

შპს „ბზ კომპანი“ ს/კ 204439269

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	2
სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	3
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	4

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია	5
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა	5
3. ფული და ფულის ექვივალენტები	8
4. მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	8
5. ძირითადი საშუალებები.....	9
6. კაპიტალი	10
7. სესხები.....	10
8. საერთო მოგება.....	10
9. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	10

შპს „ბზ კომპანი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	31.12.19	31.12.20
აქტივები		
<u>გრძელვადიანი აქტივები</u>	<u>7 382 997</u>	<u>6 888 004</u>
ძირითადი საშუალებები	5 018 404	4 162 774
არამატერიალური აქტივები	4 583	2 188
ინვესტიციები სხვა საწარმოში	2 360 010	2 723 042
<u>მიმდინარე აქტივები</u>	<u>5 372 685</u>	<u>4 410 442</u>
ფული და ფულის ეკვივალენტები	95 457	648 714
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	1 592 710	955 220
მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	2 913 849	2 458 180
გადახდილი ავანსები	395 180	23 807
სხვა მოთხოვნები	375 489	324 521
სულ აქტივები	12 755 682	11 298 446
საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	370 000	370,000
გაუნაწილებელი მოგება/ (ზარალი)	7 021 159	6,237,540
სულ საკუთარი კაპიტალი	7 391 159	6 607 540
<u>გრძელვადიანი ვალდებულებები</u>	<u>2 599 822</u>	<u>2 663 041</u>
გრძელვადიანი სესხები ბანკებიდან	2 599 822	2 663 041
<u>მოკლევადიანი ვალდებულებები</u>	<u>2 764 701</u>	<u>2 027 865</u>
მოკლევადიანი სესხები ბანკებიდან	592 474	674 980
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	840 904	509 849
მიღებული ავანსები	1 296 683	640 801
სხვა ვალდებულებები	34 640	202 235
სულ ვალდებულებები	5 364 523	4 690 906
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	12 755 682	11 298 446

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებული ხელმძღვანელობის მიერ
2021 წლის 21 სექტემბერს.



დირექტორი

ნოდარ კომახიძე



მთავარი ბუღალტერი

თეა გრიგოლია

შპს „ბზ კომპანი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

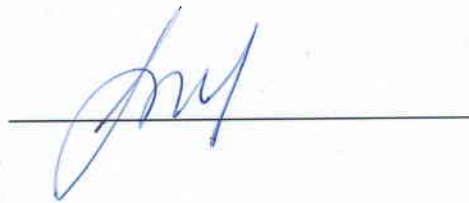
	2020
შემოსავალი ძირითადი საქმიანობიდან	3 469 096
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(2 428 770)
საერთო მოგება	1 040 326
სხვა შემოსავლები	112 475
სულ სხვა შემოსავლები	112 475
საპროცენტო ხარჯი	(191 345)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(1 132 687)
სხვა ხარჯები	(95 249)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(1 419 281)
კურსთაშორის სხვაობიდან წმინდა მოგება/(ზარალი)	(454 761)
მოგების გადასახადი	(17 957)
მთლიანი სრული მოგება/(ზარალი)	(739 198)

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებული ხელმძღვანელობის მიერ
2021 წლის 21 სექტემბერს.



დირექტორი

ნოდარ კომახიძე



მთავარი ბუღალტერი

თეა გრიგოლია

შპს „ბზ კომპანი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

	საწყისდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება/(ზარალი)	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბერს	370 000	7 021 159	7 391 159
კაპიტალის ზრდა/(შემცირება)	0	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/(ზარალი)	0	(739 198)	(739 198)
მიღებული დივიდენდები	0	182 000	182 000
გადახდილი დივიდენდები	0	(226 421)	(226 421)
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბერს	370 000	6 237 540	6 607 540

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებული ხელმძღვანელობის მიერ
2021 წლის 21 სექტემბერს.



