

ფინანსური ანგარიშგება
შპს "წაღუნჯიხის საგზაოსამმართველ" ს.კ 242728848

#1 ფორმა. ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	8376	1450
სავაჭრო მოთხოვნები	353649	288954
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		
მარაგები	327678	286997
- მზა პროდუქცია	192043	172173
- სხვა	135635	114824
საინვესტიციო ქონება		
სხვა მიმდინარე აქტივები	23815	23636
ბიოლოგიური აქტივები		
- თვითღირებულების მოდელით		
- გადაფასების მოდელით		
გუდვილი		
სხვა არამატერიალური აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	528330	503987
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	85709	72560
სულ აქტივები	1327557	1177584
ვალდებულებები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	143098	403552
სავაჭრო ვალდებულებები	537604	230737
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	291440	297380
საგადასახადო ვალდებულებები	71700	75400
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		0
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		
მიღებული გრანტები		
სხვა ვალდებულებები	218200	105000
სულ ვალდებულებები	1262042	1112069
საკუთარი კაპიტალი		

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	65515	65515
საემისიო შემოსავალი		
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		
გადაფასების რეზერვი		
სხვა რეზერვები		
სულ საკუთარი კაპიტალი	65515	65515
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1327557	1177584

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	4901028
საქონლის გაყიდვიდან	- 118806
მომსახურების გაწევიდან	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	4627977
სხვა	154245

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	569278
საწყისი მარაგები	-286997
მარაგების შესყიდვა	528597
გადამუშავების დანახარჯები	
საბოლოო მარაგები	327678
საერთო მოგება	5470306

სხვა შემოსავალი	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(281554)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(61380)
საპროცენტო შემოსავალი:	0
საპროცენტო ხარჯი :	-40544
იჯარის ხარჯი	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(78351)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(5375938)

საოპერაციო მოგება	94368
-------------------	-------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:	
ფინანსური აქტივები	
მარაგები	

სხვა არაფინანსური აქტივები	
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	
მიღებული დივიდენდები	
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	94368
მოგების გადასახადი	
მოგება/(ზარალი)	94368

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	
სხვა	
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	94368

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	65515
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	65515

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	279086
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(272160)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	0
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	6926
სავალუტო კურსის ეფექტი	0
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	1450
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	8376

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ინფორმაცია „კომპანიის“ შესახებ შპს „წალენჯიხის საგზაო სამმართველო“ (შემდგომში „კომპანია“) არის საქართველოში დაფუძნებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „კომპანიის“ ოფიციალური იურიდიული მისამართია წალენჯიხა.თამარ მეფის ქ10
2. „კომპანიის“ ძირითადი საქმიანობაა საავტომობილო გზების მოვლა, შენახვა და მშენებლობა, „კომპანია“ შედეგზე ერთი საოპერაციო სეგმენტისგან. „კომპანიის“ საოპერაციო შედეგების ანალიზს ხელმძღვანელობა ახორციელებს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის (შემდგომში „მსს ფასს“) მიხედვით მომზადებული ფინანსური ინფორმაციის საფუძველზე. „კომპანიის“ დამფუძნებელმა ოდიკ ღვინჯილა (100 %) ანგარიშგება მომზადებულია „მსს ფასს“ შესაბამისად, პირვანდელი ღირებულების მეთოდის მიხედვით. ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში და დამრგვალებულია ათასამდე, თუ სხვა რამე არ არის მითითებული.
3. შემოსავალი ამონაგები არის შემოსავალი, რომელიც წარმოიქმნება საწარმოს ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში და ცნობილია სხვადასხვა სახელწოდებით, მაგალითად: შემოსავალი შესრულებული სამუშაოდან. ამონაგები ბეტონის რეალიზაციიდან.
4. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება, ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ინფორმაციის გარდა, მოამზადებულია დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე. დარიცხვის მეთოდის თანახმად, სადარიცხვო ერთეული აქტივად, ვალდებულებად, საკუთარ კაპიტალად, შემოსავლად ან ხარჯად უნდა აღიარდეს იმ მომენტში, როდესაც იგი დააკმაყოფილებს შესაბამის განმარტებასა და აღიარების კრიტერიუმებს
5. უცხოური ვალუტა „კომპანიის“ სამუშაო ვალუტაა ლარი, რადგანაც ეს არის იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტა, რომელშიც „კომპანია“ ეწევა საქმიანობას. უცხოურ ვალუტაში შესრულებული ოპერაციების თავდაპირველ აღრიცხვას „კომპანია“ აწარმოებს ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი ფუნქციონალური ვალუტის კურსის შესაბამისად. უცხოურ ვალუტებში გამოხატული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისთვის ფუნქციონალური ვალუტის სპოტ გაცვლითი კურსის შესაბამისად. სხვაობების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და პირვანდელი ღირებულებით ასახული არაფულადი მუხლები გადაყვანილია თავდაპირველი ოპერაციების თარიღისათვის მოქმედი სავალუტო კურსების შესაბამისად.
6. სადარიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (ბ) ძირითადი საშუალებები (ii) აღიარება და შეფასება ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია ისტორიული ღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა და/ან გაუფასურების შედეგად დარიცხული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. ასეთი ხარჯები მოიცავს ძირითადი საშუალების ნაწილის შეცვლის ხარჯებს.
7. ძირითადი საშუალებები მიწის ცვეთა არ ხდება. სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადაა: შენობა-ნაგებობები 30 წლამდე მანქანები და მოწყობილობები 10-15 წლამდე საოფისე აღჭურვილობა და ინვენტარი 5-15 წლამდე ავტოსატრანსპორტო საშუალებები 5-10 წლამდე.
8. ცალკე შეძენილი არამატერიალური აქტივები თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დარიცხული ამორტიზაცია და გაუფასურებით გამოწვეული დანაკარგები, ასეთის არსებობის შემთხვევაში..

არამატერიალური აქტივების სასარგებლო გამოყენების ვადაა 10 წელი.

9. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ფასდება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო-მატერიალური მარაგის თვითღირებულება ეყრდნობა საშუალო შეწონილი ღირებულების პრინციპს და მოიცავს მარაგების შემენის ხარჯებს, ასევე წარმოების და დამუშავების ხარჯს, წარმოების თვითღირებულებას და სხვა ხარჯებს, რომელთა გაწევაც გახდა საჭირო მარაგების არსებულ მდებარეობამდე და მდგომარეობამდე მისაყვანად. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივ სამეურნეო პროცესში სავარაუდო გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულების მიახლოებითი ხარჯებისა და გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯების გამოკლებით
10. „კომპანია“ ფინანსური აქტივებს ან ფინანსური ვალდებულებებს აღიარებს თავდაპირველი რეალური ღირებულებით, რომელიც, ჩვეულებრივ, წარმოადგენს ოპერაციის (გარიგების) ფასს
11. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთებს და საბანკო ანაზრებს, რომელთა დაფარვის თავდაპირველი ვადა სამი თვე ან უფრო ნაკლებია.
12. „კომპანიას“ ერიცხება დიდი ოდენობით დავალიანება პერსონალის მიმართ. რაც დაგროვილია 2012 -2014 წლებში. ხელმძღვანელობის მიერ შედგენილი გრაფიკით ხორციელდება დავალიანების დაფარვა.
- 13.
- 14.

შპს „წალენჯიხის საგზაო სამმართველოს“.
დირექტორი

ბ.ღვინჯილია