

შპს გზა 2015 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

2018

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება გზა 2015

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

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

სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შემიშვნები	2018 წელი ლარი	2017 წელი ლარი
ამონაგები	4	10,218,651	6,669,746
რეალიზაციის თვითღირებულება	5	(4,656,514)	(3,175,544)
საერთო მოგება		5,562,137	3,494,202
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	6	2,379,326	1,735,765
მიწოდების და მომსახურების ხარჯები	7	599,761	378,310
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	8	2,566	87,324
საოპერაციო მოგება		2,580,484	1,292,803
ფინანსური შემოსავალი	9	(202,404)	(181,575)
ფინანსური ხარჯი		125,922	117,434
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(76,482)	(64,142)
მოგება დაბეგვრამდე		2,656,967	1,356,944
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება		2,656,967	1,356,944
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი		2,656,967	1,356,944

დირექტორი
 30 სექტემბერი, 2019 წელი
 თბილისი, საქართველო

შპს გზა 2015 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შემიშვნები	2018 წელი ლარი	2017 წელი ლარი	2016 წელი ლარი
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	10	3,069,419	2,354,652	1,066,318
არამატერიალური აქტივები		379,774	-	12,394
მოთხოვნები გაცემული სესხიდან		1,139,500	1,800,000	1,000,000
		4,588,693	4,154,652	2,078,712
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	11	151,133	26,164	57,681
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	12	989,390	387,497	94,438
მარაგები	13	568,831	487,076	153,720
		1,709,354	900,738	305,839
მთლიანი აქტივები		6,298,047	5,055,390	2,384,551
მთლიანი კაპიტალი				
საკუთარი კაპიტალი		1,250,246	1,250,246	1,250,246
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		478,519	(184,051)	(14,696)
მიმდინარე მოგება		2,656,967	1,356,944	
		4,385,732	2,423,139	1,235,551
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	14	1,505,609	1,635,867	893,559
ანარიცხები		-	-	-
გადავადებული შემოსავალი		-	-	-
		1,505,609	1,635,867	893,559
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი	15	139,841	388,102	68,296
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		155,893	533,529	139,311
საგადასახადო ვალდებულებები		110,973	74,753	47,835
		406,706	996,384	255,442
მთლიანი ვალდებულებები		1,912,315	2,632,251	1,149,001
მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები		6,298,047	5,055,390	2,384,551

დირექტორი
30 სექტემბერი, 2019 წელი
თბილისი, საქართველო

შპს გზა 2015 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის
 მდგომარეობით

	შენიშვნები	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2017 წლის 1 იანვარი		1,250,246	(14,696)	1,235,551
წმინდა მოგება			1,356,944	1,356,944
სხვა სრული შემოსავალი			-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი		1,250,246	1,342,249	2,592,495
გაცემული დივიდენდი			(169,355)	(169,355)
2017 წლის 31 დეკემბერი		1,250,246	1,172,893	2,423,139
წმინდა მოგება			2,656,967	2,656,967
სხვა სრული შემოსავალი				-
პერიოდის სრული შემოსავალი		1,250,246	3,829,860	5,080,106
გაცემული დივიდენდი		-	(694,374)	(694,374)
2018 წლის 31 დეკემბერი		1,250,246	3,135,486	4,385,732

დირექტორი

30 სექტემბერი, 2019 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.

2018 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 2018	31 დეკემბერი 2017
ლარი/1 აშშ დოლარი	2.6766	2.5922
ლარი/1 ევრო	3.0701	3.1044

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.

