

შპს ბალტიის ბიზნეს განვითარება (ს/კ 400098078)

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6
1. ძირითადი საქმიანობა.....	6
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	6
3. ფული და ფულის ექვივალენტები	9
4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	9
5. სასაქონლო მატერიალური მარაგები	10
6. წინასწარ გაწეული ხარჯები	10
7. ძირითადი საშუალებები	10
8. არამატერიალური აქტივები	10
9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	11
10. შემოსავალი	11
11. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	11
12. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	11
13. კაპიტალი	11
14. სააგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	12

შპს ბალტიის ბიზნეს განვითარება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ქართულ ლარში)

	12/31/2018	12/31/2017
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	19,268.96	19,635.00
არამატერიალური აქტივები	752.75	844.00
	20,021.71	20,479.00
მოკლევადიანი აქტივები		
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	40,463.05	543,817.00
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	417,690.68	914,698.00
მარაგები	84,925.67	2,055,565.00
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები	10,669.53	-
	553,749	3,514,080
მთლიანი აქტივები	573,771	3,534,559
მთლიანი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	24,011.00	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	(124,959.72)	(552,765.00)
გადაფასების რეზერვი	-	-
	(100,948.72)	(552,765.00)
ვალდებულებები		
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სესხები	-	-
ანარიცხები	-	-
გადავადებული შემოსავალი	-	-
	-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
მოკლევადიანი სესხები	-	-
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	674,886.69	4,028,338.00
საგადასახადო ვალდებულებები	(167.33)	58,986.00
გადასახდელი პროცენტი	-	-
გადასახდელი დივიდენდი	-	-
	674,719	4,087,324
მთლიანი ვალდებულებები	674,719	4,087,324
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები	573,771	3,534,559

შპს ბალტიის ბიზნეს განვითარება

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ქართულ ლარში)

მოგება - ზარალის ანგარიშგება		
	31/12/2018	31/12/2017
ამონაგები	5,253,351	634,754
თვითღირებულება	(4,245,263)	(704,941)
საერთო მოგება	1,008,087	(70,187)
სხვა შემოსავლები	65,024	
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	(556,784)	(685,935)
მიწოდების დანახარჯები	(6,461)	-
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	(47,064)	24,253
სხვა ხარჯები	(44,735)	(5,925)
საოპერაციო მოგება	418,067	(737,794)
ფინანსური შემოსავალი	10,670	
ფინანსური ხარჯი		
ფინანსური ხარჯი - წმინდა	10,670	
მოგება დაბეგვრამდე	428,737	(737,794)
მოგების გადასახადი	(931)	
წმინდა მოგება	427,805	(737,794)
სხვა სრული შემოსავალი:		
მთლიანი სრული შემოსავალი	427,805	(737,794)

შპს ბალტიის ბიზნეს განვითარება

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ქართულ ლარში)

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება		
	გაუნაწილებელი მოგება Retained Earnings	მთლიანი კაპიტალი Total Equity
2017 წლის 1 იანვარი	185,029	185,029
წმინდა მოგება	(737,794)	(737,794)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	(737,794)	(737,794)
გაცემული დივიდენდი	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-
2017 წლის 31 დეკემბერი	(552,765.13)	(552,765)
წმინდა მოგება	427,805	427,805
სხვა სრული შემოსავალი	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	427,805	427,805
გაცემული დივიდენდი	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-
2018 წლის 31 დეკემბერი	(124,960)	(124,960)

შპს ბალტიის ბიზნეს განვითარება

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ქართულ ლარში)

1. ძირითადი საქმიანობა

შპს ბალტიის ბიზნეს განვითარება (შემდგომში კომპანია) არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმო, რომელიც დაფუძნდა 2013 წლის 23 აგვისტოს და რეგისტრირებულია საქართველოში.

კომპანიის საქმიანობას წარმოადგენს არასპეციალიზებული საბითუმო ვაჭრობა, აგრეთვე სხვადასხვა ობიექტების სამშენებლო და სარემონტო საქმიანობა.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

ზოგადი ინფორმაცია

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად.

არსებული ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს 2017 და 2018 წლების 31 დეკემბერს დასრულებული სრული შემოსავლის ანგარიშგებებს. 2017 და 2018 წლების 31 დეკემბერს დასრულებულ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებებს. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებს.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც ამავე დროს წარმოადგენს კომპანიის ფუნქციურ ვალუტას.

მსს ფასს-ის პირველადი გამოყენება

ეს ფინანსური ანგარიშგება, მომზადებული 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, არის პირველი, რომელიც კომპანიამ მოამზადა.

შესაბამისად, კომპანიამ მოამზადა ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც შეესაბამება მსს ფასს-ს, მოქმედს 2018 წლის 31 დეკემბერს ან შემდეგ დასრულებული პერიოდებისთვის, 2017 წლის

31 დეკემბრის შესადარისი პერიოდის მონაცემებთან ერთად. ამ ანგარიშების მომზადებისას, კომპანიის საწყისი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მომზადდა 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით, რაც კომპანიისთვის წარმოადგენს მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღს.

ფუნქციონირებადი საწარმო

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე. კომპანიამ 2018 წელს გამოიმუშავა 427805 ლ წმინდა მოგება.

ამონაგების აღიარება

ამონაგების საქონლის რეალიზაციიდან აღიარდება მაშინ, როცა მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები თანხის რეალური ღირებულებით, ფასდათმობისა და რეალიზაციასთან დაკავშირებული დამატებული ღირებულების გადასახადის (დღგ) გამოკლებით.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებისათვის არსებული კანონმდებლობის შესაბამისად. საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, შეიცვალა კომპანიების დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი, რომლიც ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან. განახლებული საკანონმდებლო ბაზის მიხედვით კომპანიას არ უწევს მოგების გადასახადის გადახდა, სანამ არ მოხდება მოგების განაწილება დივიდენდების გატანით ან სხვა ფორმით.

