

ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	6	301387	683447
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	704887	529985	1686978
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	48808	120113	0
მარაგები	209456	72902	7576
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	209456	72902	7576
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	400323	91508
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	966	966	12470
ძირითადი საშუალებები	778266	359846	173361
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	200	0	0
სულ აქტივები	1742589	1785522	2655340
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	1875
სავაჭრო ვალდებულებები	466194	0	1085144
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	1260	3500	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამომუშავებული შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	97809	0	0
სულ ვალდებულებები	565263	3500	1087019
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1177326	1777222	1563521
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	4800	4800
სულ საკუთარი კაპიტალი	1177326	1782022	1568321
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1742589	1785522	2655340
სულ მოკლევადიანი აქტივები	955316	1419806	1815799
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	501479	3500	394057

6

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები		
საქონლის გაყიდვიდან	8104990	8462919
მომსახურების გაწვიდან	351831	1242844
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	73475	73171
სხვა	7679684	7146904
გაყიდვების თვითღირებულება		
საწყისი მარაგები	-288721	-1178564
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	0	0
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	7816269	7284355
დასაქმებულთა ანაზღაურება	6570	0
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-381364	-492367
საპროცენტო შემოსავალი	-78333	-51551
საპროცენტო ხარჯი	0	481
იჯარის ხარჯი	-62928	-34737
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-15794	-11737
სულ საოპერაციო ხარჯები	-7377102	-6132139
საოპერაციო მოგება	-7908951	-6722050
	-92682	562305
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	0	0
მოგების გადასახადის ხარჯი	-92682	562305
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-52161	-44943
	-144843	517362
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	-144843	517362
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	1782022	1568321
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-459853	-303661
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	0	0
	1177326	1782022

6.



ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-301381	-382060
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-301381	-382060
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	301387	683447
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	6	301387

[Handwritten signature]



შპს საგზაო

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს საგზაო (შემდგომში კომპანია) დაარსდა და საგადასახადო ორგანოში დარეგისტრირდა 2014 წლის სექტემბერში, დღგ-ს გადამხდელია 2015 წლის ივნისიდან. 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის კაპიტალში 100%-ის მფლობელია კახაბერ უბილავა კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს გზების და ავტობანების მშენებლობა.

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა-ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით.

მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები. მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსურ ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის სამუშაო ვალუტას. კომპანიის მიერ წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსურ მდგომარეობის ანგარიშგებას 2023 წლის დასაწყისისთვის და დასასრულისთვის. 2023 წლის სრული შემოსავლის და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას. ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება, შესაბამის განმარტებით შენიშვნებს.

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილებების უმნიშვნელო რისკს.



სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

კომპანიის სასაქონლო მატერიალური მარაგები 2023 წლის დასაწყისისათვის შეადგენდა 72902 ლარს, 2023 წლის დასასრულისათვის 209456 ლარს.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში წლიური შევსებების და ავადმყოფობის ანაზრაურებები, ბონუსები და არა-ფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესაბამის სერვისის მიღება თანამშრომლის მიერ.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ დასკვნის გაშვებამდე მნიშვნელოვანი მოვლენები არ დაფიქსირებულა.

