

შპს საგზაო

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს საგზაო (შემდგომ კომპანია) დაარსდა და საგადასახადო ორგანოში დარეგისტრირდა 2014 წლის სექტემბერში, დღე-ს გადამხდელია 2015 წლის ივნისიდან. 2024 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 ზირითადი 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 2024 წლის დასაწყისისთვის და დასასრულისთვის. 2024 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 2024 წლის დასაწყისისათვის შეადგენდა 107718 ლარს, 2024 წლის დასასრულისათვის 314272 ლარს.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში წლიური შვებულების 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.



ფინანსური მდგომარეობის უწყისი

	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები		691,081	778,267	359,847
არამეტიარული აქტივები		966	966	966
		692,047	779,233	360,813
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები		73,608.0	2,004	301,366
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		3,862,774	625,257	529,985
მარაგები		314,271	107,718	51,061
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		500	22,922	557,544
გაცემულ სესხებზე დარიცხული პროცენტი		0	0	0
		4,251,153	757,902	1,439,955
მთლიანი აქტივები		4,943,200	1,537,135	1,800,768
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		0	0	4,800
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		2,946,429	1,063,707	1,761,468
გადაფასების რეზერვი				
		2,946,429	1,063,707	1,766,268
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები		799,970	0	0
ანარიცხები		799,970	0	0
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხები		17240	35000	34500
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		707,850	340,619	
გადასახდელი ხელფასები			0	
საგადასახადო ვალდებულება		471,711	0	0
გადასახდელი პროცენტი		0	0	0
მიღებული ავანსები		0	97,909	0
		1,196,801	473,428	34,500
მთლიანი ვალდებულებები		1,996,771	473,428	34,500
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		4,943,200	1,537,135	1,800,768
		1,196,801	473,428	34,500
შემოწმება				
		0	0	0

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი

	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები		691,081	778,267	359,847
არამეტიარული აქტივები		966	966	966
		692,047	779,233	360,813
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები		73,608.0	2,004	301,366
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		3,862,774	625,257	529,985
მარაგები		314,271	107,718	51,061
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		500	22,922	557,544
გაცემულ სესხებზე დარიცხული პროცენტი		0	0	0
		4,251,153	757,902	1,439,955
მთლიანი აქტივები		4,943,200	1,537,135	1,800,768
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		0	0	4,800
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		2,946,429	1,063,707	1,761,468
გადაფასების რეზერვი				
		2,946,429	1,063,707	1,766,268
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები		799,970	0	0
ანარიცხები				
		799,970	0	0
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხები		17240	35000	34500
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		707,850	340,619	
გადასახდელი ხელფასები			0	
საგადასახადო ვალდებულება		471,711	0	0
გადასახდელი პროცენტი		0	0	0
მიღებული ავანსები		0	97,809	0
		1,196,801	473,428	34,500
მთლიანი ვალდებულებები		1,996,771	473,428	34,500
		4,943,200	1,537,135	1,800,768
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		1,196,801	473,428	34,500
შემოწმება				
		0	0	0



მოგება - ზარალის ანგარიშგება

შენიშვნა	2024 წელი	2023 წელი	2022 წელი
შემოსავალი	13,255,756	8,104,990	8,562,919
თვითღირებულება	(8,653,863)	(7,075,459)	(6,698,098)
საერთო მოგება	4,601,893	1,029,531	1,864,821
სხვა შემოსავლები			
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	(1,168,822)	(502,199)	318,586
ამორტიზაცია	(76,751)	(76,558)	(51,106)
სხვა ხარჯი	(248,713)	(159,130)	(316,753)
ხელფასი	(555,577)	(381,364)	(492,367)
საოპერაციო მოგება	2,552,030	(89,720)	1,323,181
საიჯარო ქირა	(80,638)	(15,795)	11,737
ფინანსური შემოსავალი	45	6,570	481
ფინანსური ხარჯი	(75,648)	(62,928)	(34,736)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა	(156,241)	(72,153)	(22,518)
მოგება დაბეგვრამდე	2,395,789	(161,873)	1,300,663
მოგების გადასახადი	(76,960)	(81,133)	(44,943)
წმინდა მოგება	2,318,829	(243,006)	1,255,720
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით			
მთლიანი სრული შემოსავალი	2,318,829	(243,006)	1,255,720

მოგება - ზარალის ანგარიშგება

შენიშვნა	2024 წელი	2023 წელი	2022 წელი
შემოსავალი	13,255,756	8,104,990	8,562,919
თვითღირებულება	(8,653,863)	(7,075,459)	(6,698,098)
საერთო მოგება	4,601,893	1,029,531	1,864,821
სხვა შემოსავლები			318,586
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	(1,168,822)	(502,199)	(51,106)
ამორტიზაცია	(76,751)	(76,558)	(316,753)
სხვა ხარჯი	(248,713)	(159,130)	(492,367)
ხელფასი	(555,577)	(381,364)	
საოპერაციო მოგება	2,552,030	(89,720)	1,323,181
საიჯარო ქირა	(80,638)	(15,795)	11,737
ფინანსური შემოსავალი	45	6,570	481
ფინანსური ხარჯი	(75,648)	(62,928)	(34,736)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა	(156,241)	(72,153)	(22,518)
მოგება დაბეგვრამდე	2,395,789	(161,873)	1,300,663
მოგების გადასახადი	(76,960)	(81,133)	(44,943)
წმინდა მოგება	2,318,829	(243,006)	1,255,720
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით			
მთლიანი სრული შემოსავალი	2,318,829	(243,006)	1,255,720



საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელ ი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2023 წლის 1 იანვარი		-	1,766,268	1,766,268
წმინდა მოგება	-	-	(243,006)	(243,006)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(243,006)	(243,006)
საწესდებო კაპიტალი				
გაცემული დივიდენდი		-	(459,555)	(459,555)
2023 წლის 31 დეკემბერი		-	1,063,707	1,063,707
წმინდა მოგება		-	2,318,829	2,318,829
სხვა სრული შემოსავალი			-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი		-	2,318,829	2,318,829
გაცემული დივიდენდი	-	-	(436,107)	(436,107)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა		-	-	-
2024 წლის 31 დეკემბერი		-	2,946,429	2,946,429

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელ ი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2023 წლის 1 იანვარი		-	1,766,268	1,766,268
წმინდა მოგება	-	-	(243,076)	(243,006)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(243,006)	(243,006)
საწესდებო კაპიტალი				
გაცემული დივიდენდი		-	(459,555)	(459,555)
2023 წლის 31 დეკემბერი		-	1,063,707	1,063,707
წმინდა მოგება		-	2,318,829	2,318,829
სხვა სრული შემოსავალი		-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი		-	2,318,829	2,318,829
გაცემული დივიდენდი	-	-	(436,107)	(436,107)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა		-	-	-
2024 წლის 31 დეკემბერი		-	2,946,429	2,946,429



2023 წელი

2023 წელი

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები	მიწა	შენობები	ტრანსპორტი	მანქანა დანადგარები	ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა / კომპიუტერული	სულ
31 დეკემბერი 2022	-	-	273,036	122,044	4,368	399,448
შემოსვლა	-	-	380,731	114,247	-	494,978
გადაფასება						-
გასვლა		-				-
31 დეკემბერი 2023	-	-	653,767	236,291	4,368	894,426
ცვეთა და გაუფასურება						-
31 დეკემბერი 2022	-	-	30,514	8,148	939	39,601
პერიოდის ცვეთა		-	60,469	15,147	942	76,558
გასვლა						-
31 დეკემბერი 2023		-	90,983	23,295	1,881	116,159
წმინდა საბალანსო ღირებულება						-
31 დეკემბერი 2022	-	-	242,522	113,896	3,429	359,847
31 დეკემბერი 2023	-	-	562,784	212,996	2,487	778,267

2024 წელი

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები	მიწა	შენობები	ტრანსპორტი	მანქანა დანადგარები	ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა / კომპიუტერული	სულ
31 დეკემბერი 2023	-	-	653,767	236,291	4,368	894,426
შემოსვლა	-	-	-	-	2,347	2,347
გადაფასება	-	-	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2024	-	-	653,767	236,291	6,715	896,773
ცვეთა და გაუფასურება						-
31 დეკემბერი 2023	-	-	90,983	23,295	1,881	116,159
პერიოდის ცვეთა	-	-	72,365	15,649	1,519	89,533
გასვლა			-	-	-	-
31 დეკემბერი 2024		-	163,348	38,944	3,400	205,692
წმინდა საბალანსო ღირებულება						-
31 დეკემბერი 2023	-	-	562,784	212,996	2,487	778,267
31 დეკემბერი 2024	-	-	490,419	197,347	3,315	691,081

2023 წელი

2023 წელი

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები	მიწა	შენობები	ტრანსპორტი	მანქანა დანადგარები	ავიჯი და ოფისის აღჭურვილობა / კომპიუტერული	სულ
31 დეკემბერი 2022	-	-	273,036	122,044	4,368	399,448
შემოსვლა	-	-	380,731	114,247	-	494,978
გადაფასება						-
გასვლა		-				-
31 დეკემბერი 2023	-	-	653,767	236,291	4,368	894,426
ცვეთა და გაუფასურება						-
31 დეკემბერი 2022	-	-	30,514	8,148	939	39,601
პერიოდის ცვეთა		-	60,469	15,147	942	76,558
გასვლა						-
31 დეკემბერი 2023		-	90,983	23,295	1,881	116,159
წმინდა საბალანსო ღირებულება						-
31 დეკემბერი 2022	-	-	242,522	113,896	3,429	359,847
31 დეკემბერი 2023	-	-	562,784	212,996	2,487	778,267

2024 წელი

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები	მიწა	შენობები	ტრანსპორტი	მანქანა დანადგარები	ავიჯი და ოფისის აღჭურვილობა / კომპიუტერული	სულ
31 დეკემბერი 2023	-	-	653,767	236,291	4,368	894,426
შემოსვლა	-	-	-	-	2,347	2,347
გადაფასება	-	-	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2024	-	-	653,767	236,291	6,715	896,773
ცვეთა და გაუფასურება						-
31 დეკემბერი 2023	-	-	90,983	23,295	1,881	116,159
პერიოდის ცვეთა	-	-	72,365	15,649	1,519	89,533
გასვლა			-	-	-	-
31 დეკემბერი 2024		-	163,348	38,944	3,400	205,692
წმინდა საბალანსო ღირებულება						-
31 დეკემბერი 2023	-	-	562,784	212,996	2,487	778,267
31 დეკემბერი 2024	-	-	490,419	197,347	3,315	691,081



