

შპს „ბი ემ სი შარმი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
ათას ლარში

	შენიშვნა	2020	2019
<u>მიმდინარე აქტივები</u>			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები		1,958	967
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება		96	149
ავანსები მომწოდებლებთან		13	15
მარაგები	4.2	1,763	2,156
სხვა მიმდინარე აქტივები		50	
სულ მიმდინარე აქტივები		3,880	3,287
<u>არაფულადი აქტივები</u>			
ძირითადი საშუალებები	4.5	129	193
არამატერიალური აქტივები		3	1
სულ ფიქსირებული აქტივები		132	194
სულ აქტივები		4,012	3,481
<u>საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</u>			
<u>მიმდინარე ვალდებულებები</u>			
სავაჭრო და სხვა საკრედიტო ვალდებულებები		738	1,080
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		738	1,080
<u>გრძელვადიანი ვალდებულებები</u>			
გადავადებული გადასახადი		0	101
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	101
სულ ვალდებულებები			
<u>საკუთარი კაპიტალი</u>			
საწესდებო კაპიტალი		906	906
გაუნაწილებელი მოგება		2,368	1,394
სულ საკუთარი კაპიტალი		3,274	2,300
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		4,012	3,841



შპს „ბი ემ სი შარმი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
ათას ლარში

	შენიშვნა	2020	2019
<u>მიმდინარე აქტივები</u>			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები		1,958	967
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება		96	149
ავანსები მომწოდებლებთან		13	15
მარაგები	4.2	1,763	2,156
სხვა მიმდინარე აქტივები		50	
სულ მიმდინარე აქტივები		3,880	3,287
<u>არაფულადი აქტივები</u>			
ძირითადი საშუალებები	4.5	129	193
არამატერიალური აქტივები		3	1
სულ ფიქსირებული აქტივები		132	194
სულ აქტივები		4,012	3,481
<u>საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</u>			
<u>მიმდინარე ვალდებულებები</u>			
სავაჭრო და სხვა საკრედიტო ვალდებულებები		738	1,080
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		738	1,080
<u>გრძელვადიანი ვალდებულებები</u>			
გადავადებული გადასახადი		0	101
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	101
სულ ვალდებულებები			
<u>საკუთარი კაპიტალი</u>			
საწესდებო კაპიტალი		906	906
გაუნაწილებელი მოგება		2,368	1,394
სულ საკუთარი კაპიტალი		3,274	2,300
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		4,012	3,841

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

	შენიშვნა	2020	2019
შემოსავალი		5,633	6,284
რეალიზაციის თვითღირებულება		(3,254)	(3,888)
საერთო მოგება		2,379	2,396
დისტრიბუციის და მარკეტინგის ხარჯები	6	(550)	(570)
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	7	(660)	(789)
ფინანსური ხარჯები		0	0
ფინანსური შემოსავლები		32	18
კონვერტაციის ხარჯები, ნეტო		16	(55)
სხვა ხარჯები		0	(1)
სხვა შემოსავლები		15	0
წლიური შემოსავლები მიმდინარე ოპერაციებიდან		1,232	999
მოგების გადასახადი	5	0	0
წლის წმინდა მოგება		1,232	999



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

	შენიშვნა	2020	2019
შემოსავალი		5,633	6,284
რეალიზაციის თვითღირებულება		(3,254)	(3,888)
საერთო მოგება		2,379	2,396
დისტრიბუციის და მარკეტინგის ხარჯები	6	(550)	(570)
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	7	(660)	(789)
ფინანსური ხარჯები		0	0
ფინანსური შემოსავლები		32	18
კონვერტაციის ხარჯები, ნეტო		16	(55)
სხვა ხარჯები		0	(1)
სხვა შემოსავლები		15	0
წლიური შემოსავლები მიმდინარე ოპერაციებიდან		1,232	999
მოგების გადასახადი	5	0	0
წლის წმინდა მოგება		1,232	999

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

	2020	2019
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,092	798
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(2)	(37)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(258)	(102)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	832	659
სავალუტო კურსის ეფექტი	159	(36)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	967	344
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	1958	967



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

	2020	2019
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,092	798
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(2)	(37)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(258)	(102)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	832	659
სავალუტო კურსის ეფექტი	159	(36)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	967	344
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	1958	967

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

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	906	497	1,403
წლის მოგება		999	999
გაცემული დივიდენდები		(102)	(102)
2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	906	1,395	2,300
წლის მოგება		1,232	1,232
გაცემული დივიდენდები		(360)	(360)
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	906	2,368	3,274



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

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	906	497	1,403
წლის მოგება		999	999
გაცემული დივიდენდები		(102)	(102)
2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	906	1,395	2,300
წლის მოგება		1,232	1,232
გაცემული დივიდენდები		(360)	(360)
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	906	2,368	3,274

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2020 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 მინები, პროფესიონალური, მზიანი დღის პირობებში მაღალი სიკაშკაშისა და გარჩევადობის ეკრანები, დეკორატიული რადიატორები და ა.შ.

2020 წლისათვის კომპანია წარმოდგენილია საცალო გაყიდვების ორი შოურუმით თბილისსა და ბათუმში, ხოლო საპროექტო გაყიდვების არეალი მოიცავს საქართველოსა და სომხეთს.

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

	2020	2019
სარეკლამო ხარჯები	33	51
იჯარა	478	449
ტრანსპორტირების ხარჯები	37	69
მანქანის ტექ. მომსახურება	2	1
	550	570

7. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2020	2019
თანამშრომელთა ხელფასები	420	442
დაზღვევის ხარჯები	22	22
საკონსულტაციო ხარჯები	4	0
ცვეთა და ამორტიზაცია	66	66
საბანკო ხარჯები	36	38
მივლინების ხარჯები	3	44
კომუნალური ხარჯები	45	55
საკანცელარიო ხარჯები	1	3
საკომუნიკაციო ხარჯები	5	6
გადასახადები მოგების გადასახადის გარდა	0	4
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	58	109
	660	789

8. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

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