

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 მასიურაძე (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	10227	375813	
სავაჭრო მოთხოვნები	1233903	1182610	1
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	0	0	
მარაგები	175377	84175	2
- შზა პროდუქცია	0	0	
- სხვა	175377	84175	
საინვესტიციო ქონება	0	0	
სხვა მიმდინარე აქტივები	8746	9200	3
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	
- თვითღირებულების მოდელით	0	0	
- გადაფასების მოდელით	0	0	
ძირითადი საშუალებები	489427	358328	4
- მიწა	190200	190200	
- შენობა-ნაგებობები	43624	7193	
- სხვა ძირითადი საშუალებები	255603	160935	
- არამატერიალური აქტივები	0	0	
- 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	1917680	2010126	
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	308637	100938	5
ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	19182	9200	
საგადასახადო ვალდებულებები	0	26107	

დარიცხული ხარჯები და სხვა გადავადებული შემოსავალი			
მესაკუთრებისგან ნასესხები თანხები			
ბანკებისგან ნასესხები თანხები			6
სხვა ნასესხები თანხები			
სხვა ვალდებულებები			7
სულ ვალდებულებები	1620401	1741417	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			
რეალიზებული ფასიანი ქაღალდების გადაფასების რეზერვი			
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	297079	268509	
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	297279	268709	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1917680	2010126	

ფორმა N6 - შემოსავლების, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი	შენიშვნა
ნეტო ამონაგები	2651299	5547196	8
საქონლის გაყიდვიდან		0	
მომსახურების გაწევიდან	20690	11653	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		0	
სხვა	2630609	5535543	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-1747535	-4634833	
საწყისი მარაგები		-98758	
მარაგების შესყიდვა		-4620250	
გადამუშავების დანახარჯები		0	
საბოლოო მარაგები		84175	4
საერთო მოგება	903764	912363	
სხვა შემოსავალი		0	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-237816	-285831	
ცვეთა/ამორტიზაცია	-64391	-38650	
გაუფასურების ხარჯი			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი			
სხვა ხარჯები	-264354	-320075	9
მოგება/ზარალი, მოგების გადასახადის ხარჯამდე	337203	267807	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	5258	-298	10
ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავლები საინვესტიციო			11
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	342461	267509	
მოგების გადასახადი	0	0	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	-110	
საწყისი გაუნაწილებელი მოგება: გადაანგარიშებული	268709	477310	
გაუნაწილებელი მოგების საწყისი ნაშთი (წინა წლის საბოლოო ნაშთი)	268709	477310	12
გასული პერიოდის შეცდომის გასწორების გავლენა	0	0	
გასული პერიოდის სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილების გავლენა	0	0	
ბიოლოგიური აქტივის გასვლისას, გადაფასების რეზერვის ნაშთის გადატანა გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	-476000	
მიმდინარე წლის მოგება (ზარალი)	28570	267509	
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი	297279	268709	

ფორმა N3 - ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	საანგარიშგებო პერიოდი	შენიშვნა
საოპერაციო საქმიანობა		
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები	1828793	
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(1733483)	
სხვა	(162846)	
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	1828793	
გადახდილი მოგების გადასახადი		
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(67586)	
საინვესტიციო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების გაცვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის		
ფულადი სახსრების გაცვლა 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	(298000)	
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გაცვლა) წლის განმავლობაში	(365586)	13
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	375813	
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	10227	

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. საეკონომიკური და სხვა დებიტორული მოთხოვნები

საანგარიშგებო წლის ბოლოს არსებული დებიტორული დავალიანება შეადგენს:

- დამკვეთებთან 1233903 ლარს და არ წარმოადგენს ვადაგასულ დავალიანებას.

2. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

ნედლეული და მასალები 175377 ლარი, საიდანაც 93102 ლარის ღირებულების არის ინერტული მასალები (ქვიშა, ღორღი), 62258 ლარის ბიტუმი და 1654 ლარის მირელური ფხვნილი (ფილერი), სათადარიგო ნაწილები 17948 ლარი, საწვავი 263 ლარი, სხვა მარაგები 152 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 (8746 ლარი) წარმოადგენს ბიუჯეტში ზედმეტად გადახდილ თანხებს 7246 ლარი და ავანსად გაცემულ ხელფასს 1500 ლარი.

3. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მუხლები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა.

კომპანიას 31.12.2020 წ. მდგომარეობით ერიცხება ძირითადი საშუალებები 489427 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 308637 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
2020 წ. ამონაგებმა შეადგინა სულ 2651299 ლარი.
მათ შორის:

ასფალტბეტონის რეალიზაციიდან	2630609
მომსახურება	15859
სტაციონარული კოდით სარგებლობის უფლება	4831
სულ	2651299

9. საოპერაციო ხარჯები

საოპერაციო ხარჯები წარმოდგენილია ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით მასალები

ჩამოწერილია თვითღირებულებით;

შრომის ანაზღაურება - დარიცხული ხელფასია **237816** ლარი, მათ შორის ადმინისტრაციის ხელფასი **135952** ლარი;

ხარჯების დასახელება	ხარჯი ლარი
მასალების დანახარჯები	1755880
შრომის ანაზღაურება	231816
ავტრანსპორტისა და მექანიზმების რემონტის დანახარჯები	3347
ტრანსპორტირებისა და მიწოდების სხვა ხარჯები	99854
ქვემოიჯარეების მიერ შესრულებული სამუშაოები	0
საკონსულტაციო და ექსპერტიზის ხარჯები	402
საიჯარო ქირა	34023
მივლინების ხარჯები	0
საკანცელარიო და კომპიუტერის ხარჯები	0
კომუნიკაციის და კომუნალური ხარჯები	421729
საგადასახადო ვალდებულებები	6621
სესხის პროცენტი (გარანტიის საკომისიო)	0
ცვეთა და ამორტიზაცია	64391
სხვადასხვა მოსაკრებლები	100
სხვა საოპერაციო ხარჯები	8327
სულ:	2626490

10. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიას არასაოპერაციო შემოსავალი 5258 ლარი, საიდანაც 3450 ლარი არის საშემოსავლო გადასახდიდან მიღებულ შეღავათი, ხოლო დანარჩენი მოგება კურსთაშორის სხვაობიდან.

11. შემოსავლები ფინანსური საქმიანობიდან

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიას ფინანსური შემოსავალი არ ჰქონია.

12. ანგარიშგება კომპანიის კაპიტალში ცვლილებების შესახებ

ფორმა N4 - კომპანიის კაპიტალში ცვლილებები

	31.12.2019	საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი ზრდა (შემცირება)	გაცემული დივიდენდი	კაპიტალის ცვლილება ზრდა (შემცირება)	31.12.2020
საკუთარი კაპიტალი	268709	28570	0	28570	297279
პარტნიორთა კაპიტალი	200	0	0	0	200
გაუნაწილებელი მოგება	268509	28570	0	28570	297279
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 **28570** ლარი.

აღნიშნულის გათვალისწინებით, კომპანიის გაუნაწილებელი მოგება 2020 წ. შემცირდა **28570** ლარით და შეადგინა **297279** ლარი.

საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში განაწილებული დივიდენდის ნაშთმა შეადგინა **1606266** ლარი.

წლის განმავლობაში გადახდილია დივიდენდი **313684** ლარი.

საანგარიშგებო პერიოდის დასასრულს განაწილებული დივიდენდის ნაშთმა შეადგინა **1292582** 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 **1828793** ლარი; გასულია **2194379** ლარი;

ნეტო ფულადი სახსრების გასვლამ შეადგინა **(365586)** ლარი.

