

1. ზოგადი ინფორმაცია

„შპს გზატკეცილი + “ შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება.

რეგისტრირებულია საქართველოში. საიდენტიფიკაციო ნომერი
216405913

საგადასახადო რეგისტრაციის თარიღი: 14/03/2005 რეგისტრაციის
ნომერი: 5/ზ-312

ძირითადი საქმიანობა: - გზების მშენებლობა, ასფალტბეტონისა და
რკინაბეტონის ნაკეთობების წარმოება საკუთარი მოხმარებისათვის.

იურიდიული მისამართი: ქ. რუსთავი გაგარინის

#2 ფაქტიური მისამართი: ქ. რუსთავი გაგარინის

#2 ხელმძღვანელი ზურაბ ფანჯავიძე.

საზოგადოების დამფუძნებელი პირები: ზურაბ ფანჯავიძე

(პ/ნ 35001008425) საქართველო - 100 % წილი

2. საქმიანობის შესახებ

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

კომპანია ოპერირებს საქართველოში. მისი ძირითადი საქმიანობაა ასფალტბეტონის
წარმოება.

გარდა ამისა, უწევს მომსახურებას ბიტუმის გაცხელებით და მყიდველის მასალით
ასფალტბეტონის დამზადებისას. ამასთან ერთად, იჯარით გასცემს მის სახელზე
რეგისტრირებულ ნავთობპროდუქტების სტაციონარული ობიექტის სარეგისტრაციო კოდს.

კომპანიის წლიური ამონაგების 100 % რეალიზებული გზების მშენებლობიდან მიღებული
შემოსავალია.

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	შენიშვნა
აქტივები			
ფულადი სახსრები	90776	72660	
სავაჭრო მოთხოვნები	329850	6228	1
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	439121	487296	
მარაგები			2
- მზა პროდუქცია	80462	287778	
- სხვა	269464	565124	
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები	18194	103289	3
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
ძირითადი საშუალებები	886843	837657	4
- მიწა	14956	14956	
- შენობა-ნაგებობები	247158	259760	
- სხვა ძირითადი საშუალებები	617194	535464	
- არამატერიალური აქტივები	7535	27477	
- საიჯარო აქტივი საკუთრების გადაცემის პირობით			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
კაპიტალი (გაუნადგებელი ნაწილი)			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
სულ აქტივები	2114710	2360032	
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	0	0	5
ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	135239	65262	
საგადასახადო ვალდებულებები	343942	244622	
დარიცხული ხარჯები და სხვა გადავადებული შემოსავალი			

მესაკუთრეებისგან ნასესხები თანხები			
ბანკებისგან ნასესხები თანხები			6
სხვა ნასესხები თანხები	546000	620000	
სხვა ვალდებულებები	77724	270	7
სულ ვალდებულებები	1102905	930154	12
საკუთარი კაპიტალი			12
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	2000	2000	
დამატებით შეტანილი კაპიტალი (მხოლოდ სსსთვის)			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
წილობრივი გადახდის რეზერვი			
რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდების გადაფასების რეზერვი			
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	1009805	1427878	
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	1011805	1429878	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2114710	2360032	

ფორმა N6 - შემოსავლების, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი	შენიშვნა
ნეტო ამონაგები	1923879	5670003	8
საქონლის გაყიდვიდან	0	0	
მომსახურების გაწევიდან	0	0	
სამშენებლო ხელშეკრულებიდან	1923879	5670003	
სხვა	0	0	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(786833)	(2772426)	
საწყისი მარაგები			
მარაგების შესყიდვა			
გადამუშავების დანახარჯები	0	0	
საბოლოო მარაგები	0	0	4
საერთო მოგება	1137046	2889577	
სხვა შემოსავალი	0	35630	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(762673)	(1237872)	
ცვეთა/ამორტიზაცია	(150074)	(97087)	
გაუფასურების ხარჯი			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი	(103814)	(98492)	
სხვა ხარჯები	(704692)	(1579014)	9
მოგება/ზარალი, მოგების გადასახადის ხარჯამდე	(584207)	(79258)	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	166134	0	10
ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავლები საინვესტიციო	0	0	11
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	(584207)	(79258)	
მოგების გადასახადი	0	0	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0	
საწყისი გაუნაწილებელი მოგება: გადაანგარიშებული	1427878	3110463	
გაუნაწილებელი მოგების საწყისი ნაშთი (წინა წლის საბოლოო ნაშთი)	1009805	3110463	12

გასული პერიოდის შეცდომის გასწორების გავლენა	0	(1603327)	
გასული პერიოდის სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილების გავლენა	0	0	
ბიოლოგიური აქტივის გასვლისას, გადაფასების რეზერვის ნაშთის გადატანა გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0	
მიმდინარე წლის მოგება (ზარალი)	(418073)	(79258)	
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი	1009805	1427878	

ფორმა N3 - ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი	შენიშვნა
საოპერაციო საქმიანობა	2794369	8889772	
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები			
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(1491961)	(7458424)	
სხვა	(425862)	(473172)	
სხვა საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	0	35630	
გადახდილი მოგების გადასახადი			
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	189553	993806	
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 სასოფლოსამეურნეო 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	(754616)	(1366287)	
სესხის პროცენტის გადახდა	(103814)	(98492)	
დივიდენდების გადახდა			
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან			
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	(18116)	(470973)	13
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	72660	543633	
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	90776	72660	

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	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 329850 ლარს და არ წარმოადგენს ვადაგასულ დავალიანებას.

2. . სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

ნედლეული და მასალები 269464 ლარი, საიდანაც 80462 ლარის ღირებულების არის საწარმოო ბაზაზე დამზადებული სამშენებლო ნაკეთობები და 189002 ლარი ინერტული მასალები (ხრეში, ქვიშა, ღორღი), ცემენტი, არმატურა, ბიტუმი, საწვავი და სხვა მატერიალური მარაგები.

მასალების ძირითადი ნაწილი გამოყენება ასფალტობეტონის წარმოებაში და გზების მშენებლობაში და რამდენადაც წარმოების შეფერხება არ ყოფილა, მუდმივად ხდება ახალი მასალების მიღება. ამიტომ წლის ბოლოსათვის არსებული მარაგების ღირებულება შეესაბამება საბაზრო ღირებულებას და გაუფასურებას ადგილი არ ჰქონია.

3. სხვა მიმდინარე აქტივები

აღნიშნული აქტივიდან 18194 ლარი წარმოადგენს ანგარიშვალდებული პირის დავალიანებას, ხოლო 439121 ლარი ავანსად გადახდილ თანხებს მომწოდებლებზე.

4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მუხლები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა .

კომპანიას 31.12.2021 წ. მდგომარეობით ერიცხება ძირითადი საშუალებები 837657 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 (439,121) ლარს, რაც წარმოადგენს ავანსად ჩარიცხულ თანხებს. მომსახურების მოწოდება განხორციელდა 2020 წელს და არ წარმოადგენს ვადაგასულ დავალიანებას.

6. მოკლევადიანი სესხი

საანგარიშგებო პერიოდისათვის დაწესებულებას გააჩნია სესხი თიბისი ბანკში 546000 ლარი.

7. სხვა ვალდებულებები

საანგარიშგებო პერიოდისათვის დაწესებულებას არ გააჩნია სხვა ვალდებულებები.

8. ამონაგები

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა გზების მშენებლობა

2021 წ. ამონაგებმა შეადგინა სულ 5670003 ლარი. მათ შორის:

მასალების რეალიზაციიდან	0
გზების მშენებლობა	1923879
არასაოპერაციო შემოსავალი	166134
სულ	2090013

9. საოპერაციო ხარჯები

საოპერაციო ხარჯები წარმოდგენილია ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით მასალები

ჩამოწერილია თვითღირებულებით;

შრომის ანაზღაურება - დარიცხული ხელფასია 1237872 ლარი, მათ შორის ადმინისტრაციის ხელფასი 902281 ლარი;

მასალების დანახარჯი	786833
შრომის ანაზღაურება	762673
ავტრანსპორტისა და მექანიზმების რემონტის დანახარჯები	0
ტრანსპორტირებისა და მიწოდების ხარჯები	0
ქვემოიჯარეების მიერ შესრულებული სამუშაოები	0
საკონსულტაციო და ექსპერტიზის ხარჯები	0
საიჯარო ქირა	0
მივლინების ხარჯები	75
საკანცელარიო და კომპიუტერის ხარჯები	1218
კომუნიკაციისა და კომუნალური ხარჯები	17969
საგადასახადო ვალდებულებები	20277
სესხის პროცენტი (გარანტიის საკომისიო)	103814
ცვეთა და ამორტიზაცია	150074
სხვადასხვა მოსაკრებლები	0
სხვა საოპერაციო ხარჯი	568791
სულ ხარჯი:	2411724

10. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიის არასაოპერაციო შემოსავალმა შეადგინა 178519 ლარი, საიდანაც 20931 ლარი არის საშემოსავლო გადასახდში შეღავათი, და 157288 ლარი, აღურიცხავი ძირითადი საშუალების შემოსავალში აყვანის ღირებულება.

11. შემოსავლები ფინანსური საქმიანობიდან

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიას ფინანსური შემოსავალი არ ქონია.

12. ანგარიშგება კომპანიის კაპიტალში ცვლილებების შესახებ

ფორმა N4 - კომპანიის კაპიტალში ცვლილებები

	31.12.2020	საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი ზრდა (შემცირება)	გაცემული დივიდენდი	კაპიტალის ცვლილება ზრდა (შემცირება)	31.12.2021
საკუთარი კაპიტალი	1429878	(418073)	0	(418073)	1011805
პარტნიორთა კაპიტალი	2000	0	0	0	2000
გაუნაწილებელი მოგება	1427878	(418073)	0	(418073)	1009805
ძირ. საშუალებების გადაფასების რეზერვი	0	0	0	0	0

კომპანიის კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება წარმოდგენილია ფორმა # 4 -ში

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიის მიერ მიღებულმა მოგებამ შეადგინა (418073) ლარი.

აღნიშნულის გათვალისწინებით, კომპანიის გაუნაწილებელი მოგება 2021 წ. შემცირდა 418073 ლარით და შეადგინა 1009805 ლარი.

საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში განაწილებული დივიდენდის ნაშთმა შეადგინა 0 ლარი.

წლის განმავლობაში გადახდილია დივიდენდი 0 ლარი.

საანგარიშგებო პერიოდის დასასრულს განაწილებული დივიდენდის ნაშთმა შეადგინა 0 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 2794369 ლარი; გასულია 2776253 ლარი; ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლიდან შეადგინა (18116) ლარი.