

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	1210	8902	
სავაჭრო მოთხოვნები	1241034	1012987	1
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი			
მარაგები	98758	89248	2
- მზა პროდუქცია	0	0	
- სხვა	98758	89248	
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები	66823	57398	3
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
ძირითადი საშუალებები	332327	277190	4
- მიწა	190200	190200	
- შენობა-ნაგებობები	7572	7970	
- სხვა ძირითადი საშუალებები	134555	79020	
- არამატერიალური აქტივები			
- საიჯარო აქტივი საკუთრების გადაცემის პირობით			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
კაპიტალი (გაუნაღდეგელი ნაწილი)			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
სულ აქტივები	1740152	1445725	
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	50868	126391	5
ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	(5750)	(7550)	
საგადასახადო ვალდებულებები	24299	32720	
დარიცხული ხარჯები და სხვა გადავადებული შემოსავალი			
მესაკუთრეებისგან ნასესხები თანხები			
ბანკებისგან ნასესხები თანხები			6
სხვა ნასესხები თანხები			
სხვა ვალდებულებები			7
სულ ვალდებულებები	363425	460267	12

საკუთარი კაპიტალი			12
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	200	200	
დამატებით შეტანილი კაპიტალი (მხოლოდ სს-სთვის)			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
წილობრივი გადახდის რეზერვი			
რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდების გადაფასების რეზერვი			
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	1307110	833697	
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	1307310	833897	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1740152	1445725	

**ფორმა N6 - შემოსავლების,
ხარჯებისა და გაუნაწილებელი
მოგების ანგარიშგება**

	საანგარიშგებო პერიოდი	შენიშვნა
ნეტო ამონაგები	4064519	8
საქონლის გაყიდვიდან		
მომსახურების გაწევიდან	61894	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა	4002625	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	3189357	
საწყისი მარაგები	(89248)	
მარაგების შესყიდვა	(2970155)	
გადამუშავების დანახარჯები	(228712)	
საბოლოო მარაგები	98758	4
საერთო მოგება	875162	
სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(300438)	
ცვეთა/ამორტიზაცია	(33726)	
გაუფასურების ხარჯი		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი		
სხვა ხარჯები	(66587)	9
მოგება/ზარალი, მოგების გადასახადის ხარჯამდე	474411	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	(947)	10
ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული		11

შემოსავლები საინვესტიციო		
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	473464	
მოგების გადასახადი	0	
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	473464	
საწყისი გაუნაწილებელი მოგება: გადაანგარიშებული		
გაუნაწილებელი მოგების საწყისი ნაშთი (წინა წლის საბოლოო ნაშთი)	833897	12
გასული პერიოდის შეცდომის გასწორების გავლენა		
გასული პერიოდის საადრიცხვო პოლიტიკის ცვლილების გავლენა		
ბიოლოგიური აქტივის გასვლისას, გადაფასების რეზერვის ნაშთის გადატანა გაუნაწილებელ მოგებაში		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
მიმდინარე წლის მოგება (ზარალი)	473412	
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი	1307110	

ფორმა N3 - ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	საანგარიშგებო პერიოდი	შენიშვნა
საოპერაციო საქმიანობა		
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები	3471354	
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(3154844)	
სხვა	(216818)	
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	99692	
გადახდილი მოგების გადასახადი		
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	99692	
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	92000	
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(92000)	
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	(7692)	13
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	8902	
ფულადი სახსრები წლის ბოლოსათვის	1210	

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 1235551 ლარს ;

და არ წარმოადგენს ვადაგასულ დავალიანებას.

2. . სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

ნედლეული და მასალები 98758 ლარი, საიდანაც 784560 ლარის ღირებულების არის ინერტული მასალები (ქვიშა, ღორღი), 28482 ლარის ბიტუმი და 1004 ლარის მირელური ფხვნილი (ფილერი).

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. სხვა მიმდინარე აქტივები

აღნიშნული აქტივი (66823 ლარი) წარმოადგენს ანგარიშვალდებულ პირზე გაცემულ თანხებს მასალების შესაძენად და სამეურნეო ხარჯებისათვის.

4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მუხლები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა .

კომპანიას 31.12.2018 წ. მდგომარეობით ერიცხება ძირითადი საშუალებები 323327 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 45385 ლარს. მასალების მოწოდება განხორციელდა 2018 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 ასფალტობეტონის წარმოება.

2018წ. ამონაგებმა შეადგინა სულ **4064519** ლარი.

მათ შორის:

ასფალტობეტონის რეალიზაციიდან	4002625
მომსახურება	61894
სტაციონარული კოდით სარგებლობის უფლება	6865
სულ	4064519

9. საოპერაციო ხარჯები

საოპერაციო ხარჯები წარმოდგენილია ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით

მასალები ჩამოწერილია თვითღირებულებით;

შრომის ანაზღაურება - დარიცხული ხელფასია 300438 ლარი, მათ შორის ადმინისტრაციის ხელფასი 172663 ლარი;

ხარჯების დასახელება	ხარჯი ლარი
მასალების დანახარჯები	2516469
შრომის ანაზღაურება	300438
ა/ტრანსპორტისა და მექანიზმების რემონტის დანახარჯები	15173

ტრანსპორტირებისა და მიწოდების სხვა ხარჯები	187073
ქვემოიჯარეების მიერ შესრულებული სამუშაოები	0
საკონსულტაციო და ექსპერტიზის ხარჯები	51
საიჯარო ქირა	73163
მივლინების ხარჯები	0
საკანცელარიო და კომპიუტერის ხარჯები	538
კომუნიკაციის და კომუნალური ხარჯები	446445
საგადასახადო ვალდებულებები	2430
სესხის პროცენტი (გარანტიის საკომისიო)	0
ცვეთა და ამორტიზაცია	33726
სხვადასხვა მოსაკრებლები	0
სხვა საოპერაციო ხარჯები	15051
სულ:	3590552

10. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიას გაწეული აქვს წარმომადგენლობითი ხარჯი 514 ლარი, ადმინისტრაციული ჯარიმა 20 ლარი, ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან 414 ლარი.

11. შემოსავლები ფინანსური საქმიანობიდან

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიას ფინანსური შემოსავალი არ ქონია.

.

12. ანგარიშგება კომპანიის კაპიტალში ცვლილებების შესახებ

ფორმა N4 - კომპანიის კაპიტალში ცვლილებები

	31.12.2017	საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი ზრდა (შემცირება)	გაცემული დივიდენდი	კაპიტალის ცვლილება ზრდა (შემცირება)	31.12.2018
საკუთარი კაპიტალი	833897	473413		473413	1307310
პარტნიორთა კაპიტალი	200	0	0	0	200
გაუნაწილებელი მოგება	833697	473413		473413	1307110
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 **473413** ლარი.

აღნიშნულის გათვალისწინებით, კომპანიის გაუნაწილებელი მოგება 2018 წ. გაიზარდა **473413** ლარით და შეადგინა **1307110** ლარი.

საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში განაწილებული დივიდენდის ნაშთმა შეადგინა **460267** ლარი.

წლის განმავლობაში გადახდილია დივიდენდი **92000** ლარი.

საანგარიშგებო პერიოდის დასასრულს განაწილებული დივიდენდის ნაშთმა შეადგინა **363425** 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 **3471354** ლარი;

გასულია 3479046 ლარი;

ნეტო ფულადი სახსრების გასვლამ შეადგინა (7692) ლარი.