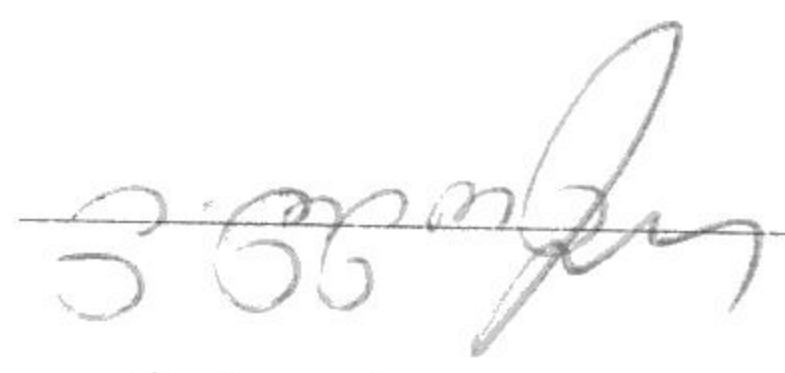


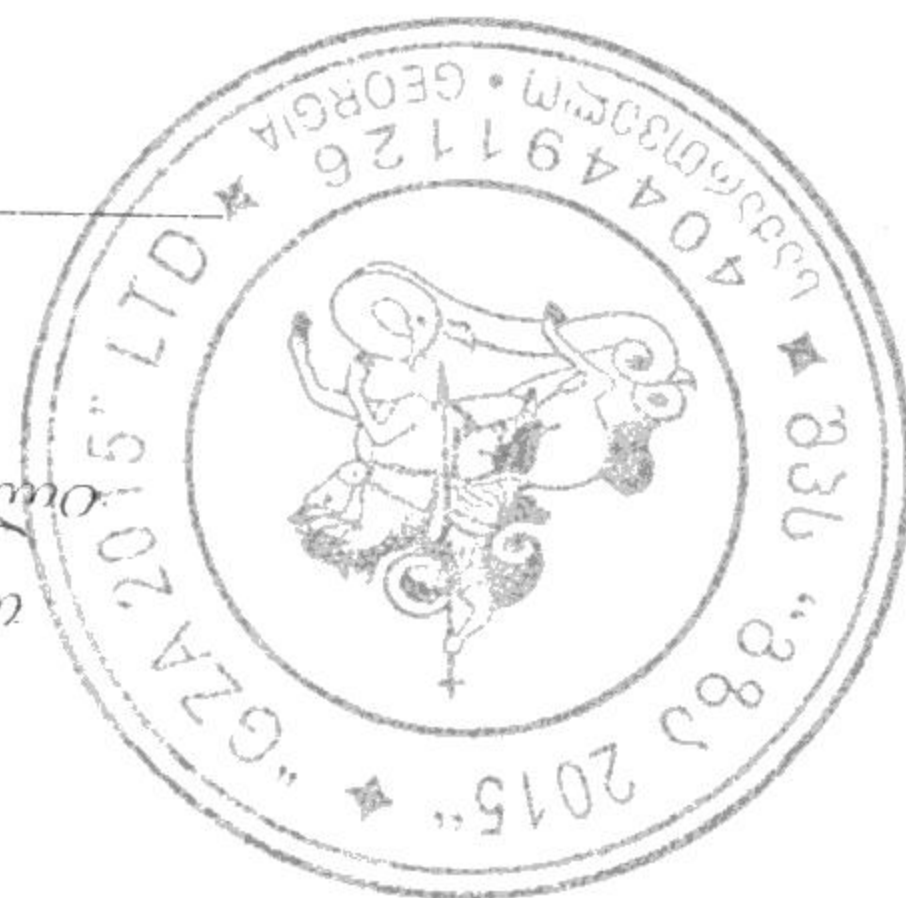
შპს გზა 2015 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შემიშვნები	2019 წელი ლარი	2018 წელი ლარი
ამონაგები	4	8,624,303	10,218,651
რეალიზაციის თვითღირებულება	5	(3,596,386)	(4,656,514)
საერთო მოგება		5,027,917	5,562,137
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	6	3,062,217	2,379,326
მიწოდების და მომსახურების ხარჯები	7	585,550	599,761
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	8	147,212	2,566
საოპერაციო მოგება		1,232,938	2,580,484
ფინანსური შემოსავალი	9	(113,102)	(202,404)
ფინანსური ხარჯი		161,433	125,922
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		48,332	(76,482)
მოგება დაბეგვრამდე		1,184,606	2,656,967
მოგების გადასახადი		(241,486.08)	-
წმინდა მოგება		943,120	2,656,967
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების			
გადაფასებიდან,			
გადასახადების გამოკლებით		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი		943,120	2,656,967



