

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	3558	6	
სავაჭრო მოთხოვნები	315784	444066	1
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	915453	728160	
მარაგები	128310	164820	2
- მზა პროდუქცია			
- სხვა	128310	164820	
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები	1691033		3
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
ძირითადი საშუალებები	805497	1605645	4
- მიწა	71746	71746	
- შენობა-ნაგებობები	208 261	219222	
- სხვა ძირითადი საშუალებები	525 490	1314677	
- არამატერიალური აქტივები			
- საიჯარო აქტივი საკუთრების გადაცემის პირობით			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
კაპიტალი (გაუნაღდებელი ნაწილი)			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
სულ აქტივები	3859635	2993970	
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	1206267	1669685	5
ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	525894	279392	
საგადასახადო ვალდებულებები	458423	148600	
დარიცხული ხარჯები და სხვა გადავადებული შემოსავალი			
მესაკუთრეებისგან ნასესხები თანხები			
ბანკებისგან ნასესხები თანხები	0	50747	6

სხვა ნასესხები თანხები	2095220	0	
სხვა ვალდებულებები	1420960	976133	7
სესხის %	216530	71318	
სულ ვალდებულებები	5390980	3195875	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	-1847129	-201905	
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	-1847129	-201905	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3859635	2993970	

ფორმა N6 - შემოსავლების, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი	შენიშვნა
ნეტო ამონაგები	4 831 006	11 019 334	8
საქონლის გაყიდვიდან	142 808	364 930	
მომსახურების გაწევიდან	179 202		
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	4 508 996	10 654 404	
სხვა			
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-2 950 889	-7 979 059	
საწყისი მარაგები			
მარაგების შესყიდვა			
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები			4
საერთო მოგება	1 880 117	3 040 275	
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1 169 005	-1 186 672	
ცვეთა/ამორტიზაცია	-140 716	-109 856	
გადაფასების ხარჯი/შემოსავალი			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი	-95 152		
იჯარის ხარჯი	-87 283		
სხვა ხარჯები	-1 373 424	-2 035 716	9
სულ საოპერაციო ხარჯი	2 865 580	-3 332 244	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	1 160	-76 983	10
ფინანსური საკმიანობიდან მიღებული შემოსავლები საინვესტიციო			11
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	-985 463	-368 952	
მოგების გადასახადი			
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	-985 463	-368 952	
საწყისი გაუნაწილებელი მოგება: გადაანგარიშებული	-201 905	-819 032	
გაუნაწილებელი მოგების საწყისი ნაშთი (წინა წლის საბოლოო ნაშთი)	-201 905	-819 032	12
გასული პერიოდის შეცდომის გასწორების გავლენა	-660 921	443 274	
გასული პერიოდის სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილების გავლენა			
ბიოლოგიური აქტივის გასვლისას, გადაფასების რეზერვის ნაშთის გადატანა გაუნაწილებელ მოგებაში	0	542 805	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0	
მიმდინარე წლის მოგება (ზარალი)	-985 463	-368 952	
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი	-1 847 129	-201,905	

ფორმა N3 - ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	საანგარიშგებო პერიოდი	შენიშვნა
საოპერაციო საქმიანობა		
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები	3 579 410	
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(4 922 327)	
სხვა	(1 794 400)	
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები		
გადახდილი მოგების გადასახადი	(265 521)	
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(3 402 838)	
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	2 275 437	
საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯარიდან წარმოქმნილი ვალდებულებების გადახდა		
სესხის ძირის გადახდა	(242 484)	
სესხის პროცენტის გადახდა	(9 064)	
დივიდენდების გადახდა		
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	3 552	13
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	6	
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	3 558	

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 **315 784** ლარს.

2. . სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

ნედლეული და მასალები 128 310 ლარი, საიდანაც 1 123 ლარის ღირებულების არის ინერტული მასალები (ქვიშა, ღორღი) და 44 087 ლარის ღირებულების სხვადასხვა მასალები. საწვავი 64 600 ლარი. სხვა მარაგები 18 499 ლარი.

