

1. ზოგადი ინფორმაცია

„შპს გარდაბნის საგზაო სამმართველო“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება.

რეგისტრირებულია საქართველოში. საიდენტიფიკაციო ნომერი

226517908 საგადასახადო რეგისტრაციის თარიღი: **18/08/2000**

ძირითადი საქმიანობა - გზების და ავტობანების მშენებლობა.

იურიდიული მისამართი: საქართველო, გარდაბნის რაიონი,ს.

გამარჯვება. ფაქტიური მისამართი: საქართველო, გარდაბნის რაიონი,ს.

გამარჯვება. ხელმძღვანელი ბადრი ქალდანი.

საზოგადოების დამფუძნებელი პირები: ბადრი ქალდანი (პ/ნ

01011023754) საქართველო - 100 % წილი;

2. საქმიანობის შესახებ

კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტა წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში (ფე) - ლარი.

კომპანია ოპერირებს საქართველოში. მისი ძირითადი საქმიანობაა სამშენებლო საქმიანობა, კერძოდ გზების და ავტობანების მშენებლობა და რემონტი.

ამასთან ერთად, იჯარით გასცემს მის სახელზე რეგისტრირებულ ნავთობპროდუქტების სტაციონარული ობიექტის სარეგისტრაციო კოდს. გარდა ამისა, ქვეკონტრაქტორებს უწევს ტექნიკური და საპროექტო დოკუმენტაციით უზრუნველყოფისა და საკუთარი საგზაო სამშენებლო ტექნიკით მომსახურებას.

კომპანია მუდმივად მონაწილეობს სამშენებლო ტენდერებში. წლიური ამონაგების 99 % მოგებულ ტენდერებში გაფორმებული ხელშეკრულებებით შესრულებული სამუშაოებია.

შესრულებული სამუშაოების მოცულობები შემოწმებულია ლ. სამხარაულის სახ.

ექსპერტიზის ეროვნული ბიუროსა და შპს საინჟინრო ჯგუფი და ხარისხი საქართველოში მიერ და გაცემულია ექსპერტიზის დასკვნები.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების და „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად.

მსს ფასს-ის სააღრიცხვო პოლიტიკა არსებითად არ განსხვავდება წინა საანგარიშგებო პერიოდში არსებული აღრიცხვის მეთოდებისაგან.

შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით.

4. ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

- ფინანსური საქმიანობის შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა #1);
- საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა #2);
- ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა #3);
- კაპიტალის მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა #4);
- განმარტებით შენიშვნებს.

ცხრილები

ფორმა N1 - ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი	შენიშვნა
აქტივები				
ფულადი სახსრები	316 844	14 193	10 611	
სავაჭრო მოთხოვნები	792 016	177 911	240 890	1
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი				
მარაგები	159 057	109 079	79 277	2
- მზა პროდუქცია	0			
- სხვა	159 057	109 079	79 277	
საინვესტიციო ქონება	0			
სხვა მიმდინარე აქტივები	1 230	62 238	57 682	3
ბიოლოგიური აქტივები	0			
- თვითღირებულების მოდელით	0			
- გადაფასების მოდელით	0			
ძირითადი საშუალებები	376 847	312 712	343 206	4
- მიწა	19 070	19 070	19 070	
- შენობა-ნაგებობები	111 943	117 835	124 037	
- სხვა ძირითადი საშუალებები	245 710	175 661	199 928	
- არამატერიალური აქტივები	124	146	171	
- საიჯარო აქტივი საკუთრების გადაცემის პირობით				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
კაპიტალი (გაუნაღდებელი ნაწილი)				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
სულ აქტივები	1 645 994	676 133	731 666	
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	733 139	45 587	75 963	5

ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	115 239		9 933	
საგადასახადო ვალდებულებები	77 758			
დარიცხული ხარჯები და სხვა გადავადებული შემოსავალი				
მესაკუთრეებისგან ნასესხები თანხები				
ბანკებისგან ნასესხები თანხები				6
სხვა ნასესხები თანხები				
სხვა ვალდებულებები	23 962		38 887	7
სულ ვალდებულებები	950 098	45 587	124 783	
საკუთარი კაპიტალი				12
სააქციო კაპიტალი (შპს- ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	71 700	71 700	71 700	
დამატებით შეტანილი კაპიტალი (მხოლოდ სსსთვის)				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
წილობრივი გადახდის რეზერვი				
რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდების გადაფასების რეზერვი				
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი				
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	624 196	558 846	535 183	
სხვა რეზერვები				
სულ საკუთარი კაპიტალი	695 896	630 546	606 883	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1 645 994	676 133	731 666	

