

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 აღრიცხება 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	14 194	10 611	33 714	
სავაჭრო მოთხოვნები	177 911	240 890	129 712	1
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი				
მარაგები	109 079	79 277	59 467	2
- მზა პროდუქცია				
- სხვა	109 079	79 277	59 467	
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივები	19383	-38 258	-10 732	3
ბიოლოგიური აქტივები				
- თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
ძირითადი საშუალებები	322 042	348 020	151 059	4
- მიწა	19 070	19 070	19 070	
- შენობა-ნაგებობები	30 946	32 575	31 545	
- სხვა ძირითადი საშუალებები	271 937	296 204	100 242	
- არამატერიალური აქტივები	89	171	202	
- საიჯარო აქტივი საკუთრების გადაცემის პირობით				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
კაპიტალი (გაუნაღდებელი ნაწილი)				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
სულ აქტივები	642 609	640 540	363 220	
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	41 741	75 181	44 416	5
ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	-10 157	9 933	15 021	
საგადასახადო ვალდებულებები	-33 634	-57 682	-50 312	
დარიცხული ხარჯები და სხვა გადავადებული შემოსავალი				
მესაკუთრეებისგან ნასესხები თანხები				
ბანკებისგან ნასესხები თანხები				6
სხვა ნასესხები თანხები				
სხვა ვალდებულებები				7

სულ ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი				12
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	71 700	71 700	71 700	
დამატებით შეტანილი კაპიტალი (მხოლოდ სს-სთვის)				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
წილობრივი გადახდის რეზერვი				
რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდების გადაფასების რეზერვი				
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი				
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	572 960	541 408	282 395	
სხვა რეზერვები				
სულ საკუთარი კაპიტალი	644 660	613 108	354 095	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	642 609	640 540	363 220	

**ფორმა N6 - შემოსავლების,
ხარჯებისა და გაუნაწილებელი
მოგების ანგარიშგება**

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი	შენიშვნა
ნეტო ამონაგები	2 073 213	2 279 329	8
საქონლის გაყიდვიდან			
მომსახურების გაწევიდან	26 569	19 056	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	2 046 644	2 260 273	
სხვა			
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება			
საწყისი მარაგები	79 276	59 467	
მარაგების შესყიდვა	700 667	768 571	
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები	109 079	79 276	4
საერთო მოგება	1 402 349	1 530 567	
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	354 315	405 917	
ცვეთა/ამორტიზაცია	45 233	51 299	
გაუფასურების ხარჯი			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები		96 276	
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი			
სხვა ხარჯები	857 175	910 424	9

მოგება/ზარალი, მოგების გადასახადის ხარჯამდე	145 626	162 983	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)		(214)	10
ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავლები საინვესტიციო			11
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	145 626	162 983	
მოგების გადასახადი	0	0	
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	145 626	162 983	
საწყისი გაუნაწილებელი მოგება: გადაანგარიშებული			
გაუნაწილებელი მოგების საწყისი ნაშთი (წინა წლის საბოლოო ნაშთი)	541 408	282 395	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)	113 474	-	
მიმდინარე წლის მოგება (ზარალი)	145 626	259 259	
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი	572 960	541 408	

ფორმა N3 - ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი	შენიშვნა
საოპერაციო საქმიანობა			
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები	2 479 076	2 560 908	
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	2 199 555	2 339 654	
სხვა	168 138	212 890	
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	111 383	(14 430)	
გადახდილი მოგების გადასახადი		8 673	
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	111 383	(23 103)	
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	107 800		
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(107 800)		
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	3 583	(23 103)	13
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	10 611	33 714	
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	14 194	10 611	

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 177912 ლარს ;

და არ წარმოადგენს ვადაგასულ დავალიანებას.

2. . სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

ნედლეული და მასალები 93173 ლარი, საიდანაც 53784 ლარის ღირებულების არის ტექნიკური მარილი, რომელიც გამოიყენება ზამთარში გზების მოსავლელად. სათადარიგო ნაწილები 1500 ლარი. საწვავ-საპოხი მასალები 12236 ლარი.

სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგები 2170 ლარი. ეს არის კომპანიის საწარმოო ბაზაზე არსებული სხვადასხვა ინსტრუმენტები და ინვენტარი.

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

3. სხვა მიმდინარე აქტივები

აღნიშნული აქტივი (19383 ლარი) წარმოადგენს ანგარიშვალდებულ პირზე გაცემულ თანხებს მასალების შესაძენად და სამეურნეო ხარჯებისათვის.

4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მუხლები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა .

კომპანიას 31.12.2018 წ. მდგომარეობით ერიცხება ძირითადი საშუალებები 322042 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 41 740 ლარს. მასალების მოწოდება განხორციელდა 2018წ. დეკემბრის თვეში და არ წარმოადგენს ვადაგასულ დავალიანებას.

6. მოკლევადიანი სესხი

საანგარიშგებო პერიოდისათვის დაწესებულებას არ გააჩნია სესხები.

7. სხვა ვალდებულებები

საანგარიშგებო პერიოდისათვის დაწესებულებას არ გააჩნია სხვა ვალდებულებები.

8. ამონაგები

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

2018წ. ამონაგებმა შეადგინა სულ 2073213 ლარი.

მათ შორის:

სამშენებლო საქმიანობა	2046644
ტექნიკური მომსახურება	25153
სტაციონარული კოდით სარგებლობის უფლება	1416
სულ	2073213

9. საოპერაციო ხარჯები

საოპერაციო ხარჯები წარმოდგენილია ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით

მასალები ჩამოწერილია თვითღირებულებით;

შრომის ანაზღაურება - დარიცხული ხელფასია 354315 ლარი, მათ შორის ადმინისტრაციის ხელფასი 136306 ლარი;

ხარჯების დასახელება	ხარჯი ლარი
მასალების დანახარჯები	668558
შრომის ანაზღაურება	354315
ა/ტრანსპორტისა და მექანიზმების რემონტის დანახარჯები	55551
ტრანსპორტირებისა და მიწოდების სხვა ხარჯები	636
ქვემოიჯარეების მიერ შესრულებული სამუშაოები	758219
საკონსულტაციო და ექსპერტიზის ხარჯები	6098
საიჯარო ქირა	5720
მივლინების ხარჯები	3810
საკანცელარიო და კომპიუტერის ხარჯები	833
კომუნიკაციის და კომუნალური ხარჯები	2953
საგადასახადო ვალდებულებები	10540
სესხის პროცენტი (გარანტიის საკომისიო)	3690
ცვეთა და ამორტიზაცია	45233
სხვადასხვა მოსაკრებლები	3600
სხვა საოპერაციო ხარჯები	5826
სულ:	1925582

10. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიას გადახდილი აქვს დამკვეთებისაგან დაკისრებული ჯარიმები და საპირგასამტეხლოები ხელშეკრულების ვადები დარღვევისათვის, რამაც სულ შეადგინა 214 ლარი.

11. შემოსავლები ფინანსური საქმიანობიდან

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიას ფინანსური შემოსავალი არ ქონია.

12. ანგარიშგება კომპანიის კაპიტალში ცვლილებების შესახებ

ფორმა N4 - კომპანიის კაპიტალში ცვლილებები

	31.12.2017	საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი ზრდა (შემცირება)	გაცემული დივიდენდი	კაპიტალის ცვლილება ზრდა (შემცირება)	31.12.2018
საკუთარი კაპიტალი	613108	145326	-113474	31552	644660
პარტნიორთა კაპიტალი	71700	0	0	0	71700
გაუნაწილებელი მოგება	541408	145326	-113474	31552	572960
ძირ. 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 **145326** ლარი,

წლის განმავლობაში გადახდილია დივიდენდი **113474** ლარი.

აღნიშნულის გათვალისწინებით, კომპანიის გაუნაწილებელი მოგება 2018 წ. გაიზარდა **31552** ლარით და შეადგინა **572960** 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 2 479 076 ლარი;

გასულია 2 367 693 ლარი;

ნეტო ფულადი სახსრების გასვლამ შეადგინა 111 383 ლარი.