

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: ქ. თბილისი, საბურთალოს რაიონი, დოლიძის ქ., #2

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 გზების მშენებლობა და 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 88 % 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	181	61	
სავაჭრო მოთხოვნები	298798	322889	1
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	0	0	
მარაგები	154665	243098	2
- შზა პროდუქცია	0	0	
- სხვა	154665	243098	
საინვესტიციო ქონება	0	0	
სხვა მიმდინარე აქტივები	0	1577	3
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	
- თვითღირებულების მოდელით	0	0	
- გადაფასების მოდელით	0	0	
ძირითადი საშუალებები	786864	901360	4
- მიწა	334580	334580	
- შენობა-ნაგებობები	183413	193066	
- სხვა ძირითადი საშუალებები	268333	373081	
- არამატერიალური აქტივები	538	633	
- საიჯარო აქტივი საკუთრების გადაცემის პირობით	0	0	
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	
კაპიტალი (გაუნაღდებელი ნაწილი)	0	0	
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	
სულ აქტივები	1240508	1468985	
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	464155	377121	5
ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	51216	55061	
საგადასახადო ვალდებულებები	58810	62135	

დარიცხული ხარჯები და სხვა გადავადებული შემოსავალი			
მესაკუთრეებისგან ნასესხები თანხები			
ბანკებისგან ნასესხები თანხები	200000	150000	6
სხვა ნასესხები თანხები			
სხვა ვალდებულებები	138250	146278	7
სულ ვალდებულებები	904431	790595	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	678390	678390	
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	336077	678390	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1240508	1468985	

ფორმა N6 - შემოსავლების, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი	შენიშვნა
ნეტო ამონაგები	1374987	2557114	8
საქონლის გაყიდვიდან	47721	39956	
მომსახურების გაწევიდან	20381	35959	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	1306885	2257987	
სხვა		223212	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		-1450167	
საწყისი მარაგები		-185257	
მარაგების შესყიდვა		-1508008	
გადამუშავების დანახარჯები		0	
საბოლოო მარაგები		243098	4
საერთო მოგება	1374987	1106947	
სხვა შემოსავალი	0	0	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-542221	-840512	
ცვეთა/ამორტიზაცია	-113800	-102283	
გაუფასურების ხარჯი			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი	-27759	-23815	
სხვა ხარჯები	-703218	-117449	9
მოგება/ზარალი, მოგების გადასახადის ხარჯამდე	-261850	22888	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	11922	2925	10
ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავლები საინვესტიციო	0	0	11
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	-249928	6204	
მოგების გადასახადი	0	0	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0	
საწყისი გაუნაწილებელი მოგება: გადაანგარიშებული	678390	806877	
გაუნაწილებელი მოგების საწყისი ნაშთი (წინა წლის საბოლოო ნაშთი)	678390	806877	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)	-342224	-134691	
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი	336077	678390	

ფორმა N3 - ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	საანგარიშგებო პერიოდი	შენიშვნა
საოპერაციო საქმიანობა		
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები	1694016	
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(1547654)	
სხვა		
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები		
გადახდილი მოგების გადასახადი	(196242)	
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(49880)	
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 განადგებიდან		
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	400000	
საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯარიდან წარმოქმნილი ვალდებულებების გადახდა		
სესხის ძირის გადახდა	(350000)	
სესხის პროცენტის გადახდა		
დივიდენდების გადახდა		
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	120	13
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	61	
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	181	

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 **298798** ლარს და არ წარმოადგენს ვადაგასულ დავალიანებას.

2. . სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

ნედლეული და მასალები 154665 ლარი, საიდანაც 14301 ლარის ღირებულების არის ინერტული მასალები (ქვიშა, ღორღი), 1511 ლარის ბიტუმი, 59192 ლარის სათადარიგო ნაწილები, 8153 ლარის სხვა მარაგები და დაუმთავრებელი წარმოება 41989 ლარი.