დირექტორი
30 სექტემბერი, 2020 წელი
თბილისი, საქართველო



შპს გზა 2015 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

	შემიშვნები	2019 წელი ლარი	2018 წელი ლარი
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	10	4,528,731	3,069,419
არამატერიალური აქტივები		564,860	379,774
მოთხოვნები გაცემული სესხიდან		450,000	1,139,500
		5,543,591	4,588,693
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	11	226,722	151,133
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	12	943,106	989,390
მარაგები	13	1,372,777	568,831
		2,542,605	1,709,354
მთლიანი აქტივები		8,086,196	6,298,047
მთლიანი კაპიტალი			
საკუთარი კაპიტალი		1,250,246	1,250,246
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1,114,317	478,519
მიმდინარე მოგება		943,120	2,656,967
		3,307,684	4,385,732
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	14	2,658,869	1,505,609
ანარიცხები		-	-
გადავადებული შემოსავალი		-	-
		2,658,869	1,505,609
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი		928,603	139,841
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,076,582	155,893
საგადასახადო ვალდებულებები	15	114,458	110,973
		2,119,643	406,706
მთლიანი ვალდებულებები		4,778,512	1,912,315
მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები		8,086,196	6,298,047

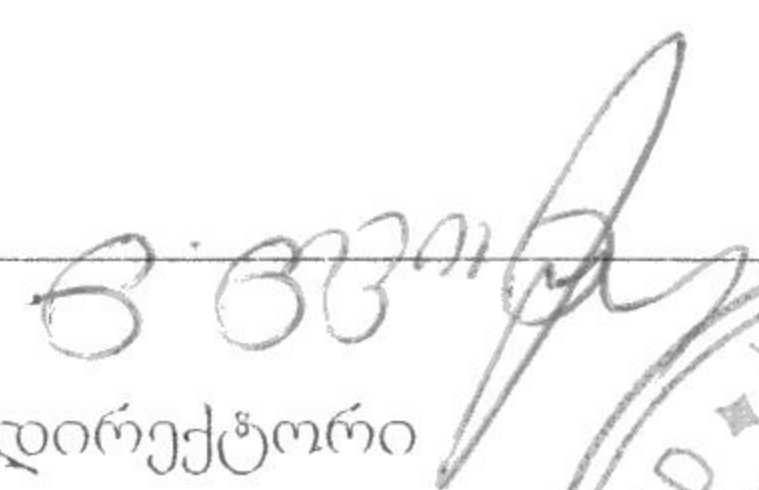
დირექტორი
30 სექტემბერი, 2020 წელი
თბილისი, საქართველო



შპს გზა 2015 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შენიშვნები	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 1 იანვარი	1,250,246	478,519	1,728,765
წმინდამოგება		2,656,967	2,656,967
სხვასრული შემოსავალი			-
გაცემული დივიდენდი	-		-
2018 წლის 31 დეკემბერი	1,250,246	3,135,486	4,385,732
წმინდამოგება		943,120	943,120
სხვასრული შემოსავალი			-
პერიოდის სრული შემოსავალი			-
გაცემული დივიდენდი		(2,021,168)	(2,021,168)
2019 წლის 31 დეკემბერი	1,250,246	2,057,438	3,307,684


 დირექტორი
 30 სექტემბერი, 2020 წელი
 თბილისი, საქართველო



შპს გზა 2015 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

2019

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება გზა 2015

ფინანსური ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	5
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	6
1. ძირითადი საქმიანობა	6
2. მნიშვნელოვანი ბუღალტრული აღრიცხვის საფუძველი.....	6
3. ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პოლიტიკა	6
3.1. უცხოური ვალუტის ოპერაციები.....	6
3.2. ვალუტის გაცვლითი კურსი	7
3.3. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	7
3.4. ფინანსური ვალდებულებების აღიარების გაუქმება.....	7
3.5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7
3.6. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	7
3.7. ძირითადი საშუალებები	8
3.8. არამატერიალური აქტივი	8
3.9. მოგების გადასახადი.....	9
3.10. სავაჭრო ვალდებულებები და სხვა ვალდებულებები	9
3.11. საწესდებო კაპიტალი.....	9
3.12. დივიდენდები	9
3.13. შემოსავალი.....	9
3.14. ხარჯები	9
შენიშვნა 4: ამონაგები	10
შენიშვნა 5: რეალიზაციის თვითღირებულება.....	10
შენიშვნა 6: ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	11
შენიშვნა 7: ფინანსური ხარჯი	11
შენიშვნა 8: მიწოდების და მომსახურების ხარჯები.....	12
შენიშვნა 9: ფინანსური ხარჯი - წმინდა	12
შენიშვნა 10: ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები	13
შენიშვნა 11: ფული და ფულის ექვივალენტები	15
შენიშვნა 12: სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები.....	15
შენიშვნა 13: მარაგი	16
შენიშვნა 14: გრძელვადიანი სესხები.....	16
შენიშვნა 15: საგადასახადო ვალდებულებები	17

