

შპს ბაღდათის ავტოგზა

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური
ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს
ფასს) შესაბამისად მომზადებული ფინანსური
ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერი

ს ა რ ზ ე ვ ი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება დ მოგება და ზარალის ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები	7

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება				
ორგანიზაციის დასახელება: შპს „ბაღდათის ავტოგზა“				
საიდენტიფიკაციო კოდი: 225052732				
საანგარიშგებო პერიოდი - 2022-2023-2024 წელი				
აქტივები				
	ენიშნ.	2024	2023	2022
ფულადი სახსრები	4	13,842	4,877	5,817
სავაჭრო მოთხოვნები	5	313,878	60,742	193,537
გადახდილი ავანსები				
მარაგი	6	214,165	78,404	55,763
- მზა პროდუქცია				
- სხვა		214,165	78,404	55,763
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივები		323	323	323
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივი				
ძირითადი საშუალებები	7	1,048,735	1,150,853	574,826
- მიწა				
- შენობა-ნაგებობა		52,059	53,286	53,112
- სხვა ძირითადი საშუალებები		996,676	1,097,567	521,714
- არამატერიალური აქტივები				
- საიჯარო აქტივები, საკუთრების გადაცემის პირობით				
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		-		
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		-	-	
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-		
სულ აქტივები		1,590,943	1,295,199	830,266
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
ვალდებულებები	ნიშნ.	2024	2023	2022
ფინანსური იჯარის ვალდებულება				
სავაჭრო ვალდებულებები	8	115,939	114,423	102,683
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		42,455	40,295	40,570
საგადასახადო ვალდებულებები		69,562	67,176	33,251
გამოუმუშავებელი შემოსავალი				
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები				66,712
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		41,126	210,458	
ძილებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები		2,497	2,424	2,861
სულ ვალდებულებები		271,579	434,776	246,077
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი				
საემისიო ძემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		1,319,598	860,423	584,189
გადაფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები				
სულ კაპიტალი		1,319,598	860,423	584,189
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1,591,177	1,295,199	830,266

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

		2024	2023	2022
ნეტო ამონაგები	შენიშვნა	3,281,516	2,260,443	2,148,751
- საქონლის გაყიდვიდან		1,271	1,593	8,574
საამშენებლო ხელშეკრულებით		3,248,714	2,171,830	2,130,677
მომსახურების განევიდან		21,525	63,894	9,500
სხვა		10,006	23,126	

რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		864,236	739,613	880,254
- სანცისი მარაგი		78,404	55,762	40,847
- შესყიდვა		635,710	762,255	895,169
- გადამუშავების დანახარჯები				
- საბოლოო მარაგი		(150,122)	78,404	55,762

საერთო მოგება		2,417,280	1,520,830	1,268,497
---------------	--	-----------	-----------	-----------

დასაქმებულთა ანაზღაურება		619,962	534,442	475,921
ცვეთა/ამორტიზაცია		168,423	109,928	93,587
საპროცენტო ხარჯი			2,121	5,440
იჯარის ხარჯი		2,639		
აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		553,407	277,052	542,469
სულ საოპერაციო ხარჯი		1,344,431	923,543	1,118,817
სულ საოპერაციო მოგება		1,072,849	597,287	149,680
გაუფასურების (ხარჯი)/რევერსირება		-	-	
მიღებული დივიდენდი				
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)				

მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		1,072,849	597,287	149,680
მოგების გადასახადი		-	-	
მოგება/ზარალი		1,072,849	597,287	149,680

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ		-	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		1,072,849	597,287	149,680
საკუთარი კაპიტალის სანცისი ნაშთი (პერიოდის სანცისი ნაშთი)		860,423	584,189	531,080.00
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		1,072,849	597,287	149,680
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		613,674.0	(321,053)	96,571
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		1,319,598	860,423	584,189

Handwritten signature

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ბაღდათის ავტოგზა“ (შემდგომში კომპანია)

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის მსსფასს-ის შესაბამისად დახრულებული 2024 წლისათვის.

შპს „ბაღდათის ავტოგზა“ დარეგისტრირდა საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 2000 წლის 7 ივნისს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება (ს/კ 225052732) ორი ინდივიდუალური აქციონერით, რომელთაც ეკუთვნის აქციების 50-50%.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა საავტომობილო გზების, ნაპირდამცავი ნაგებობების, ხიდების მშენებლობა და შეკეთება.

კომპანიის იურიდიული და ფაქტიური მისამართია: ქ. ბაღდათი, კოსტავას ქ. № 30

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა

ამ ფინანსური ანგარიშგების შესადგენად ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები განხილულია ქვემოთ:

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი: კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია „საერთაშორისო სტანდარტისა (მსსფასს)“ და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხების გადაყვანა: კომპანიის სამუშაო ვალუტაა საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ლარი. კომპანია უცხოურ ვალუტაში ოპერაციებს არ აწარმოებს.

სავაჭრო მოთხოვნები: სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებული გარიგების (ხელშეკრულების) ფასით. სავაჭრო მოთხოვნები ზირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისაგან რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული მომსახურება, აღიარა შემოსავლად, მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ვინაიდან არ არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად.