შპს გზა 2015 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

შენიშვნა 4: ამონაგები

2018 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის ამონაგები მოიცავდა:

შენიშვნა 4	2018	2017
	ლარი	ლარი
საქონლის მიწოდება	10,179,969	6,562,344
მომსახურების გაწევა	38,682	107,402
სულ	10,218,651	6,669,746

შენიშვნა 5: რეალიზაციის თვითღირებულება

2018 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის რეალიზაციის თვითღირებულება მოიცავდა:

შენიშვნა 5	2018	2017
	ლარი	ლარი
ძირითადი მასალების დანახარჯები	3,166,510	2,130,632
პირდაპირი ხელფასი წარმოებაში	588,898	445,169
ცვეთა და ამორტიზაცია	569,774	360,920
დრაბილკის ნაწილების ხარჯი	108,429	94,478
ძირითადი საშუალებების რემონტის ხარჯი	80,246	56,725
დამხმარე მასალები	55,563	61,129
გადაზიდვის ხარჯი წარმოებაში	48,331	4,873
ბუნებრივი მოსაკრებელის ხარჯი	38,764	5,900
წარმოების სატრანსპორტო დანახარჯები		6,062
ექსკავატორის იჯარა		5,085
საწვავის ხარჯი წარმოებაში		4,570
სულ	4,656,514	3,175,544

შენიშვნა 6: ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

2018 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავდა:

შენიშვნა 6

	2018	2017
	ლარი	ლარი
საწვავის ხარჯი	1,163,716	769,925
შრომის ანაზღაურება	831,490	628,068
ოფისის ხარჯი	121,888	62,364
ცვეთა და ამორტიზაცია	23,680	12,897
კომუნალური	69,457	45,161
სხვა საგადასახადო ხარჯი	25,002	18,644
კომუნიკაცია	2,851	2,528
სხვა	141,241	196,177
სულ	2,379,326	1,735,765

შენიშვნა 7: ფინანსური ხარჯი

2018 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის მიწოდების და მომსახურების ხარჯები მოიცავდა:

შენიშვნა 7

	2018	2017
	ლარი	ლარი
ოფისის ხარჯი	111	
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	481,403	299,300
ცვეთა და ამორტიზაცია	118,247	79,010
სულ	599,761	378,310

შენიშვნა 8: მიწოდების და მომსახურების ხარჯები

2018 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა მოიცავდა:

შენიშვნა 8

	2018 ლარი	2017 ლარი
მოგება კურსთაშორის სხვაობიდან	4	(69,567)
ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან	174	152,252
არასაოპერაციო შემოსავალი		(1,145)
არასაოპერაციო ხარჯი	2,072	
მოგება გრძელვადიანი აქტივების გასვლიდან (შენიშვნა 10)	(5,482)	1,907
ჯარიმები, საურავები და სხვა არასაგადასახადო ხარჯი	5,798	3,877
სულ	2,566	87,324

შენიშვნა 9: ფინანსური ხარჯი - წმინდა

2018 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა მოიცავდა:

შენიშვნა 9

	2018 ლარი	2017 ლარი
საპროცენტო შემოსავლები	(202,404)	(181,575)
საპროცენტო ხარჯები	125,922	117,434
სულ	(76,482)	(64,142)

შპს გზა 2015 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

შენიშვნა 10: ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

2018 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები მოიცავდა:

	მიწის ნაკვეთები	დაუმთავრებელი მშენებლობები	შენობები	მანქანა- დანადგარები	ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული	სხვა	სულ
თვლირებულია									
31 დეკემბერი 2016				416,368	25,168	1,003,995	32,878		1,478,408
შემოსვლა გადაფასება გასვლა	42,373		8,475	1,254,386	65,724	288,575	64,056	16,833	1,740,420
31 დეკემბერი 2017	42,373		8,475	1,670,754	90,891	1,292,569	96,933	16,833	3,218,828
შემოსვლა გადაფასება გასვლა	440,015	85,890		358,926	14,923	636,923	8,193	1,398	1,546,268
				(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
ცვეთა და გაუფასურება									
31 დეკემბერი 2016				(102,345)	(5,522)	(299,317)	(4,905)		(412,090)
პერიოდის ცვეთა გასვლა			(318)	(200,407)	(9,774)	(228,245)	(10,537)	(2,805)	(452,086)
31 დეკემბერი 2017			(318)	(302,752)	(15,296)	(527,562)	(15,442)	(2,805)	(864,176)
პერიოდის ცვეთა გასვლა			(424)	(306,151)	(19,727)	(342,868)	(15,386)	(3,530)	(688,085)
				124,788		36,099			160,887
31 დეკემბერი 2018			(742)	(484,115)	(35,023)	(834,331)	(30,828)	(6,335)	(1,391,374)
წმინდა საბალანსო ღირებულება									
31 დეკემბერი 2016				314,023	19,646	704,678	27,972		1,066,318
31 დეკემბერი 2017	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