16.	რისკების მართვა.....	17
16.1.	ლიკვიდურობის რისკი	17
16.2.	სავალუტო რისკი.....	18
17.	საწარმოს უწყვეტობის განხილვა.....	18
18.	ბალანსის შემდგომი მოვლენები.....	18

სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შემიშვნები	2019 წელი ლარი	2018 წელი ლარი
ამონაგები	4	8,624,303	10,218,651
რეალიზაციის თვითღირებულება	5	(3,596,386)	(4,656,514)
საერთო მოგება		5,027,917	5,562,137
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	6	3,062,217	2,379,326
მიწოდების და მომსახურების ხარჯები	7	585,550	599,761
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	8	147,212	2,566
საოპერაციო მოგება		1,232,938	2,580,484
ფინანსური შემოსავალი	9	(113,102)	(202,404)
ფინანსური ხარჯი		161,433	125,922
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		48,332	(76,482)
მოგება დაბეგვრამდე		1,184,606	2,656,967
მოგების გადასახადი		(241,486.08)	-
წმინდა მოგება		943,120	2,656,967
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების			
გადაფასებიდან,			
გადასახადების გამოკლებით		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი		943,120	2,656,967

დირექტორი
30 სექტემბერი, 2020 წელი
თბილისი, საქართველო

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

	შემიშვნები	2019 წელი ლარი	2018 წელი ლარი
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	10	4,528,731	3,069,419
არამატერიალური აქტივები		564,860	379,774
მოთხოვნები გაცემული სესხიდან		450,000	1,139,500
		5,543,591	4,588,693
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	11	226,722	151,133
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	12	943,106	989,390
მარაგები	13	1,372,777	568,831
		2,542,605	1,709,354
მთლიანი აქტივები		8,086,196	6,298,047
მთლიანი კაპიტალი			
საკუთარი კაპიტალი		1,250,246	1,250,246
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1,114,317	478,519
მიმდინარე მოგება		943,120	2,656,967
		3,307,684	4,385,732
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	14	2,658,869	1,505,609
ანარიცხები		-	-
გადავადებული შემოსავალი		-	-
		2,658,869	1,505,609
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი		928,603	139,841
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,076,582	155,893
საგადასახადო ვალდებულებები	15	114,458	110,973
		2,119,643	406,706
მთლიანი ვალდებულებები		4,778,512	1,912,315
მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები		8,086,196	6,298,047

დირექტორი
30 სექტემბერი, 2020 წელი
თბილისი, საქართველო

შპს გზა 2015 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნები	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 1 იანვარი		1,250,246	478,519	1,728,765
წმინდამოგება			2,656,967	2,656,967
სხვასრული შემოსავალი				-
გაცემული დივიდენდი		-		-
2018 წლის 31 დეკემბერი		1,250,246	3,135,486	4,385,732
წმინდამოგება			943,120	943,120
სხვასრული შემოსავალი				-
პერიოდის სრული შემოსავალი				-
გაცემული დივიდენდი			(2,021,168)	(2,021,168)
2019 წლის 31 დეკემბერი		1,250,246	2,057,438	3,307,684

დირექტორი

30 სექტემბერი, 2020 წელი
თბილისი, საქართველო

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ძირითადი საქმიანობა

შპს გზა 2015 („კომპანია“) დაარსდა 2015 წლის 1 აპრილი და მდებარეობს საქართველოში. კომპანია არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება და დაფუძნდა საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მფლობელი იყო გიორგი იაკობაშვილი 100%-იანი წილით. კომპანიის ძირითად ბიზნეს საქმიანობას წარმოადგენს ინერტული და საშენი მასალების წარმოება და ვაჭრობა. კომპანიის იურიდიული მისამართია დავით აღმაშენებლის ქ. პასტერის N 2, ქ. თბილისის, საქართველო.

კომპანიის საქმიანობის ძირითადი ადგილია საქართველო.

