

შპს „ბი ემ სი შარმი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
ათას ლარში

	შენიშვნა	2019	2018
<u>მიმდინარე აქტივები</u>			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები		967	344
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება		149	134
ავანსები მომწოდებლებთან		15	9
მარაგები	4.2	2,156	1,628
სხვა მიმდინარე აქტივები			
სულ მიმდინარე აქტივები		3,287	2,115
<u>არაფულადი აქტივები</u>			
ძირითადი საშუალებები	4.5	193	222
არამატერიალური აქტივები		1	2
სულ ფიქსირებული აქტივები		194	224
სულ აქტივები		3,481	2,339
<u>საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</u>			
<u>მიმდინარე ვალდებულებები</u>			
სავაჭრო და სხვა საკრედიტო ვალდებულებები		1,080	827
გადასახადები მოგების გადასახადის გარდა			3
მოგების გადასახადი	5		4
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		1,080	835
<u>გრძელვადიანი ვალდებულებები</u>			
გრძელვადიანი კრედიტი			
გადავადებული გადასახადი		101	102
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		101	102
სულ ვალდებულებები			
<u>საკუთარი კაპიტალი</u>			
საწესდებო კაპიტალი		906	906
გაუნაწილებელი მოგება		1,394	497
სულ საკუთარი კაპიტალი		2,300	1,403
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		3,841	2,339



შპს „ბი ემ სი შარმი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
ათას ლარში

	შენიშვნა	2019	2018
<u>მიმდინარე აქტივები</u>			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები		967	344
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება		149	134
ავანსები მომწოდებლებთან		15	9
მარაგები	4.2	2,156	1,628
სხვა მიმდინარე აქტივები			
სულ მიმდინარე აქტივები		3,287	2,115
<u>არაფულადი აქტივები</u>			
ძირითადი საშუალებები	4.5	193	222
არამატერიალური აქტივები		1	2
სულ ფიქსირებული აქტივები		194	224
სულ აქტივები		3,481	2,339
<u>საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</u>			
<u>მიმდინარე ვალდებულებები</u>			
სავაჭრო და სხვა საკრედიტო ვალდებულებები		1,080	827
გადასახადები მოგების გადასახადის გარდა			3
მოგების გადასახადი	5		4
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		1,080	835
<u>გრძელვადიანი ვალდებულებები</u>			
გრძელვადიანი კრედიტი			
გადავადებული გადასახადი		101	102
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		101	102
სულ ვალდებულებები			
<u>საკუთარი კაპიტალი</u>			
საწესდებო კაპიტალი		906	906
გაუნაწილებელი მოგება		1,394	497
სულ საკუთარი კაპიტალი		2,300	1,403
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		3,841	2,339

შპს „ბი ემ სი შარმი“
 სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 ათას ლარში

	შენიშვნა	2019	2018
შემოსავალი		6,284	3,945
რეალიზაციის თვითღირებულება		(3,888)	(2,429)
საერთო მოგება		2,396	1,515
დისტრიბუციის და მარკეტინგის ხარჯები	6	(570)	(331)
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	7	(789)	(1,212)
ფინანსური ხარჯები		0	0
ფინანსური შემოსავლები		18	5
კონვერტაციის ხარჯები, ნეტო		(55)	(24)
სხვა ხარჯები		(1)	0
სხვა შემოსავლები		0	21
წლიური შემოსავლები მიმდინარე ოპერაციებიდან		999	(25)
მოგების გადასახადი	5	0	0
წლის წმინდა მოგება		999	(25)



შპს „ბი ემ სი შარმი“
 სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 ათას ლარში