შპს გზა 2015 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	ლიცენზიები	სულ
თვლირებულება		
31 დეკემბერი 2016	12,394	12,394
შემოსვლა		
გადაფასება		
გასვლა	(12,394)	(12,394)
31 დეკემბერი 2017		
შემოსვლა	403,390	403,390
გადაფასება		
გასვლა		
31 დეკემბერი 2018	403,390	403,390
ცვეთა და გაუფასურება		
31 დეკემბერი 2016		
პერიოდის ცვეთა	(742)	(742)
გასვლა	742	742
31 დეკემბერი 2017		
პერიოდის ცვეთა	(23,616)	(23,616)
გასვლა		
31 დეკემბერი 2018	(23,616)	(23,616)
წმინდა საბალანსო ღირებულება		
31 დეკემბერი 2016	12,394	12,394
31 დეკემბერი 2017		
31 დეკემბერი 2018	379,774	379,774

შენიშვნა 11: ფული და ფულის ექვივალენტები

2018 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავდა:

შენიშვნა 11

	2018	2017
	ლარი	ლარი
ნაღდი ფული საღაროში	149,177	13,495
ფული ბანკში		
ლარი	1,770	12,491
დოლარი	-	178
ევრო	186	
სულ	151,133	26,164

შენიშვნა 12: სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

2018 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები მოიცავდა:

შენიშვნა 12

	2018	2017
	ლარი	ლარი
მოთხოვნები	601,636	203,736
დარიცხული პროცენტი	386,267	183,863
საქვეანგარიშო	1,487	(101)
სულ	989,390	387,497

შენიშვნა 13: მარაგი

2018 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის მარაგი მოიცავდა:

შენიშვნა 5

	2018 ლარი	2017 ლარი
მზა პროდუქცია	262,130	232,410
წარმოების მასალები	253,505	202,780
საწვავი	35,693	26,620
მასალები	4,945	12,644
სხვა მცირეფასიანი სასაქონლო მატერიალური მარაგი	5,162	5,125
დაუმუშავებელი პემზა	4,592	1,261
დანადგარები და მისი ნაწილები	162	3,781
დამხმარე მასალები	931	1,434
პემზის საფუძვლის დამხმარე მასალები	1,042	213
საქონელი	437	667
ავტომობილის ნაწილები	51	141
საწყობი აღიანი დრაბილკის ნაწილები	180	-
სულ	568,831	487,076

შენიშვნა 14: გრძელვადიანი სესხები

2018 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის გრძელვადიანი სესხები მოიცავდა:

შენიშვნა 14

	2018 ლარი	2017 ლარი
#4331147 -სს „საქართველოს ბანკი" 05-07-2022; 7%	1,645,450	2,023,969
სულ	1,645,450	2,023,969

შენიშვნა 15: საგადასახადო ვალდებულებები

2018 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებები მოიცავდა:

შენიშვნა 15

	2018	2017
	ლარი	ლარი
საშემოსავლო გადასახადი	(583,580)	(232,450)
გადასახდელი მოგების გადასახადი	(149,894)	20,447
სხვა გადასახადები	(48,110)	(23,107)
მოსაკრებელი	(42,656)	(3,892)
საგადასახადო საურავები	(13,386)	(7,589)
გადახდილი დღგ	726,653	171,839
სულ	(110,973)	(74,753)

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. 2018 წელს დოლარის და ევროს გაცვლითი კურსის გამყარებამ კომპანიაში წარმოქმნა ფინანსური ზარალი საკურსო 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.