2. მნიშვნელოვანი ბუღალტრული აღრიცხვის საფუძველი

ორგანიზაციას თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებისა (მსს ფასს) და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია, როგორც მოქმედი საწარმო, რაც ითვალისწინებს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში. ამ შეფასების გამოყენებისას, მენეჯმენტი გაითვალისწინებს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობას, მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგების, ოპერაციების მომგებიანობას და ფინანსურ რესურსებზე წვდომას, და ფინანსურ ბაზრებზე არსებული მდგომარეობის გავლენის ანალიზს კომპანიის ოპერაციებზე.

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

3. ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პოლიტიკა

ქვემოთ წარმოდგენილია სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები, რომელიც გამოყენებულია წინამდებარე ცალკეული ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებაში. აღნიშნული პოლიტიკის გამოყენება მოხდა თანმიმდევრულად ყველა წარდგენილ პერიოდზე, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

3.1. უცხოური ვალუტის ოპერაციები

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კომპანიის საოპერაციო ვალუტაში გადაიყვანება შესაბამისი საანგარიშო პერიოდის დასრულებისას არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის

(სებ) ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით. ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციის და ტრანზაქციების განხორციელების შედეგად წარმოქმნილი საკურსო მოგება და საკურსო ზარალი საოპერაციო ვალუტაში წლის ბოლოს არსებული სებ-ის ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით აღიარებულია მოგება-ზარალში ფინანსური შემოსავლის ან ზარალის სახით. კონვერტაცია წლის ბოლოს არსებული კურსის მიხედვით არ გამოიყენება ისტორიული ღირებულებით აღრიცხულ არაფულად პუნქტებთან მიმართებით.

3.2. ვალუტის გაცვლითი კურსი

ქვემოთ მოცემულია წლის ბოლოსათვის არსებული გაცვლითი კურსები, რომლებიც ორგანიზაციამ გამოიყენა ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას:

	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018
ლარი/1 აშშ დოლარი	2.8677	2.6766
ლარი/1 ევრო	3.2095	3.0701

3.3. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს ეროვნულ ვალუტაში, მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხო ვალუტაში.

3.4. ფინანსური ვალდებულებების აღიარების გაუქმება

კომპანია ფინანსური ვალდებულების აღიარებას აუქმებს მაშინ, როცა ვალდებულება დაიფარება ან გაუქმდება ან ვადა გასდის. როდესაც არსებულ ფინანსურ ვალდებულებას ანაცვლებს იმავე გამსესხებლის სხვა ფინანსური ვალდებულება არსებითად შეცვლილი პირობებით, ან არსებული ვალდებულების პირობები დიდწილად იცვლება, ამგვარი ჩანაცვლება ან მოდიფიცირება განიხილება როგორც თავდაპირველი ვალდებულების აღიარების შეწყვეტა და ახალი ვალდებულების აღიარება. სხვაობა საბალანსო ღირებულებებს შორის აღიარდება მოგების ან ზარალის ანგარიშგებაში.

3.5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენილი მოთხოვნები ასახულია რეალური ღირებულებით.

კომპანიის მენეჯმენტი ახორციელებს პერიოდის ბოლოს არსებული ვალდებულებების ანალიზს და მის დარეზერვებას.

3.6. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალოდ მარაგების და შესაბამის შემთხვევებში უშუალოდ იმ ზედნაღებ ხარჯებს, რომლებიც გაწეული იქნა სასაქონლო-

მატერიალური მარაგების მათ თავდაპირველ მდგომარეობაში მოსაყვანად. სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით. კომპანიის საკუთრებაში არსებული სასაქონლო-მატერიალური მარაგების არსებითი ნაწილი წარმოადგენს სწრაფბრუნვად მარაგებს.

3.7. ძირითადი საშუალებები

საქონლისა და მომსახურების საწარმოებლად ან მისაწოდებლად გამოყენებისათვის ან ადმინისტრაციული მიზნით ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და დაგროვილი გაუფასურება

თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ხელმძღვანელობა აფასებს, ხომ არ არსებობს ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის გაუფასურების რაიმე ნიშანი. თუ ასეთი ნიშანი არსებობს, ხელმძღვანელობა გაიანგარიშებს ამოსაღებ თანხას, რომელიც განისაზღვრება, როგორც შემდეგი ორიდან უფრო მაღალი ღირებულება: აქტივის რეალური ღირებულება სარეალიზაციო ხარჯების გამოკლებით, და აქტივის გამოყენების ღირებულება. საბალანსო ღირებულება მცირდება ამოღებად ღირებულებამდე და გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება წლის მოგება-ზარალში. წინა წლებში აღიარებული აქტივის გაუფასურების ზარალის შებრუნება (რევერსირება) ხდება იმ შემთხვევაში, თუ მოცემული აქტივის სამომხმარებლო ღირებულების ან რეალური ღირებულების (რეალიზაციის ხარჯის გამოკლებით) გაანგარიშებისას გამოყენებულ მონაცემებში შემდგომში ცვლილება მოხდა. გაყიდვებით მიღებული მოგება და ზარალი, რომელიც განისაზღვრება შემოსავლების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით, აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში (სხვა საოპერაციო შემოსავალში ან ხარჯში).

