

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	0	349048	
სავაჭრო მოთხოვნები	1449109	1163815	1
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	0	0	
მარაგები	48159	13838	2
- შზა პროდუქცია	0	0	
- სხვა	48159	13838	
საინვესტიციო ქონება	0	0	
სხვა მიმდინარე აქტივები	0	0	3
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	
- თვითღირებულების მოდელით	0	0	
- გადაფასების მოდელით	0	0	
ძირითადი საშუალებები	1082096	1124901	4
- მიწა	873000	873000	
- შენობა-ნაგებობები	108862	114592	
- სხვა ძირითადი საშუალებები	100234	125785	
- არამატერიალური აქტივები	0	11524	
- 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	2579364	2651602	
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	109218	0	5
ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	110908	0	
საგადასახადო ვალდებულებები	59827	113295	

დარიცხული ხარჯები და სხვა გადავადებული შემოსავალი			
მესაკუთრეებისგან ნასესხები თანხები			
ბანკებისგან ნასესხები თანხები			6
სხვა ნასესხები თანხები			
სხვა ვალდებულებები	0	24995	7
სულ ვალდებულებები	279953	296752	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	839849	895288	
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	2299411	2354850	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2579364	2651602	

ფორმა N6 - შემოსავლების, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი	შენიშვნა
ნეტო ამონაგები	1123341	1574726	8
საქონლის გაყიდვიდან	0	0	
მომსახურების გაწევიდან	0	0	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0	
სხვა	1121978	1571243	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-870026	-186124	
საწყისი მარაგები			
მარაგების შესყიდვა			
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები			4
საერთო მოგება	251952	385119	
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-157113	-47258	
ცვეთა/ამორტიზაცია	-42411	-48964	
გაუფასურების ხარჯი			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი			
სხვა ხარჯები	-109229	-76471	9
მოგება/ზარალი, მოგების გადასახადის ხარჯამდე	-56801	212426	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	1363	3483	10
ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავლები საინვესტიციო			11
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	-55439	215909	
მოგების გადასახადი	0	0	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0	
საწყისი გაუნაწილებელი მოგება: გადაანგარიშებული	-55439	215909	
გაუნაწილებელი მოგების საწყისი ნაშთი (წინა წლის საბოლოო ნაშთი)	895288	679379	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)	-55439	215909	
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი	839849	895288	

ფორმა N3 - ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	საანგარიშგებო პერიოდი	შენიშვნა
საოპერაციო საქმიანობა		
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები	56680	
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(392508)	
სხვა	0	
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	56680	
გადახდილი მოგების გადასახადი	13220	
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	0	

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 **1449109** ლარს და არ წარმოადგენს ვადაგასულ დავალიანებას.

2. . სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

ნედლეული და მასალები 48159 ლარი, საიდანაც 40570 ლარის ღირებულების არის ინერტული მასალები (ქვიშა, ღორღი), 1986 ლარის ბიტუმი და 4050 ლარის მირელური ფხვნილი (ფილერი), სათადარიგო ნაწილები 0 ლარი, საწვავი 976 ლარი, სხვა მარაგები 577 ლარი.

მასალების ძირითადი ნაწილი გამოყენება 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 31.12.2021 წ. მდგომარეობით ერიცხება ძირითადი საშუალებები 1082096 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 არ გააჩნია სესხი.

სხვა ვალდებულებები

საანგარიშგებო პერიოდისათვის დაწესებულებას არ გააჩნია სხვა ვალდებულებები..

8. ამონაგები

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა ასფალტობეტონის წარმოება.

2021 წ. ამონაგებმა შეადგინა სულ 1121978 ლარი.

მათ შორის:

ასფალტობეტონის რეალიზაციიდან	1026235
ინერტული მასალების რეალიზაცია	95743
მომსახურება	0
სულ	1121978

9. საოპერაციო ხარჯები

საოპერაციო ხარჯები წარმოდგენილია ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით მასალები

ჩამოწერილია თვითღირებულებით;

შრომის ანაზღაურება - დარიცხული ხელფასია 157113 ლარი, მათ შორის ადმინისტრაციის ხელფასი 58010 ლარი;

ხარჯების დასახელება	ხარჯი ლარი
მასალების დანახარჯები	870026
შრომის ანაზღაურება	157113
ა/ტრანსპორტისა და მექანიზმების რემონტის დანახარჯები	41138
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	28854
საგადასახადო ვალდებულებები	36138
სესხის პროცენტი (გარანტიის საკომისიო)	0
ცვეთა და ამორტიზაცია	42411
სხვადასხვა მოსაკრებლები	0
სხვა საოპერაციო ხარჯები	27449
სულ:	1203129

10. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიას არასაოპერაციო შემოსავალი 1362 ლარი, რაც არის საშემოსავლო გადასახდიდან მიღებული შეღავათი.

11. შემოსავლები ფინანსური საქმიანობიდან

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიას ფინანსური შემოსავალი არ ქონია.

12. ანგარიშგება კომპანიის კაპიტალში ცვლილებების შესახებ

ფორმა N4 - კომპანიის კაპიტალში ცვლილებები

	31.12.2020	საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი ზრდა (შემცირება)	გაცემული დივიდენდი	კაპიტალის ცვლილება ზრდა (შემცირება)	31.12.2021
საკუთარი კაპიტალი	2354850	(55439)	0	(55439)	2299411
პარტნიორთა კაპიტალი	1459562	0	0	0	1459562
გაუნაწილებელი მოგება	895288	(55439)	0	(55439)	839849
ძირ. საშუალებების გადაფასების რეზერვი	0	0	0	0	0

კომპანიის კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება წარმოდგენილია ფორმა # 4 -ში

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიის მიერ მიღებულმა ზარალმა შეადგინა 55439 ლარი.

აღნიშნულის გათვალისწინებით, კომპანიის გაუნაწილებელი მოგება 2021 წ. შემცირდა 55439 ლარით და შეადგინა 839849 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 **56680 ლარი**; გასულია **405728 ლარი**;

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

