

# შპს ლიდერ ბეტონი

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული  
საანგარიშგებო წლისათვის

## შპს ლიდერ ბეტონი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის  
მდგომარეობით (ლარში)

|                                             | 2020                     | 2019                     |
|---------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b><u>აქტივები</u></b>                      |                          |                          |
| <b>მოკლევადიანი აქტივები</b>                |                          |                          |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები                 | 322 439                  | 701 700                  |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                  | 8 735 969                | 7 543 219                |
| მარაგები                                    | 846 529                  | 1 407 190                |
| სხვა მიმდინარე აქტივები                     | 15308                    | 14 261                   |
| <b>სულ მოკლევადიანი აქტივები</b>            | <b>9 920 245</b>         | <b>9 666 370</b>         |
| <b>გრძელვადიანი აქტივები</b>                |                          |                          |
| ძირითადი საშუალებები                        | 4 984 904                | 705445                   |
| სხვა აქტივები                               | 2095291                  | 95291                    |
| <b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>            | <b>7 080 195</b>         | <b>800 736</b>           |
| <b><u>სულ აქტივები</u></b>                  | <b><u>17 000 440</u></b> | <b><u>10 467 106</u></b> |
| <b><u>კაპიტალი და ვალდებულებები</u></b>     |                          |                          |
| <b>მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>           |                          |                          |
| სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები               | 748 693                  | 1981062                  |
| ვალდებულებები თანამრომლების მიმართ          | 46209                    | 0                        |
| საგადასახადო ვალდებულებები                  | 151 761                  | 0                        |
| <b>სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>       | <b>946 663</b>           | <b>1 981 062</b>         |
| <b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>           |                          |                          |
| მიღებული გრძელვადიანი სესხები               | 1156462                  | 1611240                  |
| <b>სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>       | <b>1156462</b>           | <b>1611240</b>           |
| <b><u>სულ ვალდებულებები</u></b>             | <b><u>2 103 125</u></b>  | <b><u>3592302</u></b>    |
| <b><u>კაპიტალი</u></b>                      |                          |                          |
| გაუნაწილებელი მოგება                        | 12 741 709               | 6 719 198                |
| გადაფასება                                  | 2 000 000                | 0                        |
| საწესდებო კაპიტალი                          | 155 606                  | 155606                   |
| <b>სულ კაპიტალი</b>                         | <b>14 897 315</b>        | <b>6 874 804</b>         |
| <b><u>სულ ვალდებულებები და კაპიტალი</u></b> | <b><u>17 000 440</u></b> | <b><u>10 467 106</u></b> |

**შპს ლიდერ ბეტონი****მოგება/ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება**

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო

წლისათვის (ლარში)

|                                             | <b>2020</b>      | 2019             |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| შემოსავალი                                  | 16 297 358       | 23 728 406       |
| რეალიზებული პროდუქციის<br>თვითღირებულება    | (10 582 846)     | (15 848 125)     |
| <b>საერთო მოგება</b>                        | <b>5 714 512</b> | <b>7 880 281</b> |
| სხვა შემოსავალი                             | 16 430           | 13 825           |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                    | (724882)         | (830645)         |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                        | (549294)         | (1897754)        |
| საპროცენტო ხარჯი                            | (60641)          | (13 790)         |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო<br>ხარჯი | (1 519 522)      | (2 394 783)      |
| <b>სულ საოპერაციო მოგება</b>                | <b>2 876 603</b> | <b>2 757 134</b> |
| არასაოპერაციო ხარჯი                         | (360 282)        |                  |
| <b>სულ მოგება დაბეგვრამდე</b>               | <b>2 516 321</b> | <b>2 757 134</b> |
| მოგების გადასახადი                          | (65016)          | 0                |
| <b>მოგება (ზარალი)</b>                      | <b>2 451 305</b> | <b>2 757 134</b> |

