

1. ზოგადი ინფორმაცია

„შპს ბერიკა“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება.

რეგისტრირებულია საქართველოში.

საიდენტიფიკაციო ნომერი **406083697**

საგადასახადო რეგისტრაციის თარიღი: **15/01/2013**

ძირითადი საქმიანობა - ასფალტბეტონის წარმოება, ქვიშახრემის მოპოვება და ინერტული მასალების წარმოება.

იურიდიული მისამართი: გარდაბანი, სოფელი ფონიჭალა

ფაქტიური მისამართი: გარდაბანი, სოფელი ფონიჭალა

ხელმძღვანელი ნიკოლოზ ჩახვაშვილი. საზოგადოების დამფუძნებელი პირები:

ზაზა ბერიკელაშვილი (პ/ნ 718626726) რუსეთი - 100 % 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, ახდენს ქვიშახრემის მოპოვებას და ინერტული მასალების წარმოებას.

კომპანიის წლიური ამონაგების 90 % 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	349048	0	
სავაჭრო მოთხოვნები	1163815	1394001	1
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	0	203419	
მარაგები	13838	69881	2
- შხა პროდუქცია	0	0	
- სხვა	13838	69881	
საინვესტიციო ქონება	0	0	
სხვა მიმდინარე აქტივები	0	0	3
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	
- თვითღირებულების მოდელით	0	0	
- გადაფასების მოდელით	0	0	
ძირითადი საშუალებები	1124901	1150909	4
- მიწა	873000	873000	
- შენობა-ნაგებობები	114592	120623	
- სხვა ძირითადი საშუალებები	125785	157232	
- არამატერიალური აქტივები	11524	54	
- 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	2651602	2818210	
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	0	0	5
ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	349780	
საგადასახადო ვალდებულებები	113295	160651	

დარიცხული ხარჯები და სხვა გადავადებული შემოსავალი			
მესაკუთრეებისგან ნასესხები თანხები			
ბანკებისგან ნასესხები თანხები			6
სხვა ნასესხები თანხები			
სხვა ვალდებულებები	24995	10376	7
სულ ვალდებულებები	296752	679269	12
საკუთარი კაპიტალი			12
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	1459562	1459562	
დამატებით შეტანილი კაპიტალი (მხოლოდ სსსთვის)			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
წილობრივი გადახდის რეზერვი			
რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდების გადაფასების რეზერვი			
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	895288	679379	
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	2354850	2138210	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2651602	2818210	

ფორმა N6 - შემოსავლების, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი	შენიშვნა
ნეტო ამონაგები	2651299	2279318	8
საქონლის გაყიდვიდან	0	0	
მომსახურების გაწევიდან	0	0	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0	
სხვა	1571243	2279318	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-186124	-1662480	
საწყისი მარაგები			
მარაგების შესყიდვა			
გადამუშავების დანახარჯები		0	
საბოლოო მარაგები			4
საერთო მოგება	385119	616838	
სხვა შემოსავალი		0	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-47258	-49987	
ცვეთა/ამორტიზაცია	-48964	-45329	
გაუფასურების ხარჯი			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი			
სხვა ხარჯები	-76471	-57941	9
მოგება/ზარალი, მოგების გადასახადის ხარჯამდე	212426	463581	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	3483	0	10
ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავლები საინვესტიციო			11
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	215909	463581	
მოგების გადასახადი	0	0	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0	
საწყისი გაუნაწილებელი მოგება: გადაანგარიშებული	215909	463581	
გაუნაწილებელი მოგების საწყისი ნაშთი (წინა წლის საბოლოო ნაშთი)	679379	215798	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	0	
მიმდინარე წლის მოგება (ზარალი)	215909	463581	
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი	895288	679379	

ფორმა N3 - ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	საანგარიშგებო პერიოდი	შენიშვნა
საოპერაციო საქმიანობა		
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები	984415	
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(635367)	
სხვა	0	
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	984415	
გადახდილი მოგების გადასახადი	0	
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	0	
საინვესტიციო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის	0	
ფულადი სახსრების გასვლა სასოფლო-სამეურნეო საქმიანობაში გამოყენებული ბიოლოგიური აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის	0	
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან	0	
ფულადი სახსრების შემოსვლა სასოფლო-სამეურნეო საქმიანობაში გამოყენებული ბიოლოგიური აქტივების გაყიდვიდან	0	
მიღებული პროცენტი	0	
მიღებული დივიდენდები	0	
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	0	
საფინანსო საქმიანობა	0	
ფულადი სახსრების შემოსვლა (ჩვეულებრივი) იჯარიდან	0	
ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის განადგებიდან	0	
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	0	
საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯარიდან წარმოქმნილი ვალდებულებების გადახდა	0	
სესხის ძირის გადახდა	0	
სესხის პროცენტის გადახდა	0	
დივიდენდების გადახდა	0	
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	0	
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	349048	13
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	0	
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	349048	

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 **1163815** ლარს და არ წარმოადგენს ვადაგასულ დავალიანებას.

2. . სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

ნედლეული და მასალები 7317 ლარი, საიდანაც 8371 ლარის ღირებულების არის ინერტული მასალები (ქვიშა, ღორღი), 218 ლარის ბიტუმი და 836 ლარის მირელური ფხვნილი (ფილერი), სათადარიგო ნაწილები 0 ლარი, საწვავი 4890 ლარი, სხვა მარაგები 577 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. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მუხლები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა .

კომპანიას 31.12.2020 წ. მდგომარეობით ერიცხება ძირითადი საშუალებები 1124901 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 არ გააჩნია .

6. მოკლევადიანი სესხი

საანგარიშგებო პერიოდისათვის დაწესებულებას გააჩნია სესხი 158462 რომელიც მიღებულია დამფუძნებლისგან.

7. სხვა ვალდებულებები

საანგარიშგებო პერიოდისათვის დაწესებულებას გააჩნია სხვა ვალდებულებები 24995 ლარი ანგარიშვალდებული პირის მიმართ.

8. ამონაგები

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა ასფალტობეტონის წარმოება.

2020 წ. ამონაგებმა შეადგინა სულ 1571243 ლარი.

მათ შორის:

ასფალტობეტონის რეალიზაციიდან	14450850
ინერტული მასალების რეალიზაცია	114370
მომსახურება	6023
სულ	2651299

9. საოპერაციო ხარჯები

საოპერაციო ხარჯები წარმოდგენილია ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით მასალები

ჩამოწერილია თვითღირებულებით;

შრომის ანაზღაურება - დარიცხული ხელფასია 135009 ლარი, მათ შორის ადმინისტრაციის ხელფასი 47258 ლარი;

ხარჯების დასახელება	ხარჯი ლარი
მასალების დანახარჯები	1126162
შრომის ანაზღაურება	135009
ა/ტრანსპორტისა და მექანიზმების რემონტის დანახარჯები	7779
ტრანსპორტირებისა და მიწოდების სხვა ხარჯები	0
ქვემოიჯარეების მიერ შესრულებული სამუშაოები	0
საკონსულტაციო და ექსპერტიზის ხარჯები	0
საიჯარო ქირა	0
მივლინების ხარჯები	0
საკანცელარიო და კომპიუტერის ხარჯები	0
კომუნიკაციის და კომუნალური ხარჯები	15823
საგადასახადო ვალდებულებები	32839
სესხის პროცენტი (გარანტიის საკომისიო)	0
ცვეთა და ამორტიზაცია	48964
სხვადასხვა მოსაკრებლები	0
სხვა საოპერაციო ხარჯები	2297
სულ:	1368873

10. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიას არასაოპერაციო შემოსავალი 4070 ლარი, რაც არის საშემოსავლო გადასახდიდან მიღებულ. არასაოპერაციო ხარჯი 587 არის პრეგასამტეხლო.

11. შემოსავლები ფინანსური საქმიანობიდან

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიას ფინანსური შემოსავალი არ ქონია.

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	2138941	215909	0	215909	2354850
პარტნიორთა კაპიტალი	1459562	0	0	0	1459562
გაუნაწილებელი მოგება	679379	215909	0	215909	895288
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 215909 ლარი.

აღნიშნულის გათვალისწინებით, კომპანიის გაუნაწილებელი მოგება 2020 წ. გაიზარდა 215909 ლარით და შეადგინა 895288 ლარი.

საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში განაწილებული დივიდენდის ნაშთმა შეადგინა 0 ლარი.

წლის განმავლობაში გადახდილია დივიდენდი 0 ლარი.

საანგარიშგებო პერიოდის დასასრულს განაწილებული დივიდენდის ნაშთმა შეადგინა 0 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 **984415 ლარი**; გასულია **635367 ლარი**;

ნეტო ფულადი სახსრების გასვლამ შეადგინა **(349048) ლარი**.