შპს გზა 2015 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შემიშვნები	2018 წელი ლარი	2017 წელი ლარი	2016 წელი ლარი
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	10	3,069,419	2,354,652	1,066,318
არამატერიალური აქტივები		379,774	-	12,394
მოთხოვნები გაცემული სესხიდან		1,139,500	1,800,000	1,000,000
		4,588,693	4,154,652	2,078,712
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	11	151,133	26,164	57,681
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	12	989,390	387,497	94,438
მარაგები	13	568,831	487,076	153,720
		1,709,354	900,738	305,839
მთლიანი აქტივები		6,298,047	5,055,390	2,384,551
მთლიანი კაპიტალი				
საკუთარი კაპიტალი		1,250,246	1,250,246	1,250,246
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		478,519	(184,051)	(14,696)
მიმდინარე მოგება		2,656,967	1,356,944	
		4,385,732	2,423,139	1,235,551
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	14	1,505,609	1,635,867	893,559
ანარიცხები		-	-	-
გადავადებული შემოსავალი		-	-	-
		1,505,609	1,635,867	893,559
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი	15	139,841	388,102	68,296
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		155,893	533,529	139,311
საგადასახადო ვალდებულებები		110,973	74,753	47,835
		406,706	996,384	255,442
მთლიანი ვალდებულებები		1,912,315	2,632,251	1,149,001
მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები		6,298,047	5,055,390	2,384,551



დირექტორი

30 სექტემბერი, 2019 წელი

თბილისი, საქართველო

შპს გზა 2015 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შემიშვნები	2018 წელი ლარი	2017 წელი ლარი	2016 წელი ლარი
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	10	3,069,419	2,354,652	1,066,318
არამატერიალური აქტივები		379,774	-	12,394
მოთხოვნები გაცემული სესხიდან		1,139,500	1,800,000	1,000,000
		4,588,693	4,154,652	2,078,712
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	11	151,133	26,164	57,681
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	12	989,390	387,497	94,438
მარაგები	13	568,831	487,076	153,720
		1,709,354	900,738	305,839
მთლიანი აქტივები		6,298,047	5,055,390	2,384,551
მთლიანი კაპიტალი				
საკუთარი კაპიტალი		1,250,246	1,250,246	1,250,246
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		478,519	(184,051)	(14,696)
მიმდინარე მოგება		2,656,967	1,356,944	
		4,385,732	2,423,139	1,235,551
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	14	1,505,609	1,635,867	893,559
ანარიცხები		-	-	-
გადავადებული შემოსავალი		-	-	-
		1,505,609	1,635,867	893,559
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი	15	139,841	388,102	68,296
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		155,893	533,529	139,311
საგადასახადო ვალდებულებები		110,973	74,753	47,835
		406,706	996,384	255,442
მთლიანი ვალდებულებები		1,912,315	2,632,251	1,149,001
მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები		6,298,047	5,055,390	2,384,551



დირექტორი

30 სექტემბერი, 2019 წელი

თბილისი, საქართველო

შპს გზა 2015 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შემიშვნები	2018 წელი ლარი	2017 წელი ლარი
ამონაგები	4	10,218,651	6,669,746
რეალიზაციის თვითღირებულება	5	(4,656,514)	(3,175,544)
საერთო მოგება		5,562,137	3,494,202
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	6	2,379,326	1,735,765
მიწოდების და მომსახურების ხარჯები	7	599,761	378,310
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	8	2,566	87,324
საოპერაციო მოგება		2,580,484	1,292,803
ფინანსური შემოსავალი	9	(202,404)	(181,575)
ფინანსური ხარჯი		125,922	117,434
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(76,482)	(64,142)
მოგება დაბეგვრამდე		2,656,967	1,356,944
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება		2,656,967	1,356,944
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი		2,656,967	1,356,944

დირექტორი
30 სექტემბერი, 2019 წელი
თბილისი, საქართველო