შპს ლიდერ ბეტონი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო

წლისათვის (ლარში)

|                               | საწესდებო | გაუნაწილებელი | სულ        |
|-------------------------------|-----------|---------------|------------|
|                               | კაპიტალი  | მოგება        | კაპიტალი   |
| 2019 წლის 31<br>დეკემბრისთვის | 155606    | 6 719 198     | 6 874 804  |
| გაუნაწილებელი მოგება          | 0         | 2 451 305     | 2 451 305  |
| განაწილებული დივიდენდი        | 0         | (368 421)     | (368 421)  |
| სხვა ცვლილებები               |           |               |            |
| გაუნაწილებელ მოგებაში         | 0         | 5939627       | 5939627    |
| 2020 წლის 31<br>დეკემბრისთვის | 155 606   | 1 741 709     | 14 897 315 |

## შპს ლიდერ ბეტონი

### ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო

წლისათვის (ლარში)

|                                                 | 2020    |
|-------------------------------------------------|---------|
| წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან | -379261 |
| წმინდა ფულადი საინვესტიციო საქმიანობიდან        | 0       |
| წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან  | 0       |
| წმინდა ზრდა ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში       | -379261 |
| სავალუტო კურსის ეფექტი                          | (0)     |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში     | 701700  |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს          | 322439  |

## ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული

საანგარიშგებო წლისათვის (ლარში)

### 1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ლიდერ ბეტონი დაარსდა 1998 წელს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა სხვადასხვა მარკის სასაქონლო ბეტონის წარმოება.

კომპანიის დირექტორია ანზორ მიქელაძე

კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია 248384449

კომპანიის იურიდიული და ფაქტიური მისამართია: ქ. ბათუმი ოპიზრების ქ. N89.

კომპანიას არ გააჩნია შვილობილი საწარმოები და კომპანია თავის ფინანსურ ანგარიშგებას წარმოადგენს დამოუკიდებლად, მას არ გააჩნია კონსოლიდირებული ანგარიშგების მომზადების და წარდგენის ვალდებულება.

კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს.

2019 და 2020 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის წილის მფლობელები არიან:

|                 | 2020 | 2019 |
|-----------------|------|------|
| ანზორ მიქელაძე  | 66%  | 66%  |
| დავით მიქელაძე  | 17%  | 17%  |
| ირაკლი მიქელაძე | 17%  | 17%  |
|                 | 100% | 100% |

## **2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა**

### **- ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის საფუძველი**

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საერთაშორისო ბუღალტრული სტანდარტების საბჭოს მიერ შემუშავებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ საწარმო ფუნქციონირებს და თავის საქმიანობას უახლოეს საპროგნოზო მომავალშიც გააგრძელებს, არ აპირებს და არ საჭიროებს ლიკვიდაციას.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

კომპანია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადავიდა 2018 წლის 1 იანვრიდან, თუმცა სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებდა მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადასვლამდე არსებითად არ განსხვავდებოდა იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისაგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში, აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების მოვლენების და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

### **- ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები**

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს საღაროში და საბანკო ანგარიშებზე.

კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, ანგარიშგებაში რიცხობრივი მონაცემები ასახულია ერთეულამდე სიზუსტით.

უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღით არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში დენომირილებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური კურსით.

ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშვა.

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური ვალუტის გაცვლითი კურსი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის:

ამერიკული დოლარი - 3,2766 და ევრო 4,0233

### **- სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები**

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები არის ჩვეულებრივი საოპერაციო საქმიანობის ფარგლებში გაწეული მომსახურებისა და მიწოდებული საქონლის სანაცვლოდ მომხმარებლისგან მისაღები თანხები. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების აღიარება თავდაპირველად ხდება რეალური ღირებულებით.

საქონლისა და მომსახურების რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი, ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში ზარალი დაუყონებლივ აღიარდება მოგება-ზარალში.

## **- სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები**

სასაქონლო-მატერიალურ მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით, ხოლო შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენის ხარჯს, ტრანსპორტირების ხარჯს, საიმპორტო საბაჟო გადასახადს, დატვირთვა-გადმოტვირთვის ხარჯს, და სხვა ყველა იმ დანახარჯებს, რომელიც უშუალოდ არის დაკავშირებული მზა პროდუქციის, ნედლეულის, მასალებისა და მომსახურების შეძენასთან. სხვადასხვა სახის ფასდათმობები არ ჩაირთვება შეძენის დანახარჯების გაანგარიშებებში.

