

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	20 660	316 844	14 193	
სავაჭრო მოთხოვნები	240 935	792 016	177 911	1
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი				
მარაგები	74 689	159 057	109 079	2
- მზა პროდუქცია		0		
- სხვა	74 689	159 057	109 079	
საინვესტიციო ქონება		0		
სხვა მიმდინარე აქტივები	0	1 230	62 238	3
ბიოლოგიური აქტივები	0	0		
- თვითღირებულების მოდელით	0	0		
- გადაფასების მოდელით	0	0		
ძირითადი საშუალებები	335 311	376 847	312 712	4
- მიწა	19 070	19 070	19 070	
- შენობა-ნაგებობები	115 872	111 943	117 835	
- სხვა ძირითადი საშუალებები	200 263	245 710	175 661	
- არამატერიალური აქტივები	106	124	146	
- საიჯარო აქტივი საკუთრების გადაცემის პირობით				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
კაპიტალი (გაუნაღდებელი ნაწილი)				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
სულ აქტივები	671 595	1 645 994	676 133	
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	55 378	733 139	45 587	5

ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	43 473	115 239		
საგადასახადო ვალდებულებები	29 807	77 758		
დარიცხული ხარჯები და სხვა გადავადებული შემოსავალი				
მესაკუთრეებისგან ნასესხები თანხები				
ბანკებისგან ნასესხები თანხები				6
სხვა ნასესხები თანხები				
სხვა ვალდებულებები	21 346	23 962		7
სულ ვალდებულებები	150 004	950 098	45 587	
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	449 891	624 196	558 846	
სხვა რეზერვები				
სულ საკუთარი კაპიტალი	521 591	695 896	630 546	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	671 595	1 645 994	676 133	

ფორმა N6 - შემოსავლების, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი	შენიშვნა
ნეტო ამონაგები	1 207 693	3 845 016	8
საქონლის გაყიდვიდან			
მომსახურების გაწევიდან	822	4 681	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	1 206 871	3 840 335	
სხვა			
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(662 090)	(2 331 768)	
საწყისი მარაგები		109 079	
მარაგების შესყიდვა		2 381 746	
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები		159 057	4
საერთო მოგება	545 603	1 513 248	
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(382 448)	(663 736)	
ცვეთა/ამორტიზაცია	(55 665)	(66 979)	
გაუფასურების ხარჯი			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი			
სხვა ხარჯები	(102 438)	(670 671)	9
მოგება/ზარალი, მოგების გადასახადის ხარჯამდე	5 052	111 862	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	12 260		10
ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავლები საინვესტიციო			11
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	17 312	111 862	
მოგების გადასახადი	0	0	
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	17 312	111 862	
საწყისი გაუნაწილებელი მოგება: გადაანგარიშებული			
გაუნაწილებელი მოგების საწყისი ნაშთი (წინა წლის საბოლოო ნაშთი)	624 196	558 846	12

გასული პერიოდის შეცდომის გასწორების გავლენა	(154 775)		
გასული პერიოდის სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილების გავლენა			
ბიოლოგიური აქტივის გასვლისას, გადაფასების რეზერვის ნაშთის გადატანა გაუნაწილებელ მოგებაში			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(36 842)	(46 512)	
მიმდინარე წლის მოგება (ზარალი)	17 312	111 862	
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი	449 891	624 196	

ფორმა N3 - ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი	შენიშვნა
საოპერაციო საქმიანობა	1 929 851	3 829 618	
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები			
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	2 178 593	3 482 782	
სხვა	-	-	
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	(248 742)	346 836	
გადახდილი მოგების გადასახადი			
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(248 742)	346 836	
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	(10 600)		

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	36 842	44 186	
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(44 186)	(44 186)	
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	(296 184)	302 650	13
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	316 844	14 194	
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	20 660	316 844	

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 58593 ლარი, საიდანაც 46495 ლარის ღირებულების არის ტექნიკური მარილი, რომელიც გამოიყენება ზამთარში გზების მოსავლელად. სათადარიგო ნაწილები 1500 ლარი. საწვავ-საპოხი მასალები 12110 ლარი.

სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგები 2485 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 არ ფიქსირდება.

4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მუხლები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა .

კომპანიას 31.12.2020 წ. მდგომარეობით ერიცხება ძირითადი საშუალებები 335311 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 55 378 ლარს. მასალების მოწოდება განხორციელდა 2020 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 21 346 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.

2020 წ. ამონაგებმა შეადგინა სულ 1207693 ლარი.

მათ შორის:

სამშენებლო საქმიანობა	1 206 871
ტექნიკური მომსახურება	822
სტაციონარული კოდით სარგებლობის უფლება	0
სულ	1 207 693

9. საოპერაციო ხარჯები

საოპერაციო ხარჯები წარმოდგენილია ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით მასალები

ჩამოწერილია თვითღირებულებით;

შრომის ანაზღაურება - დარიცხული ხელფასია 382 448 ლარი, მათ შორის ადმინისტრაციის ხელფასი 185 818 ლარი;

ხარჯების დასახელება	ხარჯი ლარი
მასალების დანახარჯები	620 782
შრომის ანაზღაურება	382 448
ავტოტრანსპორტისა და მექანიზმების რემონტის დანახარჯები	31 464
ტრანსპორტირებისა და მიწოდების სხვა ხარჯები	13 844
ქვემოიჯარეების მიერ შესრულებული სამუშაოები	17 028
საკონსულტაციო და ექსპერტიზის ხარჯები	16 353

საიჯარო ქირა	0
მივლინების ხარჯები	10 436
საკანცელარიო და კომპიუტერის ხარჯები	1 192
კომუნიკაციის და კომუნალური ხარჯები	2 351
საგადასახადო ვალდებულებები	11 009
სესხის პროცენტი (გარანტიის საკომისიო)	0
ცვეთა და ამორტიზაცია	55 566
სხვადასხვა მოსაკრებლები	477
სხვა საოპერაციო ხარჯები	39 691
სულ:	1 202 641

10. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიას გადახდილი აქვს დამკვეთებისაგან დაკისრებული ჯარიმები და საპირგასამტეხლოები ხელშეკრულების ვადები დარღვევისათვის, რამაც სულ შეადგინა 11 258 ლარი.

ამასთან საშემოსავლო გადასახდში დროებით მოქმედი საგადასახადო შეღავათიდან არასაოპერაციო მოგებამ შეადგინა 12 260 ლარი.

11. შემოსავლები ფინანსური საქმიანობიდან

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიას ფინანსური შემოსავალი არ ქონია.

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

	31.12.2019	საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი ზრდა (შემცირება)	გაცემული დივიდენდი	კაპიტალის ცვლილება ზრდა (შემცირება)	31.12.2020
საკუთარი კაპიტალი	695896	11101	-36842	(174305)	449891
პარტნიორთა კაპიტალი	71700	0	0	0	71700
გაუნაწილებელი მოგება	624196	11101	-36842	(174305)	521591
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 **11 101**
 ლარი, წლის განმავლობაში გადახდილია დივიდენდი **36 842** ლარი. ამასთან მოხდა წინა
 წლის წმინდა მოგების გასწორება **137 106** ლარით.

აღნიშნულის გათვალისწინებით, კომპანიის გაუნაწილებელი მოგება 2020 წ. შემცირდა **174**
305 ლარით და შეადგინა **449 891** 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 1 929 851ლარი;
გასულია 2 226 035 ლარი; ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლამ შეადგინა (296 184) ლარი.