

1. ზოგადი ინფორმაცია

„შპს ბიზნეს სერვისი“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება.

რეგისტრირებულია საქართველოში.
საიდენტიფიკაციო ნომერი **406133018** საგადასახადო
რეგისტრაციის თარიღი: **01/12/2014** ძირითადი
საქმიანობა - ასფალტბეტონის წარმოება.

იურიდიული მისამართი: თბილისი, ისანი-სამგორის რაიონი, ქიზიყის ქუჩა, #32

ფაქტიური მისამართი: თბილისი, ისანი-სამგორის რაიონი, ქიზიყის ქუჩა, #32

ხელმძღვანელი გიორგი გრიგოლია. საზოგადოების დამფუძნებელი პირები:

როინ ბუტიკაშვილი (პ/ნ 01001004050) საქართველო - 40 % წილი;

ამირან მაისურაძე (პ/ნ 01026006910) საქართველო - 40 % წილი; მიხეილ

კაკაბაძე (პ/ნ 01024005008) საქართველო - 20 % წილი;

2. საქმიანობის შესახებ

კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტა წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში (ფე) - ლარი.

კომპანია ოპერირებს საქართველოში. მისი ძირითადი საქმიანობაა 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.

კომპანიის წლიური ამონაგების 99 % რეალიზებული ასფალტბეტონიდან 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	375813	4210	
სავაჭრო მოთხოვნები	1182610	12644840	1
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი			
მარაგები	84175	98758	2
- შზა პროდუქცია		0	
- სხვა	84175	98758	
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები	(8105)	66524	3
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
ძირითადი საშუალებები	358328	332327	4
- მიწა	190200	190200	
- შენობა-ნაგებობები	7193	7572	
- სხვა ძირითადი საშუალებები	160935	134555	
- არამატერიალური აქტივები			
- საიჯარო აქტივი საკუთრების გადაცემის პირობით			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
კაპიტალი (გაუნადგებელი ნაწილი)			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
სულ აქტივები	1992821	1766659	
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	100938	74375	5
ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	(9200)	(2750)	

საგადასახადო ვალდებულებები	26107	24299	
დარიცხული ხარჯები და სხვა გადავადებული შემოსავალი			
მესაკუთრებისგან ნასესხები თანხები			
ბანკებისგან ნასესხები თანხები			6
სხვა ნასესხები თანხები			
სხვა ვალდებულებები	1606267	1193425	7
სულ ვალდებულებები	1724112	1289349	12
საკუთარი კაპიტალი			12
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	200	200	
დამატებით შეტანილი კაპიტალი (მხოლოდ სსსთვის)			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
წილობრივი გადახდის რეზერვი			
რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდების გადაფასების რეზერვი			
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	268509	477110	
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	268709	477310	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1992821	1766659	

ფორმა N6 - შემოსავლების, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი	შენიშვნა
ნეტო ამონაგები	5547196	4064519	8
საქონლის გაყიდვიდან	0	0	
მომსახურების გაწევიდან	11653	61894	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0	
სხვა	5535543	4002625	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-4634833	-3189357	
საწყისი მარაგები	-98758	-89248	
მარაგების შესყიდვა	-4620250	-2970155	
გადამუშავების დანახარჯები	0	-228712	
საბოლოო მარაგები	84175	98758	4
საერთო მოგება	912363	875162	
სხვა შემოსავალი	0	0	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-285831	-300438	
ცვეთა/ამორტიზაცია	-38650	-33726	
გაუფასურების ხარჯი			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი			
სხვა ხარჯები	-320075	-66587	9
მოგება/ზარალი, მოგების გადასახადის ხარჯამდე	267807	474411	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	-298	-947	10
ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავლები საინვესტიციო			11
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	267509	473464	
მოგების გადასახადი	0	0	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-110	-51	
საწყისი გაუნაწილებელი მოგება: გადაანგარიშებული	477310	833897	
გაუნაწილებელი მოგების საწყისი ნაშთი (წინა წლის საბოლოო ნაშთი)	477310	833897	12
გასული პერიოდის შეცდომის გასწორების გავლენა	0	0	
გასული პერიოდის საადრიცხვო პოლიტიკის ცვლილების გავლენა	0	0	
ბიოლოგიური აქტივის გასვლისას, გადაფასების რეზერვის ნაშთის გადატანა გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0	
განაწილება მესაკუთრებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-476000	-830000	
მიმდინარე წლის მოგება (ზარალი)	267509	473464	
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი	268709	477310	

ფორმა N3 - ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	საანგარიშგებო პერიოდი	შენიშვნა
საოპერაციო საქმიანობა		
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები	3658010	
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(2672703)	
სხვა	(553704)	
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	431603	
გადახდილი მოგების გადასახადი		
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	431603	
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		
სესხის პროცენტის გადახდა		
დივიდენდების გადახდა	60000	
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(60000)	
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	371603	13
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	4210	
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	375813	

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 **1182610** ლარს და არ წარმოადგენს ვადაგასულ დავალიანებას.

2. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

ნედლეული და მასალები 84175 ლარი, საიდანაც 75148 ლარის ღირებულების არის ინერტული მასალები (ქვიშა, ღორღი), 7353 ლარის ბიტუმი და 382 ლარის მირელური ფხვნილი (ფილერი).

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 (-8105 ლარი) წარმოადგენს ანგარიშვალდებული პირის მიმართ არსებულ დავალიანებას.

5. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მუხლები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა .

კომპანიას 31.12.2019 წ. მდგომარეობით ერიცხება ძირითადი საშუალებები 358328 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 **100938** ლარს. მასალების მოწოდება განხორციელდა 2019 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 ასფალტობეტონის წარმოება.

2019 წ. ამონაგებმა შეადგინა სულ **5547196** ლარი.

მათ შორის:

ასფალტობეტონის რეალიზაციიდან	5535543
მომსახურება	2966
სტაციონარული კოდით სარგებლობის უფლება	8687
სულ	5547196

9. საოპერაციო ხარჯები

საოპერაციო ხარჯები წარმოდგენილია ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით მასალები

ჩამოწერილია თვითღირებულებით;

შრომის ანაზღაურება - დარიცხული ხელფასია **285831** ლარი, მათ შორის ადმინისტრაციის ხელფასი **136810** ლარი;

ხარჯების დასახელება	ხარჯი ლარი
მასალების დანახარჯები	4634833
შრომის ანაზღაურება	285831
ა/ტრანსპორტისა და მექანიზმების რემონტის დანახარჯები	8740
ტრანსპორტირებისა და მიწოდების სხვა ხარჯები	275970
ქვემოიჯარეების მიერ შესრულებული სამუშაოები	0
საკონსულტაციო და ექსპერტიზის ხარჯები	102
საიჯარო ქირა	67634
მივლინების ხარჯები	0
საკანცელარიო და კომპიუტერის ხარჯები	300
კომუნიკაციის და კომუნალური ხარჯები	214229
საგადასახადო ვალდებულებები	2836
სესხის პროცენტი (გარანტიის საკომისიო)	0
ცვეთა და ამორტიზაცია	38650
სხვადასხვა მოსაკრებლები	0
სხვა საოპერაციო ხარჯები	26612
სულ:	5279767

10. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიას გაწეული აქვს წარმომადგენლობითი ხარჯი 271 ლარი, ადმინისტრაციული ჯარიმა 110 ლარი, ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან 294 ლარი.

11. შემოსავლები ფინანსური საქმიანობიდან

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიას ფინანსური შემოსავალი არ ქონია.

12. ანგარიშგება კომპანიის კაპიტალში ცვლილებების შესახებ

ფორმა N4 - კომპანიის კაპიტალში ცვლილებები

	31.12.2018	საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი ზრდა (შემცირება)	გაცემული დივიდენდი	კაპიტალის ცვლილება ზრდა (შემცირება)	31.12.2019
საკუთარი კაპიტალი	477310	267399	476000	208601	268709
პარტნიორთა კაპიტალი	200	0	0	0	200
გაუნაწილებელი მოგება	477110	267399	476000	208601	268509
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 **267399** ლარი.

აღნიშნულის გათვალისწინებით, კომპანიის გაუნაწილებელი მოგება 2019 წ. შემცირდა **208601** ლარით და შეადგინა **268509** ლარი.

საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში განაწილებული დივიდენდის ნაშთმა შეადგინა 460267 ლარი.

წლის განმავლობაში გადახდილია დივიდენდი **60000** ლარი.

საანგარიშგებო პერიოდის დასასრულს განაწილებული დივიდენდის ნაშთმა შეადგინა **1606267** 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 **3658010** ლარი; გასულია **3276862** ლარი;

ნეტო ფულადი სახსრების გასვლამ შეადგინა **371603** ლარი.

