპიტალი გახდა 468 948 ლარი.
- 2.16. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია;
- 2.17. საწარმოს მიერ წარმოდგენილი 2024 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.

შპს "ტრანს გაზი" ს/ნ 404905046

ფინანსური ანგარიშგების მდგომარეობა 31.12.2024

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
ძირითადი საშუალებები	1	770 633,00	823 424,00	876 477,00
სულ გრძელვადიანი აქტივები		770 633,00	823 424,00	876 477,00
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	2	11 313,00	8 035,00	8 299,00
სავაჭრო და დებიტორული დავალიანება	3	50 074,00	56 223,00	85 760,00
გადახდილი ავანსები	3	35 092,00	13 202,00	8 693,00
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	4	24 756,00	158 392,00	48 683,00
სულ მიმდინარე აქტივები		121 235,00	235 852,00	151 435,00
სულ აქტივები		891 868,00	1 059 276,00	1 027 912,00
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	5	38 123,00	27 519,00	33 509,00
საგადასახადო ვალდებულებები	6	23 180,00	28 904,00	22 256,00
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		61 303,00	56 423,00	55 765,00
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	7	468 948,00	776 080,00	776 080,00
გაუნაწილებელი მოგება	7	361 617,00	226 773,00	196 067,00
სულ კაპიტალი		830 565,00	1 002 853,00	972 147,00
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		891 868,00	1 059 276,00	1 027 912,00

შპს "ტრანს გაზი"-ს დირექტორი:

ბუღალტერი:



[Handwritten signature in blue ink]

/დ. ჩახტაური/

/ლ. აბრამიშვილი /

შპს "ტრანს გაზი" ს/ნ 404905046

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის შემოსავლის, ხარჯის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

ანგარიში	შემოსავალი	2024	2023	2022
6110	შემოსავალი რეალიზაციიდან და მომსახურებიდან	1 950 384,00	2 159 437,00	2 091 704,00
	სხვა	5 036,00	-	2 532,00
	<u>სულ შემოსავალი</u>	<u>1 955 420,00</u>	<u>2 159 437,00</u>	<u>2 094 236,00</u>
	<u>ხარჯები</u>			
7110	სხვა მასალები	4 362,00	5 750,00	4 409,00
7210	გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	1 258 424,00	1 419 800,00	1 501 838,00
7402	გაზის ტრანსპორტირება	27 011,00	29 599,00	37 313,00
7410	შრომის ანაზღაურება	152 251,00	136 561,00	117 060,00
7412	საკანცელარიო ხარჯი	1 390,00	1 258,00	600,00
7440	კომუნალური ხარჯები	172 667,00	205 269,00	204 298,00
7420	საიჯარო ქირა	6 966,00	6 990,00	7 677,00
7421	ლაცეა	712,00	712,00	712,00
7440	მიმდინარე რემონტი	31 447,00	15 522,00	42 297,00
7450	საკონსულტაციო ხარჯები	3 052,00	3 052,00	3 050,00
7490	ბანკის მომსახურება	21 747,00	32 878,00	17 656,00
7494	დანაკლისი	-	5 144,00	10 516,00
7495	შპს "ცისარტყელა"-ს მომსახურება	32 463,00	43 823,00	46 931,00
8210	საპროცენტო ხარჯები	-	-	4 259,00
8220	სხვა ხარჯი	8 236,00	7 173,00	10 598,00
8290	დაზღვევა	1 582,00	760,00	1 314,00
7465	სხვა საგადასახადო ხარჯი	5 475,00	6 387,00	7 566,00
7455	ცვეთა და ამორტიზაცია	52 791,00	53 053,00	47 539,00
	<u>სულ ხარჯი</u>	<u>1 780 576,00</u>	<u>1 973 731,00</u>	<u>2 065 633,00</u>
	<u>ფინანსური დასაბეგრი მოგება</u>	<u>174 844,00</u>	<u>185 706,00</u>	<u>28 603,00</u>

შპს "ტრანს გაზი"-ს დირექტორი:

ბუღალტერი:



[Handwritten signature]

/დ. ჩახტაური/

/ლ. აბრამიშვილი /

შპს "ტრანს გაზი" ს/ნ 404905046

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2024 წ.ის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი)

#	დასახელება	თანხა 2024	თანხა 2023	თანხა 2022
შემოსავალი				
1	შემოსავალი მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	2 528 726,00	2 808 116,00	2 720 436,00
	<u>სულ შემოსავალი</u>	<u>2 528 726,00</u>	<u>2 808 116,00</u>	<u>2 720 436,00</u>
გასავალი				
1	გადახდილი ხელფასები	121 388,00	105 675,00	90 890,00
2	გადახდილი გადასახადები	368 638,00	404 602,00	368 841,00
3	გადახდილი გრძელვადიანი სესხი	-	-	58 785,00
4	გადახდილი %	-	-	4 259,00
5	ბანკის მომსახურების ხარჯი	783,00	547,00	1 257,00
6	შემძენილი საქონლის ღირებულება	1 490 803,00	1 684 208,00	1 769 739,00
7	იჯარა	6 414,00	5 997,00	10 445,00
8	კომუნალური გადასახადები; კომუნიკაცია (წყალი, ელექტროენერგია; დასუფთავება)	208 271,00	241 739,00	237 928,00
9	გამა ქარდის ღირებულება	37 776,00	54 152,00	54 805,00
10	დაცვა	840,00	840,00	840,00
11	დაზღვევა	1 410,00	1 060,00	1 014,00
12	აუდიტორული და ნოტარიალური მომსახურება	3 600,00	3 600,00	3 600,00
13	სხვა ხარჯები	83 007,00	70 824,00	104 423,00
14	გადახდილი დივიდენდი	32 300,00	125 163,00	43 605,00
15	კაპიტალის შემცირება	307 132,00	-	-
	<u>სულ გასავალი</u>	<u>2 662 362,00</u>	<u>2 698 407,00</u>	<u>2 750 431,00</u>
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში		158 392,00	48 683,00	78 678,00
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს		24 756,00	158 392,00	48 683,00