	სასარგებლო გამოყენების ვადა წლებში:
შენობები	20
მანქანა-დანადგარები	5
ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	5
სატრანსპორტო საშუალებები	5
იჯარით აღებული	7

3.8. არამატერიალური აქტივი

არამატერიალური აქტივი არის ფიზიკური ფორმის არმქონე, იდენტიფიცირებადი არაფულადი აქტივი. არამატერიალური აქტივები ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარდება აქტივად მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია, რომ

- ა) მომავალში ამ აქტივის მეშვეობით ორგანიზაცია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და
- ბ) შესაძლებელია ამ აქტივის ღირებულების სარწმუნო (რეალური) შეფასება.

თავდაპირველი აღიარების შემდეგ არამატერიალური აქტივები აღირიცხება დაგროვილი ამორტიზაციით და ნებისმიერი გაუფასურების ზარალით შემცირებული ღირებულებით.

3.9. მოგების გადასახადი

საქართველოს საგადასახადო კოდექსი ითვალისწინებს მოგების გადასახადის დარიცხვას გარკვეულ ტრანზაქციებზე, რომლებიც მოგების განაწილებად ითვლება.

3.10. სავაჭრო ვალდებულებები და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო დავალიანება წარმოადგენს კომპანიის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნება ყოველდღიური საქმიანობის პირობებში მოწოდებული საქონლის ან მომსახურების შესაბამისად. ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებით, რაც წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისთვის მომავალში გადასახდელ საკომპენსაციო თანხას.

3.11. საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის უფლებამოსილი საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესების მიერ. ცვლილებები კომპანიის წესდებაში (საწესდებო კაპიტალში, მფლობელობაში და სხვა ცვლილებების ჩათვლით) იქნება განხორციელებული მხოლოდ კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილებაზე დაყრდნობით. უფლებამოსილი კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი კომპანიის კაპიტალში იმ ზომით, რომლის მიხედვითაც ის გადანაწილდა კომპანიაზე მფლობელების მიერ. ყველა ფულადი ან მატერიალური კონტრიბუციები (წილი), რომელიც განხორციელდა კომპანიის მფლობელების მიერ და განსაზღვრული იყო კომპანიის საწესდებო კაპიტალის გასაზრდელად მაგრამ არ იყო ასახული კომპანიის წესდებაში ანგარიშგების პერიოდის ბოლოსთვის, არის აღიარებული როგორც გადახდილი კაპიტალი საწესდებო კაპიტალში.

3.12. დივიდენდები

დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა. საანგარიშო პერიოდის შემდეგ და ფინანსური ანგარიშგების გამოსაშვებად დამტკიცებამდე გამოცხადებული დივიდენდი აისახება შემდგომი მოვლენების განმარტებით შენიშვნაში.

3.13. შემოსავალი

შემოსავლის აღიარება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება მოსალოდნელი ფასდათმობის და სხვა მსგავსი შეღავათების საფუძველზე. პერიოდის წმინდა შემოსავალი აღიარებულია პერიოდის შემოსავალი შემცირებული თვითღირებულების დანახარჯებით, ფასდათმობით და პირდაპირი ხელფასებით.

3.14. ხარჯები

ორგანიზაცია ხარჯების აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით. ხარჯების აღიარება ხდება იმ მომენტში როდესაც ორგანიზაციას წარმოექმნება გადახდის ვალდებულება მიღებული მომსახურების ან საქონლის სანაცვლოდ.

