

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	6384	58248	
სავაჭრო მოთხოვნები	113778	247805	1
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	479390	444128	
მარაგები			2
- მზა პროდუქცია	78763	78763	
- სხვა	371702	267590	
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები	18194	18194	3
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
ძირითადი საშუალებები	668301	731019	4
- მიწა	14956	14956	
- შენობა-ნაგებობები	223795	235167	
- სხვა ძირითადი საშუალებები	424567	474771	
- არამატერიალური აქტივები	4983	6125	
- საიჯარო აქტივი საკუთრების გადაცემის პირობით			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
კაპიტალი (გაუნადგებელი ნაწილი)			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
სულ აქტივები	1736512	1845747	
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები		0	5
ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	122538	115992	
საგადასახადო ვალდებულებები	327899	353690	
დარიცხული ხარჯები და სხვა გადავადებული შემოსავალი			

მესაკუთრეებისგან ნასესხები თანხები			
ბანკებისგან ნასესხები თანხები			6
სხვა ნასესხები თანხები	100000	409060	
სხვა ვალდებულებები	729508	254002	7
სულ ვალდებულებები	1279945	1132744	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			
რელიზებადი ფასიანი ქაღალდების გადაფასების რეზერვი			
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	454567	711003	
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	456567	713003	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1736512	1845747	

ფორმა N6 - შემოსავლების, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი	შენიშვნა
ნეტო ამონაგები	127136	335562	8
საქონლის გაყიდვიდან		0	
მომსახურების გაწევიდან		0	
სამშენებლო ხელშეკრულებიდან		335562	
სხვა	127136	0	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(41378)	(225439)	
საწყისი მარაგები			
მარაგების შესყიდვა			
გადამუშავების დანახარჯები		0	
საბოლოო მარაგები		0	4
საერთო მოგება	85758	110123	
სხვა შემოსავალი		0	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(129742)	(197805)	
ცვეთა/ამორტიზაცია	(93769)	(92964)	
გაუფასურების ხარჯი			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი	(46175)	(76013)	
სხვა ხარჯები	(137325)	(50614)	9
მოგება/ზარალი, მოგების გადასახადის ხარჯამდე	(306353)	(307273)	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	14900	34568	10
ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავლები საინვესტიციო	0	0	11
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	(291453)	(272705)	
მოგების გადასახადი		0	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	35017	0	
საწყისი გაუნაწილებელი მოგება: გადაანგარიშებული	713003	1009805	
გაუნაწილებელი მოგების საწყისი ნაშთი (წინა წლის საბოლოო ნაშთი)	456567	711003	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)	(291453)	(272705)	
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი	456567	711003	

ფორმა N3 - ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი	შენიშვნა
საოპერაციო საქმიანობა	236985	439567	
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები			
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(391518)	(48866)	
სხვა	(26629)		
სხვა საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	0	0	
გადახდილი მოგების გადასახადი	(56458)	(210276)	
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(237620)	180425	
საინვესტიციო საქმიანობა	540991		
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	0	253000	
საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯარიდან წარმოქმნილი ვალდებულებების გადახდა			
სესხის ძირის გადახდა	(309060)	(389940)	
სესხის პროცენტის გადახდა	(46175)	(76013)	
დივიდენდების გადახდა			
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან			
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	(51864)	(32528)	13
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	58248	90776	
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	6384	58248	

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 113778 ლარს და არ წარმოადგენს ვადაგასულ დავალიანებას.

2.. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

ნედლეული და მასალები 371702 ლარი, საიდანაც 316536 ლარის ღირებულების არის საწარმოო ბაზაზე დამზადებული სამშენებლო ნაკეთობები და 55166 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 479390 ლარი ავანსად გადახდილ თანხებს მომწოდებლებზე.

4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მუხლები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა .

კომპანიას 31.12.2023 წ. მდგომარეობით ერიცხება ძირითადი საშუალებები 668301 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 (479390) ლარს, რაც წარმოადგენს ავანსად ჩარიცხულ თანხებს. მომსახურების მოწოდება განხორციელდა 2022-2023 წლებში და არ წარმოადგენს ვადაგასულ დავალიანებას.

6. მოკლევადიანი სესხი

საანგარიშგებო პერიოდისათვის დაწესებულებას გააჩნია სესხი თიბისი ბანკში 100000 ლარი.

7. სხვა ვალდებულებები

საანგარიშგებო პერიოდისათვის დაწესებულებას არ გააჩნია სხვა ვალდებულებები.

8. ამონაგები

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა გზების მშენებლობა

2023 წ. ამონაგებმა შეადგინა სულ 142036 ლარი. მათ შორის:

მასალების რეალიზაციიდან	0
გზების მშენებლობა	127136
არასაოპერაციო შემოსავალი	14900
სულ	142036

9. საოპერაციო ხარჯები

საოპერაციო ხარჯები წარმოდგენილია ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით მასალები

ჩამოწერილია თვითღირებულებით;

შრომის ანაზღაურება - დარიცხული ხელფასია 129742 ლარი, მათ შორის ადმინისტრაციის ხელფასი 129742 ლარი;

მასალების დანახარჯი	41378
შრომის ანაზღაურება	129742
ა/ტრანსპორტისა 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	145
კომუნიკაციისა და კომუნალური ხარჯები	5888
საგადასახადო ვალდებულებები	14173
სესხის პროცენტი (გარანტიის საკომისიო)	46175
ცვეთა და ამორტიზაცია	93769
სხვადასხვა მოსაკრებლები	0
სხვა საოპერაციო ხარჯი	117120
სულ ხარჯი:	448390

10. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიის არასაოპერაციო შემოსავალმა შეადგინა 14900 ლარი, რაც არის ალურიცხავი მასალების 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

	31.12.2022	საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალ ი ზრდა (შემცირება)	გაცემული დივიდენდი	კაპიტალის ცვლილება ზრდა (შემცირება)	31.12.2023
საკუთარი კაპიტალი	713003	(256436)	0	(298802)	456567
პარტნიორთა კაპიტალი	2000	0	0	0	2000
გაუნაწილებელი მოგება	711003	(256436)	0	(298802)	454567
მირ. საშუალებების გადაფასების რეზერვი	0	0	0	0	0

კომპანიის კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება წარმოდგენილია ფორმა # 4 -ში

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიის მიერ მიღებულმა ზარალმა შეადგინა (256436) ლარი.

აღნიშნულის გათვალისწინებით, კომპანიის გაუნაწილებელი მოგება 2023 წ. შემცირდა 256436 ლარით და შეადგინა 454567 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 777976 ლარი; გასულია 829840 ლარი; ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლიდან შეადგინა (51864) ლარი.