გასაყიდად გამიზნული მარაგების გაყიდვის თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

მარაგების გაყიდვის შემთხვევაში მისი საბალანსო ღირებულების აღიარება ხდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც აღიარდება მისი შესაბამისი შემოსავალი. მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებამდე ჩამოწერის თანხებიც აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც ხდება ჩამოწერა ან ადგილი აქვს დანაკარგებს.

მარაგის ღირებულების შემცირების თანხა წარმოადგენს გაუფასურების ზარალს და დაუყონებლივ აღიარდება მოგება-ზარალში. მომდევნო საანგარიშგებო თარიღისათვის მარაგის შეფასების დროს თუ მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასი გაიზრდება, მოხდება გაუფასურების თანხის აღდგენა (უკუგატარებით) იმგვარად, რომ ახალი საბალანსო ღირებულება იყოს უმცირესი თვითღირებულებასა და მისი დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ, შესწორებულ გასაყიდ ფასს შორის.

ავტოსატრასპორტო საშუალებებისათვის საწვავის შესყიდვა წარმოებს ბარათებით და აღირიცხება მარაგების სახით განცალკევებულად.

## **- არამატერიალური აქტივები**

ცალკე შეძენილი არამატერიალური აქტივები აღირიცხება თავდაპირველი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაცია და გაუფასურების ზარალი. არამატერიალურ აქტივებს სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში ერიცხებათ ამორტიზაცია წრფივი მეთოდით

ამორტიზაციის ხანგრძლივობა და მეთოდები გადაიხედება ყოველწლიურად.

## **- ძირითადი საშუალებები**

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია ისტორიულ ღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება.

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს ნასყიდობის ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახდელებს, დატვირთვა-გადმოტვირთვის ხარჯებს, ტრასპორტირების ხარჯებს, მონტაჟის ხარჯებს და აქტივთან უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად. მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული თანხის შედარებით და ჩაირთვება სხვა შემოსავლების/ხარჯების კატეგორიაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ხდება ძირითადი საშუალებების განხილვა, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება და შედარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგება/ზარალში.

ცვეთის აღიარება მოგება/ზარალში ხდება ძირითადი საშუალებების თითოეული ნაწილის სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადაზე ცვეთის დარიცხვის წრფივი

მეთოდით, რადგან იგი ყველაზე ზუსტად ასახავს აქტივიდან მიღებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მოსალოდნელ ათვისებას. ცალკეული აქტივის მნიშვნელოვანი კომპონენტები ფასდება და თუ ამ კომპონენტს აქტივის დანარჩენი ნაწილისგან განსხვავებული სასარგებლო გამოყენების ვადა აქვს, მისი ცვეთა განსხვავებულად ხორციელდება. მიწაზე ცვეთის დარიცხვა არ ხდება.

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი განაკვეთები: შენობა-ნაგებობები 5%

მანქანა-დანადგარები - 10-15%

ავეჯი, ოფისის აღჭურვილობა 15-20%

სატრანსპორტო საშუალებები 10-15%

თავდაპირველად აღიარებული ამა თუ იმ ძირითადი საშუალების და მისი ნებისმიერ მნიშვნელოვანი ნაწილის აღიარება წყდება მისი გასხვისების დროს ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული მოგება თუ ზარალი აისახება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, აქტივის აღიარების შეწყვეტისთანავე.

აქტივის ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო გამოყენების ვადა და ცვეთის დარიცხვის მეთოდები გადაისინჯება ყოველწლიურად და საჭიროების შემთხვევაში კორექტირდება შესაბამისად.

## **- სავაჭრო ვალდებულებები**

სავაჭრო ვალდებულებები არის ჩვეულებრივი საოპერაციო საქმიანობის ფარგლებში მიღებული მომსახურებისა და მოწოდებული საქონლის სანაცვლოდ მომწოდებლისათვის გადასახდელი თანხები. სავაჭრო ვალდებულებების აღიარება თავდაპირველად ხდება რეალური ღირებულებით.