ფორმა N6 - შემოსავლების, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი	შენიშვნა
ნეტო ამონაგები	3 845 016	2 073 213	8
საქონლის გაყიდვიდან			
მომსახურების გაწევიდან	4 681	26 569	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	3 840 335	2 046 644	
სხვა			
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-2 331 768	-670 865	
საწყისი მარაგები	109 079	79 276	
მარაგების შესყიდვა	2 381 746	700 667	
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები	159 057	109 079	4
საერთო მოგება	1 513 248	1 402 348	
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	663 736	354 315	
ცვეთა/ამორტიზაცია	66 979	49 749	
გაუფასურების ხარჯი			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი			
სხვა ხარჯები	670 671	861 147	9
მოგება/ზარალი, მოგების გადასახადის ხარჯამდე	111 862	137 137	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)			10
ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავლები საინვესტიციო			11
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	111 862	137 137	
მოგების გადასახადი	0	0	
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	111 862	137 137	
საწყისი გაუნაწილებელი მოგება: გადაანგარიშებული			
გაუნაწილებელი მოგების საწყისი ნაშთი (წინა წლის საბოლოო ნაშთი)	558 846	535 183	12

გასული პერიოდის შეცდომის გასწორების გავლენა			
გასული პერიოდის სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილების გავლენა			
ბიოლოგიური აქტივის გასვლისას, გადაფასების რეზერვის ნაშთის გადატანა გაუნაწილებელ მოგებაში			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	46 512	113 474	
მიმდინარე წლის მოგება (ზარალი)	111 862	137 137	
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი	624 196	558 846	

ფორმა N3 - ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი	შენიშვნა
საოპერაციო საქმიანობა	3 829 618	2 479 076	
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები			
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	3 482 782	2 199 555	
სხვა	-	168 138	
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	346 836	111 383	
გადახდილი მოგების გადასახადი			
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	346 836	111 383	
საინვესტიციო საქმიანობა			
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის			
ფულადი სახსრების გასვლა სასოფლო-სამეურნეო საქმიანობაში გამოყენებული ბიოლოგიური აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის			
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან			
ფულადი სახსრების შემოსვლა სასოფლო-სამეურნეო საქმიანობაში გამოყენებული ბიოლოგიური აქტივების გაყიდვიდან			
მიღებული პროცენტი			
მიღებული დივიდენდები			
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები			
საფინანსო საქმიანობა			

ფულადი სახსრების შემოსვლა (ჩვეულებრივი) იჯარიდან			
ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის განაღდებად			
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან			
საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯარიდან წარმოქმნილი ვალდებულებების გადახდა			
სესხის ძირის გადახდა			
სესხის პროცენტის გადახდა			
დივიდენდების გადახდა	44 186	107 800	
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(44 186)	(107 800)	
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	302 650	3 583	13
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	14 194	10 611	
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	316 844	14 194	

ფორმა N5 - განმარტებითი შენიშვნები

შეავსეთ იმ შემთხვევაში თუ : საწარმოს აქვს ნებისმიერი სახის ფინანსური ვალდებულება, გარანტია, ან პირობითი ვალდებულება რომლებიც ასახული არ არის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში (3.15 პუნქტის (ა))

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი	შენიშვნა
ნებისმიერი ფინანსური ვალდებულების, გარანტიის, ან პირობითი ვალდებულების ჯამური თანხა	-	-	6

განმარტებითი შენიშვნები

1. სავაჭრო და სხვა დებიტორული მოთხოვნები

საანგარიშგებო წლის ბოლოს არსებული დებიტორული დავალიანება შეადგენს:

- დამკვეთებთან 792016 ლარს და არ წარმოადგენს ვადაგასულ დავალიანებას

2. . სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

ნედლეული და მასალები 97564 ლარი, საიდანაც 46495 ლარის ღირებულების არის ტექნიკური მარილი, რომელიც გამოიყენება ზამთარში გზების მოსავლელად. სათადარიგო ნაწილები 1500 ლარი. საწვავ-საპოხი მასალები 57722 ლარი.

სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგები 2272 ლარი. ეს არის კომპანიის საწარმოო ბაზაზე არსებული სხვადასხვა ინსტრუმენტები და ინვენტარი.

მასალების ძირითადი ნაწილია ასფალტობეტონი და ინერტული მასალები, რომლებიც გამოიყენება ხდება მიღებისთანავე წარმოების პროცესში. ამიტომ წლის ბოლოსათვის არსებული მარაგების ღირებულება შეესაბამება საბაზრო ღირებულებას და გაუფასურებას ადგილი არ ჰქონია.

3. სხვა მიმდინარე აქტივები

აღნიშნული აქტივი (1230 ლარი) წარმოადგენს დამკვეთის მიერ ხელშეკრულების თანახმად დროებით დაკავებულ თანხას.

4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მუხლები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა .

კომპანიას 31.12.2019 წ. მდგომარეობით ერიცხება ძირითადი საშუალებები 376847 ლარის ოდენობით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებაზე კლებადი ნაშთის მეთოდით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური

განაკვეთები: შენობა-ნაგებობები 5%

მოწყობილობა და აღჭურვილობა 20%

სატრანსპორტო საშუალებები 20%

ავეჯი და ინვენტარი 20%

5. სავაჭრო და სხვა კრედიტორული მოთხოვნები

საანგარიშგებო წლის ბოლოს არსებული სავაჭრო კრედიტორული დავალიანება

შეადგენს 733 139 ლარს. მასალების მოწოდება განხორციელდა 2019 წ. დეკემბრის თვეში და არ წარმოადგენს ვადაგასულ დავალიანებას.

