

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 91 % 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	34512	11790	
სავაჭრო მოთხოვნები	216682	0	1
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	725615	1176682	
მარაგები	86330	190349	2
- მზა პროდუქცია			
- სხვა	61067	72636	
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები			3
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
ძირითადი საშუალებები	267194	53733	4
- მიწა			
- შენობა-ნაგებობები			
- სხვა ძირითადი საშუალებები	267194	53733	
- არამატერიალური აქტივები			
- საიჯარო აქტივი საკუთრების გადაცემის პირობით			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
კაპიტალი (გაუნაღდებელი ნაწილი)			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
სულ აქტივები	1391400	1505190	
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	1765735	1453307	5
ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	141025	0	
საგადასახადო ვალდებულებები	0	25596	
დარიცხული ხარჯები და სხვა გადავადებული შემოსავალი			
მესაკუთრეებისგან ნასესხები თანხები			
ბანკებისგან ნასესხები თანხები			6

სხვა ნასესხები თანხები	232354	18510	
სხვა ვალდებულებები	71318	71318	7
სულ ვალდებულებები	2210432	1568702	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			
რელიზებადი ფასიანი ქაღალდების გადაფასების რეზერვი			
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	-819032	-63512	
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	-819032	-63512	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1391400	1505190	

ფორმა N6 - შემოსავლების, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი	შენიშვნა
ნეტო ამონაგები	8 212 218	8 648 691	8
საქონლის გაყიდვიდან	742 981	579 138	
მომსახურების გაწევიდან			
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	7 469 237	8 070 552	
სხვა			
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-6 108 076	-7 776 398	
საწყისი მარაგები			
მარაგების შესყიდვა			
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები			4
საერთო მოგება	2 104 142	872 293	
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1 120 878	-818 300	
ცვეთა/ამორტიზაცია	-32 214	-12 408	
გაუფასურების ხარჯი			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი			
სხვა ხარჯები	-1 702 863	-312 419	9
მოგება/ზარალი, მოგების გადასახადის ხარჯამდე	-2 855 955	-1 143 127	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	-3 507	10 949	10
ფინანსური საკმიანობიდან მიღებული შემოსავლები საინვესტიციო			11
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	-755 220	-259 885	
მოგების გადასახადი			
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	-755 220	-259 885	
საწყისი გაუნაწილებელი მოგება: გადაანგარიშებული	-63 512	-259 588	
გაუნაწილებელი მოგების საწყისი ნაშთი (წინა წლის საბოლოო ნაშთი)	-63 512	-259 588	12
გასული პერიოდის შეცდომის გასწორების გავლენა	-300	-63 215	
გასული პერიოდის სადრიცხვო პოლიტიკის ცვლილების გავლენა			
ბიოლოგიური აქტივის გასვლისას, გადაფასების რეზერვის ნაშთის გადატანა გაუნაწილებელ მოგებაში			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0	
მიმდინარე წლის მოგება (ზარალი)	-819 032	-259 885	
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი	-819 032	-63 512	

ფორმა N3 - ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	საანგარიშგებო პერიოდი	შენიშვნა
საოპერაციო საქმიანობა		
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები	8 255 103	
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(7 932 581)	
სხვა	(495 157)	
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	(172 635)	
გადახდილი მოგების გადასახადი		
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(172 635)	
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	431 172	
საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯარიდან წარმოქმნილი ვალდებულებების გადახდა		
სესხის ძირის გადახდა	(222 928)	
სესხის პროცენტის გადახდა	(12 884)	
დივიდენდების გადახდა		
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	22 722	13
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	11 790	
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	34 512	

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 **216 682** ლარს.

2. . სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

წედლეული და მასალები 86 330 ლარი, საიდანაც 1395 ლარის ღირებულების არის ინერტული მასალები (ქვიშა, ღორღი) და 3 462 ლარის ღირებულების სხვადასხვა მასალები. საწვავი 8 237 ლარი. სხვა მარაგები 17 543 გარდა ამისა, დაუმთავრებელ წარმოებაზე ირიცხება 45 503 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 725 615 ლარი არის ბანკის მიერ გარანტიის უზრუნველყოფის მიზნით დაბლოკილ თანხები.

4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მუხლები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა .

კომპანიას 31.12.2021 წ. მდგომარეობით ერიცხება ძირითადი საშუალებები 267 194 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 1 765 735 ლარს. მასალების და მომსახურების მოწოდება განხორციელდა ძირითადად 2021 წ. მე-3-4 კვარტალში და არ წარმოადგენს ვადაგასულ დავალიანებას.

6. მოკლევადიანი სესხი

საანგარიშგებო პერიოდისათვის დაწესებულებას გააჩნია სესხები 232 354 ლარი..

7. სხვა ვალდებულებები

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

8. ამონაგები

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა გზების და ავტობანების მშენებლობა.

2021 წ. ამონაგებმა შეადგინა სულ **8 212 218** ლარი.

მათ შორის:

გზების და ავტობანების მშენებლობიდან	7 469 237
მასალების რეალიზაციიდან	742 981
სულ	8 212 218

9. საოპერაციო ხარჯები

საოპერაციო ხარჯები წარმოდგენილია ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით მასალები

ჩამოწერილია თვითღირებულებით;

შრომის ანაზღაურება - დარიცხული ხელფასია 1 120 878 ლარი, მათ შორის ადმინისტრაციის ხელფასი 381 735 ლარი;

ხარჯების დასახელება	ხარჯი ლარი
მასალების დანახარჯები	5 439 115
შრომის ანაზღაურება	1 120 878
ა/ტრანსპორტისა და მექანიზმების რემონტის დანახარჯები	59 183
ტრანსპორტირებისა და მიწოდების სხვა ხარჯები	1 081 049
ქვემოიჯარეების მიერ შესრულებული სამუშაოები	668 961
საკონსულტაციო და ექსპერტიზის ხარჯები	134 399
საიჯარო ქირა	287 104
მივლინების ხარჯები	26 915
საკანცელარიო და კომპიუტერის ხარჯები	171
კომუნიკაციის და კომუნალური ხარჯები	0
საგადასახადო ვალდებულებები	1 323

სესხის პროცენტი (გარანტიის საკომისიო)	63 325
ცვეთა და ამორტიზაცია	33 214
სხვადასხვა მოსაკრებლები	2 764
სხვა საოპერაციო ხარჯები	49 037
სულ:	8 967 438

10. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიას არასაოპერაციო ხარჯმა შეადგინა 13101 ლარი. არასაოპერაციო შემოსავალმა შეადგინა 9594 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

	31.12.2020	საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი ზრდა (შემცირება)	გაცემული დივიდენდი	კაპიტალის ცვლილება ზრდა (შემცირება)	31.12.2021
საკუთარი კაპიტალი	(63 512)	(755 520)		(755 520)	(819 032)
პარტნიორთა კაპიტალი	0	0	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება	(63 512)	(755 520)		(755 250)	(819 032)
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 755 220 ლარი.

ამასთან მოხდა მოგების ანგარიშის კორექტირება 300 ლარით.

აღნიშნულის გათვალისწინებით, კომპანიის გაუნაწილებელი მოგება 2021 წ. შემცირდა 755 520 ლარით და დაუფარავმა ზარალმა შეადგინა 819 032 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 8 686 275 ლარი; გასულია 8 663 550 ლარი; ნეტო ფულადი სახსრების გასვლამ შეადგინა 22 275 ლარი.