

შპს "ჯორჯიან პეტროლუმ დისტრიბიუშენი"
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024წ. 31 დეკემბრისათვის

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
აქტივები			
<i>მიმდინარე აქტივები</i>			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	122,969.00	197,184.00	89,506.00
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	89,988.00	496,734.00	397,267.00
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	53,541.00	55,161.00	155,902.00
საქონელი გზაში	188,365.00	63,694.00	-
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	90,976.00	222,235.00	331,233.00
სულ მიმდინარე აქტივები	545,839.00	1,035,008.00	973,908.00
<i>გრძელვადიანი აქტივები</i>			
ძირითადი საშუალებები	38,369.00	31,649.00	42,819.00
მიწის ნაკვეთი	-	-	-
საინვესტიციო ქონება	-	-	-
არამატერიალური აქტივები	-	-	4,303.00
სულ გრძელვადიანი აქტივები	38,369.00	31,649.00	47,122.00
სულ აქტივები	584,208.00	1,066,657.00	1,021,030.00
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
სავაჭრო ვალდებულებები	42,128.00	364,605.00	-
გადასახდელი ხელფასები	-	2,200.00	-
საგადასახადო ვალდებულება	-	-	24,604.00
სხვა ვალდებულება	-	42,253.00	4,020.00
ავანსად მიღებული თანხები	901.00	-	-
სულ ვალდებულებები	43,029.00	409,058.00	28,624.00
<i>საკუთარი კაპიტალი</i>			
საწესდებო კაპიტალი	-	-	314,941.00
გაუნაწილებელი მოგება	541,179.00	657,599.00	677,465.00
სულ საკუთარი კაპიტალი	541,179.00	657,599.00	992,406.00
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი	584,208.00	1,066,657.00	1,021,030.00

დირექტორი:

ბუღალტერი:

შპს "ჯორჯიან პეტროლუმ დისტრიბიუშენი"

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების
ანგარიშგება

დასახელება	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
შემოსავალი რეალიზაციიდან	4,655,728.00	3,139,629.00	4,608,057.00
არასაოპერაციო შემოსავალი	6,632.00	3,330.00	-
სულ შემოსავალი	4,662,360.00	3,142,959.00	4,608,057.00
საოპერაციო ხარჯები:			
შრომის ანაზღაურება	89,084.00	76,308.00	63,850.00
საპენსიო დანარიცხები	1,000.00	738.00	-
ძირითადი მასალები	4,099,352.00	2,972,742.00	3,983,442.00
საიტარო ქირა	53,706.00	48,889.00	-
დაზღვევის ხარჯი	2,046.00	2,050.00	-
ცვეთის ხარჯი	11,170.00	15,473.00	22,340.00
საგადასახადო ხარჯი/ქონების გადასახადი	350.00	1,094.00	-
სხვადასხვა მომსახურება	13,517.00	12,643.00	359,325.00
სულ საოპერაციო ხარჯები:	4,270,225.00	3,129,937.00	4,428,957.00
არასაოპერაციო ხარჯები:			
საქველმოქმედო ხარჯი	-	-	-
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	46,591.00	32,888.00	-
სულ არასაოპერაციო ხარჯები:	46,591.00	32,888.00	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი (ხარჯი)			10,808.00
მოგების გადასახადი	72,027.00	-	-
სულ ხარჯები	4,388,843.00	3,162,825.00	4,428,957.00
საანგარიშო პერიოდის ფინანსური მოგება (ზარალი)	273,517.00	(19,866.00)	189,908.00

დირექტორი:

ბუღალტერი:

შპს "ჯორჯიან პეტროლუმ დისტრიბიუშენი"

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 01.01.2024-31.12.2024 პერიოდისთვის

საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	2024წ.	2023წ.	2022წ.
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	197,184.00	89,506.00	277,329.00
მყიდველებიდან მიღებული ფულადი სახსრები (+)	5,465,210.00	3,593,782.00	4,597,721.00
მიმწოდებლებსა და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები (-)	(3,585,964.00)	(2,291,570.00)	(3,431,154.00)
პარტნიორების შენატანი (+)			
პარტნიორებზე თანხის დაბრუნება (-)	(42,253.00)	(272,688.00)	(210,000.00)
არასაოპერაციო შემოსავლები (+)	1,181.00	3,040.00	
არასაოპერაციო ხარჯები (-)	(45,815.00)	(20,187.00)	(49,929.00)
ბიუჯეტში გადახდილი თანხა (-)	(1,505,061.00)	(936,862.00)	(1,171,258.00)
ბიუჯეტიდან დაბრუნებული თანხა (+)	26,234.00	32,163.00	76,797.00
საქვეანგარიშო თანხის დაბრუნება (+)		-	
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	510,716.00	197,184.00	89,506.00
საინვესტიციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა			
შვილობილი საწარმოს შეძენა სახსრების გამოკლებით (-)			
ძირითადი საშუალებების შეძენა (-)			
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული სარგებელი (+)			
მიღებული პროცენტები (+)			
გადახდილი პროცენტები (-)			
მიღებული დივიდენდები (+)			
გაცემული დივიდენდები (-)	(387,747.00)		
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(387,747.00)	-	
საფინანსო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა			
შემოსულობანი აქციათა ემისიის შედეგად (+)			
შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან (+)			
ფინანსურ იჯარასთან დაკავშირებულ ვალდებულებათა განადგება (-)			
ინვესტიცია სხვა საზოგადოებაში (-)	-	-	
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-	-	
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	122,969.00	197,184.00	89,506.00
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)	(74,215.00)	107,678.00	(187,823.00)