საქონლისა და მომსახურების შესყიდვა ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და კრედიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება ორგანიზაციის ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი მოგება ან ზარალი შესაბამისად აისახება კომპანიის მოგება/ზარალში.

## **- პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები**

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობების ანაზღაურებები, ბონუსები და არაფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს როდესაც მოხდება შესაბამისი სერვისი მიღება თანამშრომლის მიერ

## **- სასესხო ვალდებულებები**

ბანკიდან მიღებული გრძელვადიანი სესხი ვალდებულების სახით აღიარდება რეალური ღირებულებით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება მოგება/ზარალში იმ პერიოდში, როდესაც გაწეულ იქნა აღნიშნული ხარჯი.

კომპანია სესხის აღიარებას წყვეტს მაშინ, როდესაც ვალდებულება სრულდება.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში აღებული სასესხო ვალდებულებების გადაფასება ხდება საანგარიშგებო წლის ბოლოს დღეს არსებული ეროვნული ბანკის კურსით, სხვაობა აღიარდება დაუყონებლივ შესაბამისი პერიოდის მოგება/ზარალში.

## **- შემოსავლისა და ხარჯების აღიარება**

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით

შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც:

- კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკს და სარგებელს
  - შესაძლებელია ამონაგები თანხის საიმედოდ განსაზღვრა
  - მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან კომპანია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს
  - შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებული უკვე გაღებული ან მომავალში გასაწევი ხარჯების საიმედოდ განსაზღვრა
- ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით

ხარჯი მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში აღიარდება, თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება

## - საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის საწედრო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებით განისაზღვრება, კომპანიის წესდებაში ცვლილებების შეტანა მხოლოდ კომპანიის მესაკუთრეების გადაწყვეტილებით ხდება და დგება შესაბამისი კრების ოქმი.

კომპანიას კაპიტალში აქვს საქმიანობის შედეგად მიღებული გაუნაწილებელი მოგება, რომელიც ასახულია მის ბალანსში. დივიდენდის გაცემა ხდება პერიოდულად დამფუძნებლის მოთხოვნის შესაბამისად.

## - დივიდენდის განაწილება

დივიდენდის განაწილება ხდება პარტნიორთა გადაწყვეტილებით გაუნაწილებელი მოგებიდან და შესაბამისად საქართველოში მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად გადაიხდება საშემოსავლო გადასახადი.

## - მოგების გადასახადი

კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება დივიდენდის გატანის საანგარიშგებო თვეში, საქართველოს საგადასახადო კოდექსის თანახმად. 2017 წლის 1 იანვრიდან კომპანიები მოგების გადასახადით იბეგრებიან თუ მოხდა მოგების განაწილება (დივიდენდის გაცემა). შესაბამისად პარტნიორთა გადაწყვეტილებით როცა მოხდება დივიდენდის გაცემა გაუნაწილებელი მოგებიდან, მოხდება მოგების გადასახადის აღიარებაც.

## ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

### ფინანსური მდგომარეობისა ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

## ფული და ფულის ეკვივალენტები

|                                 | 2020         |
|---------------------------------|--------------|
| ნაღდი ფული სალაროში             | 171 262      |
| ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში | 151 177      |
|                                 | <hr/> 322439 |

კომპანიას საბანკო ანგარიშები გახსნილი აქვს საქართველოს ბანკში. კომპანიას არარეზიდენტ ბანკებში ანგარიშები არ აქვს.

## სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2020

|                    |           |
|--------------------|-----------|
| სავაჭრო მოთხოვნები | 8 735 969 |
| სხვა მოთხოვნები    | 0         |
|                    | <hr/>     |
|                    | 8 735 969 |

სავაჭრო მოთხოვნების ღირებულება შეესაბამება მათ რეალურ ღირებულებას. კომპანიის მოთხოვნები ფორმირებულია კომპანიის ძირითადი საქმიანობიდან და ყველა დებიტორი არის საქართველოს რეზიდენტი იურიდიული ან ფიზიკური პირი.