შენიშვნა 4: ამონაგები

2019 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის ამონაგები მოიცავდა:

შენიშვნა 4		
ამონაგები	2019	2018
	ლარი	ლარი
საქონლის მიწოდება	8,615,218	10,179,969
მომსახურების გაწევა	9,085	38,682
სულ	8,624,303	10,218,651

შენიშვნა 5: რეალიზაციის თვითღირებულება

2019 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის რეალიზაციის თვითღირებულება მოიცავდა:

შენიშვნა 5		
რეალიზაციის თვითღირებულება	2019	2018
	ლარი	ლარი
ძირითადი მასალების დანახარჯები	2,322,345	3,166,510
პირდაპირი ხელფასი წარმოებაში		588,898
ცვეთა და ამორტიზაცია	819,973	569,774
დრაბილკის ნაწილების ხარჯი	483	108,429
ძირითადი საშუალებების რემონტის ხარჯი	349,493	80,246
დამხმარე მასალები		55,563
გადაზიდვის ხარჯი წარმოებაში	40,363	48,331
ბუნებრივი მოსაკრებელის ხარჯი	27,579	38,764
წარმოების სატრანსპორტო დანახარჯები	36,150	
ექსკავატორის იჯარა		
საწვავის ხარჯი წარმოებაში		
სულ	3,596,386	4,656,514

შენიშვნა 6: ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

2019 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავდა:

შენიშვნა 6

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2019	2018
	ლარი	ლარი
საწვავის ხარჯი	1,066,861	1,163,716
შრომის ანაზღაურება	1,548,850	831,490
ოფისის ხარჯი	141,936	121,888
ცვეთა და ამორტიზაცია	31,596	23,680
კომუნალური	3,237	69,457
სხვა საგადასახადო ხარჯი	35,979	25,002
კომუნიკაცია	186,282	2,851
სხვა	47,476	141,241
სულ	3,062,217	2,379,326

შენიშვნა 7: ფინანსური ხარჯი

2019 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის მიწოდების და მომსახურების ხარჯები მოიცავდა:

შენიშვნა 7

ფინანსური ხარჯი - წმინდა

	2019	2018
	ლარი	ლარი
საპროცენტო შემოსავლები	(113,102)	(202,404)
საპროცენტო ხარჯები	161,433	125,922
სულ	48,332	(76,482)

შენიშვნა 8: მიწოდების და მომსახურების ხარჯები

2019 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა მოიცავდა:

შენიშვნა 8

მიწოდების და მომსახურების ხარჯები

	2019 ლარი	2018 ლარი
ოფისის ხარჯი	14	111
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	443,708	481,403
ცვეთა და ამორტიზაცია	141,828	118,247
სულ	585,550	599,761

შენიშვნა 9: სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა

2019 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა მოიცავდა:

შენიშვნა 9

სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა

	2019 ლარი	2018 ლარი
მოგება კურსთაშორის სხვაობიდან	(70,102)	4
ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან	239,769	174
არასაოპერაციო შემოსავალი		
არასაოპერაციო ხარჯი		2,072
მოგება გრძელვადიანი აქტივების გასვლიდან (შენიშვნა 10)	(25,440)	(5,482)
ჯარიმები, საურავები და სხვა არასაგადასახადო ხარჯი	2,985	5,798
სულ	147,212	2,566

შპს გზა 2015 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

შენიშვნა 10: ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

2019 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები მოიცავდა:

	მიწის ნაკვეთები	დაუმთავრებელი მშენებლობები	შენობები	მანქანა- დანადგარები	ავთო და ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული	სხვა	სულ
თვლირებულია									
1 იანვარი 2018	42,373	-	8,475	1,670,754	90,891	1,292,569	96,933	16,833	3,218,828
შემოსვლა	440,015	85,890		358,926	14,923	636,923	8,193	1,398	1,546,268
გადაფასება									-
გასვლა				(253,931)		(50,372)			(304,304)
31 დეკემბერი 2018	482,388	85,890	8,475	1,775,749	105,814	1,879,120	105,127	18,231	4,460,793
შემოსვლა	102,201		1,214,022	770,212	10,482	521,524	54,293		2,672,734
გადაფასება									-
გასვლა		(85,890)				(231,182)			(317,072)
31 დეკემბერი 2019	584,589	-	1,222,497	2,545,961	116,297	2,169,462	159,420	18,231	6,816,455
ცვეთა და გაუფასურება									
1 იანვარი 2018	-	-	(318)	(302,752)	(15,296)	(527,562)	(15,442)	(2,805)	(864,176)
პერიოდის ცვეთა			(424)	(306,151)	(19,727)	(342,868)	(15,386)	(3,530)	(688,085)
გასვლა				124,788		36,099			160,887
31 დეკემბერი 2018	-	-	(742)	(484,115)	(35,023)	(834,331)	(30,828)	(6,335)	(1,391,374)
პერიოდის ცვეთა			(5,482)	(430,374)	(22,468)	(417,933)	(16,448)	(3,646)	(896,350)
გასვლა									-
31 დეკემბერი 2019	-	-	(6,224)	(914,489)	(57,491)	(1,252,263.50)	(47,276)	(9,981)	(2,287,724)
წმინდა საბალანსო ღირებულება									
1 იანვარი 2018	42,373	-	8,157	1,368,002	75,595	765,007	81,491	14,027	2,354,652
31 დეკემბერი 2018	482,388	85,890	7,733	1,291,634	70,791	1,044,789	74,298	11,896	3,069,419
31 დეკემბერი 2019	584,589	-	1,216,273	1,631,472	58,806	917,198	112,144	8,250	4,528,731