	შენიშვნა	2019	2018
შემოსავალი		6,284	3,945
რეალიზაციის თვითღირებულება		(3,888)	(2,429)
საერთო მოგება		2,396	1,515
დისტრიბუციის და მარკეტინგის ხარჯები	6	(570)	(331)
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	7	(789)	(1,212)
ფინანსური ხარჯები		0	0
ფინანსური შემოსავლები		18	5
კონვერტაციის ხარჯები, ნეტო		(55)	(24)
სხვა ხარჯები		(1)	0
სხვა შემოსავლები		0	21
წლიური შემოსავლები მიმდინარე ოპერაციებიდან		999	(25)
მოგების გადასახადი	5	0	0
წლის წმინდა მოგება		999	(25)

შპს „ბი ემ სი შარმი“
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
ათას ლარში

	2019	2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	798	238
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(37)	(39)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(102)	(105)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	659	94
სავალუტო კურსის ეფექტი	(36)	-3
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	344	253
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	967	344



შპს „ბი ემ სი შარმი“
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
ათას ლარში

	2019	2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	798	238
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(37)	(39)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(102)	(105)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	659	94
სავალუტო კურსის ეფექტი	(36)	-3
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	344	253
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	967	344

შპს „ბი ემ სი შარმი“
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
ათას ლარში

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	906	627	1,533
წლის მოგება		(25)	(25)
გაცემული დივიდენდები		(105)	(105)
2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	906	497	1,403
წლის მოგება		999	999
გაცემული დივიდენდები		(102)	(102)
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	906	1,395	2,300



შპს „ბი ემ სი შარმი“
 კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
 ათას ლარში

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	906	627	1,533
წლის მოგება		(25)	(25)
გაცემული დივიდენდები		(105)	(105)
2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	906	497	1,403
წლის მოგება		999	999
გაცემული დივიდენდები		(102)	(102)
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	906	1,395	2,300

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
ათას ლარში

1. ინფორმაცია „კომპანიების“ შესახებ

შპს „ბი ემ სი შარმი“ 2012 წლიდან არის სანტექნიკისა და კერამიკული ფილების მწარმოებელი ბრენდის Vitra-ს ექსკლუზიური დისტრიბუტორი და რეალიზატორი საქართველოში. ბაზრის მოთხოვნის ტრენდების შესაბამისად, შპს „ბი ემ სი შარმი“ რეგულარულად ამარაგებს დეველოპერულ პროექტებს სხვადასხვა ტიპის პროდუქციით, როგორებიცაა: სარემონტო მასალები, სანტექნიკა, ფილები, მატრასები, საშხაპე მიწები, პროფესიონალური, მზიანი დღის პირობებში მაღალი სიკაშკაშისა და გარჩევადობის ეკრანები, დეკორატიული რადიატორები და ა.შ.

2019 წლისათვის კომპანია წარმოდგენილია საცალო გაყიდვების ორი შოურუმით თბილისსა და ბათუმში, ხოლო საპროექტო გაყიდვების არეალი მოიცავს საქართველოსა და სომხეთს.

აეროპორტის ზრდისა და სასტუმრო ბიზნესის განვითარების პარალელურად 2021 წლისთვის კომპანია აპირებს რიგით მესამე მონობრენდული შოურუმის გახსნას ქუთაისში.

ბრენდთან არსებული კონტრაქტის საფუძველზე, სამომავლოდ კომპანია ფიქრობს ასევე სომხეთში, ერევანში Vitra-ს შოურუმის გახსნას, რაც დამოკიდებული იქნება იქ არსებული ეკონომიკური მდგომარეობის გაუმჯობესებასა და საერთაშორისო პროექტების შემოსვლაზე.

გარდა არსებული ბრენდების განვითარებისა, მიმდინარე წლიდან კომპანიამ დაიწყო ზრუნვა სხვა საერთაშორისო ბრენდების მოძიებაზე, ძირითადად საცალო შეთავაზების პორტფელის გასაზრდელად. კომპანია განიხილავს, როგორც სხვადასხვა ტიპის სარემონტო მასალებს ასევე სხვა ნებისმიერ პროდუქციას, რომლებზეც ქვეყანაში არის შექმნილი მოთხოვნა. განიხილება როგორც ევროპული (მაღალი სეგმენტისთვის) ასევე ჩინური ბრენდები (დაბალი და საშუალო სეგმენტისთვის).