დირექტორი

ნოდარ კომახიძე



მთავარი ბუღალტერი

თეა გრიგოლია

შპს „ბზ კომპანი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

1 ზოგადი ინფორმაცია

შპს ბზ კომპანი (ს/კ 204439269) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაარსდა 2002 წლის 23 სექტემბერს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, კათოლიკოსი აბრაჰამ I-ის ქ., № 29. კომპანია დაარსების დღიდან ანხორციელებს ყავის და ყავის აპარატების იმპორტს საქართველოში, 2017 წლიდან დაემატა ახალი მიმართულება, ადგილობრივი ყავის წარმოება.

კომპანიის 100 % წილი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ეკუთვნის ალექსანდრე ბერიძეს 3/5 01018001980.

2020 წლის მდგომარეობით კომპანიის დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობაა 16.

2 ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა მომზადების საფუძვლები

მსს ფასს-ის 35-ე მუხლის თანახმად კომპანიის შესაბამის სტანდარტზე გადასვლის თარიღია 2017 წლის 1 იანვარი.

კომპანიამ მსს ფასს-ზე გადასვლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოიყენა ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ დაშვებული შეღავათები შესადარისი პერიოდისა და ფულადი ნაკადების წარდგენასთან დაკავშირებით, რის გამოც არ წარადგენს აღნიშნულ ინფორმაციას.

წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების და საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

სააღრიცხვო პოლიტიკა

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება ფუნქციონალურ ვალუტაში, რომლის გადაფასება ხდება გარიგების დღეს არსებული კურსით. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების გადაფასება ლარში ხდება საქართველოს ეროვნული ბანკის („სებ“) მიერ გამოცხადებული და ანგარიშგების თარიღისთვის მოქმედი ოფიციალური გაცვლითი კურსით.

შპს „ბბ კომპანი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

უცხოური ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების გადაფასების შედეგად მიღებული მოგება და ზარალი აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, სავალუტო ოპერაციებიდან მიღებული წმინდა მოგება/ზარალის ნაწილში.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული „სებ“ გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	აშშ დოლარი	ევრო
გაცვლითი კურსი 2020 წლის 31 დეკემბერს	3.2766	4.0233
გაცვლითი კურსი 2019 წლის 31 დეკემბერს	2.8677	3.2095

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. საწყისი აღიარების შემდგომ, თვითღირებულებიდან გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების შედეგად აღრიცხული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

აქტივის ცვეთა დაირიცხება იმ თარიღიდან, როდესაც ხდება აქტივის ექსპლუატაციაში გაშვება. ცვეთის დაირიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადაა 2-20 წელი.

ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების გაუფასურების შეფასება ხდება მაშინ, როდესაც მოვლენები ან გარემოებათა ცვლილებები მიანიშნებენ, რომ საბალანსო ღირებულების ამოღება შესაძლოა ვერ მოხერხდეს. გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება მოგებაში ან ზარალში. შეკეთება-განახლებასთან დაკავშირებული ხარჯები აღირიცხება წარმოშობისას და მათი ჩართვა ხდება სხვა საოპერაციო ხარჯებში თუ ისინი არ ექვემდებარება კაპიტალიზაციას. სასარგებლო მომსახურების ვადა მიმოიხილება და საჭიროების შემთხვევაში კორექტირდება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასხვისების ან ჩამოწერის დროს ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტიდან წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი (რომელიც გამოითვლება აქტივის გასხვისების შედეგად მიღებულ წმინდა შემოსავალსა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობის ოდენობით) აღირიცხება მოგებაში ან ზარალში სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალში/ხარჯში იმ პერიოდისთვის, რომლის განმავლობაშიც მოხდა აქტივის აღიარების შეწყვეტა.

ფული და ფულის ეკვივალენტები.