დივიდენდების განაწილება

დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოიცა და დამტკიცდა.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ერთეულები ფასდება თავდაპირველი ღირებულებით, დაგროვილი ცვეთის და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ღირებულება მოიცავს ნასყიდობის ფასს, იმპორტის მოსაკრებლის და არანაზღაურებადი შეძენის

გადასახდების და სხვა პირდაპირ მიკუთვნებული გადასახადების ჩათვლით. როდესაც ძირითადი საშუალების ერთეული შეადგენს მთავარ კომპონენტებს, რომელსაც აქვს ექსპლუატაციის სხვადასხვა ვადა, ისინი ითვლება, როგორც ცალკეული ძირითადი საშუალების ერთეული.

აქტივებისათვის, ამორტიზაცია ირიცხება იმგვარად, რომ აქტივების ღირებულება განაწილდეს მათი გემგირი საექსპლუატაციო ვადის ზემოთ ნაჩენი ღირებულების გამოკლებით, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. შემდეგი საექსპლუატაციო ვადები გამოიყენება ძირითადი საშუალებების ცვეთისათვის:

ძირითადი საშუალების ჯგუფი	სასარგებლო პერიოდის ვადა
ავტო სანტრასპორტო საშუალებები	5-15 წელი
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	3-10 წელი
ოფისის აღჭურვილობა	1-10 წელი

ძირითადი საშუალების ერთეული ჩამოიწერება ლიკვიდაციისას ან როდესაც მისი გამოყენების ან გასხვისებისგან აღარ არის მოსალოდნელი სამომავლო ეკონომიკური სარგებელი. ნებისმიერი მოგება ან ზარალი, რომელიც წარმოიშობა აქტივის ჩამოწერისას (განგარიშებული, როგორც სხვაობა განკარგვის წმინდა შემოსავალსა და აქტივების საანგარიშო ღირებულებას შორის) შედის მოგება-ზარალის ანგარიშში, როდესაც აქტივი ჩამოიწერება.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივს შეადგენს კომპანიის მიერ შეძენილ საბუღალტრო პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით.

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება განისაზღვრება საშალო შეწონილის საფუძველზე.

სავაჭრო მოთხოვნები

რეალიზაციდა ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმის დასადგენად, ხომ არ არსებობს რაიმე ობიექტური

მტკიცებულება, რომ ეს თანხები არ ექვემდებარება ამოღებას. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან

სავაჭრო ვალდებულებები

აღნიშნული ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება კომპანიის ფულად ერთეულში (ლარში), საანგარიშო თარიღისათვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსულობა/ზარალში.

3. ფული და ფულის ექვივალენტები

	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
ფული საბანკო ანგარიშებზე	40 423	543 817
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	40 423	543817

ნაღდი ფულის ნაშთი საბანკო ანგარიშებზე შესაძლოა კლასიფიცირებული იყოს როგორც არასარიცხო, იმ ფაქტის გათვალისწინებით, რომ ბანკები, სადაც კომპანიას საბანკო ანგარიშები აქვს არის სანდო და საყოველთაოდ ცნობილი საკრედიტო დაწესებულებები.

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

კომპანიის სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2018 წლის 31 დეკემბრის და 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არის შემდეგი:

	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	417691	914698
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	417691	914698

5. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
საქონელი	84926	2055565
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი		-
სულ	84926	2055565

6. წინასწარ გაწეული ხარჯები

წინასწარ გადახდილი ხარჯებს 2017-2018 წლებში ძირითადად წარმოადგენს უცხოელ მომწოდებლებზე გადახდილ თანხებს.

7. ძირითადი საშუალებები

		2018 წელი	2017 წელი
აქტივები	Assets		
გრძელვადიანი აქტივები	Non-current assets		
ძირითადი საშუალებები	Property, plant and equipment	19269	19635
		19269	19635

კომპანია აღრიცხავს ძირითად საშუალებებს თვითღირებულებით. ცვეთის მეთოდი წრფივი

8. არამატერიალური აქტივები

		2018 წელი	2017 წელი
აქტივები	Assets		
გრძელვადიანი აქტივები	Non-current assets		
არამატერიალური აქტივები		753	844
		753	844

9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

კომპანიის სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2018 წლის 31 დეკემბრის და 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
სავაჭრო ვალდებულებები	533166	160420
სახელფასო ვალდებულებები	-	-
მიღებული ავანსები	141409	3865171
საგადასახადო ვალდებულება	-168	58987
სხვა ვალდებულებები	312	2746
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	674719	4087324

10. შემოსავალი

	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
საქონლის გაყიდვა	82180	273615
მომსახურების გაწევა	5171170	361139
სულ შემოსავალი	5253350	634754

11. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება მოიცავს საქონლის შესყიდვის დანახარჯებს, იმპორტის მოსაკრებლებს, ტრანსპორტირების დანახარჯებს და სხვა ხარჯებს რომლებიც დაკავშირებულია საქონლის შესყიდვასთან.

12. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები 70% უკავშირდება გაცემულ შრომით ანაზღაურებას.

13. კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალისაგან, გაუნაწილებელი მოგებისაგან.

14. სააგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ არ მომხდარა ისეთი მოვლენები, რომლებიც მოითხოვს განმარტებით შენიშვნებში ასახვას.

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით

დირექტორი

მთ.ბუღალტერი

ბექა ძაგნიძე

მარიამ ოკმელაშვილი

26/09/2020

26/09/2020

