
შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

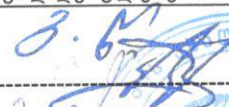
ახალი გზადმშენი

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შპს "ახალი გზადმშენი"
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობა	შენიშვნა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	3	88117	75306	127335
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	201550	101224	115563
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები		19959	11013	19436
მარაგები	5	13618	10541	33384
მზა პროდუქცია		0	4374	0
სხვა		13618	6167	33384
საინვესტიციო ქონება		0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		429721	512263	438153
ბიოლოგიური აქტივები		0	0	0
თვითღირებულების მოდელით		0	0	0
გადაფასების მოდელით		0	0	0
გუდვილი		0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები		0	0	0
ძირითადი საშუალებები	6	2426963	778691	965338
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		154465	154465	154465
სულ აქტივები		3334393	1643503	1853674
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება		0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	7	121275	128205	79898
ანარიცხები		0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები		0	24976	9290
გამომუშავებული შემოსავალი		0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები		0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	8	2014232	515361	932736
მიღებული გრანტები		0	0	0
სხვა ვალდებულებები		17237	108957	3208
სულ ვალდებულებები		2152744	777499	1025132
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში - 'კაპიტალი')		0	0	0
საემისიო შემოსავალი		0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1181649	866004	828542
გადაფასების რეზერვი		0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი		1181649	866004	828542
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		3334393	1643503	1853674
სულ მოკლევადიანი აქტივები		323245	710347	733871
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		138512	262138	89188

დირექტორი:  გიორგი ნიკლაური

ბუღალტერი:  მერი ავციაური



შპს ახალი გზადმენი
მოგება-ზარალის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	1588828	855503
საქონლის გაყიდვიდან	0	13394
მომსახურების გაწვიდან	1588828	842109
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	0	-307010
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1588828	548493
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-601227	-330915
ცვტა / ამორტიზაციის ხარჯი	-143313	-123899
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-391223	-87832
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1135763	-542646
საოპერაციო მოგება	453065	5847
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 სავაჭრო	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-126894	61089
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციები	326171	66936
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	326171	66936
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასება	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონება)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	326171	66936
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	866004	828542
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოპი	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-10526	-29474
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1181649	866004

დირექტორი: _____ გიორგი წიკლაური

ბუღალტერი: _____ მერი აფციაური

შპს ახალი გზადმშენი
ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	211441	442936
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-196639	-531068
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	14802	-88132
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-1991	36103
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	75306	127335
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	88117	75306

დირექტორი: გიორგი წიკლაური

ბუღალტერი: მერი აფციაური



ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ახალი გზადმშენი“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმოა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში მარეგისტრირებელი ორგანოს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ, საწარმოს იურიდიული ისევე როგორც ფაქტობრივი მისამართი არის საქართველო, ქთბილისი, ალ.ყიფშიძის #1. კომპანიის საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის ქ. თბილისი

შპს ახალი გზადმშენი დაფუძნებულია ფიზიკური პირის გიორგი წიკლაურის მიერ.

საწარმოს საქმიანობაა, სამშენებლო მანქანების და მოწყობილობების იჯარა ოპერატორთან ერთად და ასევე სამშენებლო მასალებით ვაჭრობა

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითადი ეკონომიკური გარემოს. შესაბამისად, საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია 2023 წლის პირველი იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით საანგარიშგებო პერიოდისათვის.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

სააღრიცხვო პოლიტიკა

3. ფულადი სახსრები

ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება სალაროში და საბანკო ანგარიშზე არსებული ფულის ნაშთებისგან

4. 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. გარკვეული პერიოდულობით გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა

მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი.

ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვი წარმოიშვება. საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში რეზერვში ცვლილება აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშებზე. გაუფასურებული მოთხოვნის ჩამოწერის ასახვა ხდება არსებული გაუფასურების რეზერვის ანგარიშზე.

5. მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები მოიცავს კომპანიის მფლობელობაში არსებული „სპექტენიკის“ მოვლა-შენახვის, სათადარიგო ნაწილების, საწვავის, ასევე სავაჭროდ გამზადებული სამშენებლო მასალების ღირებულებებს.

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით.

მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდი.

6. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით, თვითღირებულების კომპონენტი მოიცავს შემენის ფასს დამატებული ღირებულების გადასახადის გამოკლებით და ყველა იმ ხარჯის გათვალისწინებით, რომელიც აუცილებელია სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. საწყისი აღიარების შემდგომ, თვითღირებულებიდან გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების შედეგად აღრიცხული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება იმ პერიოდიდან, როდესაც ხდება აქტივის ექსპლუატაციაში შეყვანა. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით ხოლო მათი გამოყენების საშუალო ვადაა 10 წელი

აქტივის შეკეთება-განახლებასთან დაკავშირებული ხარჯები აღირიცხება წარმოშობისას და ჩაითვლება სხვა საოპერაციო ხარჯებში თუ არ ექვემდებარება კაპიტალიზაციას. სასარგებლო მომსახურების ვადა საჭიროების შემთხვევაში ექვემდებარება კორექტირებას.

ძირითადი საშუალებების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასხვისებისას, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა შესაძლებელი.

აქტივის აღიარების შეწყვეტიდან წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება თუ ზარალი აღირიცხება სხვა არასაოპერაციო შემოსავლებში/ხარჯებში, იმ პერიოდის შესაბამისად, როდესაც მოხდა აქტივის აღიარების შეწყვეტა.

7. სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან საქონლის (მომსახურების) შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მაშინ, როდესაც საქონელზე (მომსახურებაზე) ყველა რისკი და სარგებელი გადმოდის ჩვენი, როგორც მყიდველი კომპანიის მხარეს. ვალდებულებები ფინანსურ

ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებით, რაც წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისთვის მომავალში გადასახდელ საკომპენსაციო თანხას.

8. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

ბანკიდან მიღებული გრძელვადიანი სესხი ვალდებულების სახით აღიარდება გადასახდელი ფულადი სახსრების (მათ შორის, გადასახდელი ძირი თანხისა და პროცენტების) დღევანდელი ღირებულებით სესხის გრაფიკის შესაბამისად, ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

9. შემოსავლები და ხარჯები

შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან და მომსახურების გაწევიდან აღიარდება საქონლის მიწოდებისა და უფლებების გადაცემის შემდეგ, თუ კმაყოფილდება შემდეგი პირობები: • კომპანიამ მყიდველს გადასცა საქონლის (მომსახურების) ფლობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი. • კომპანია აღარ ინარჩუნებს მენეჯერული ჩარევის საშუალებას ისეთი ხარისხით, რაც მფლობელობასთანაა დაკავშირებული და ეფექტურ კონტროლს გაყიდულ საქონელზე. • შესაძლებელია შემოსავლის სარწმუნოდ გაზომვა. • მოსალოდნელია, კომპანიაში ტრანზაქციასთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოღინება. • შესაძლებელია ტრანზაქციასთან დაკავშირებით გაწეული ან გასაწევი ხარჯების სარწმუნოდ გაზომვა.

ხარჯების აღიარება ხდება ასევე სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასა და ვალდებულებების ზრდასთან, რისი საიმედო შეფასებაც შესაძლებელია.

დირექტორი: გიორგი წიკლაური

ბუღალტერი: მერი აფციაური

