

შპს „ბი და ჯი კომპანი“

(ს/კ 205032374)

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

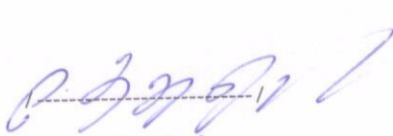
სარჩევი:	გვერდი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
საქმიანობის შედეგები	3
ფულადი სახსრების მოძრაობა	4
ზოგადი ინფორმაცია, სააღრიცხვო პოლიტიკა	5-8
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები (N):	9-10

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და გამოშვებულ იქნა ხელმძღვანელობის მიერ.

:

ლევან მეგენიშვილი/დირექტორი/

გულნარა მარდიშვილი/მთ. ბუღალტერი/




თარიღი

30.09.2021

შპს შპს „ბი და ჯი კომპანი“

2020 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	31/12/2020	N	31/12/2019
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	44777	1.1	615
სავაჭრო მოთხოვნები	2466448	1.2	2115158
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი			0
მარაგები			
- მზა პროდუქცია		1.3	0
- სხვა			
სხვა მიმდინარე აქტივები	131047	1.4	122367
- თვითღირებულების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	339		446
ძირითადი საშუალებები	55769		65574
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	2698380		2304160

ვალდებულებები			
ს იჯარო ვალდებულება	450		
სავაჭრო ვალდებულებები	756411	1.5	647240
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	24452		12905
საგადასახადო ვალდებულებები	41436		66048
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები (დამფუძნებლისაგან)	133559	1,6	116892
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები (ბანკიდან)	1289097	1,7	1037135
სხვა ვალდებულებები	152		121
სულ ვალდებულებები	2245557		1880341

საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	452823		423819
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	452823		423819
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2698380		23044160

ლევან მეგენიშვილი/დირექტორი/

გულნარა მარდიშვილი/მთ. ბუღალტერი/

(Handwritten signatures and stamps)

შპს შპს „ბი და ჯი კომპანი“

2020 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის საქმიანობის შედეგები

	2020	N
ნეტო ამონაგები	3704139	
საქონლის გაყიდვიდან (თვითღირებულება გამოკლებულ-მარჟი)	3652635	
მომსახურების განწევადან	51504	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		

სხვა შემოსავალი (მომწოდებლის პრემია)		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-284617	
ცვეთა და ამორტიზაცია	-9912	
საპროცენტო შემოსავალი:	0	
საპროცენტო ხარჯი :	-61137	
იჯარის ხარჯი	-2784	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-38449	
სულ საოპერაციო ხარჯები	-396899	

საოპერაციო მოგება	133753
-------------------	--------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		N
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	-251144	
მიღებული დივიდენდები	141176	
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	146395	
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	170180	
მოგების გადასახადი	-21176	
მოგება/(ზარალი)	149004	

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	423819	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-120000	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	4452823	

ლევან მეგენიშვილი/დირექტორი/

გულნარა მარლიშვილი/მთ. ბუღალტერი/

(Handwritten signatures)

შპს „შპს „ბი და ჯი კომპანი“

2020 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფულადი სახსრების მოძრაობა

	2020	N
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-4195	
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	41915	
სავალუტო კურსის ეფექტი	2247	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	615	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	44777	

ლევან მეგენიშვილი/დირექტორი/

გულნარა მარღიშვილი/მთ. ბუღალტერი/

[Handwritten signature]
[Handwritten signature]

ზოგადი ინფორმაცია:

შპს “ბი და ჯი კომპანი” დაარსდა 2004 წლის 14 ივნისს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიული ფორმა- შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება.

კომპანიის იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, გლდანი-ნაძალადევის რაიონი, გ.ჭყონდიდელის ქ., №26.

კომპანიის დამფუძნებლები:

ნუკრი თანდილაშვილი (01011011317) – 50% ;

ლევან მეგენიშვილი (01009004930) – 50%;

დირექტორი - 01009004930, ლევან მეგენიშვილი

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს : საბითუმო ვაჭრობა, პარფიუმერიულ -პიგიენური და თავის მოვლის საშუალებებით, საოჯახო ქიმიით,

მომზადების საფუძელი

კომპანიის თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის. ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. კომპანიას წინა პერიოდებში არ წარუდგენია ფინანსური ანგარიშგება და მის ფასს-ის პირველად გამოყენების თარიღი არის 2018 წლის 01 იანვარი;

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს გამოყენებული მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის შესახებ ინფორმაცია ქვემოთ არის წარმოდგენილი. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულად იქნა/იქნება გამოყენებული ყველა პერიოდის მიმართ.

სამუშაო და წარდგენის ვალუტა

კომპანიის სამუშაო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. მოცემული ანგარიშგება წარმოდგენილია ეროვნულ ვალუტაში-ლარში.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებებს პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების გაანალიზება საბალანსო ღირებულებებით, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა,რომ თანხები არ არის ამოღებადი.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება დგინდება საშუალო შენონილი მეთოდის საფუძველზე.

შემოსავლები და ხარჯები

შემოსავალი აღიარდება მაშინ, როდესაც მოსალოდნელია კომპანიაში ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა და შესაძლებელია მათი საიმედოდ შეფასება. შემოსავლის აღიარება ხდება დარიცხვის პრინციპით, კომპანიის მიერ შესაბამისი კანონმდებლობისა და რეგულირების ფარგლებში. შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე.