ფული და ფულის ეკვივალენტები შედგება სალაროში ნაღდი ფულის ნაშთისგან და რეზიდენტ ბანკებში არსებული ფულის ნაშთისგან. ფული და ფულის ეკვივალენტები ექვემდებარება ღირებულებაში ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

შპს „ბბ კომპანი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენის, საწყობამდე ტრანსპორტირების, გადამუშავების და შეფუთვის ხარჯები. მარაგების თვითღირებულება მცირდება მიღებული ფასდაკლებით. მარაგების ფასდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით.

კომპანიის მფლობელობაში არსებული სასაქონლო-მატერიალური მარაგები შედგება, როგორც სარეალიზაციოდ გამზადებული მზა პროდუქციისგან, ასევე საწარმოო პროცესისთვის განკუთვნილი ნედლეულისგან.

ფინანსური ინსტრუმენტები

კომპანია ფინანსურ აქტივს ან ვალდებულებას თავდაპირველად აღიარებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ, როდესაც იგი ხდება ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო შეთანხმების მონაწილე. თავდაპირველი აღიარებისას, კომპანია ფინანსურ აქტივსა და ვალდებულებას აღიარებს გარიგების ფასით. კომპანია ფინანსურ აქტივებს აღიარებს ანგარიშსწორების თარიღით, როდესაც კომპანია მას მიიღებს და მისი აღიარების შეწყვეტა ხდება იმ დღეს, როდესაც კომპანია მას გაასხვისებს. ფინანსური აქტივების შემდგომი აღრიცხვა დამოკიდებულია თავდაპირველი აღიარებისას მათ კლასიფიკაციაზე.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანია აფასებს ფინანსური აქტივებს გაუფასურებაზე. კომპანია აფასებს ხომ არ დადგა თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ერთი ან მეტი გარემოება, რომელსაც გავლენა ექნებოდა ფინანსური აქტივის (აქტივთა ჯგუფის) თავდაპირველად გამოთვლილ სამომავლო ფულად ნაკადებზე.

კომპანია ფინანსური აქტივის აღიარებას წყვეტს მაშინ, როდესაც სახელშეკრულებო უფლებები აქტივისგან წარმომდგარ ფულად ნაკადებზე იწურება, ან ეს უფლება ხელშეკრულების საფუძველზე გადაეცემა მეორე პირს ყველანაირ რისკთან და საკუთრების უფლებასთან ერთად. გადაცემული ფინანსური აქტივიდან წარმოქმნილი ნებისმიერი სარგებელი კომპანიის მიერ აღიარდება როგორც ცალკეული აქტივი ან ვალდებულება.

ფინანსური ვალდებულება კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებიდან ამოღებულ იქნება მხოლოდ მაშინ, როდესაც ვალდებულება შესრულდება, გაუქმდება ან ამოიწურება (დაიფარება). სხვაობა შეწყვეტილი ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებასა და გადახდილ საზღაურს შორის აღიარდება მოგება-ზარალში.

საგადასახადო აქტივები

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესული ცვლილების მიხედვით, 2016 წლის პირველი იანვრიდან, გადასახადების გადახდა ხდება ხაზინის ერთიანი ანგარიშის საგადასახადოსათვის განკუთვნილ ერთიან სახაზინო კოდეზე. შედეგად 2018 წლის 31 დეკემბრისა და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიას საგადასახადო აქტივები წარმოდგენილი აქვს შესაბამის ანგარიშზე.

მოგების გადასახადი

საქართველოში კომპანიების წლიური მოგება, ბანკების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და სადაზღვევო კომპანიების გარდა, არ იბეგრება 2017 წლის 1 იანვრიდან. მოგების გადასახადით იბეგრება იმ აქციონერებს შორის დივიდენდის სახით განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან საქართველოს არარეზიდენტები, წმინდა განაწილების თანხიდან 15/85

შპს „ბზ კომპანი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

ოდენობით. მოგების გადასახადი, დივიდენდების გადახდის შედეგად, აღირიცხება ვალდებულების და ხარჯის სახით დივიდენდის გამოცხადების პერიოდში.

საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდებით. კომპანიის წესდების ცვლილება შესაძლებელია მხოლოდ დამფუძნებლების გადაწყვეტილების საფუძველზე. აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით შენატანის განხორციელების მომენტში, როგორც კომპანიაში დამფუძნებლის შენატანი.

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხორციელდება იმდენად, რამდენადაც მოსალოდნელი ეკონომიკური სარგებლის შემოდინება კომპანიაში, ამასთან შემოსავლის შეფასება შესაძლებელია რეალურად, მიუხედავად იმისა როდის განხორციელდა გადახდა. შემოსავალი პროდუქციის რეალიზაციიდან აღიარდება: ადგილობრივ ბაზარზე რეალიზაციის შემთხვევაში, ზედნადების გამოწერისას, ხოლო ექსპორტის შემთხვევაში (EXW ან FCA) ინვოისის გამოწერისას. შემოსავლების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, ადგილობრივ ბაზარზე შეძენისას ზედნადების გამოწერისას, ხოლო იმპორტის შემთხვევაში ინკოტერმსის წესების გათვალისწინებით.

3 ფული და ფულის ეკვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ეკვივალენტები შედგება ქართულ ბანკებში მიმდინარე ანგარიშებზე განთავსებული თანხებისგან და სალაროში არსებული თანხებისაგან.

	31.12.19	31.12.20
ნაღდი ფული სალაროში	5 961	4 324
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე	89 496	644 390
სულ	95 457	648 714

4 მიმდინარე სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

	31.12.19	31.12.20
საქონელი	2 848 436	2 428 023
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	65 413	30 157
სულ	2 913 849	2 458 180

შპს „ბმ კომპანი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშების განმარტებითი შენიშვნები
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

5 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები	მიწის ნაკვეთები	შენობა- ნაგებობები	საოფისე აღჭურვილობა	ავტოსატრანსპორტო საშუალებები	სულ
31.12.19	362 000	3 089 503	3 748 933	204 181	7 404 617
შეძენა	-	-	34 480	-	
გასვლა	-	-	(7 692)	-	
31.12.20	362 000	3 089 503	3 775 721	204 181	7 431 405
ცვეთა					
დაგროვილი ცვეთა 31.12.19	-	(990 242)	(1 323 031)	(72 940)	(2 386 213)
ცვეთა 2020	-	-	(897 141)	-	
რეალიზებული ცვეთა	-	-	14 723	-	
დაგროვილი ცვეთა 31.12.20	-	(990 242)	(2 205 449)	(72 940)	(3 268 631)
საბალანსო ღირებულება					
31.12.19	362 000	2 099 261	2 425 902	131 241	5 018 404
31.12.20	362 000	2 099 261	1 570 272	131 241	4 162 774

6 კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის შეადგენს 370 000 ლარს, 2019 წლის განმავლობაში კაპიტალის ცვლილება არ მომხდარა. 2020 წლის განმავლობაში კომპანიის ზარალმა შეადგინა 739 198 ლარი.

7 სესხები

	2019	2020
მოკლევადიანი სესხები ბანკებიდან	592 474	674 980
გრძელვადიანი სესხები ბანკებიდან	2 599 822	2 663 041
სულ მიღებული სესხები	3 192 296	3 338 021

8 საერთო მოგება

	2019
შემოსავალი ყავისა და დანადგარების რეალიზაციიდან	3,393,090
შემოსავალი იჯარიდან	76,006
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	112,475
სულ შემოსავალი	3 581 571
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(2 324 239)
გაყიდვების და მიწოდების ხარჯები	(104 531)
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(2 428 770)

9 საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2020
ცვეთის ხარჯები	804 686
ხელფასი	168 972
სხვა ხარჯები	63 379
იჯარის ხარჯები	30 993
კომუნალური ხარჯები	29 118
სადაზღვეო ხარჯები	14 392
კომუნიკაციის ხარჯები	11 393
საბანკო ხარჯები	7 992
რემონტის ხარჯები	1 444
სამივლინებო ხარჯები	210
საკანცელარიო ხარჯები	108
სულ	1 132 687