

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 97 % 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	6	34512	
სავაჭრო მოთხოვნები	444066	216682	1
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	728160	725615	
მარაგები	164820	86330	2
- მზა პროდუქცია			
- სხვა	164,820	61067	
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები			3
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
ძირითადი საშუალებები	1605645	267194	4
- მიწა	71746	0	
- შენობა-ნაგებობები	219222	0	
- სხვა ძირითადი საშუალებები	1314677	267194	
- არამატერიალური აქტივები			
- საიჯარო აქტივი საკუთრების გადაცემის პირობით			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
კაპიტალი (გაუნაღდებელი ნაწილი)			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
სულ აქტივები	2993970	1391400	
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	1669685	1765735	5
ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	279392	141025	
საგადასახადო ვალდებულებები	148600	0	
დარიცხული ხარჯები და სხვა გადავადებული შემოსავალი			
მესაკუთრეებისგან ნასესხები თანხები			
ბანკებისგან ნასესხები თანხები	50747	0	6

სხვა ნასესხები თანხები	0	232354	
სხვა ვალდებულებები	976133	71318	7
სულ ვალდებულებები	2210432	2210432	12
სესხის %	71318	0	
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	-201905	-819032	
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	-201905	-819032	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2993970	1391400	

ფორმა N6 - შემოსავლების, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი	შენიშვნა
ნეტო ამონაგები	11 019 334	8 212 218	8
საქონლის გაყიდვიდან	364 930	742 981	
მომსახურების გაწევიდან			
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	10 654 404	7 469 237	
სხვა			
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-7 979 059	-6 108 076	
საწყისი მარაგები			
მარაგების შესყიდვა			
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები			4
საერთო მოგება	3 040 275	2 104 142	
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1 186 672	-1 120 878	
ცვეთა/ამორტიზაცია	-109 856	-32 214	
გადაფასების ხარჯი/შემოსავალი			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი			
სხვა ხარჯები	-2 035 716	-1 702 863	9
სულ საოპერაციო ხარჯი	-3 332 244	-2 855 955	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	-76 983	-3 507	10
ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავლები საინვესტიციო			11
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	-368 952	-755 220	
მოგების გადასახადი			
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	-368 952	-755 220	
საწყისი გაუნაწილებელი მოგება: გადაანგარიშებული	-819 032	-63 512	
გაუნაწილებელი მოგების საწყისი ნაშთი (წინა წლის საბოლოო ნაშთი)	-819 032	-63 512	12
გასული პერიოდის შეცდომის გასწორების გავლენა	443 274	-300	
გასული პერიოდის სადრიცხვო პოლიტიკის ცვლილების გავლენა			
ბიოლოგიური აქტივის გასვლისას, გადაფასების რეზერვის ნაშთის გადატანა გაუნაწილებელ მოგებაში	542 805		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0	
მიმდინარე წლის მოგება (ზარალი)	617 127	-819 032	
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი	-201,905	-819 032	

ფორმა N3 - ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	საანგარიშგებო პერიოდი	შენიშვნა
საოპერაციო საქმიანობა		
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები	13 560 680	
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(11 259 091)	
სხვა	(1 794 400)	
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები		
გადახდილი მოგების გადასახადი	(490 948)	
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(16 241)	
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	1 788 954	
საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯარიდან წარმოქმნილი ვალდებულებების გადახდა		
სესხის ძირის გადახდა	(1 735 711)	
სესხის პროცენტის გადახდა	(2 496)	
დივიდენდების გადახდა		
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	(34 506)	13
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	34 512	
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	6	

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 **444 066** ლარს.

2. . სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

ნედლეული და მასალები 164 820 ლარი, საიდანაც 1395 ლარის ღირებულების არის ინერტული მასალები (ქვიშა, ღორღი) და 738 ლარის ღირებულების სხვადასხვა მასალები. საწვავი 12 220 ლარი. სხვა მარაგები 20 630 გარდა ამისა, დაუმთავრებელ წარმოებაზე ირიცხება 120 026 ლარის ღირებულების მასალები.

