

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.

საოპერაციო პერიოდში კომპანიის წლიური ამონაგების 99 % ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან 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	5069	181	
სავაჭრო მოთხოვნები	364583	298798	1
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	0	0	
მარაგები	162302	154665	2
- შზა პროდუქცია	0	0	
- სხვა	162302	154665	
საინვესტიციო ქონება	0	0	
სხვა მიმდინარე აქტივები	32180	0	3
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	
- თვითღირებულების მოდელით	0	0	
- გადაფასების მოდელით	0	0	
ძირითადი საშუალებები	682773	786864	4
- მიწა	334580	334580	
- შენობა-ნაგებობები	168070	183413	
- სხვა ძირითადი საშუალებები	179769	268333	
- არამატერიალური აქტივები	354	538	
- 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	1246907	1240508	
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	324536	464155	5
ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	15616	51216	
საგადასახადო ვალდებულებები	22068	58810	

დარიცხული ხარჯები და სხვა გადავადებული შემოსავალი			
მესაკუთრეებისგან ნასესხები თანხები			
ბანკებისგან ნასესხები თანხები	0	200000	6
სხვა ნასესხები თანხები			
სხვა ვალდებულებები	48153	138250	7
სულ ვალდებულებები	410373	904431	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	836534	336077	
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	836534	336077	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1246907	1240508	

ფორმა N6 - შემოსავლების, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი	შენიშვნა
ნეტო ამონაგები	699490	1374987	8
საქონლის გაყიდვიდან		47721	
მომსახურების გაწევიდან	10109	20381	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		1306885	
სხვა	689381		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-68162		
საწყისი მარაგები			
მარაგების შესყიდვა			
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები			4
საერთო მოგება	631328	1374987	
სხვა შემოსავალი	0	0	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-45977	-542221	
ცვეთა/ამორტიზაცია	-59660	-113800	
გაუფასურების ხარჯი			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი	0	-27759	
სხვა ხარჯები	-48660	-703218	9
მოგება/ზარალი, მოგების გადასახადის ხარჯამდე	477001	-12011	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	5901	11922	10
ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავლები საინვესტიციო	0	0	11
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	482902	-89	
მოგების გადასახადი		0	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		0	
საწყისი გაუნაწილებელი მოგება: გადაანგარიშებული	336077	678390	
გაუნაწილებელი მოგების საწყისი ნაშთი (წინა წლის საბოლოო ნაშთი)	336077	678390	12
გასული პერიოდის შეცდომის გასწორების გავლენა	0	0	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	17555	-342224	
ბიოლოგიური აქტივის გასვლისას, გადაფასების რეზერვის ნაშთის გადატანა გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0	
მიმდინარე წლის მოგება (ზარალი)	482902	-342224	
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი	836534	336077	

ფორმა N3 - ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	საანგარიშგებო პერიოდი	შენიშვნა
საოპერაციო საქმიანობა		
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები	773513	
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(264084)	
სხვა	(135386)	
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები		
გადახდილი მოგების გადასახადი	(164267)	
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	345162	
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		
საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯარიდან წარმოქმნილი ვალდებულებების გადახდა		
სესხის ძირის გადახდა	(200000)	
სესხის პროცენტის გადახდა		
დივიდენდების გადახდა		
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	4888	13
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	181	
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	5069	

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 **364583** ლარს და არ წარმოადგენს ვადაგასულ დავალიანებას.

2. . სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

ნედლეული და მასალები 162302 ლარი, საიდანაც 25232 ლარის ღირებულების არის ინერტული მასალები (ქვიშა, ღორღი), 1511 ლარის ბიტუმი, 68387 ლარის სათადარიგო ნაწილები, 30166 ლარის სხვა მარაგები და დაუმთავრებელი წარმოება 42006 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 (32180 ლარი) წარმოადგენს ანგარიშვალდებული პირის 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 **324536** ლარს. მასალების მოწოდება განხორციელდა 2020 წ. დეკემბრის თვეში და არ წარმოადგენს ვადაგასულ დავალიანებას.

6. მოკლევადიანი სესხი

საანგარიშგებო პერიოდისათვის დაწესებულებას არ გააჩნია სესხები.

7. სხვა ვალდებულებები

საანგარიშგებო პერიოდისათვის დაწესებულებას არ გააჩნია სხვა ვალდებულებები.

8. ამონაგები

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა გზების მშენებლობა. საანგარიშო პერიოდში ორგანიზაციას აღნიშნული საქმიანობიდან შემოსავალი არ მიუღია.

2021 წ. ამონაგებმა შეადგინა სულ **699490** ლარი. მათ შორის:

ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან	689381
მომსახურება	10109
გზების მშენებლობა	0
სულ	699490

9. საოპერაციო ხარჯები

საოპერაციო ხარჯები წარმოდგენილია ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით მასალები

ჩამოწერილია თვითღირებულებით;

შრომის ანაზღაურება - დარიცხული ხელფასია **45977** ლარი, მათ შორის ადმინისტრაციის ხელფასი **39362** ლარი;

ხარჯების დასახელება	ხარჯი ლარი
მასალების დანახარჯები	12343
შრომის ანაზღაურება	45977
ა/ტრანსპორტისა და მექანიზმების რემონტის დანახარჯები	1799
ტრანსპორტირებისა და მიწოდების სხვა ხარჯები	3174
ქვემოიჯარეების მიერ შესრულებული სამუშაოები	0
საკონსულტაციო და ექსპერტიზის ხარჯები	200
საიჯარო ქირა	0
მივლინების ხარჯები	0
საკანცელარიო და კომპიუტერის ხარჯები	100
კომუნიკაციის და კომუნალური ხარჯები	22558
საგადასახადო ვალდებულებები	7226
სესხის პროცენტი (გარანტიის საკომისიო)	0
ცვეთა და ამორტიზაცია	59690
სხვადასხვა მოსაკრებლები	0
სხვა საოპერაციო ხარჯები	69422
სულ:	222489

10. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიის არასაოპერაციო შემოსავალმა შეადგინა 5901 ლარი, მათ შორის ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან მიღებული კურსთაშორის სხვაობა 5901 ლარი.

11. შემოსავლები ფინანსური საქმიანობიდან

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიას ფინანსურმა შემოსავალმა შეადგინა 0 ლარი.

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	336077	482902	0	17555	836534
პარტნიორთა კაპიტალი	0	0	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება	336077	482902	0	17555	836534
ძირ. საშუალებების გადაფასების რეზერვი	0	0	0	0	0

კომპანიის კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება წარმოდგენილია ფორმა # 4 -ში

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიის მიერ მიღებულმა მოგებამ შეადგინა **482902** ლარი.

აღნიშნულის გათვალისწინებით, კომპანიის გაუნაწილებელი მოგება 2021 წ. გაიზარდა 482902 ლარით და შეადგინა 836534 ლარი.

საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში განაწილებული დივიდენდის ნაშთმა შეადგინა **8200** 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 **773513** ლარი; გასულია **763737** ლარი;
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლამ შეადგინა **4888** ლარი.