მასალების ძირითადი ნაწილი გამიყენება 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 (-90096 ლარი) წარმოადგენს ანგარიშვალდებული პირის მიმართ არსებულ დავალიანებას.

5. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მუხლები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა .

კომპანიას 31.12.2020 წ. მდგომარეობით ერიცხება ძირითადი საშუალებები 786864 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 **464155** ლარს. მასალების მოწოდება განხორციელდა 2020 წ. დეკემბრის თვეში და არ წარმოადგენს ვადაგასულ დავალიანებას.

6. მოკლევადიანი სესხი

საანგარიშგებო პერიოდისათვის დაწესებულებას გააჩნია სესხი თიბისი ბანკში 200000 ლარი.

7. სხვა ვალდებულებები

საანგარიშგებო პერიოდისათვის დაწესებულებას არ გააჩნია სხვა ვალდებულებები.

8. ამონაგები

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა გზების მშენებლობა

2020 წ. ამონაგებმა შეადგინა სულ **1374987** ლარი. მათ შორის:

ასფალტობეტონისა და ინერტული მასალების რეალიზაციიდან	47721
მომსახურება	20381
გზების მშენებლობა	1306885
სულ	1374987

9. საოპერაციო ხარჯები

საოპერაციო ხარჯები წარმოდგენილია ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით მასალები

ჩამოწერილია თვითღირებულებით;

შრომის ანაზღაურება - დარიცხული ხელფასია **542221** ლარი, მათ შორის ადმინისტრაციის ხელფასი **163125** ლარი;

ხარჯების დასახელება	ხარჯი ლარი
მასალების დანახარჯები	774593
შრომის ანაზღაურება	542221
ა/ტრანსპორტისა და მექანიზმების რემონტის დანახარჯები	2934
ტრანსპორტირებისა და მიწოდების სხვა ხარჯები	1271
ქვემოიჯარეების მიერ შესრულებული სამუშაოები	6620
საკონსულტაციო და ექსპერტიზის ხარჯები	300
საიჯარო ქირა	0
მივლინების ხარჯები	0
საკანცელარიო და კომპიუტერის ხარჯები	697
კომუნიკაციის და კომუნალური ხარჯები	19492
საგადასახადო ვალდებულებები	7975
სესხის პროცენტი (გარანტიის საკომისიო)	27759
ცვეთა და ამორტიზაცია	113800
სხვადასხვა მოსაკრებლები	0
სხვა საოპერაციო ხარჯები	147410
სულ:	1645072

10. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიის არასაოპერაციო ხარჯმა შეადგინა 1200 ლარი, მათ შორის ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან ზარალი 1200 ლარი.

11. შემოსავლები ფინანსური საქმიანობიდან

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიას ფინანსურმა შემოსავალმა შეადგინა 10722 ლარი, რაც შედგება სამშენობლო გადასახდის შეღავათის გამოყენების შედეგად მიღებული თანხებისაგან.

12. ანგარიშგება კომპანიის კაპიტალში ცვლილებების შესახებ

ფორმა N4 - კომპანიის კაპიტალში ცვლილებები

	31.12.2019	საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი ზრდა (შემცირება)	გაცემული დივიდენდი	კაპიტალის ცვლილება ზრდა (შემცირება)	31.12.2020
საკუთარი კაპიტალი	678390	342313	0	342313	336077
პარტნიორთა კაპიტალი	0	0	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება	678390	342313	0	342313	336077
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 **259078** ლარი.

აღნიშნულის გათვალისწინებით, კომპანიის გაუნაწილებელი მოგება 2020 წ. შემცირდა 342313 ლარით და შეადგინა 678390 ლარი.

საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში განაწილებული დივიდენდის ნაშთმა შეადგინა 336077 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 **2094016** ლარი; გასულია **2093896** ლარი; ნეტო ფულადი სახსრების გასვლამ შეადგინა **120** ლარი.