6. მოკლევადიანი სესხი

საანგარიშგებო პერიოდისათვის დაწესებულებას არ გააჩნია სესხები.

7. სხვა ვალდებულებები

საანგარიშგებო პერიოდისათვის დაწესებულებას გააჩნია ვალდებულება 23962 ლარის ოდენობით დამფუძნებლის მიმართ, რომელიც ეტაპურად შემოდიოდა საბრუნავი სახსრების გასაზრდელად.

8. ამონაგები

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა გზების მშენებლობა. ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც დამკვეთს შესრულებული სამუშაო მიეწოდება მიღება-ჩაბარების აქტით.

2019 წ. ამონაგებმა შეადგინა სულ 3 845 016 ლარი.

მათ შორის:

სამშენებლო საქმიანობა	3 840 335
ტექნიკური მომსახურება	4 481
სტაციონარული კოდით სარგებლობის უფლება	200
სულ	3 845 016

9. საოპერაციო ხარჯები

საოპერაციო ხარჯები წარმოდგენილია ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით მასალები

ჩამოწერილია თვითღირებულებით;

შრომის ანაზღაურება - დარიცხული ხელფასია 663736 ლარი, მათ შორის ადმინისტრაციის ხელფასი 160272 ლარი;

ხარჯების დასახელება	ხარჯი ლარი
მასალების დანახარჯები	2 331 767
შრომის ანაზღაურება	663 736
ა/ტრანსპორტისა და მექანიზმების რემონტის დანახარჯები	43 521
ტრანსპორტირებისა და მიწოდების სხვა ხარჯები	61 857
ქვემოიჯარეების მიერ შესრულებული სამუშაოები	281 499

საკონსულტაციო და ექსპერტიზის ხარჯები	33 271
საიჯარო ქირა	847
მივლინების ხარჯები	37 790
საკანცელარიო და კომპიუტერის ხარჯები	343
კომუნიკაციის და კომუნალური ხარჯები	2 341
საგადასახადო ვალდებულებები	10 913
სესხის პროცენტი (გარანტიის საკომისიო)	12 067
ცვეთა და ამორტიზაცია	66 979
სხვადასხვა მოსაკრებლები	1 499
სხვა საოპერაციო ხარჯები	14 537
სულ:	3 562 967

10. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიას გადახდილი აქვს დამკვეთებისაგან დაკისრებული ჯარიმები და საპირგასამტეხლოები ხელშეკრულების ვადები დარღვევისათვის, რამაც სულ შეადგინა 957 ლარი.

11. შემოსავლები ფინანსური საქმიანობიდან

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიას ფინანსური შემოსავალი არ ქონია.

12. ანგარიშგება კომპანიის კაპიტალში ცვლილებების შესახებ
ფორმა N4 - კომპანიის კაპიტალში ცვლილებები

	31.12.2018	საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი ზრდა (შემცირება)	გაცემული დივიდენდი	კაპიტალის ცვლილება ზრდა (შემცირება)	31.12.2019
საკუთარი კაპიტალი	630546	111862	-46512	65350	695896
პარტნიორთა კაპიტალი	71700	0	0	0	71700
გაუნაწილებელი მოგება	558846	111862	-46512	65350	624196
მირ. საშუალებების გადაფასების რეზერვი	0	0	0	0	0

კომპანიის კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება წარმოდგენილია ფორმა # 4 -ში
 საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიის მიერ მიღებულმა წმინდა მოგებამ შეადგინა **111862**
 ლარი, წლის განმავლობაში გადახდილია დივიდენდი **46512** ლარი.

აღნიშნულის გათვალისწინებით, კომპანიის გაუნაწილებელი მოგება 2019 წ. გაიზარდა
65350 ლარით და შეადგინა **624196** ლარი. სხვა ცვლილება კომპანიის საკუთარ კაპიტალში
 არ მომხდარა.

13. ფულადი ნაკადების ანგარიში

ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგება წარმოდგენილია ფორმა # 3 -ში
 პირდაპირი მეთოდით და ასახავს ინფორმაციას საანგარიშგებო პერიოდში ფულადი
 სახსრების ექვივალენტებში მომხდარი ცვლილებების შესახებ. კერძოდ, საოპერაციო
 საქმიანობიდან - შესრულებული სამუშაოებიდან და მომსახურებიდან მიღებული
 ფულადი სახსრები, მასალებისა და მომსახურების მომწოდებლებზე
 გადახდილი ფულადი სახსრები, დასაქმებულ პირებზე გაცემული ანაზღაურება, სხვა
 საოპერაციო ხარჯები.

საფინანსო საქმიანობიდან - იჯარიდან მიღებული შემოსავლები, ბანკის სესხთან
 დაკავშირებული გასავალი, გადახდილი პროცენტები, გადახდილი დივიდენდები.

საანგარიშგებო პერიოდში სულ შემოსულია 3 829 618 ლარი;

გასულია 3 526 968 ლარი; ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლამ შეადგინა 302 650 ლარი.