

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„ბიქეი დისტრიბიუშენ“

ფინანსური ანგარიშგება - 2019 წელი

26.08.2020

ბალანსი

	შენიშვნა	2018	2019
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	1	36395,00	1436691,00
სავაჭრო მოთხოვნები	2	1376302,00	3217050,00
სულ მიმდინარე აქტივები		1412697,00	4653741,00
სულ აქტივები		1412697,00	4653741,00
ვალდებულებები			
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	3	1039645,00	968959,00
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		1039645,00	968959,00
კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		373052,00	3684782,00
სულ კაპიტალი		373052,00	3684782,00
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		1412697,00	4653741,00

დირექტორი:

იევგენ კოვალევიჩი

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

	2018	2019
საოპერაციო შემოსავალი	2995764,00	17219315,00
სულ საოპერაციო შემოსავლები	2995764,00	17219315,00
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	2760415,00	13873296,00
ბანკის ხარჯი	5698,00	20880,00
სხვა ხარჯი		54,00
სულ ხარჯები	2766113,00	13894230,00
მიღებული მოგება/ზარალი	229651,00	3325085,00
არასაოპერაციო შემოსავალი	144602,00	
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	1201,00	13355,00
მოგება/ზარალი	373052,00	3311730,00

დირექტორი:

იევგენ კოვალევიჩი

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი

	2018	2019
ფულადი სახსრები საანგარიშო წლის დასაწყისში	0,00	36395,00
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1764526,00	13221617,00
გადახდილი ავანსი		0,00
კურსთაშორის სხვაობა	2747,00	2274,00
სულ მიღებული ფულადი სახსრები	1767273,00	13223891,00
საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები	1725516,00	11802715,00
ბანკის საკომისიო	5362,00	20880,00
სულ დახარჯული ფულადი სახსრები	1730878,00	11823595,00
ფულადი სახსრები საანგარიშო წლის ბოლოს	36395,00	1436691,00

კაპიტალის ცვლილების უწყისი

	2018	2019
საწყისი ნაშთი	0,00	373052,00
წლის წმინდა მოგება	373052,00	3311730,00
დაუფარავი ზარალი		
საბოლოო ნაშთი	373052,00	3684782,00

დირექტორი:

იევგენ კოვალევიჩი

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ბიქეი დისტრიბიუშენ“ დაფუძნდა 2018 წლის 11 ივლისს ქ. თბილისში გლდანის რაიონის ხიზანიშვილის ქ. #264-ში (თბილისის ტექნოლოგიური პარკის თავისუფალი ინდუსტრიული ზონა).

საზოგადოების დამფუძნებელი და 100%-იანი წილის მფლობელია უკრაინის მოქალაქე იევგენ კოვალევიჩ (EP406975).

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა ახალი ტექნოლოგიებით აღჭურვილი IT ტექნიკის შესყიდვა და მიწოდება.

საწარმოს 2019 წელს გარდა დირექტორისა, რომელიც ამავე დროს არის დამფუძნებელიც, დაქირავებული თანამშრომლები არ ჰყავს.

2. მომზადების საფუძველი

მოცემული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით. კომპანიის ხელმძღვანელობას და მფლობელებს სურვილი აქვთ განავითარონ კომპანიის საქმიანობა საქართველოში. ხელმძღვანელობისთვის არ არის ცნობილი რაიმე საფუძველი, რამაც შეიძლება საფრთხე შეუქმნას კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობას.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

შეფასების და წარსადგენი ვალუტა

სამუშაო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღში არსებულისაქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. ფულადი სახსრების

საკუროს სხვაობები აღიარებულია მოგება-ზარალში იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი წარმოიშვება.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით და შემდგომში წარედგინება აკუმულირებული ცვეთის გამოკლებით. მიწაზე ცვეთის დარიცხვა არ ხდება. ძირითადი საშუალებების სხვა ნივთებზე ცვეთის გაანგარიშება ხდება წრფივი მეთოდით, რათა ღირებულება განაწილდეს მათ სასარგებლო ვადაზე ნარჩენ ღირებულებამდე.

