

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	480	6384	
სავაჭრო მოთხოვნები	113778	113778	1
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღებიშემოსავალი	501254	479390	
მარაგები			2
- მზა პროდუქცია	76754	78763	
- სხვა	332405	371702	
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები	18194	18194	3
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
ძირითადი საშუალებები	632419	668301	4
- მიწა	14956	14956	
- შენობა-ნაგებობები	212968	223795	
- სხვა ძირითადი საშუალებები	403307	424567	
- არამატერიალური აქტივები	1188	4983	
- საიჯარო აქტივი საკუთრების გადაცემისპირობით			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
კაპიტალი (გაუნაღდეგელი ნაწილი)			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
სულ აქტივები	1675284	1736512	
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები			5
ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	114998	122538	
საგადასახადო ვალდებულებები	326721	327899	
დარიცხული ხარჯები და სხვა გადავადებულიშემოსავალი			

მესაკუთრეებისგან ნასესხები თანხები			
ბანკებისგან ნასესხები თანხები			6
სხვა ნასესხები თანხები	89472	100000	
სხვა ვალდებულებები	933786	729508	7
სულ ვალდებულებები	1464977	1279945	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	208307	454567	
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	210307	456567	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1675284	1736512	

ფორმა N6 - შემოსავლების, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი	შენიშვნა
ნეტო ამონაგები	25106	127136	8
საქონლის გაყიდვიდან			
მომსახურების გაწევიდან			
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
სხვა	25106	127136	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(16461)	(41378)	
საწყისი მარაგები			
მარაგების შესყიდვა			
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები			4
საერთო მოგება	8645	85758	
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(68611)	(129742)	
ცვეთა/ამორტიზაცია	(88488)	(93769)	
გაუფასურების ხარჯი			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი	(14448)	(46175)	
სხვა ხარჯები	(69182)	(122425)	9
მოგება/ზარალი, მოგების გადასახადის ხარჯამდე	(232084)	(306353)	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	(14176)	14900	10
ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავლები საინვესტიციო	0	0	11
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	(246260)	(291453)	
მოგების გადასახადი			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	35017	
საწყისი გაუნაწილებელი მოგება:გადაანგარიშებული	454567	711003	
გაუნაწილებელი მოგების საწყისი ნაშთი (წინა წლის საბოლოო ნაშთი)		454567	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)	(246260)	(291453)	
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი	208307	454567	

ფორმა N3 - ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი	შენიშვნა
საოპერაციო საქმიანობა	17735	236985	
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები			
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(187221)	(391518)	
სხვა	(26629)	(26629)	
სხვა საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	0	0	
გადახდილი მოგების გადასახადი	(22319)	(56458)	
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(218434)	(237620)	
საინვესტიციო საქმიანობა	202692	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	0	
საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯარიდან წარმოქმნილი ვალდებულებების გადახდა			
სესხის ძირის გადახდა	(10528)	(309060)	
სესხის პროცენტის გადახდა	(6263)	(46175)	
დივიდენდების გადახდა			
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან			
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	(5904)	(51864)	13
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	6384	58248	
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	480	6384	

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	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 409159 ლარი, საიდანაც 76754 ლარის ღირებულების არის საწარმოო ბაზაზე დამზადებული სამშენებლო ნაკეთობები და 332405 ლარი ინერტული მასალები (ხრეში, ქვიშა, ღორღი), ცემენტი, არმატურა, ბიტუმი, საწვავი და სხვა მატერიალური მარაგები.

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 501254 ლარი ავანსად გადახდილ თანხებს მომწოდებლებზე.

4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მუხლები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა .

კომპანიას 31.12.2024 წ. მდგომარეობით ერიცხება ძირითადი საშუალებები 632419 ლარის ოდენობით. ცვეთის დარიცხვა ხდება წარჩენი 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 (501254) ლარს, რაც წარმოადგენს ავანსად ჩარიცხულ თანხებს. მომსახურების მოწოდება განხორციელდა 2023-2024 წლებში და არ წარმოადგენს ვადაგასულ დავალიანებას.

6. მოკლევადიანი სესხი

საანგარიშგებო პერიოდისათვის დაწესებულებას გააჩნია სესხი თიბისი ბანკში 89472 ლარი.

7. სხვა ვალდებულებები

საანგარიშგებო პერიოდისათვის დაწესებულებას გააჩნია ვალდებულებები დამფუძნებლის მიმართ (933786) ლარი, რაც წარმოადგენს საბრუნავი სახსრების გაზრდის მიზნით შემოტანილ თანხებს.

8. ამონაგები

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა გზების მშენებლობა

2024 წ. ამონაგებმა შეადგინა სულ 27606 ლარი. მათ შორის:

მასალების რეალიზაციიდან	25106
გზების მშენებლობა	0
არასაოპერაციო შემოსავალი	2500
სულ	27606

9. საოპერაციო ხარჯები

საოპერაციო ხარჯები წარმოდგენილია ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით მასალები

ჩამოწერილია თვითღირებულებით;

შრომის ანაზღაურება - დარიცხული ხელფასია 68611 ლარი, მათ შორის ადმინისტრაციის ხელფასი 68611 ლარი;

მასალების დანახარჯი	16461
შრომის ანაზღაურება	68611
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	66
კომუნიკაციისა და კომუნალური ხარჯები	3727
საგადასახადო ვალდებულებები	6097
სესხის პროცენტი (გარანტიის საკომისიო)	6263
ცვეთა და ამორტიზაცია	88488
სხვადასხვა მოსაკრებლები	0
სხვა საოპერაციო ხარჯი	74234
სულ ხარჯი:	263881

10. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიის არასაოპერაციო შემოსავალმა შეადგინა 2500 ლარი, ხოლო ხარჯმა შეადგინა 16676 ლარი.

11. შემოსავლები ფინანსური საქმიანობიდან

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიას ფინანსური შემოსავალი არ ექონია.

12. ანგარიშგება კომპანიის კაპიტალში ცვლილებების შესახებ

ფორმა N4 - კომპანიის კაპიტალში ცვლილებები

	31.12.2023	საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალ ი ზრდა (შემცირება)	გაცემული დივიდენდი	კაპიტალის ცვლილება ზრდა (შემცირება)	31.12.2024
საკუთარი კაპიტალი	456567	(246260)	0	(246260)	210307
პარტნიორთა კაპიტალი	2000	0	0	0	2000
გაუნაწილებელი მოგება	454567	(246260)	0	(246260)	208307
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 (246260) ლარი.

აღნიშნულის გათვალისწინებით, კომპანიის გაუნაწილებელი მოგება 20243 წ. შემცირდა 246260 ლარით და შეადგინა 208307 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 220427 ლარი; გასულია 226331 ლარი; ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლიდან შეადგინა (5904) ლარი.