მასალების ძირითადი ნაწილი გამიყენება 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 728 160 ლარი არის ძირითად საშუალებების ლიზინგით გადახდილი თანხები.

4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მუხლები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა .

კომპანიას 31.12.2022 წ. მდგომარეობით ერიცხება ძირითადი საშუალებები 1 605 645 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 1 669 685 ლარს. მასალების და მომსახურების მოწოდება განხორციელდა ძირითადად 2022 წ. მე-3-4 კვარტალში და არ წარმოადგენს ვადაგასულ დავალიანებას.

6. მოკლევადიანი სესხი

საანგარიშგებო პერიოდისათვის დაწესებულებას გააჩნია სესხები 50 747 ლარი..

7. სხვა ვალდებულებები

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

8. ამონაგები

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა გზების და ავტობანების მშენებლობა.

2022 წ. ამონაგებმა შეადგინა სულ **11 019 334** ლარი.

მათ შორის:

გზების და ავტობანების მშენებლობიდან	10 654 404
მასალების რეალიზაციიდან	364 930
სულ	11 019 334

9. საოპერაციო ხარჯები

საოპერაციო ხარჯები წარმოდგენილია ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით მასალები

ჩამოწერილია თვითღირებულებით;

შრომის ანაზღაურება - დარიცხული ხელფასია 1 186 672 ლარი, მათ შორის ადმინისტრაციის ხელფასი 373 622 ლარი;

ხარჯების დასახელება	ხარჯი ლარი
მასალების დანახარჯები	5 256 984
შრომის ანაზღაურება	1 186 672
ა/ტრანსპორტისა და მექანიზმების რემონტის დანახარჯები	129 851
ტრანსპორტირებისა და მიწოდების სხვა ხარჯები	1 413 445
ქვემოიჯარეების მიერ შესრულებული სამუშაოები	2 322 296
საკონსულტაციო და ექსპერტიზის ხარჯები	50 406
საიჯარო ქირა	367 063
მივლინების ხარჯები	53 136
საკანცელარიო და კომპიუტერის ხარჯები	30
კომუნიკაციის და კომუნალური ხარჯები	139
საგადასახადო ვალდებულებები	3 967

სესხის პროცენტი (გარანტიის საკომისიო)	45 536
ცვეთა და ამორტიზაცია	109 856
სხვადასხვა მოსაკრებლები	12 014
სხვა საოპერაციო ხარჯები	349 042
სულ:	11 311 304

10. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიას არასაოპერაციო ხარჯმა შეადგინა 76983 ლარი. არასაოპერაციო შემოსავალმა შეადგინა 542805 ლარი, რაც მიღებულია ძირითადი საშუალებების აფასებიდან.

11. შემოსავლები ფინანსური საქმიანობიდან

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიას ფინანსური შემოსავალი არ ქონია.

12. ანგარიშგება კომპანიის კაპიტალში ცვლილებების შესახებ

ფორმა N4 - კომპანიის კაპიტალში ცვლილებები

	31.12.2021	საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი ზრდა (შემცირება)	გაცემული დივიდენდი	კაპიტალის ცვლილება ზრდა (შემცირება)	31.12.2022
საკუთარი კაპიტალი	(819 032)	617 127		617 127	(201 905)
პარტნიორთა კაპიტალი	0	0	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება	(819 032)	617 127		617 127	(201 905)
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 (368 9520) ლარი.

2022 წელს მოხდა ძირითადი საშუალებების აფასება საბაზრო ფასთან მიმართებაში, რამაც შეადგინა 542 805 ლარი.

ამასთან მოხდა მოგების ანგარიშის კორექტირება 368 952 ლარით.

აღნიშნულის გათვალისწინებით, კომპანიის გაუნაწილებელი ზარალი 2022 წ. შემცირდა 617 127 ლარით და დაუფარავმა ზარალმა შეადგინა (201 905) 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 15 349 634 ლარი; გასულია (15 315 128)ლარი; ნეტო ფულადი სახსრების გასვლამ შეადგინა (34 506) ლარი.