შპს "ტრანს გაზი"-ს დირექტორი:

ბუღალტერი:



(Handwritten signatures in blue ink)

/დ. ჩახტაური/

/ლ. აბრამიშვილი /

შპს "ტრანს გაზი" ს/ნ 404905046

შენიშვნა 1 - ძირითადი საშუალებები

#	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

#	ნაშთი 31 დეკემბერი 2024 წელი	770 633,00
1	მიწის ნაკვეთები	304 751,00
2	შენობა-ნაგებობები	256 949,00
3	მანქანა-დანადგარები	208 358,00
4	ოფისის აღჭურვილობა და ავეჯი	575,00



შპს "ტრანს გაზი"-ს დირექტორი:

ბუღალტერი:

[Handwritten signature]

/დ. ჩახტაური/

/ლ. აბრამიშვილი /

შპს "ტრანს გაზი" ს/ნ 404905046

შენიშვნა 2 - სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

#	დასახელება	31-12-2024 წელი
1	საქონლო-მატერიალური მარაგი	11 313,00
		11 313,00

შპს "ტრანს გაზი"-ს დირექტორი:

ბუღალტერი:



[Handwritten signature]

/დ. ჩახტაური/

/ლ. აბრამიშვილი /

შპს "ტრანს გაზი" ს/ნ 404905046

შენიშვნა 3 - სავაჭრო და დებიტორული დავალიანება;
გადახდილი ავანსები

#	დასახელება	თანხა
1	ტერმინალი	2 692,00
2	შპს ბიოსფერო +	14 809,00
3	შპს გამა	7 333,00
4	შპს ცისარტყელა	1 736,00
5	შპს ს 8	17 424,00
6	შპს ბანი-13	835,00
7	შპს ჯღჯ-გრუპი	445,00
8	შპს დინგ გრუპი	2 300,00
9	გოგელია ვალერი	2 500,00
		50 074,00
1	INTERNET-SYSTEMS LLC	30 681,00
2	სს სოკარ ჯორჯია გაზ დისტრიბუშენ	327,00
3	შპს ჯგ+	108,00
4	შპს ინტერმოდული	15,00
5	შპს ალიონი	
6	შპს ლდდ	3 690,00
7	შპს Iveria Supply Energy Trading Group	156,00
8	საპენსიო ფონდი	115,00
		35 092,00

შპს "ტრანს გაზი"-ს დირექტორი:

 /დ. ჩახტაური/



ბუღალტერი:



/ლ. აბრამიშვილი /

შპს "ტრანს გაზი" ს/ნ 404905046

შენიშვნა 4 - ფული და ფულადი ექვივალენტები

#	დასახელება	31-12-2024 წელი
1	ნაღდი ფული სალაროში	3 062,00
2	ფული საბანკო ანგარიშზე	21 694,00
	<u>სულ ფული და ფულადი</u> <u>ექვივალენტები</u>	<u>24 756,00</u>

შპს "ტრანს გაზი"-ს დირექტორი:

ბუღალტერი:






/დ. ჩახტაური/

/ლ. აბრამიშვილი /

შპს "ტრანს გაზი" ს/ნ 404905046

შენიშვნა 5 - სავაჭრო ვალდებულებები

#	დასახელება	31-12-2024 წელი
1	შპს ციარტყელა	2 605,00
2	შპს ჯორჯიანლინკ	77,00
3	შპს ბრაით ინდასტრი	184,00
4	შპს ენერჯი სეილ კომპანი	16 690,00
5	შპს ბიოსფერო+	30,00
6	შპს ენერჯი სოლუშენსი	564,00
7	სს თელმიკო	15 915,00
8	შპს გაზის ტრანსპორტირების კომპანია	2 058,00
	ჯამი	38 123,00

შპს "ტრანს გაზი"-ს დირექტორი:



/დ. ჩახტაური/

/ლ. აბრამიშვილი /

შპს "ტრანს გაზი" ს/ნ 404905046

შენიშვნა 6 - საგადასახადო ვალდებულებები

#	დასახელება	31-12-2024 წელი
1	საგადასახადო ვალდებულება	23 180,00
	სულ საგადასახადო ვალდებულებები	23 180,00



შპს "ტრანს გაზი"-ს დირექტორი:

ბუღალტერი:

/დ. ჩახტაური/

/ლ. აბრამიშვილი /

[Handwritten signatures in blue ink]

შპს "ტრანს გაზი" ს/ნ 404905046

შენიშვნა 7 - კაპიტალი

#	დასახელება	გაუნაწილებელი მოგება	საწესდებო კაპიტალი	ჯამურად
	<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>
	გაცემული დივიდენდი	40 000,00	307 132,00	347 132,00
	საანგარიშო პერიოდის მოგება	174 844,00		174 844,00
	<u>ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბრის</u> <u>მდგომარეობით</u>	<u>361 617,00</u>	<u>468 948,00</u>	<u>830 565,00</u>

შპს "ტრანს გაზი"-ს დირექტორი:

/დ. ჩახტაური/

ბუღალტერი:

/ლ. აბრამიშვილი /