დირექტორი:

ბუღალტერი:

შპს "ჯორჯიან პეტროლუუმ დისტრიბუტორი"

2024წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
<u>ნაშთი 31 დეკემბერი 2022</u>	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)
<u>ნაშთი 31 დეკემბერი 2023</u>	-	657,599.00	657,599.00
2024წ.			
2023წ. ნაშთის ცვლილება		18,218.00	18,218.00
2024წ. საანგარიშო პერიოდის ცვლილებები		273,517.00	273,517.00
დოვიდენდის გაცემა	-	(408,155.00)	(408,155.00)
<u>ნაშთი 31 დეკემბერი 2024</u>	-	541,179.00	541,179.00

დირექტორი:

ბუღალტერი:

შპს „ჯორჯიან პეტროლეუმ დისტრიბიუშენი“
(საინდეტიფიკაციო # 404503284)

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2024 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1. შპს „ჯორჯიან პეტროლეუმ დისტრიბიუშენი“ (შემდგომში „საზოგადოება“) დამფუძნებელია „მეწარმეთა 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, შესადარისობის პრინციპიდან გამომდინარე მიზანშეწონილად მივიჩნიეთ ფინანსური ანგარიშგების უწყისებში შეგვეტანა წინა საანგარიშგებო პერიოდების 2022-2023 წლის ფინანსური ინფორმაცია. 2023 წლის 31 დეკემბრის სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ნაშთში გაიპარა შეცდომა (ტექნიკური მიზეზის გამო მეტობით იყო ჩამოწერილი 18218 ლარის მარაგები), რომელიც რეტროსპექტულად გასწორდა მიმდინარე წლის ფინანსურ ანგარიშგებაში.
- 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 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 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. სავადასახლო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს სავადასახლო 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 2024 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ის შესაბამისად;

2.17. საანგარიშგებო პერიოდში გაცემულია დივიდენდი.

ფული და ფულადი ექვივალენტი

ფული და ფულის ექვივალენტები 2024წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

დასახელება	31.12.2024
ნაღდი ფული სალაროში	-
ფული საბანკო ანგარიშზე - ლარი	122,825.00
ფული საბანკო ანგარიშზე - აშშ დოლარი	57.00
ფული საბანკო ანგარიშზე - ევრო	1.00
ფული საბანკო ანგარიშზე - რუსული რუბლი	86.00
სულ ფული და ფულადი ექვივალენტი	122,969

საფაქრო მოთხოვნები

საფაქრო მოთხოვნები 2024წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

დასახელება	31.12.2024
შპს გამა	20602
შპს ომეგა გაზი	15458
შპს ჯან	3350
მამუკა ბალათურია	6221
შპს დელტა გაზი	20938
შპს გაზ იმპექსი	3160
შპს ეკოგაზ პლიუსი	3713
შპს ბანი 13	16546
სულ საფაქრო მოთხოვნები	89,988.00

გადახდილი ავანსები

ავანსები 2024წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

დასახელება	31.12.2024
QUEST GROUP DMCC	11207
შპს თეგეტა რითეილი	16
შპს ვაკო მოტორსი	1
შპს მესხეთი ოილი	384
სხვადასხვა	6
ზედმეტობა ბიუჯეტში	41927
სულ საფაქრო მოთხოვნები	53,541.00

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2024წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	სატრანსპორტო საშუალებები	არამატერიალური აქტივი
ბალანსი 01.01.2024		
მდგომარეობით	31,649.00	-
შემოსვლა	17,890.00	
გასვლა		
ნაშთი 31.12.2024წ.		
მდგომარეობით	49,539.00	-
ცვეთა პერიოდისათვის	(11,170.00)	-
საბალანსო ღირებულება 01.01.2025წ. მდგომარეობით	<u>38,369.00</u>	<u>-</u>

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 2024წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

დასახელება	31.12.2024
ბერუაშვილი ივანე	6000
თორნიკე ხუროშვილი	0
შპს R.I.G. GAS	18149
საადვოკატო ბიურო კორძაძია ქლენტი	2950
შპს Iveria Supply Logistics & Energy Trading Group (ISLET Group)	500
LLC EUROGAS PLUS	13415
ООО "PEGAS"	718
ООО "MAGNAT"	396
შპს სპეროზა	898
სულ სავაჭრო ვალდებულებები	<u>42,128.00</u>

სხვა ვალდებულებები

სხვა ვალდებულებები 2024წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

დასახელება	31.12.2024
აგანსად მიღებული თანხები	901
სულ ვალდებულებები	901.00