სააქციო კაპიტალი: ჩვეულებრივი აქციები კლასიფიცირდება როგორც საკუთარი კაპიტალი.

ამონაგების აღიარება: ამონაგები მოიცავს კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ან მისაღებ ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას. კომპანია მაშინ აღიარებს ამონაგებს, როდესაც:

- შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება.
- მოსალოდნელია რომ კომპანიაში შემოვა მომავალი ეკონომიური სარგებელი.
- დაკმაყოფილებულია კომპანიის შესაბამისი კრიტერიუმი.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა მოიცავს საავტომობილო გზების, ნაპირდამცავი ნაგებობების, ხიდების მშენებლობას და შეკეთებას.

მოგების გადასახადი: მოგებიდან გადასახადი ფინანსურ ანგარიშებში ასახულია კანონმდებლობის იმ ღირებულების შესაბამისად, რომელიც ძალაში შესულია ან არსებითად ძალაში შესულია საანგარიშო პერიოდის ბოლოს.

2017წ იანვრამდე კომპანიის მოგების გადასახადის ხარჯი (შემოსავალი) შედგებოდა მიმდინარე და გადაედებული გადასახადისაგან და აღიარდა წლის მოგება ან ზარალში.

2016წ 13 მაისიდან ძალაში შევიდა საქართველოს მთავრობის მიერ საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შეტანილი ცვლილებები, რომლის თანახმადაც კომპანიებს (ბანკებს, საკრედიტო კავშირების, სადაზღვევო კომპანიების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციების და ლომბარდების გარდა) არ ევალებათ მოგების გადასახადის გადახდა 2017წ 1 იანვრის შემდეგ მიღებული მოგებიდან, სახამ ეს მოგება არ განაწილდება დივიდენდის სახით, ან კომპანიას არ ექნება დივიდენდის სახით მისი განაწილების განზრახვა.

2008წ იანვრიდან 2017წ 1 იანვრამდე საანგარიშებო პერიოდში დაგროვილი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები მოგების გადასახადით იბეგრება გადაანგარიშებული ღირებულების მიხედვით, რომელსაც აკლდება შესაბამისი საგადასახადო აქტივი, გამთვლილი ტოგორც დასაბუგრი მოგების მიხედვით დარიცხული და გადახდილი მოგების გადასახადის ხედრითი წილი იმავე პერიოდის წმინდა მოგების მიმართ, გამრავლებული გასანაწილებელ დივიდენდებზე თუმცა საგადასახადო აქტივის ოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს მოგების გადასახადის ფაქტობრივ ოდენობას, რომლითაც იბეგრება განაწილებული დივიდენდები.

დივიდენდების გადახდის შედეგად წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგების გადასახადის ხარჯი იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა დივიდენდები, დივიდენდების გაცემის ფაქტობრივი თარიღის ან იმ პერიოდის მიუხედავად, რომლისთვისაც ხდება დივიდენდის გადახდა.

3. ინფორმაცია განუსაზღვრელობის შეფასებისა და ხელმძღვანელობის მსჯელობის ძირითადი წყაროების შესახებ

ფუნქციონირებადი საწარმო: ხელმძღვანელობამ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშება მოამზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციისა და ვალდებულების შესრულებას კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში.

კომპანიის ფუნქციონირების შეფასებისას ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მისი საქმიანობის შედეგები, ახლანდელი მიზნები და მომავლის შესახებ თავისი მოლოდინები.

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები: ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ ვალუტაში.

შენიშვნა 4. ფულადი სახსრები

	2024-12-31	2023-12-31
ნაღდი ფული	3,835	4,821
საბანკო ანგარიშზე	10,008	56
	<u>13,843</u>	<u>4,877</u>

შენიშვნა 5. საავტოო მოთხოვნები

	2024-12-31	2024-12-31
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	313,878	60,742

შენიშვნა 6. სხვა მიმდინარე აქტივები

	2024-12-31	2023-12-31
საგადასახადო აქტივი	323	323

შენიშვნა 7. მოკლევადიანი ვალდებულებები

	2024-12-31	2023-12-31
საეაჭრო ვალდებულებები	115939	114423
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	42455	40295
სხვა ვალდებულებები	0	1861
სასესხო ვალდებულებები	41126	86712
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	175155	172578

შენიშვნა 8. საგადასახადო ვალდებულებები

	2024-12-31	2023-12-31
საგადასახადო ვალდებულებები	69,562	67,176

შენიშვნა 9. შემოსავალი მომსახურების განწევიდან

	2024-12-31	2023-12-31
შემოსავალი მომსახურების განწევიდან	3271509	2237317

შენიშვნა 10. ადმინისტრაციული დანახარჯები

	2024-12-31	2023-12-31
დასაქმებულთა ანაზღაურება	332973	534442
საიტარო ქირა	2639	0
კომუნიკაციის ხარჯები	1200	4447
სულ ადმინისტრაციული დანახარჯები	336812	538889

შენიშვნა 11. სხვა საერთო ხარჯი

	2024-12-31	2023-12-31
სხვა საერთო ხარჯი	410478	384654

შპს „ბაღდათის ავტოგზის“ დირექტორი:



გ. დავითაშვილი