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 915 453 ლარი არის ძირითად საშუალების ლიზინგით გადახდილი თანხები.

4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მუხლები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა .

კომპანიას 31.12.2023 წ. მდგომარეობით ერიცხება ძირითადი საშუალებები 805 497 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 1 206 267 ლარს. მასალების და მომსახურების მოწოდება განხორციელდა ძირითადად 2023 წ. მე-3-4 კვარტალში და არ წარმოადგენს ვადაგასულ დავალიანებას.

6. მოკლევადიანი სესხი

საანგარიშგებო პერიოდისათვის დაწესებულებას გააჩნია სესხები 2 095 220 ლარი..

7. სხვა ვალდებულებები

საანგარიშგებო პერიოდისათვის დაწესებულებას გააჩნია სხვა ვალდებულებები დარიცხული სესხის % -216 530 ლარი.

ავანსად მიღებული თანხები - 1 204 430 ლარი.

8. ამონაგები

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა გზების და ავტობანების მშენებლობა.

2023 წ. ამონაგებმა შეადგინა სულ **11 019 334** ლარი.
მათ შორის:

გზების და ავტობანების მშენებლობიდან	4 508 996
მასალების რეალიზაციიდან	142 808
მომსახურების გაწევიდან	179 202
სულ	4 831 006

9. საოპერაციო ხარჯები

საოპერაციო ხარჯები წარმოდგენილია ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით მასალები

ჩამოწერილია თვითღირებულებით;

შრომის ანაზღაურება - დარიცხული ხელფასია 1 169 005 ლარი, მათ შორის ადმინისტრაციის ხელფასი 385 846 ლარი;

ხარჯების დასახელება	ხარჯი ლარი
მასალების დანახარჯები	2 573 823
შრომის ანაზღაურება	1 169 005
ავტოსპორტისა და მექანიზმების რემონტის დანახარჯები	112 407
ტრანსპორტირებისა და მიწოდების სხვა ხარჯები	1 026 690
ქვემოიჯარეების მიერ შესრულებული სამუშაოები	138 560
საკონსულტაციო და ექსპერტიზის ხარჯები	25 193
საიჯარო ქირა	87 283
მივლინების ხარჯები	30 989
საკანცელარიო და კომპიუტერის ხარჯები	20
კომუნიკაციის და კომუნალური ხარჯები	139
საგადასახადო ვალდებულებები	14 547

სესხის პროცენტი (გარანტიის საკომისიო)	95 152
ცვეთა და ამორტიზაცია	140 617
სხვადასხვა მოსაკრებლები	15 226
სხვა საოპერაციო ხარჯები	386 908
სულ:	5 816 469

10. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიას არასაოპერაციო ხარჯმა შეადგინა 96295 ლარი. არასაოპერაციო შემოსავალმა შეადგინა 2802 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	(201 905)	(1 645 224)		(1 645 224)	(1 847 129)
პარტნიორთა კაპიტალი	0	0	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება	(201 905)	(984 303)		(984 303)	(1 186 208)
ძირ. საშუალებების გადაფასების რეზერვი	0	(660 921)	0	0	(660 921)

კომპანიის კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება წარმოდგენილია ფორმა # 4 -ში

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიის მიერ მიღებულმა ზარალმა შეადგინა (368 9520) ლარი.

2023 წელს მოხდა ძირითადი საშუალებების გადაფასება საბაზრო ფასთან მიმართებაში, რამაც შეადგინა 660 921 ლარი.

ამასთან მოხდა მოგების ანგარიშის კორექტირება 0 ლარით.

აღნიშნულის გათვალისწინებით, კომპანიის გაუნაწილებელი ზარალი 2023 წ. გაიზარდა 1 645 224 ლარით და შეადგინა (1 847 129) 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 5 854 847 ლარი; გასულია (5 851 289) ლარი; ნეტო ფულადი სახსრების გასვლამ შეადგინა 3 558 ლარი.

შპს “იბერი“-ს დირექტორი:

ნიკოლოზ ჩახვაშვილი