2. მომზადების საფუძვლები

„კომპანიის“ საოპერაციო შედეგების ანალიზის ხელმძღვანელობა ახორციელებს მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს სტანდარტის) მიხედვით მომზადებული ფინანსური ინფორმაციის მიხედვით. ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში და დამრგვალებულია ათასამდე, თუ სხვა რამე არ არის მითითებული.

3. ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ „კომპანია“ მომავალშიც დარჩება ფუნქციონირებად საწარმოდ და შეძლებს თავისი აქტივების რეალიზაციასა და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში.

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

4.1 უცხოური ვალუტა

„კომპანიის“ სამუშაო ვალუტაა ლარი, რადგანაც ეს არის იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტა, რომელშიც „კომპანია“ ეწევა საქმიანობას. უცხოურ ვალუტაში შესრულებული ოპერაციების თავდაპირველ აღრიცხვას „კომპანია“ აწარმოებს ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი ფუნქციონალური ვალუტის კურსის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტებში გამოხატული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისთვის ფუნქციონალური ვალუტის სპოტ გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

4.2 სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ფასდება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო-მატერიალური მარაგის თვითღირებულება ეყრდნობა FIFO ღირებულების პრინციპს და მოიცავს მარაგების შეძენის ხარჯებს, დამუშავების ხარჯს, სხვა ხარჯებს, რომელთა გაწევაც გახდა საჭირო მარაგების არსებულ მდებარეობამდე და მდგომარეობამდე მისაყვანად. კომპანიის სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების რაოდენობა მისი ოპერაციული საქმიანობის ამოცანებს შეესაბამება.

4.3 ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთებს.

4.4 სავაჭრო და დებიტორული დავალიანება

კომპანიის დებიტორული დავალიანების სტუქტურა შედგება მიმდინარე მოკლევადიანი სავაჭრო ვალდებულებისგან. 2019 წლის მდგომარეობით უიმედო ვალის არსებობა არ ფიქსირდება.

4.5 ძირითადი საშუალებები

კომპანიის ძირითადი საშუალებები წარმოადგენს საოფისე ტექნიკასა და შოურუმების გამართვისათვის საჭირო ხარჯების კაპიტალიზებად ნაწილს.

5. მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადით დაბეგვრა ხდება ესტონური მოდელის შესაბამისად.

6. დისტრიბუციის და მარკეტინგის ხარჯები

	2019	2018
სარეკლამო ხარჯები	51	68
იჯარა	449	220
ტრანსპორტირების ხარჯები	69	42
მანქანის ტექ. მომსახურება	1	1

570

331

7. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2019	2018
თანამშრომელთა ხელფასები	442	909
დაზღვევის ხარჯები	22	15
ცვეთა და ამორტიზაცია	66	71
საბანკო ხარჯები	38	30
მივლინების ხარჯები	44	13
კომუნალური ხარჯები	55	52
საკანცელარიო ხარჯები	3	2
საკომუნიკაციო ხარჯები	6	6
გადასახადები მოგების გადასახადის გარდა	4	17
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	109	97
	789	1,212

8. თანამშრომელთა ხელფასები და ხელფასთან გათანაბრებული განაცემები

2018 წელს კომპანიის დამფუძნებლის გადაწყვეტილებით გაიცა წინა წლების განმავლობაში დაგროვილი პრემიები დირექტორისათვის კომპანიის განვითარებაში განვლილი პერიოდის განმავლობაში შეტანილი მნიშვნელოვანი წვლილის გამო რის გამოც ხელფასის ხარჯი მნიშვნელოვნად გაზრდილია.

9. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

არ არსებობს საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები რომლებიც საჭიროებს ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახვას ან კორექტირებას.