## მარაგები

|                         |        |
|-------------------------|--------|
|                         | 2020   |
| სხვა მარაგები           | 846529 |
| სხვა მიმდინარე აქტივები | 15308  |
|                         | <hr/>  |
|                         | 861837 |

სხვა მარაგები მოიცავს შემდეგი სახის მარაგებს.

|                                      |         |
|--------------------------------------|---------|
|                                      | 2020    |
| ქვიშა-ღორღი (ბალასტი)                | 413 030 |
| ცემენტი                              | 66 384  |
| ქვიშა                                | 201 336 |
| ღორღი                                | 7350    |
| პლასტიფიკატორი                       | 115087  |
| ანტიფრიზ-პლასტიფიკატორი              | 9053    |
| წარმოებისთვის საჭირო სხვა მინარევები | 8336    |
| დანადგარების მცირეფასიანი ნაწილები   | 20623   |
| საწვავი (დიზელი)                     | 5180    |
| საწვავი (ბენზინი)                    | 150     |
|                                      | <hr/>   |
|                                      | 846 529 |

ხოლო სხვა მიმდინარე აქტივები მოიცავს ავტომანქანების სარემონტოდ შეძენილ ავტონაწილებს, რომელიც ჯერ არ არის გახარჯული.

## ძირითადი საშუალებები და სხვა გრძელვადიანი აქტივები

2020

|                            |           |
|----------------------------|-----------|
| ძირითადი საშუალებები       | 4 984 904 |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები | 2 095 291 |
|                            | <hr/>     |
|                            | 7 080 195 |

კომპანიას გააჩნია შენობა-ნაგებობები, დანადგარები და სატრანსპორტო საშუალებები, რომელიც აღრიცხულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

## სავაჭრო ვალდებულებები

|                       | <u>2020</u>    |
|-----------------------|----------------|
| სავაჭრო ვალდებულებები | 748 693        |
| სხვა ვალდებულებები    | <u>0</u>       |
|                       | <b>748 693</b> |

სავაჭრო ვალდებულებების საბალანსო ღირებულება შეესაბამება მათ რეალურ ღირებულებას. სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს როგორც საქართველოს იურიდიულ და ფიზიკურ პირებს ასევე თურქეთის რეზიდენტ იურიდიულ პირებს. ყველა ვალდებულება არის მოკლევადიანი და გადასახდელია 2021 წელს.

## გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

|                                    | <u>2020</u>      |
|------------------------------------|------------------|
| გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები | 1 156 462        |
| სხვა ვალდებულებები                 | <u>0</u>         |
|                                    | <b>1 156 462</b> |

სესხი მიღებულია სს საქართველოს ბანკისაგან ევროში, წლიური 7,2 % საპროცენტო განაკვეთით.

## საკუთარი კაპიტალი

|                      | <u>2020</u>       |
|----------------------|-------------------|
| საწესდებო კაპიტალი   | 155 606           |
| გადაფასება           | 2 000 000         |
| გაუნაწილებელი მოგება | <u>12 741 709</u> |
|                      | <b>14 897 315</b> |

საქმიანობის შედეგების (მოგება/ზარალის)ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ძირითადი შემოსავლები

საქონლის გაყიდვიდან  
მომსახურების გაწევიდან

| 2020       |
|------------|
| 16 223 511 |
| 73 847     |
| 16 297 358 |

კომპანიის საქონელს წარმოადგენს სასაქონლო  
ბეტონი, ხოლო გაწეული მომსახურება არის ბეტონის  
გადატუმბვის მომსახურება

## რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

|                                       | 2020       |
|---------------------------------------|------------|
| რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება | 10 582 846 |
|                                       | 10 582 846 |

პროდუქციის თვითღირებულება მოიცავს სასაქონლო  
ბეტონის წარმოებისთვის საჭირო აუცილებელ  
მინარევებს

## სხვა შემოსავალი

|                 | 2020   |
|-----------------|--------|
| სხვა შემოსავალი | 16 430 |
|                 | 16 430 |

