

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 შეძენა-რეალიზაციას.

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	3017	4097	
სავაჭრო მოთხოვნები	306069	185686	1
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი			
მარაგები	42607	45950	2
- მზა პროდუქცია	0	0	
- სხვა	42607	45950	
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები			3
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
ძირითადი საშუალებები	18112	22385	4
- მიწა			
- შენობა-ნაგებობები			
- სხვა ძირითადი საშუალებები	18112	22385	
- არამატერიალური აქტივები			
- საიჯარო აქტივი საკუთრების გადაცემის პირობით			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
კაპიტალი (გაუნაღდებელი ნაწილი)			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
სულ აქტივები	369805	258088	
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	176261	176792	5
ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები		(22338)	
დარიცხული ხარჯები და სხვა გადავადებული შემოსავალი			
მესაკუთრეებისგან ნასესხები თანხები			
ბანკებისგან ნასესხები თანხები			6
სხვა ნასესხები თანხები			
სხვა ვალდებულებები			7
სულ ვალდებულებები	203667	181860	12

საკუთარი კაპიტალი			12
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')			
დამატებით შეტანილი კაპიტალი (მხოლოდ სს-სთვის)			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
წილობრივი გადახდის რეზერვი			
რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდების გადაფასების რეზერვი			
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	166138	76228	
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	166138	76228	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	369805	258088	

**ფორმა N6 - შემოსავლების,
ხარჯებისა და გაუნაწილებელი
მოგების ანგარიშგება**

	საანგარიშგებო პერიოდი	შენიშვნა
ნეტო ამონაგები	5339734	8
საქონლის გაყიდვიდან	116687	
მომსახურების გაწევიდან		
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	5223047	
სხვა		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(4204071)	
საწყისი მარაგები	(45950)	
მარაგების შესყიდვა	(4200728)	
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	42607	4
საერთო მოგება	1135663	
სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(363801)	
ცვეთა/ამორტიზაცია	(4273)	
გაუფასურების ხარჯი		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი		
სხვა ხარჯები	(677679)	9
მოგება/ზარალი, მოგების გადასახადის ხარჯამდე	89910	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)		10

ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავლები საინვესტიციო		11
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	89910	
მოგების გადასახადი	0	
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი		
საწყისი გაუნაწილებელი მოგება: გადაანგარიშებული		
გაუნაწილებელი მოგების საწყისი ნაშთი (წინა წლის საბოლოო ნაშთი)	76228	12
გასული პერიოდის შეცდომის გასწორების გავლენა		
გასული პერიოდის სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილების გავლენა		
ბიოლოგიური აქტივის გასვლისას, გადაფასების რეზერვის ნაშთის გადატანა გაუნაწილებელ მოგებაში		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
მიმდინარე წლის მოგება (ზარალი)	89910	
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი	166138	

ფორმა N3 - ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	საანგარიშგებო პერიოდი	შენიშვნა
საოპერაციო საქმიანობა		
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები	2938547	
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	2818641	
სხვა	124002	
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	4096	
გადახდილი მოგების გადასახადი		
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	4096	
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 განაღდებადან		
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან		
საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯარიდან წარმოქმნილი ვალდებულებების გადახდა		
სესხის ძირის გადახდა		
სესხის პროცენტის გადახდა		
დივიდენდების გადახდა		
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	(1080)	13
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	4097	
ფულადი სახსრები წლის ბოლოსათვის	3017	

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 290379 ლარს ;

და არ წარმოადგენს ვადაგასულ დავალიანებას.

2. . სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

ნედლეული და მასალები 42607 ლარი, საიდანაც 38509 ლარის ღირებულების არის ინერტული მასალები (ქვიშა, ღორღი).

მასალების ძირითადი ნაწილი გამოიყენება 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 აქტივი (15690 ლარი) წარმოადგენს ანგარიშვალდებულ პირზე გაცემულ თანხებს მასალების შესაძენად და სამეურნეო ხარჯებისათვის.

4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მუხლები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა .

კომპანიას 31.12.2018 წ. მდგომარეობით ერიცხება ძირითადი საშუალებები 18112 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 176261 ლარს. მასალების მოწოდება განხორციელდა 2018 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 და ავტობანების მშენებლობა.

2018წ. ამონაგებმა შეადგინა სულ 5339734 ლარი.

მათ შორის:

გზების და ავტობანების მშენებლობიდან	5223047
მასალების რეალიზაციიდან	116687
სულ	5339734

9. საოპერაციო ხარჯები

საოპერაციო ხარჯები წარმოდგენილია ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით

მასალები ჩამოწერილია თვითღირებულებით;

შრომის ანაზღაურება - დარიცხული ხელფასია 363801 ლარი, მათ შორის ადმინისტრაციის ხელფასი 117823 ლარი;

ხარჯების დასახელება	ხარჯი ლარი
მასალების დანახარჯები	4204071
შრომის ანაზღაურება	363801
ა/ტრანსპორტისა და მექანიზმების რემონტის დანახარჯები	12832
ტრანსპორტირებისა და მიწოდების სხვა ხარჯები	11551
ქვემოიჯარეების მიერ შესრულებული სამუშაოები	370403

საკონსულტაციო და ექსპერტიზის ხარჯები	30939
საიჯარო ქირა	31792
მივლინების ხარჯები	0
საკანცელარიო და კომპიუტერის ხარჯები	41
კომუნიკაციის და კომუნალური ხარჯები	0
საგადასახადო ვალდებულებები	203
სესხის პროცენტი (გარანტიის საკომისიო)	0
ცვეთა და ამორტიზაცია	4273
სხვადასხვა მოსაკრებლები	
სხვა საოპერაციო ხარჯები	219918
სულ:	5249824

10. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიას არასაოპერაციო ხარჯი ან შემოსავალი არ ქონია.

11. შემოსავლები ფინანსური საქმიანობიდან

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიას ფინანსური შემოსავალი არ ქონია.

.

12. ანგარიშგება კომპანიის კაპიტალში ცვლილებების შესახებ

ფორმა N4 - კომპანიის კაპიტალში ცვლილებები

	31.12.2017	საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი ზრდა (შემცირება)	გაცემული დივიდენდი	კაპიტალის ცვლილება ზრდა (შემცირება)	31.12.2018
საკუთარი კაპიტალი	76228	89910		89910	166138

პარტნიორთა კაპიტალი	0	0	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება	76228	89910		89910	166138
ძირ. საშუალებების გადაფასების რეზერვი	0	0	0	0	0

კომპანიის კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება წარმოდგენილია ფორმა # 4 -ში

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიის მიერ მიღებულმა წმინდა მოგებამ შეადგინა **89910** ლარი.

აღნიშნულის გათვალისწინებით, კომპანიის გაუნაწილებელი მოგება 2018 წ. გაიზარდა **89910** ლარით და შეადგინა **166138** 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 2938547 ლარი;

გასულია 2942643 ლარი;

ნეტო ფულადი სახსრების გასვლამ შეადგინა 4096 ლარი.