მარაგები

მარაგების აღიარება ხდება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენის დანახარჯებს. მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის შეფასებითი გასაყიდი ფასი გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

რეალიზებული პროდუქციის ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

მოცემული აქტივები წარმოიქმნება მომხმარებლისათვის საქონლის და მომსახურების მიწოდებიდან. ასევე მოიცავს მომწოდებლებზე გადახდილ ავანსებს.

სავაჭრო მოთხოვნების დაფარვის ვადა არ აღემატება 12 თვეს.

კომპანია არ აღიარებს სავაჭრო მოთხოვნის გაუფასურების რეზერვს, რადგან არ გააჩნია მისაღებ თანხებთან დაკავშირებული დანაკარგების გამოცდილება.

ფინანსური აქტივების აღიარების შეწყვეტა ხდება მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც აქტივის გასვლასთან ერთად ხდება ყველა არსებითი რისკის და სარგებლის კომპანიიდან გასვლა.

ფინანსური ვალდებულებები

კომპანიის ფინანსურ ვალდებულებებს წარმოადგენს სავაჭრო ვალდებულებები, მიღებული ავანსები და ნასესხები სახსრები.

სავაჭრო ვალდებულებები მოკლევადიანი ვალდებულებებია, რომელთა დაფარვის ვადა არ აღემატება 12 თვეს.

ნასესხებ სახსრებზე გადახდილი პროცენტი აღიარდება მოგება-ზარალის უწყისში პერიოდის საპროცენტო ხარჯად.

კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განსაზღვრულია წესდებით. წესდების ცვლილება შესაძლებელია მხოლოდ დამფუძნებლის გადაწყვეტილების საფუძველზე.

გაუნაწილებელი მოგების განაწილება ხდება დივიდენდის სახით დამფუძნებელთა შორის წილების პროპორციულად.

ამონაგები

კომპანია შემოსავალს აღიარებს დაპირებული საქონლის და მომსახურების მომხმარებლებისათვის გადაცემისას, იმ ანაზღაურების ოდენობით რომლის მიღების უფლებასაც კომპანია მოელის ამ საქონლის და მომსახურების გაცემის სანაცვლოდ.

ხარჯები

ხარჯების აღიარება ხდება გაწევისთანავე მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისაგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარ არის მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს. თუ მოსალოდნელია, რომ ეკონომიკური სარგებელი წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

გადასახადები

კომპანია არის თავისუფალი ინდუსტრიული ზონის საწარმო და გადასახადების აღიარებას და გადახდას ახორციელებს საქართველოს საგადასახადო კოდექსის შესაბამისად.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის შემდგომ ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რაც მოითხოვს დამატებით კორექტირებას და ახსნა-განმარტებას ფინანსურ ანგარიშგებაში.

შენიშვნა 1

ფულადი სახსრები	31.12.2018		31.12.2019	
	აშშ დოლარი	ევრო	აშშ დოლარი	ევრო
ნაშთი სალარო	0	0	0	0
ნაშთი ბანკი	11810	1559	325962	156389

შენიშვნა 2

მოთხოვნები	\$	EUR
FIDELIO CONSULTING LIMITED	627548,28	48968,73
INOVATIVE NETWORKS s.r.o	245610,75	
BAKOTECH s.r.o	173128,64	14096,40
OUTONO		4425,91
სულ	1046287,67	67491,04

შენიშვნა 3

ვალდებულებები	\$	EUR
NGINX	4000,00	
F5 Networks Limited	19104,70	
Digiral Guardian	1989,00	26966,35
gfi software		965,00
Dynatrace	74594,16	
Tenable Network Security Ireland	39799,05	
One Idencity Softwar Internacional	25623,94	
Copperfasten technologies	547,50	
Palo Alto Networks	8636,40	
CYBERX	77328,00	
boldon james		1035,71
WatchGuard Technologies	53844,72	
სულ	305467,47	28967,06

დირექტორი:

იევგენ კოვალევიჩი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„ბიქეი დისტრიბიუშენ“

ფინანსური ანგარიშგება - 2019 წელი

26.08.2020

ბალანსი

	შენიშვნა	2018	2019
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	1	36395,00	1436691,00
სავაჭრო მოთხოვნები	2	1376302,00	3217050,00
სულ მიმდინარე აქტივები		1412697,00	4653741,00
სულ აქტივები		1412697,00	4653741,00
ვალდებულებები			
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	3	1039645,00	968959,00
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		1039645,00	968959,00
კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		373052,00	3684782,00
სულ კაპიტალი		373052,00	3684782,00
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		1412697,00	4653741,00

დირექტორი:



ივგენ კოვალევიჩი

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

	2018	2019
საოპერაციო შემოსავალი	2995764,00	17219315,00
სულ საოპერაციო შემოსავლები	2995764,00	17219315,00
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	2760415,00	13873296,00
ბანკის ხარჯი	5698,00	20880,00
სხვა ხარჯი		54,00
სულ ხარჯები	2766113,00	13894230,00
მიღებული მოგება/ზარალი	229651,00	3325085,00
არასაოპერაციო შემოსავალი	144602,00	
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	1201,00	13355,00
მოგება/ზარალი	373052,00	3311730,00

დირექტორი:



იევგენ კოვალევიჩი

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი

	2018	2019
ფულადი სახსრები საანგარიშო წლის დასაწყისში	0,00	36395,00
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1764526,00	13221617,00
გადახდილი ავანსი		0,00
კურსთაშორის სხვაობა	2747,00	2274,00
სულ მიღებული ფულადი სახსრები	1767273,00	13223891,00
საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები	1725516,00	11802715,00
ბანკის საკომისიო	5362,00	20880,00
სულ დახარჯული ფულადი სახსრები	1730878,00	11823595,00
ფულადი სახსრები საანგარიშო წლის ბოლოს	36395,00	1436691,00

კაპიტალის ცვლილების უწყისი

	2018	2019
საწყისი ნაშთი	0,00	373052,00
წლის წმინდა მოგება	373052,00	3311730,00
დაუფარავი ზარალი		
საბოლოო ნაშთი	373052,00	3684782,00

დირექტორი:



ივანე კოვალევიჩი

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ბიქეი დისტრიბიუშენ“ დაფუძნდა 2018 წლის 11 ივლისს ქ. თბილისში გლდანის რაიონის ხიზანიშვილის ქ. #264-ში (თბილისის ტექნოლოგიური პარკის თავისუფალი ინდუსტრიული ზონა).

საზოგადოების დამფუძნებელი და 100%-იანი წილის მფლობელია უკრაინის მოქალაქე იევგენ კოვალევიჩ (EP406975).

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა ახალი ტექნოლოგიებით აღჭურვილი IT ტექნიკის შესყიდვა და მიწოდება.

საწარმოს 2019 წელს გარდა დირექტორისა, რომელიც ამავე დროს არის დამფუძნებელიც, დაქირავებული თანამშრომლები არ ჰყავს.

2. მომზადების საფუძველი

მოცემული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით. კომპანიის ხელმძღვანელობას და მფლობელებს სურვილი აქვთ განავითარონ კომპანიის საქმიანობა საქართველოში. ხელმძღვანელობისთვის არ არის ცნობილი რაიმე საფუძველი, რამაც შეიძლება საფრთხე შეუქმნას კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობას.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

შეფასების და წარსადგენი ვალუტა

სამუშაო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღში არსებულისაქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. ფულადი სახსრების

საკუროს სხვაობები აღიარებულია მოგება-ზარალში იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი წარმოიშობა.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით და შემდგომში წარედგინება აკუმულირებული ცვეთის გამოკლებით. მიწაზე ცვეთის დარიცხვა არ ხდება. ძირითადი საშუალებების სხვა ნივთებზე ცვეთის გაანგარიშება ხდება წრფივი მეთოდით, რათა ღირებულება განაწილდეს მათ სასარგებლო ვადაზე ნარჩენ ღირებულებამდე.