შპს გზა 2015 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	ლიცენზიები	სულ
თვლირებულება		
1 იანვარი 2018	-	-
შემოსვლა	403,390	403,390
გადაფასება	-	-
გასვლა	-	-
31 დეკემბერი 2018	403,390	403,390
შემოსვლა	282,132	
გადაფასება		
გასვლა		
31 დეკემბერი 2018	685,522	685,522
ცვეთა და გაუფასურება		
1 იანვარი 2018	-	-
პერიოდის ცვეთა	(23,616)	(23,616)
გასვლა	-	-
31 დეკემბერი 2018	(23,616)	(23,616)
პერიოდის ცვეთა	(97,046)	
გასვლა		
31 დეკემბერი 2019	(120,662)	(120,662)
წმინდა საბალანსო ღირებულება		
1 იანვარი 2018	-	-
31 დეკემბერი 2018	379,774	379,774
31 დეკემბერი 2018	564,860	564,860

შენიშვნა 11: ფული და ფულის ექვივალენტები

2019 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავდა:

შენიშვნა 11

ფული და ფულის ექვივალენტები

	2019 ლარი	2018 ლარი
ნაღდი ფული სალაროში		149,177
ფული ბანკში		
ლარი	226,722	1,770
დოლარი		-
ევრო		186
სულ	226,722	151,133

შენიშვნა 12: სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

2019 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები მოიცავდა:

შენიშვნა 12

**სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი
მოთხოვნები**

	2019 ლარი	2018 ლარი
მოთხოვნები	537,448	601,636
დარიცხული პროცენტი	404,158	386,267
საქვეანგარიშო	1,500	1,487
სულ	943,106	989,390

შპს გზა 2015 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

შენიშვნა 13: მარაგი

2019 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის მარაგი მოიცავდა:

შენიშვნა 13		
მარაგი	2019	2018
	ლარი	ლარი
მზა პროდუქცია	101,932	262,130
წარმოების მასალები	67,690	253,505
საწვავი	9,797	35,693
მასალები	146,870	4,945
სხვა მცირეფასიანი სასაქონლო მატერიალური მარაგი	809,154	5,162
დაუმუშავებელი პემზა	81,166	4,592
დანადგარები და მისი ნაწილები	128,316	162
დამხმარე მასალები	2,281	931
პემზის საფუძვლის დამხმარე მასალები	24,180	1,042
საქონელი	-	437
ავტომობილის ნაწილები	699	51
საწყობი აღიანი დრაბილკის ნაწილები	691	180
სულ	1,372,777	568,831

შენიშვნა 14: გრძელვადიანი სესხები

2019 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის გრძელვადიანი სესხები მოიცავდა:

	ვალუტა	საპროცენტო განაკვეთი	ვალიანობა	თანხა	სესხის გრძელვადიანი ნაწილი	სესხის მოკლევადიანი ნაწილი	ვალუტის კურსი	სესხის გრძელვადიანი ნაწილი	სესხის მოკლევადიანი ნაწილი
საქართველოს ბანკი #1	ლარი	12.8%	27/07/2020	200,000		200,000	1.0000	-	200,000.00
საქართველოს ბანკი #2	დოლარი	7.0%	10/05/2022	200,000	171,464	28,536	2.8677	491,706.11	81,833.89
საქართველოს ბანკი #3	დოლარი	7.5%	18/08/2020	110,000		50,582	2.8677	-	145,054.32
საქართველოს ბანკი #4	ევრო	5.5%	07/05/2024	900,000	675,234	156,322	3.2095	2,167,163.07	501,715.01
სულ სესხები				1,410,000				2,658,869.18	928,603.22

შენიშვნა 15: საგადასახადო ვალდებულებები

2019 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებები მოიცავდა:

შენიშვნა 15

საგადასახადო ვალდებულებები

	2019 ლარი	2018 ლარი
საშემოსავლოგადასახადი	102,189	583,580
გადასახდელი მოგების გადასახადი	35,294	149,894
სხვაგადასახადები	5,089	48,110
მოსაკრებელი	33,200	42,656
საგადასახადო საურავები		13,386
გადახდილი დღე	(61,313)	(726,653)
სულ	114,458	110,973

16. რისკების მართვა

კომპანიის საქმიანობა დაკავშირებულია სხვადასხვა ფინანსურ რისკთან: ბაზრის რისკი (შემდეგი რისკების ჩათვლით: სავალუტო, საკრედიტო და ლიკვიდობის რისკები). რისკების მართვის პოლიტიკის მიზანია ორგანიზაციის წინაშე არსებული რისკების იდენტიფიცირება, ანალიზი და მართვა, სათანადო რისკების ლიმიტების დაწესება, საკონტროლო მექანიზმების განსაზღვრა და რისკების დონისა და ლიმიტების დაცვის რეგულარული მონიტორინგი. რისკების მართვის პოლიტიკისა და პროცედურების გადახედვა ხდება რეგულარულად, საბაზრო გარემოში მიმდინარე ცვლილებების, შეთავაზებული პროდუქტებისა და მომსახურების და საუკეთესო პრაქტიკის გათვალისწინების მიზნით.

16.1. ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის რისკი, რომ ორგანიზაციას შეექმნება სირთულეები მიმდინარე ფინანსური ვალდებულებების დაფარვის საკონტრაქტო პირობების შესრულებისას, რამაც შესაძლოა გავლენა მოახდინოს კომპანიის შემდგომ ფუნქციონირებადობაზე. ლიკვიდურობის რისკის მართვა გულისხმობს საკმარისი ფულადი სახსრების და ხელმისაწვდომი საკრედიტო რესურსების ქონას ვალდებულებების დასაფარად.

ამ ტიპის რისკებს ხელმძღვანელობა აკონტროლებს ვადიანობის ანალიზით, მომდევნო ფინანსური პერიოდის სტრატეგიას დაგეგმვისას. ლიკვიდობის რისკის სამართავად კომპანია ყოველდღიურად აკონტროლებს მომავალ მოსალოდნელ ფულად ნაკადებს.

ფულადი ნაკადების პროგნოზირება ხორციელდება კომპანიის საოპერაციო განყოფილების მიერ და აგრეგირდება კომპანიის საფინანსო განყოფილების მიერ. კომპანიის საფინანსო განყოფილება იმ

ლიკვიდურობის მოთხოვნის მონიტორინგს ატარებს რომელიც მას ჭირდება რწმუნებისთვის რომ გააჩნია საკმარისი ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობისთვის.

16.2. სავალუტო რისკი

სავალუტო რისკი წარმოიშვება ერთი ვალუტის მიმართ მეორის ფასის ცვლილებებით. 2019 წელს დოლარის და ევროს გაცვლითი კურსის გამყარებამ კომპანიაში წარმოქმნა ფინანსური ზარალი საკუროსო სხვაობიდან ვინაიდან კომპანიის მარაგების არსებითი ნაწილი შეძენილია უცხოურ ვალუტაში და პერიოდის ბოლოს კომპანიის ვალდებულებების არსებითი ნაწილი მოიცავს უცხოურ ვალუტაში წარმოქმნილ ვალდებულებებს.

მენეჯმენტის პოზიციით სავალუტო სხვაობის დასაშვები ცვლილებები გათვალისწინებულია მოგების მარჟის გაანგარიშებაში, რაც ამცირებს სავალუტო სხვაობით წარმოქმნილი ზარალის გავლენის არსებობას ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

17. საწარმოს უწყვეტობის განხილვა

მენეჯმენტი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განიხილავს საწარმოს უწყვეტობასთან დაკავშირებულ საკითხებს, რათა დარწმუნდეს, რომ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა საწარმოს უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე სამართლიანია. მენეჯმენტს განზრახული არ აქვს კომპანიის ლიკვიდაციის ან საქმიანობის მნიშვნელოვანი შეზღუდვის გეგმები, მენეჯმენტი მიიჩნევს და დარწმუნებულია, რომ ორგანიზაციის უწყვეტ ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება და არც თვითონ აქვთ კომპანიის ლიკვიდაციის ან საქმიანობის მნიშვნელოვანი შეზღუდვის გეგმები.

18. ბალანსის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ ისეთ მნიშვნელოვან გარემოებებს, რომელთა ფინანსურ ანგარიშგებაში განმარტება საჭირო იქნებოდა, ადგილი არ ჰქონია.