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდა და საკუთრების უფლება გადაეცა.

ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. დანახარჯები განიხილება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც იგი წარმოიშვა და უზრუნველყო სარგებლის მიღება.

შემოსავლები, ხარჯები და აქტივები აღიარდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე, გარდა შემდეგი შემთხვევებისა:

- როდესაც დღე შეძენილ საქონელზე ან მომსახურებაზე არ ექვემდებარება ჩათვლას, ასეთ შემთხვევაში დღე ჩაითვლება შეძენილი საქონლის თვითღირებულებაში;
- მისაღები და გადასახდელი თანხები წარმოდგენილია დღე-ს ჩათვლით;
- ჩასათვლელი ან გადასახდელი დღე-ს თანხა, რომელიც უკავშირდება საგადასახადო ორგანოებთან ანგარიშსწორებას, ჩაითვლება დებიტორულ ან კრედიტორულ დავალიანებებში ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებებში.

ძირითადი საშუალებები

კომპანია ძირითადი საშუალებების ღირებულებას აქტივად აღიარებს იმ შემთხვევაში, როდესაც:

- ა) მოსალოდნელია, რომ კომპანია მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს; და
- ბ) საწარმოსთვის შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.

თავდაპირველი აღიარების დროს, ძირითადი საშუალებები ბასს-16-ით აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების აღვილამდე მიტანას და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან.

თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, ძირითადი საშუალებების, აღრიცხვა ხდება თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთის და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის გათვალისწინებით. ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ როდესაც აქტივი შედის გამოყენებაში.

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება სასარგებლო მომსახურების ვადები,

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

ძირითადი საშუალების აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას რომელიც ასახულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. არამატერიალური აქტივების სასარგებლოს მომსახურების ვადა ფასდება განუსაზღვრელი ან განსაზღვრული ვადით.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება.

დაბეგვრა

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოში მოქმედებს მოგების გადასახადის ახალი მოდელი.

ამ მოდელის მთავარი ცვლილება არის ის რომ მოგების გადასახადის გადახდა ხდება დაგროვილი მოგების განაწილებისას. საანგარიშგებო პერიოდი წლის ნაცვლად გახდა თვე. გადასახადის განაკვეთი დარჩა იგივე - 15%.

მოგების გადასახადით ხდება არა წლიური არამედ ყოველთვიური შედეგების დაბეგვრა.

ხელფასები

დაქირავებულ პირთა ხელფასები/გასამრჯელოები, პრემიები და არაფულადი სარგებლები კომპანიის მიერ ექვემდებარება დარიცხვა/დაბეგვრას იმავე პერიოდში, რომელშიც კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგებების მომზადება მოითხოვს მენეჯმენტისგან განსჯას, შეფასებებს, ვარაუდებს, რომლებიც ეხება შემოსავლების, ხარჯების, აქტივებისა და ვალდებულებების აღიარებულ თანხებს, თანმხლებ ახსნა-განმარტებით შენიშვნებს და პირობით ვალდებულებებს. გაურკვევლობა ამ ვარაუდებისა და შეფასებების შესახებ, შესაძლოა, დასრულდეს ისეთი შედეგით, რომელიც მოითხოვს აქტივის ან ვალდებულების საბალანსო ღირებულების მომავალში კორექტირებას.

კომპანია შეფასებებსა და ვარაუდებს აკეთებს იმ პარამეტრების საფუძველზე როდესაც ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა. არსებული გარემოებები და ვარაუდები მომავალი განვითარების შესახებ შესაძლოა შეიცვალოს ბაზრის ან გარემოებათა ცვლილებასთან ერთად, რომლებსაც კომპანია ვერ აკონტროლებს.

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. შენიშვნები - ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (ნუმერაცია 1.1-1.13)

საანგარიშო პერიოდი

31.12.2020 31.12.2019

1.1 ფული და ფულის ეკვივალენტები

ნაღდი ფული სალაროში/ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში ლარში

0 0

ფული საბანკო ანგარიშებზე/ ეროვნული ვალუტა ლარი რეზიდენტ ბანკში

44777 615

სულ

44777 615

1.2 სავაჭრო მოთხოვნები

მოიცავს საქონლის რეალიზაციით და მომსახურებით წარმოშობილ მოთხოვნებს

2466448 2115158

სულ

2466448 2115158

1.3 სასაქონლო მარაგები

საქონელი საბაჟო საწყობში

0 0

სულ

0 0

1.4 სხვა მიმდინარე აქტივები

გაცემული სესხები

131047 122367

სულ

131047 122367

1.5 სხვა სავაჭრო ვალდებულებები

სარეალიზაციო საქონლის შესყიდვების ვალდებულება

756411 631001

სულ

756411 631001

1.6 მიმდინარე სასესიო ვალდებულება

სასესიო ვალდებულება დამფუძნებლის მიმართ

133559

116892

სულ

133559

116892

1.7 გრძელვადიანი სასესიო ვალდებულება

სასესიო ვალდებულება ბანკისადმი

1289097

1037135

სულ

1289097

1037135