

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	222	10227	
სავაჭრო მოთხოვნები	1149051	1233903	1
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	0	0	
მარაგები	168814	175377	2
- მზა პროდუქცია		0	
- სხვა	168814	175377	
საინვესტიციო ქონება		0	
სხვა მიმდინარე აქტივები	15152	8746	3
ბიოლოგიური აქტივები		0	
- თვითღირებულების მოდელით		0	
- გადაფასების მოდელით		0	
ძირითადი საშუალებები	439543	489427	4
- მიწა	190200	190200	
- შენობა-ნაგებობები	41442	43624	
- სხვა ძირითადი საშუალებები	207901	255603	
- არამატერიალური აქტივები		0	
- საიჯარო აქტივი საკუთრების გადაცემის პირობით		0	
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		0	
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		0	
კაპიტალი (გაუნაღდეგელი ნაწილი)		0	
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		0	
სულ აქტივები	1772782	1917680	
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	104105	308637	5
ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		19182	
საგადასახადო ვალდებულებები		0	

დარიცხული ხარჯები და სხვა გადავადებული შემოსავალი			
მესაკუთრეებისგან ნასესხები თანხები			
ბანკებისგან ნასესხები თანხები			6
სხვა ნასესხები თანხები			
სხვა ვალდებულებები	1322024	1292582	7
სულ ვალდებულებები	1426129	1620401	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	346453	297079	
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	346653	297279	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1772782	1917680	

ფორმა N6 - შემოსავლების, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი	შენიშვნა
ნეტო ამონაგები	1007872	2651299	8
საქონლის გაყიდვიდან			
მომსახურების გაწევიდან	10859	20690	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
სხვა	997013	2630609	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-638922	-1747535	
საწყისი მარაგები			
მარაგების შესყიდვა			
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები			4
საერთო მოგება	368950	903764	
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-104197	-237816	
ცვეთა/ამორტიზაცია	-52738	-64391	
გაუფასურების ხარჯი			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი			
სხვა ხარჯები	157891	-270354	9
მოგება/ზარალი, მოგების გადასახადის ხარჯამდე	54124	337203	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	600	5258	10
ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავლები საინვესტიციო			11
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	54724	342461	
მოგების გადასახადი		0	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		0	
საწყისი გაუნაწილებელი მოგება: გადაანგარიშებული	297279	268709	
გაუნაწილებელი მოგების საწყისი ნაშთი (წინა წლის საბოლოო ნაშთი)	297279	268709	12
გასული პერიოდის შეცდომის გასწორების გავლენა	-5150	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)	54724	28570	
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი	346453	297079	

ფორმა N3 - ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	საანგარიშგებო პერიოდი	შენიშვნა
საოპერაციო საქმიანობა		
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები	1029537	
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(963665)	
სხვა	(75877)	
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	1038537	
გადახდილი მოგების გადასახადი		
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(10005)	
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	0	
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	(10005)	13
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	10227	
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	222	

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 **1149051** ლარს და არ წარმოადგენს ვადაგასულ დავალიანებას.

2. . სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

ნედლეული და მასალები 168814 ლარი, საიდანაც 123671 ლარის ღირებულების არის ინერტული მასალები (ქვიშა, ღორღი), 21373 ლარის ბიტუმი და 1826 ლარის მირელური ფხვნილი (ფილერი), სათადარიგო ნაწილები 18648 ლარი, საწვავ-საპოხი მასალა 263.

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 (15152 ლარი) წარმოადგენს ბიუჯეტში ზედმეტად გადახდილ თანხებს 15152 ლარი.

3. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მუხლები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა .

კომპანიას 31.12.2021 წ. მდგომარეობით ერიცხება ძირითადი საშუალებები 439543 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 **104105** ლარს. მასალების მოწოდება განხორციელდა 2021 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 **1007872** ლარი.

მათ შორის:

ასფალტობეტონის რეალიზაციიდან	997013
მომსახურება	8859
სტაციონარული კოდით სარგებლობის უფლება	2500
სულ	1007872

9. საოპერაციო ხარჯები

საოპერაციო ხარჯები წარმოდგენილია ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით მასალები

ჩამოწერილია თვითღირებულებით;

შრომის ანაზღაურება - დარიცხული ხელფასია **70872** ლარი, მათ შორის ადმინისტრაციის ხელფასი **135952** ლარი;

ხარჯების დასახელება	ხარჯი ლარი
მასალების დანახარჯები	638922
შრომის ანაზღაურება	104197
ა/ტრანსპორტისა და მექანიზმების რემონტის დანახარჯები	5678
ტრანსპორტირებისა და მიწოდების სხვა ხარჯები	5153
ქვემოიჯარეების მიერ შესრულებული სამუშაოები	0
საკონსულტაციო და ექსპერტიზის ხარჯები	1302
საიჯარო ქირა	11100
მივლინების ხარჯები	0
საკანცელარიო და კომპიუტერის ხარჯები	359
კომუნიკაციის და კომუნალური ხარჯები	116015
საგადასახადო ვალდებულებები	5427
სესხის პროცენტი (გარანტიის საკომისიო)	0
ცვეთა და ამორტიზაცია	52738
სხვადასხვა მოსაკრებლები	0
სხვა საოპერაციო ხარჯები	6861
სულ:	947752

10. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიას არასაოპერაციო შემოსავალი 600 ლარი, საიდანაც 600 ლარი არის საშემოსავლო გადასახდელად მიღებულ.

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიას არასაოპერაციო ხარჯებმა შეადგინა 5996 ლარი, საიდანაც 5670 ლარი დარიცხული პირგასამტეხლოა ხელშეკრულების თანახმად.

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	297279	54724	0	54724	346653
პარტნიორთა კაპიტალი	200	0	0	0	200
გაუნაწილებელი მოგება	297079	54724	0	54724	346453
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 **54724** ლარი.

აღნიშნულის გათვალისწინებით, კომპანიის გაუნაწილებელი მოგება 2021 წ. გაიზარდა **54724** ლარით და შეადგინა **346453** ლარი.

საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში განაწილებული დივიდენდის ნაშთმა შეადგინა **1292582** ლარი.

წლის განმავლობაში გადახდილია დივიდენდი **0** 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 **1029537** ლარი; გასულია **1039542** ლარი;

ნეტო ფულადი სახსრების გასვლამ შეადგინა **(10005)** ლარი.

