

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	58248	90776	
სავაჭრო მოთხოვნები	247805	329850	1
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	444128	439121	
მარაგები			2
- მზა პროდუქცია	78763	80462	
- სხვა	267590	269464	
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები	18194	18194	3
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
ძირითადი საშუალებები	731019	886843	4
- მიწა	14956	14956	
- შენობა-ნაგებობები	235167	247158	
- სხვა ძირითადი საშუალებები	474771	617194	
- არამატერიალური აქტივები	6125	7535	
- საიჯარო აქტივი საკუთრების გადაცემის პირობით			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
კაპიტალი (გაუნადგებელი ნაწილი)			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
სულ აქტივები	1845747	2114710	
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	0	0	5
ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	115992	135239	
საგადასახადო ვალდებულებები	353690	343942	
დარიცხული ხარჯები და სხვა გადავადებული შემოსავალი			

მესაკუთრეებისგან ნასესხები თანხები			
ბანკებისგან ნასესხები თანხები			6
სხვა ნასესხები თანხები	409060	546000	
სხვა ვალდებულებები	254002	77724	7
სულ ვალდებულებები	1132744	1102905	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	711003	1009805	
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	713003	1011805	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1845747	2114710	

ფორმა N6 - შემოსავლების, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი	შენიშვნა
ნეტო ამონაგები	335562	1923879	8
საქონლის გაყიდვიდან	0	0	
მომსახურების გაწევიდან	0	0	
სამშენებლო ხელშეკრულებიდან	335562	1923879	
სხვა	0	0	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(225439)	(786833)	
საწყისი მარაგები			
მარაგების შესყიდვა			
გადამუშავების დანახარჯები	0	0	
საბოლოო მარაგები	0	0	4
საერთო მოგება	110123	1137046	
სხვა შემოსავალი	0	0	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(197805)	(762673)	
ცვეთა/ამორტიზაცია	(92964)	(150074)	
გაუფასურების ხარჯი			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი	(76013)	(103814)	
სხვა ხარჯები	(50614)	(704692)	9
მოგება/ზარალი, მოგების გადასახადის ხარჯამდე	(307273)	(584207)	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	34568	166134	10
ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავლები საინვესტიციო	0	0	11
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	(272705)	(418073)	
მოგების გადასახადი	0	0	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0	
საწყისი გაუნაწილებელი მოგება: გადაანგარიშებული	1009805	1427878	
გაუნაწილებელი მოგების საწყისი ნაშთი (წინა წლის საბოლოო ნაშთი)	711003	1009805	12

გასული პერიოდის შეცდომის გასწორების გავლენა	0	0	
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)	(272705)	(418073)	
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი	711003	1009805	

ფორმა N3 - ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი	შენიშვნა
საოპერაციო საქმიანობა	439567	2794369	
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები			
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(48866)	(1491961)	
სხვა		(425862)	
სხვა საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	0	0	
გადახდილი მოგების გადასახადი	(210276)		
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	180425	189553	
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	253000		
საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯარიდან წარმოქმნილი ვალდებულებების გადახდა			
სესხის ძირის გადახდა	(389940)	(754616)	
სესხის პროცენტის გადახდა	(76013)	(103814)	
დივიდენდების გადახდა			
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან			
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	(32528)	18116	13
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	90776	72660	
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	58248	90776	

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 247805 ლარს და არ წარმოადგენს ვადაგასულ დავალიანებას.

2. . სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

ნედლეული და მასალები 267590 ლარი, საიდანაც 254674 ლარის ღირებულების არის საწარმოო ბაზაზე დამზადებული სამშენებლო ნაკეთობები და 12916 ლარი ინერტული მასალები (ხრეში, ქვიშა, ღორღი), ცემენტი, არმატურა, ბიტუმი, საწვავი და სხვა მატერიალური მარაგები.

მასალების ძირითადი ნაწილი გამიყენება 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 444128 ლარი ავანსად გადახდილ თანხებს მომწოდებლებზე.

4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მუხლები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა .

კომპანიას 31.12.2022 წ. მდგომარეობით ერიცხება ძირითადი საშუალებები 731019 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 (444128) ლარს, რაც წარმოადგენს ავანსად ჩარიცხულ თანხებს. მომსახურების მოწოდება განხორციელდა 2021-2022 წლებში და არ წარმოადგენს ვადაგასულ დავალიანებას.

6. მოკლევადიანი სესხი

საანგარიშგებო პერიოდისათვის დაწესებულებას გააჩნია სესხი თიბისი ბანკში 409060 ლარი.

7. სხვა ვალდებულებები

საანგარიშგებო პერიოდისათვის დაწესებულებას არ გააჩნია სხვა ვალდებულებები.

8. ამონაგები

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა გზების მშენებლობა

2022 წ. ამონაგებმა შეადგინა სულ 335562 ლარი. მათ შორის:

მასალების რეალიზაციიდან	0
გზების მშენებლობა	335562
არასაოპერაციო შემოსავალი	40656
სულ	396218

9. საოპერაციო ხარჯები

საოპერაციო ხარჯები წარმოდგენილია ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით მასალები

ჩამოწერილია თვითღირებულებით;

შრომის ანაზღაურება - დარიცხული ხელფასია 275810 ლარი, მათ შორის ადმინისტრაციის ხელფასი 193393 ლარი;

მასალების დანახარჯი	218779
შრომის ანაზღაურება	275810
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	0
საკანცელარიო და კომპიუტერის ხარჯები	485
კომუნიკაციისა და კომუნალური ხარჯები	20987
საგადასახადო ვალდებულებები	18071
სესხის პროცენტი (გარანტიის საკომისიო)	76013
ცვეთა და ამორტიზაცია	92964
სხვადასხვა მოსაკრებლები	0
სხვა საოპერაციო ხარჯი	60274
სულ ხარჯი:	642835

10. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიის არასაოპერაციო შემოსავალმა შეადგინა 40656 ლარი, რაც არის ალურიცხავი 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

	31.12.2021	საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალ ი ზრდა (შემცირება)	გაცემული დივიდენდი	კაპიტალის ცვლილება ზრდა (შემცირება)	31.12.2022
საკუთარი კაპიტალი	1011805	(298802)	0	(298802)	713003
პარტნიორთა კაპიტალი	2000	0	0	0	2000
გაუნაწილებელი მოგება	1009805	(298802)	0	(298802)	711003
ძირ. საშუალებების გადაფასების რეზერვი	0	0	0	0	0

კომპანიის კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება წარმოდგენილია ფორმა # 4 -ში

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიის მიერ მიღებულმა ზარალმა შეადგინა (298802) ლარი.

აღნიშნულის გათვალისწინებით, კომპანიის გაუნაწილებელი მოგება 2022 წ. შემცირდა 298802 ლარით და შეადგინა 711003 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 588562 ლარი; გასულია 5566034 ლარი; ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლიდან შეადგინა (32528) ლარი.