

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	0	
სავაჭრო მოთხოვნები	1418579	1449109	1
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	0	0	
მარაგები	144275	48159	2
- შხა პროდუქცია	0	0	
- სხვა	144275	48159	
საინვესტიციო ქონება	0	0	
სხვა მიმდინარე აქტივები	0	0	3
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	
- თვითღირებულების მოდელით	0	0	
- გადაფასების მოდელით	0	0	
ძირითადი საშუალებები	1056606	1082096	4
- მიწა	873000	873000	
- შენობა-ნაგებობები	103419	108862	
- სხვა ძირითადი საშუალებები	80187	100234	
- არამატერიალური აქტივები	0	0	
- 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	2619460	2579364	
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	100197	109218	5
ანარიცხები	2490549		
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	162613	110908	
საგადასახადო ვალდებულებები	161020	59827	

დარიცხული ხარჯები და სხვა გადავადებული შემოსავალი			
მესაკუთრეებისგან ნასესხები თანხები			
ბანკებისგან ნასესხები თანხები			6
სხვა ნასესხები თანხები			
სხვა ვალდებულებები	342327	0	7
სულ ვალდებულებები	5845452	279953	12
საკუთარი კაპიტალი			12
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	1459562	
დამატებით შეტანილი კაპიტალი (მხოლოდ სსსთვის)			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
წილობრივი გადახდის რეზერვი			
რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდების გადაფასების რეზერვი			
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	-3225992	839849	
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	-3225992	2299411	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2619460	2579364	

ფორმა N6 - შემოსავლების, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი	შენიშვნა
ნეტო ამონაგები	52425	1123341	8
საქონლის გაყიდვიდან	0	0	
მომსახურების გაწევიდან	0	0	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0	
სხვა	52425	1121978	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-15992	-870026	
საწყისი მარაგები			
მარაგების შესყიდვა			
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები			4
საერთო მოგება	36433	251952	
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-101243	-157113	
ცვეთა/ამორტიზაცია	-25490	-42411	
გაუფასურების ხარჯი			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი			
სხვა ხარჯები	-57134	-109229	9
მოგება/ზარალი, მოგების გადასახადის ხარჯამდე	-147434	-56801	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	-250293	1363	10
ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავლები საინვესტიციო			11
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	-397727	-55439	
მოგების გადასახადი	0	0	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0	
საწყისი გაუნაწილებელი მოგება: გადაანგარიშებული	-397727	-55439	
გაუნაწილებელი მოგების საწყისი ნაშთი (წინა წლის საბოლოო ნაშთი)	839849	895288	12
გასული პერიოდის შეცდომის გასწორების გავლენა	0	0	
გასული პერიოდის სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილების გავლენა	-3668114	0	
ბიოლოგიური აქტივის გასვლისას, გადაფასების რეზერვის ნაშთის გადატანა გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0	
მიმდინარე წლის მოგება (ზარალი)	-397727	-55439	
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი	-3225992	839849	

ფორმა N3 - ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	საანგარიშგებო პერიოდი	შენიშვნა
საოპერაციო საქმიანობა		
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები	79053	
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(20957)	
სხვა	0	
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	0	
გადახდილი მოგების გადასახადი	(77396)	
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	0	
საინვესტიციო საქმიანობა	19300	
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	98353	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 **1418579** ლარს და არ წარმოადგენს ვადაგასულ დავალიანებას.

2. . სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

ნედლეული და მასალები 144275 ლარი, საიდანაც 105749 ლარის ღირებულების არის ინერტული მასალები (ქვიშა, ღორღი), 29783 ლარის ბიტუმი, სათადარიგო ნაწილები 0 ლარი, საწვავი 8166 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 31.12.2022 წ. მდგომარეობით ერიცხება ძირითადი საშუალებები 1056606 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 - 100197 ლარი .

6. მოკლევადიანი სესხი

საანგარიშგებო პერიოდისათვის დაწესებულებას გააჩნია სესხი - 2578746 ლარი.

სხვა ვალდებულებები

საანგარიშგებო პერიოდისათვის დაწესებულებას არ გააჩნია სხვა ვალდებულებები..

8. ამონაგები

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა ასფალტობეტონის წარმოება.

2022 წ. ამონაგებმა შეადგინა სულ 52425 ლარი. მათ შორის:

ასფალტობეტონის რეალიზაციიდან	39068
ინერტული მასალების რეალიზაცია	13357
მომსახურება	0
სულ	52425

9. საოპერაციო ხარჯები

საოპერაციო ხარჯები წარმოდგენილია ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით მასალები

ჩამოწერილია თვითღირებულებით;

შრომის ანაზღაურება - დარიცხული ხელფასია 101243 ლარი, მათ შორის ადმინისტრაციის ხელფასი 99917 ლარი;

ხარჯების დასახელება	ხარჯი ლარი
მასალების დანახარჯები	15992
შრომის ანაზღაურება	101243
ა/ტრანსპორტისა და მექანიზმების რემონტის დანახარჯები	0
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	24514
საგადასახადო ვალდებულებები	29900
სესხის პროცენტი (გარანტიის საკომისიო)	0
ცვეთა და ამორტიზაცია	25490
სხვა საოპერაციო ხარჯები	2720
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	250293
სულ:	450152

10. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიას არასაოპერაციო ხარჯებმა შეადგინა 250293 ლარი.

11. შემოსავლები ფინანსური საქმიანობიდან

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიას ფინანსური შემოსავალი არ ქონია.

12. ანგარიშგება კომპანიის კაპიტალში ცვლილებების შესახებ

ფორმა N4 - კომპანიის კაპიტალში ცვლილებები

	31.12.2021	საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი ზრდა (შემცირება)	გაცემული დივიდენდი	კაპიტალის ცვლილება ზრდა (შემცირება)	31.12.2022
საკუთარი კაპიტალი	2299411	(5525403)	0	(5525403)	(3225992)
პარტნიორთა კაპიტალი	1459562	(1459562)	0	(1459562)	0
გაუნაწილებელი მოგება	839849	(4065841)	0	(4065841)	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 397727 ლარი.

აღნიშნულის გათვალისწინებით, კომპანიის გაუნაწილებელი მოგება 2022 წ. შემცირდა 5525403 ლარით და შეადგინა (3225992) 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 **98353** ლარი; გასულია **98353** ლარი;

ნეტო ფულადი სახსრების გასვლამ შეადგინა **0** ლარი.