სხვა შემოსავალი მოიცავს კურსთაშორის სხვაობით  
მიღებულ სარგებელს

## ხარჯები

|                                           | 2020      |
|-------------------------------------------|-----------|
| ხელფასები და თანამშრომელთა სხვა სარგებელი | 724 882   |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                      | 549 294   |
| საპროცენტო ხარჯი                          | 60 641    |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი  | 1 519 522 |
|                                           | 2 854 339 |

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი მოიცავს

|                                   | 2020    |
|-----------------------------------|---------|
| საწვავი სატრანსპორტო საშუალებებზე | 681 016 |
| მიღებული მომსახურების ხარჯი       | 396 315 |
| საწვავ-საპოხი მასალები            | 86192   |

|                                     |           |
|-------------------------------------|-----------|
| ელექტროენერგიის ხარჯი               | 44 067    |
| რემონტი და დამხმარე ნაწილების ხარჯი | 162113    |
| ტექდათვალიერების ხარჯი              | 315       |
| სადაზღვევო მომსახურების ხარჯი       | 21197     |
| ინტერნეტის ხარჯი                    | 847       |
| დანადგარების რემონტის ხარჯი         | 50410     |
| გაზის მოწოდების ხარჯი               | 4084      |
| ავტომაქანების საექსპლუატაციო ხარჯი  | 10850     |
| სანდასუფთავების ხარჯი               | 3449      |
| საპენსიო ხარჯი                      | 14304     |
| სერთიფიცირების ხარჯი                | 2747      |
| საბანკო მომსახურება                 | 7352      |
| სხვა საგადასახადო ხარჯი             | 30773     |
| სხვა საერთო ხარჯი                   | 3491      |
|                                     | <hr/>     |
|                                     | 1 519 522 |

მიღებული მომსახურების ხარჯი მოიცავს ფიზიკური და იურიდიული პირებისაგან შესყიდულ მომსახურებებს, რომელიც ძირითადად არის ქვიშა-ლორღის მოსატანად საწარმოში და საწარმოდან სასაქონლო ბეტონის წასაღებად. საწარმოს არ გააჩნის საკმარისი რაოდენობით სატრანსპორტო საშუალებები და შესაბამისად ქირაობს საჭიროებისამებრ.

## ინფორმაცია ფინანსური რისკების შესახებ

კომპანია თავისი საქმიანობის განხორციელებისას ექვემდებარება შემდეგ

ფინანსურ რისკებს:

- საკრედიტო რისკი: შესაძლებლობა, რომ დებიტორები მთლიანად არ გადაიხდის მიწოდებული საქონლის საფასურს ან ნაწილს არ გადაიხდის დროულად, რაც შესაბამისად გამოიწვევს კომპანიისთვის ზარალს
- ლიკვიდურობის რისკი: რისკი, რომ კომპანიას შეიძლება არ გააჩნდეს ან ვერ შეძლოს ფულადი სახსრების მოზიდვა, საჭიროების შემთხვევაში და შეექმნას სირთულეები ფინანსურ ვალდებულებებთან დაკავშირებული ვალდებულებების შესრულებისას.
- სავალუტო რისკი: უცხოური ვალუტით დენომინირებული აქტივები და ვალდებულებები იწვევენ სავალუტო რისკს, რაც დიდ ზეგავლენას ახდენს როგორც კომპანიის მოგება-ზარალის გაანგარიშებაში ასევე პროდუქციის თვითღირებულების ცვლილებას და ზოგადად ბაზრის კონიუქტურის ცვლილებას.

## საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ განვითარებული მოვლენები

2020 წლის 31 დეკემბრიდან ამ ფინანსური ანგარიშგების გამოშვების თარიღამდე ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რასაც შესაძლოა გავლენა ჰქონოდა ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

შპს ლიდერ ბეტონი  
ს/ნ 248384449  
ქ.ბათუმი ოპიზრების ქ.N89

დირექტორი: ანზორ მიქელაძე -----

მთ.ბუღალტერი: ომარ დარჩიძე -----