

1. ზოგადი ინფორმაცია

„შპს გუმი“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება.

რეგისტრირებულია საქართველოში.

საიდენტიფიკაციო ნომერი 211349085 საგადასახადო

რეგისტრაციის თარიღი: **12/11/1997**

რეგისტრაციის ნომერი: 5ა/4-1411

ძირითადი საქმიანობა - ასფალტბეტონის წარმოება

და გზების მშენებლობა

იურიდიული მისამართი: თბილისი, ისანი-სამგორის რაიონი, ქიზიყის ქუჩა, #32

ფაქტიური მისამართი: თბილისი, ისანი-სამგორის რაიონი, ქიზიყის ქუჩა, #32

ხელმძღვანელი გურამ კაკაბაძე. საზოგადოების დამფუძნებელი პირები:

გურამ კაკაბაძე (პ/ნ 01017009567) 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 99 % რეალიზებული ასფალტბეტონიდან 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	61	136784	
სავაჭრო მოთხოვნები	322889	336502	1
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	0	0	
მარაგები	243098	185257	2
- შზა პროდუქცია	0	0	
- სხვა	243098	185257	
საინვესტიციო ქონება	0	0	
სხვა მიმდინარე აქტივები	0	0	3
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	
- თვითღირებულების მოდელით	0	0	
- გადაფასების მოდელით	0	0	
ძირითადი საშუალებები	901360	983072	4
- მიწა	334580	334580	
- შენობა-ნაგებობები	193066	203227	
- სხვა ძირითადი საშუალებები	373714	445265	
- არამატერიალური აქტივები	0	0	
- საიჯარო აქტივი საკუთრების გადაცემის პირობით	633	749	
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	
კაპიტალი (გაუნაღდებელი ნაწილი)	0	0	
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	
სულ აქტივები	1329331	1641615	
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	377121	578068	5
ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	377121	578068	
საგადასახადო ვალდებულებები	62135	99885	

დარიცხული ხარჯები და სხვა გადავადებული შემოსავალი			
მესაკუთრეებისგან ნასესხები თანხები			
ბანკებისგან ნასესხები თანხები	150000	150000	6
სხვა ნასესხები თანხები			
სხვა ვალდებულებები	6624	0	7
სულ ვალდებულებები	650941	834738	12
საკუთარი კაპიტალი			12
საქციო 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	678390	806877	
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	678390	806877	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1329331	1641615	

ფორმა N6 - შემოსავლების, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი	შენიშვნა
ნეტო ამონაგები	2557114	2004612	8
საქონლის გაყიდვიდან	39956	291026	
მომსახურების გაწევიდან	35959	1713586	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	2257987	0	
სხვა	223212	0	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-1450167	-1014404	
საწყისი მარაგები	-185257	-202363	
მარაგების შესყიდვა	-1508008	-997298	
გადამუშავების დანახარჯები	0	0	
საბოლოო მარაგები	243098	185257	4
საერთო მოგება	1106947	990208	
სხვა შემოსავალი	0	0	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-840512	-786304	
ცვეთა/ამორტიზაცია	-102283	-120652	
გაუფასურების ხარჯი			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი	-23815	-4127	
სხვა ხარჯები	-117449	-79125	9
მოგება/ზარალი, მოგების გადასახადის ხარჯამდე	22888	0	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	2925	0	10
ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავლები საინვესტიციო	0	0	11
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	6204	0	
მოგების გადასახადი	0	0	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0	
საწყისი გაუნაწილებელი მოგება: გადაანგარიშებული	678390	813081	
გაუნაწილებელი მოგების საწყისი ნაშთი (წინა წლის საბოლოო ნაშთი)	678390	813081	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)	-134691	-227518	
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი	678390	806877	

ფორმა N3 - ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	საანგარიშგებო პერიოდი	შენიშვნა
საოპერაციო საქმიანობა		
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები	2899438	
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(2188029)	
სხვა	(574686)	
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	(136723)	
გადახდილი მოგების გადასახადი		
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(136723)	
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 განაღდებად		
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	(136723)	13
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	136784	
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	61	

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 **322889** ლარს და არ წარმოადგენს ვადაგასულ დავალიანებას.

2. . სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

ნედლეული და მასალები 243098 ლარი, საიდანაც 18168 ლარის ღირებულების არის ინერტული მასალები (ქვიშა, ღორღი), 36991 ლარის ბიტუმი და 231 ლარის მირელური ფხვნილი (ფილერი), დაუმთავრებელი წარმოება 94154 ლარი.

მასალების ძირითადი ნაწილი გამოყენება ასფალტობეტონის წარმოებაში 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 აქტივი (-138077 ლარი) წარმოადგენს ანგარიშვალდებული პირის მიმართ არსებულ დავალიანებას.

5. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მუხლები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა .

კომპანიას 31.12.2019 წ. მდგომარეობით ერიცხება ძირითადი საშუალებები 358328 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 **100938** ლარს. მასალების მოწოდება განხორციელდა 2019 წ. დეკემბრის თვეში და არ წარმოადგენს ვადაგასულ დავალიანებას.

6. მოკლევადიანი სესხი

საანგარიშგებო პერიოდისათვის დაწესებულებას გააჩნია სესხი თიბისი ბანკში 150000 ლარი.

7. სხვა ვალდებულებები

საანგარიშგებო პერიოდისათვის დაწესებულებას არ გააჩნია სხვა ვალდებულებები.

8. ამონაგები

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა გზების მშენებლობა 2019 წ. ამონაგებმა შეადგინა სულ **2257987** ლარი. მათ შორის:

ასფალტობეტონის რეალიზაციიდან	263168
მომსახურება	35959
გზების მშენებლობა	2257987
სულ	2557114

9. საოპერაციო ხარჯები

საოპერაციო ხარჯები წარმოდგენილია ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით მასალები

ჩამოწერილია თვითღირებულებით;

შრომის ანაზღაურება - დარიცხული ხელფასია **840512** ლარი, მათ შორის ადმინისტრაციის ხელფასი **280313** ლარი;

ხარჯების დასახელება	ხარჯი ლარი
მასალების დანახარჯები	744757
შრომის ანაზღაურება	840512
ა/ტრანსპორტისა და მექანიზმების რემონტის დანახარჯები	23498
ტრანსპორტირებისა და მიწოდების სხვა ხარჯები	1618
ქვემოიჯარეების მიერ შესრულებული სამუშაოები	6616
საკონსულტაციო და ექსპერტიზის ხარჯები	2167
საიჯარო ქირა	347
მივლინების ხარჯები	0
საკანცელარიო და კომპიუტერის ხარჯები	219
კომუნიკაციის და კომუნალური ხარჯები	39398
საგადასახადო ვალდებულებები	8370
სესხის პროცენტი (გარანტიის საკომისიო)	23815
ცვეთა და ამორტიზაცია	102283
სხვადასხვა მოსაკრებლები	0
სხვა საოპერაციო ხარჯები	9064
სულ:	1802664

10. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიის არასაოპერაციო ხარჯმა შეადგინა 16684 ლარი, პირგასამტეხლო ჯარიმა 4464 ლარი, ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან ზარალი 12220 ლარი.

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	813081	134691	0	134691	678390
პარტნიორთა კაპიტალი	0	0	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება	813081	134691	0	134691	678390
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 **135785** ლარი.

აღნიშნულის გათვალისწინებით, კომპანიის გაუნაწილებელი მოგება 2019 წ. შემცირდა 134691 ლარით და შეადგინა 678390 ლარი.

საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში განაწილებული დივიდენდის ნაშთმა შეადგინა 460267 ლარი.

წლის განმავლობაში გადახდილია დივიდენდი **0** ლარი.

საანგარიშგებო პერიოდის დასასრულს განაწილებული დივიდენდის ნაშთმა შეადგინა **8200** 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 2816325 ლარი; გასულია **2953048** ლარი;
ნეტო ფულადი სახსრების გასვლამ შეადგინა **136784** ლარი.