

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	11790	169 379	
სავაჭრო მოთხოვნები	0	218 599	1
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	1176682	178 258	
მარაგები	190349	166 743	2
- მზა პროდუქცია		0	
- სხვა	72636	28 468	
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები			3
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
ძირითადი საშუალებები	53733	64 707	4
- მიწა			
- შენობა-ნაგებობები			
- სხვა ძირითადი საშუალებები	53733	64 707	
- არამატერიალური აქტივები			
- საიჯარო აქტივი საკუთრების გადაცემის პირობით			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
კაპიტალი (გაუნაღდებელი ნაწილი)			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
სულ აქტივები	1505190	826 154	
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	1453307	181 052	5
ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	56 091	
საგადასახადო ვალდებულებები	25596	59 150	
დარიცხული ხარჯები და სხვა გადავადებული შემოსავალი			
მესაკუთრეებისგან ნასესხები თანხები			

ბანკებისგან ნასესხები თანხები			6
სხვა ნასესხები თანხები	18510	199 108	
სხვა ვალდებულებები	71318	71 165	7
სულ ვალდებულებები	1568702	566 566	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	-63512	259 588	
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი			
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1505190	826 154	

ფორმა N6 - შემოსავლების, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი	შენიშვნა
ნეტო ამონაგები	8 648 691	1 167 546	8
საქონლის გაყიდვიდან	579 138	1 406 448	
მომსახურების გაწევიდან			
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	8 070 552	10 272 098	
სხვა			
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-7 776 398	-6 608 377	
საწყისი მარაგები		-42 607	
მარაგების შესყიდვა		-6 732 513	
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები		166 743	4
საერთო მოგება	872 293	5 070 169	
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-818 300	-738 284	
ცვეთა/ამორტიზაცია	-12 408	-7 023	
გაუფასურების ხარჯი			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი			
სხვა ხარჯები	-312 419	-3 486 171	9
მოგება/ზარალი, მოგების გადასახადის ხარჯამდე	-1 143 127	-4 172 766	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	10949	-58712	10
ფინანსური საკმიანობიდან მიღებული შემოსავლები საინვესტიციო			11
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	-259 885	838 691	
მოგების გადასახადი			
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	-259 885	838 691	
საწყისი გაუნაწილებელი მოგება: გადაანგარიშებული	259 588	166 138	
გაუნაწილებელი მოგების საწყისი ნაშთი (წინა წლის საბოლოო ნაშთი)	259 588	166 138	12
გასული პერიოდის შეცდომის გასწორების გავლენა	-63 215	-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)	-259 885	838 691	
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი	-63 512	259 588	

ფორმა N3 - ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	საანგარიშგებო პერიოდი	შენიშვნა
საოპერაციო საქმიანობა		
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები	11 072 924	
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(9 828 699)	
სხვა	(1 244 396)	
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	(171)	
გადახდილი მოგების გადასახადი		
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(171)	
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	120 504	
საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯარიდან წარმოქმნილი ვალდებულებების გადახდა		
სესხის ძირის გადახდა	(301 502)	
სესხის პროცენტის გადახდა		
დივიდენდების გადახდა		
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	(181 169)	13

ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	169 379	
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	11 790	

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 (849868) ლარს რაც გამოწვეულია ავანსად მიღებული თანხებით.

2. . სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

ნედლეული და მასალები 128 696 ლარი, საიდანაც 509 ლარის ღირებულების არის ინერტული მასალები (ქვიშა, ღორღი) და 108 643 ლარის ღირებულების ბეტონის კონსტრუქციები. გარდა ამისა, დაუმთავრებელ წარმოებაზე ირიცხება 36 367 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 აქტივიდან 248 285 ლარი წარმოადგენს ანგარიშვალდებულ პირზე გაცემულ თანხებს მასალების შესაძენად და სამეურნეო ხარჯებისათვის, ხოლო 928 396 ლარი ბანკის მიერ გარანტიის უზრუნველყოფის მიზნით დაბლოკილ თანხებს.

4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მუხლები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა .

კომპანიას 31.12.2020 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 603 439 ლარს. მასალების და მომსახურების მოწოდება განხორციელდა ძირითადად 2020 წ. მე-3 კვარტალში და არ წარმოადგენს ვადაგასულ დავალიანებას.

6. მოკლევადიანი სესხი

საანგარიშგებო პერიოდისათვის დაწესებულებას გააჩნია სესხები 18 510 ლარი..

7. სხვა ვალდებულებები

საანგარიშგებო პერიოდისათვის დაწესებულებას გააჩნია სხვა ვალდებულებები (დარიცხული სესხის % -71 318 ლარი).

8. ამონაგები

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა გზების და ავტობანების მშენებლობა.

2020 წ. ამონაგებმა შეადგინა სულ **8 648 691** ლარი.

მათ შორის:

გზების და ავტობანების მშენებლობიდან	8 070 552
მასალების რეალიზაციიდან	578 139
სულ	8 648 691

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	4 215 103
შრომის ანაზღაურება	818 300
ა/ტრანსპორტისა და მექანიზმების რემონტის დანახარჯები	45 093
ტრანსპორტირებისა და მიწოდების სხვა ხარჯები	742 942
ქვემოიჯარეების მიერ შესრულებული სამუშაოები	2 781 343
საკონსულტაციო და ექსპერტიზის ხარჯები	34 353
საიჯარო ქირა	171 097
მივლინების ხარჯები	5 600
საკანცელარიო და კომპიუტერის ხარჯები	1 503
კომუნიკაციის და კომუნალური ხარჯები	0
საგადასახადო ვალდებულებები	591

სესხის პროცენტი (გარანტიის საკომისიო)	70 502
ცვეთა და ამორტიზაცია	12 408
სხვადასხვა მოსაკრებლები	1 385
სხვა საოპერაციო ხარჯები	19 311
სულ:	8 919 525

10. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიას არასაოპერაციო ხარჯმა შეადგინა 2941 ლარი. არასაოპერაციო შემოსავალმა შეადგინა 13890 ლარი, რაც მიღებულია საშემოსავლო გადასახდში დაწესებული შეღავიდან.

11. შემოსავლები ფინანსური საქმიანობიდან

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიას ფინანსური შემოსავალი არ ქონია.

.

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	259 588	(259 885)		(322 803)	(63 512)
პარტნიორთა კაპიტალი	0	0	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება	259 588	(259 885)		(322 803)	(63 512)
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 259 885 ლარი.

ამასთან მოხდა მოგების ანგარიშის კორექტირება 63 215 ლარით.

აღნიშნულის გათვალისწინებით, კომპანიის გაუნაწილებელი მოგება 2020 წ. შემცირდა 822 803 ლარით და დაუფარავმა ზარალმა შეადგინა 63 512 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 11 072 924 ლარი; გასულია 11 084 714 ლარი; ნეტო ფულადი სახსრების გასვლამ შეადგინა -157 589 ლარი.