

1. ზოგადი ინფორმაცია

„შპს იბერი“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება.

რეგისტრირებულია საქართველოში. საიდენტიფიკაციო ნომერი **204576422** საგადასახადო რეგისტრაციის თარიღი: **03/12/2009** ძირითადი საქმიანობა - გზების და ავტობანების მშენებლობა.

იურიდიული მისამართი: გარდაბანი, სოფელი ფონიჭალა

ფაქტიური მისამართი: გარდაბანი, სოფელი ფონიჭალა

ხელმძღვანელი ნიკოლოზ ჩახვაშვილი. საზოგადოების

დამფუძნებელი პირები:

ნიკოლოზ ჩახვაშვილი (პ/ნ 01008023993) საქართველო - 100 % წილი;

2. საქმიანობის შესახებ

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

კომპანია ოპერირებს საქართველოში. მისი ძირითადი საქმიანობაა გზების და ავტობანების მშენებლობა.

გარდა ამისა, ახდენს ბიტუმის, ასფალტობეტონისა და ინერტული მასალების შეძენარეალიზაციას.

კომპანიის წლიური ამონაგების 98 % გზების და ავტობანების 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	169 379	3 017	
სავაჭრო მოთხოვნები	218 599	306 069	1
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	178 258		
მარაგები	166 743	42 607	2
- მზა პროდუქცია	0	0	
- სხვა	28 468	42 607	
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები			3
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
ძირითადი საშუალებები	64 707	18 112	4
- მიწა			
- შენობა-ნაგებობები			
- სხვა ძირითადი საშუალებები	64 707	18 112	
- არამატერიალური აქტივები			
- საიჯარო აქტივი საკუთრების გადაცემის პირობით			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
კაპიტალი (გაუნადგებელი ნაწილი)			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
სულ აქტივები	826 154	369 805	
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	181 052	176261	5
ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	56 091		
საგადასახადო ვალდებულებები	59 150		

დარიცხული ხარჯები და სხვა გადავადებული შემოსავალი			
მესაკუთრეებისგან ნასესხები თანხები			
ბანკებისგან ნასესხები თანხები			6
სხვა ნასესხები თანხები	199 108		
სხვა ვალდებულებები	71 165		7
სულ ვალდებულებები	566 566	203667	12
საკუთარი კაპიტალი			12
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')			
დამატებით შეტანილი კაპიტალი (მხოლოდ სსსთვის)			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
წილობრივი გადახდის რეზერვი			
რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდების გადაფასების რეზერვი			
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	259 588	166138	
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი		166138	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	826 154	369805	

ფორმა N6 - შემოსავლების, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი	შენიშვნა
ნეტო ამონაგები	1 1678 546	5 339 734	8
საქონლის გაყიდვიდან	1 406 448	116 687	
მომსახურების გაწევიდან			
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	10 272 098	5 223 047	
სხვა			
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-6 608 377	-4 204 071	
საწყისი მარაგები	-42 607	-45 950	
მარაგების შესყიდვა	-6 7325 13	-4 158 121	
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები	166 743	42 607	4
საერთო მოგება	5 070 169	1135663	
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-738 284	-363801	
ცვეთა/ამორტიზაცია	-7 023	-4 273	
გაუფასურების ხარჯი			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი			
სხვა ხარჯები	-3 486 171	-677679	9
მოგება/ზარალი, მოგების გადასახადის ხარჯამდე			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	-4 172 766	-1 045 753	10
ფინანსური საკმინაობიდან მიღებული შემოსავლები საინვესტიციო			11
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	838 691	89 910	
მოგების გადასახადი			
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	838 691	89 910	
საწყისი გაუნაწილებელი მოგება: გადაანგარიშებული	166 138	76 228	
გაუნაწილებელი მოგების საწყისი ნაშთი (წინა წლის საბოლოო ნაშთი)	166 138	76 228	12
გასული პერიოდის შეცდომის გასწორების გავლენა	-745241		
გასული პერიოდის სადრიცხო პოლიტიკის ცვლილების გავლენა			
ბიოლოგიური აქტივის გასვლისას, გადაფასების რეზერვის ნაშთის გადატანა გაუნაწილებელ მოგებაში			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0	

მიმდინარე წლის მოგება (ზარალი)	838 691	89 910	
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი	259 588	166 138	

ფორმა N3 - ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	საანგარიშგებო პერიოდი	შენიშვნა
საოპერაციო საქმიანობა		
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები	9 910 837	
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	9 519 217	
სხვა	225 662	
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	165 958	
გადახდილი მოგების გადასახადი		
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	165 958	
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 განადგობიდან		
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან		
საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯარიდან წარმოქმნილი ვალდებულებების გადახდა		
სესხის ძირის გადახდა		
სესხის პროცენტის გადახდა		
დივიდენდების გადახდა		
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	(404)	13
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	3 017	

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 218 599 ლარს და არ წარმოადგენს ვადაგასულ დავალიანებას.

2. . სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

ნედლეული და მასალები 166 742 ლარი, საიდანაც 20 866 ლარის ღირებულების არის ინერტული მასალები (ქვიშა, ღორღი) და 20 798 ლარის ღირებულების ბიტუმი. გარდა ამისა, დაუმთავრებელ წარმოებაზე ირიცხება 109 177 ლარის ღირებულების მასალები.

მასალების ძირითადი ნაწილი გამოყენება გზების რეაბილიტაციაზე და რამდენადაც მუდმივად ხდება ახალი მასალების მიღება, წლის ბოლოსათვის არსებული მარაგების ღირებულება შეესაბამება საბაზრო ღირებულებას და გაუფასურებას ადგილი არ ჰქონია.

3. სხვა მიმდინარე აქტივები

აღნიშნული აქტივი (284 68 ლარი) წარმოადგენს ანგარიშვალდებულ პირზე გაცემულ თანხებს მასალების შესაძენად და სამეურნეო ხარჯებისათვის.

4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მუხლები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა .

კომპანიას 31.12.2019 წ. მდგომარეობით ერიცხება ძირითადი საშუალებები 64 707 ლარის ოდენობით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებაზე კლებადი ნაშთის მეთოდით.

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

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 181 052 ლარს. მასალების მოწოდება განხორციელდა 2019 წ. დეკემბრის თვეში და არ წარმოადგენს ვადაგასულ დავალიანებას.

6. მოკლევადიანი სესხი

საანგარიშგებო პერიოდისათვის დაწესებულებას გააჩნია სესხები 199 108 ლარი..

7. სხვა ვალდებულებები

საანგარიშგებო პერიოდისათვის დაწესებულებას არ გააჩნია სხვა ვალდებულებები.

8. ამონაგები

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა გზების და ავტობანების მშენებლობა.

2019 წ. ამონაგებმა შეადგინა სულ 5 339 734 ლარი.
მათ შორის:

გზების და ავტობანების მშენებლობიდან	10 272 098
მასალების რეალიზაციიდან	1 406 448
სულ	11 678 546

9. საოპერაციო ხარჯები

საოპერაციო ხარჯები წარმოდგენილია ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით მასალები

ჩამოწერილია თვითღირებულებით;

შრომის ანაზღაურება - დარიცხული ხელფასია 738284 ლარი, მათ შორის ადმინისტრაციის ხელფასი 211947 ლარი;

ხარჯების დასახელება	ხარჯი ლარი
მასალების დანახარჯები	6 705 040
შრომის ანაზღაურება	738 284
ავტოსპორტისა და მექანიზმების რემონტის დანახარჯები	36 814
ტრანსპორტირებისა და მიწოდების სხვა ხარჯები	430 314
ქვემოიჯარეების მიერ შესრულებული სამუშაოები	1 245 129
საკონსულტაციო და ექსპერტიზის ხარჯები	30 042
საიჯარო ქირა	160 184
მივლინების ხარჯები	8 725
საკანცელარიო და კომპიუტერის ხარჯები	176
კომუნიკაციის და კომუნალური ხარჯები	0

საგადასახადო ვალდებულებები	426
სესხის პროცენტი (გარანტიის საკომისიო)	0
ცვეთა და ამორტიზაცია	7 023
სხვადასხვა მოსაკრებლები	
სხვა საოპერაციო ხარჯები	680 628
სულ:	10 042 785

10. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიას არასაოპერაციო ხარჯი ან შემოსავალი არ ქონია.

11. შემოსავლები ფინანსური საქმიანობიდან

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიას ფინანსური შემოსავალი არ ქონია.

12. ანგარიშგება კომპანიის კაპიტალში ცვლილებების შესახებ

ფორმა N4 - კომპანიის კაპიტალში ცვლილებები

	31.12.2018	საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი ზრდა (შემცირება)	გაცემული დივიდენდი	კაპიტალის ცვლილება ზრდა (შემცირება)	31.12.2019
საკუთარი კაპიტალი	369 805	456 349		456 349	826 154
პარტნიორთა კაპიტალი	0	0	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება	166 138	93 450		93 450	259 588
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 93 450
ლარი.

აღნიშნულის გათვალისწინებით, კომპანიის გაუნაწილებელი მოგება 2019 წ. გაიზარდა 89 910
ლარით და შეადგინა 259 588 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 9 910 837 ლარი; გასულია 9 744 879 ლარი;

ნეტო ფულადი სახსრების გასვლამ შეადგინა 3 017 ლარი.