მარაგები

მარაგების აღიარება ხდება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენის დანახარჯებს. მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის შეფასებითი გასაყიდი ფასი გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

რეალიზებული პროდუქციის ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

მოცემული აქტივები წარმოიქმნება მომხმარებლისათვის საქონლის და მომსახურების მიწოდებიდან. ასევე მოიცავს მომწოდებლებზე გადახდილ ავანსებს.

სავაჭრო მოთხოვნების დაფარვის ვადა არ აღემატება 12 თვეს.

კომპანია არ აღიარებს სავაჭრო მოთხოვნის გაუფასურების რეზერვს, რადგან არ გააჩნია მისაღებ თანხებთან დაკავშირებული დანაკარგების გამოცდილება.

ფინანსური აქტივების აღიარების შეწყვეტა ხდება მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც აქტივის გასვლასთან ერთად ხდება ყველა არსებითი რისკის და სარგებლის კომპანიიდან გასვლა.

ფინანსური ვალდებულებები

კომპანიის ფინანსურ ვალდებულებებს წარმოადგენს სავაჭრო ვალდებულებები, მიღებული ავანსები და ნასესხები სახსრები.

სავაჭრო ვალდებულებები მოკლევადიანი ვალდებულებებია, რომელთა დაფარვის ვადა არ აღემატება 12 თვეს.

ნასესხებ სახსრებზე გადახდილი პროცენტი აღიარდება მოგება-ზარალის უწყისში პერიოდის საპროცენტო ხარჯად.

კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განსაზღვრულია წესდებით. წესდების ცვლილება შესაძლებელია მხოლოდ დამფუძნებლის გადაწყვეტილების საფუძველზე.

გაუნაწილებელი მოგების განაწილება ხდება დივიდენდის სახით დამფუძნებელთა შორის წილების პროპორციულად.

ამონაგები

კომპანია შემოსავალს აღიარებს დაპირებული საქონლის და მომსახურების მომხმარებლებისათვის გადაცემისას, იმ ანაზღაურების ოდენობით რომლის მიღების უფლებასაც კომპანია მოელის ამ საქონლის და მომსახურების გაცემის სანაცვლოდ.

ხარჯები

ხარჯების აღიარება ხდება გაწევისთანავე მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისაგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარ არის მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფელებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს. თუ მოსალოდნელია, რომ ეკონომიკური სარგებელი წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

გადასახადები

კომპანია არის თავისუფალი ინდუსტრიული ზონის საწარმო და გადასახადების აღიარებას და გადახდას ახორციელებს საქართველოს საგადასახადო კოდექსის შესაბამისად.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის შემდგომ ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რაც მოითხოვს დამატებით კორექტირებას და ახსნა-განმარტებას ფინანსურ ანგარიშგებაში.

შენიშვნა 1

ფულადი სახსრები	31.12.2018		31.12.2019	
	აშშ დოლარი	ევრო	აშშ დოლარი	ევრო
ნაშთი საღარო	0	0	0	0
ნაშთი ბანკი	11810	1559	325962	156389

შენიშვნა 2

მოთხოვნები	\$	EUR
FIDELIO CONSULTING LIMITED	627548,28	48968,73
INOVATIVE NETWORKS s.r.o	245610,75	
BAKOTECH s.r.o	173128,64	14096,40
OUTONO		4425,91
სულ	1046287,67	67491,04

შენიშვნა 3

ვალდებულებები	\$	EUR
NGINX	4000,00	
F5 Networks Limited	19104,70	
Digiral Guardian	1989,00	26966,35
gfi software		965,00
Dynatrace	74594,16	
Tenable Network Security Ireland	39799,05	
One Idensity Softwar Internacional	25623,94	
Copperfasten technologies	547,50	
Palo Alto Networks	8636,40	
CYBERX	77328,00	
boldon james		1035,71
WatchGuard Technologies	53844,72	
სულ	305467,47	28967,06

დირექტორი:



ივანე კოვალევიჩი