

1. შპს “ბელ-ბაუ” ს/კ 205156748- ფინანსური ანგარიშგებ 2020წ.

შპს „ბელ-ბუ“

სარჩევი

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება – (აქტივები-ვალდებულებები- კაპიტალი)	2-3
საზოგადოებრივი საქმიანობის შედეგები (მოგება-ზარალის ანგარიშგება)	4
ფულადი სახსრების მოძრობის ანგარიშგება	5
კაპიტალში ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	7-19

შპს "ბელ-ბაუ" ს/კ ფინანსური ანგარიშგება 2020 წელი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31-12-20	31-12-19
აქტივები			
ბრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები		793,322.00	905,281.96
არამატერიალური აქტივები		7,243.00	7,597.62
დაუმთავრებელი მშენებლობა			3,299.38
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში			0.00
		800,565.00	916,178.96
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები		1,200.00	15,174.41
საგაჭრო მოთხოვნები		2,116,324.00	1,193,059.54
მარაგები		259,808.00	252,294.01
გადახდილი ავანსი		830,478.00	839,347.81
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		6,402.00	19,424.62
მოთხოვნები სესხებზე		510,954.00	1,076,984.63
სხვა მიმდინარე აქტივები			0.23
		3,725,166.00	3,396,285.25
მთლიანი აქტივები			
		4,525,731.00	4,312,464.21
მთლიანი პაზიტალი			
კაპიტალი		5,322,927.00	5,322,927.45
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		-4,718,202.00	-3,912,302.31
გადაფასების რეზერვი			0.00
		604,725.00	1,410,625.14
ვალდებულებები			
ბრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები			0.00
ფინანსური იჯარა			0.00
გადავადებული შემოსავალი			0.00
			0.00
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
			0.00

მოკლევადიანი სესხები	2,422,805.00	1,870,648.25
საგაჭრო ვალდებულებები	636,453.00	667,925.03
საგადასახადო ვალდებულებები	146,785.00	181,007.71
მიღებული ავანსი		3,854.58
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	255,741.00	17,202.02
სახელფასო ვალდებულებები	180,405.00	161,201.48
	3,642,189.00	2,901,839.07
მთლიანი ვალდებულებები	3,642,189.00	2,901,839.07
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები	4,246,914.00	4,312,464.21

შეშორება

ხელმოწერილი პირები:

კარლო კალაძე - დირექტორი

რეზუდენ ნიხაძე - მენეჯერი

შპს "ბელ-ბაუ" ს/კ ფინანსური ანგარიშგება 2020 წელი

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31-12-20	31-12-19
ამონაგები		396,878.00	2,188,727
თვითღირებულება		-119,678.00	-2,211,278
			0
საერთო მოგება		277,200.00	-22,551
			0
სხვა შემოსავლები			0
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი		-310,695.00	-278,973
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა			0
იჯარის ხარჯი		-35,069.00	-30,344
ხელფასი		-234,454.00	-141,056
ცვეთა - ამორტიზაცია		-125,581.00	-172,188
საოპერაციო მოგება		-428,599.00	-645,112
			0
ფინანსური შემოსავალი		226,548.00	118,452
ფინანსური ხარჯი		-187,972.00	-156,800
ფინანსური ხარჯი - წმინდა			0
მოგება დაბეგვრამდე		-390,023.00	-683,460
			0
მოგების გადასახადი			0
წმინდა მოგება		-390,023.00	-683,460
სხვა სრული შემოსავალი:			0
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით			0
			0
მთლიანი სრული შემოსავალი		-390,023.00	-683,460

ხელმოწერილი პირები:

კარლო კალაძე - დირექტორი



რუსუდან ნიხაიძე - ბუღალტერი

შპს "ბელ-ბაუ" ს/კ ფინანსური ანგარიშგება 2020 წელი

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31-12-20
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-663,799
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	649,825
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-13,974
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	0
სავალუტო კურსის ეფექტი	15,174
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	1,200
- ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	

ხელმოწერილი პირები:

კარლო კალაძე - დირექტორი



რუსუდან ნიბლაძე - ბუღალტერი

რუსუდან ნიბლაძე

შპს "ბელ-ბაუ" ს/კ ფინანსური ანგარიშგება 2020 წელი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებ ლი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2017 წლის 1 იანვარი	35,400	0	-2,558,857	(2,523,457)
წმინდა მოგება			109,735	109,735
სხვა სრული შემოსავალი				-
პერიოდის სრული შემოსავალი		-	109,735	109,735
გაცემული დივიდენდი				-
2017 წლის 31 დეკემბერი	35,400	-	(2,449,122)	(2,413,722)
წმინდა მოგება			(779,720)	(779,720)
სხვა სრული შემოსავალი				-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(779,720)	(779,720)
გაცემული დივიდენდი				-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	5,287,527			5,287,527
2018 წლის 31 დეკემბერი	5,322,927	-	(3,228,842)	2,094,085
წმინდა მოგება			(683,460)	(683,460)
სხვა სრული შემოსავალი				-
გაცემული დივიდენდი				-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა				-
2019 წლის 31 დეკემბერი	5,322,927		(3,912,302)	1,410,625
წმინდა მოგება			(1,462,023)	(1,462,023)
სხვა სრული შემოსავალი				-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	-	(1,462,023)
გაცემული დივიდენდი				-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა				-
2020 წლის 31 დეკემბერი	5322927		(5,374,325)	(51,398)

1. შპს “ბელ-ბაუ” ს/კ 205156748- ფინანსური ანგარიშგებ 2020წ.

შპს „ბელ-ბუ“

სარჩევი

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება – (აქტივები-ვალდებულებები- კაპიტალი)	2-3
საზოგადოებრივი საქმიანობის შედეგები (მოგება-ზარალის ანგარიშგება)	4
ფულადი სახსრების მოძრობის ანგარიშგება	5
კაპიტალში ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	7-19

შპს "ბელ-ბაუ" ს/კ ფინანსური ანგარიშგება 2020 წელი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31-12-20	31-12-19
აქტივები			
ბრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები		793,322.00	905,281.96
არამატერიალური აქტივები		7,243.00	7,597.62
დაუმთავრებელი მშენებლობა			3,299.38
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში			0.00
		800,565.00	916,178.96
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები		1,200.00	15,174.41
საგაჭრო მოთხოვნები		2,116,324.00	1,193,059.54
მარაგები		259,808.00	252,294.01
გადახდილი ავანსი		830,478.00	839,347.81
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		6,402.00	19,424.62
მოთხოვნები სესხებზე		510,954.00	1,076,984.63
სხვა მიმდინარე აქტივები			0.23
		3,725,166.00	3,396,285.25
მთლიანი აქტივები			
		4,525,731.00	4,312,464.21
მთლიანი პაზიტალი			
კაპიტალი		5,322,927.00	5,322,927.45
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		-4,718,202.00	-3,912,302.31
გადაფასების რეზერვი			0.00
		604,725.00	1,410,625.14
ვალდებულებები			
ბრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები			0.00
ფინანსური იჯარა			0.00
გადავადებული შემოსავალი			0.00
			0.00
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
			0.00

მოკლევადიანი სესხები	2,422,805.00	1,870,648.25
საგაჭრო ვალდებულებები	636,453.00	667,925.03
საგადასახადო ვალდებულებები	146,785.00	181,007.71
მიღებული ავანსი		3,854.58
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	255,741.00	17,202.02
სახელფასო ვალდებულებები	180,405.00	161,201.48
	3,642,189.00	2,901,839.07
მთლიანი ვალდებულებები	3,642,189.00	2,901,839.07
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები	4,246,914.00	4,312,464.21

შეშორება

ხელმოწერილი პირები:

კარლო კალაძე - დირექტორი

რეზუდან ნიხაძე - მენეჯერი

შპს "ბელ-ბაუ" ს/კ ფინანსური ანგარიშგება 2020 წელი

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31-12-20	31-12-19
ამონაგები		396,878.00	2,188,727
თვითღირებულება		-119,678.00	-2,211,278
			0
საერთო მოგება		277,200.00	-22,551
			0
სხვა შემოსავლები			0
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი		-310,695.00	-278,973
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა			0
იჯარის ხარჯი		-35,069.00	-30,344
ხელფასი		-234,454.00	-141,056
ცვეთა - ამორტიზაცია		-125,581.00	-172,188
საოპერაციო მოგება		-428,599.00	-645,112
			0
ფინანსური შემოსავალი		226,548.00	118,452
ფინანსური ხარჯი		-187,972.00	-156,800
ფინანსური ხარჯი - წმინდა			0
მოგება დაბეგვრამდე		-390,023.00	-683,460
			0
მოგების გადასახადი			0
წმინდა მოგება		-390,023.00	-683,460
სხვა სრული შემოსავალი:			0
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით			0
			0
მთლიანი სრული შემოსავალი		-390,023.00	-683,460

ხელმოწერილი პირები:

კარლო კალაძე - დირექტორი



რუსუდან ნიბლაძე - ბუღალტერი

შპს "ბელ-ბაუ" ს/კ ფინანსური ანგარიშგება 2020 წელი

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31-12-20
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-663,799
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	649,825
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-13,974
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	0
სავალუტო კურსის ეფექტი	15,174
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	1,200
- ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	

ხელმოწერილი პირები:

კარლო კალაძე - დირექტორი



რუსუდან ნიბლაძე - ბუღალტერი

რუსუდან ნიბლაძე

შპს "ბელ-ბაუ" ს/კ ფინანსური ანგარიშგება 2020 წელი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებ ლი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2017 წლის 1 იანვარი	35,400	0	-2,558,857	(2,523,457)
წმინდა მოგება			109,735	109,735
სხვა სრული შემოსავალი				-
პერიოდის სრული შემოსავალი		-	109,735	109,735
გაცემული დივიდენდი				-
2017 წლის 31 დეკემბერი	35,400	-	(2,449,122)	(2,413,722)
წმინდა მოგება			(779,720)	(779,720)
სხვა სრული შემოსავალი				-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(779,720)	(779,720)
გაცემული დივიდენდი				-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	5,287,527			5,287,527
2018 წლის 31 დეკემბერი	5,322,927	-	(3,228,842)	2,094,085
წმინდა მოგება			(683,460)	(683,460)
სხვა სრული შემოსავალი				-
გაცემული დივიდენდი				-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა				-
2019 წლის 31 დეკემბერი	5,322,927		(3,912,302)	1,410,625
წმინდა მოგება			(1,462,023)	(1,462,023)
სხვა სრული შემოსავალი				-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	-	(1,462,023)
გაცემული დივიდენდი				-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა				-
2020 წლის 31 დეკემბერი	5322927		(5,374,325)	(51,398)

შენიშვნები 7-17 გვერდი წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

1) შესავლი

შენიშვნა №1 – კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს “ბელ-ბუ” (შემდგომში „კომპანია“) დარსდა ქ. თბილისის საგადასახადო ინსპექციაში 2006 წლის 2 ივნისს, ფინანსური ანგარიშგების თარიღისათვის მის მფლობელს წარმოადგენს

ლალა პაკანაძე პ/ნ 01024006460

საზოგადოების ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილ პირს წარმოადგენს დირექტორი – კარლო კალაძე პ/ნ 01024029853.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობას წარმოადგენს გზების და ავტობანების მშენებლობა, ტექნიკის იჯარა, ინერტული მასალის რეალიზაცია და სხვა ტამდევი მომსახურება კომპანიის სათაო ოფისი მდებარეობს თბილისში.

კომპანიის იურიდიული და ფაქტიური მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი. დ გამრეკელის ქ 19

შენიშვნა #2 - წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	1 იანვარი 2020	31 დეკემბერი 2020
1 აშშ დოლარი/ ლარი	2.8661	3,2766
1 ევრო/ლარი	3.2143	4.0233

შენიშვნა №3 - კომპანიის საოპერაციო გარემო

საქართველო ავლენს ზრდადი ბაზრის გარკვეულ მახასიათებლებს, რომელიც შეიცავს ვალუტის არსებობას, რომლის კონვერტაციაც ვერ ხდება თავისუფლად სხვა ქვეყნების უმრავლესობაში, და შედარებით მაღალი ინფლაცია

საქართველოს საგადასახადო, სავალუტო და საბაჟო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს და ხშირ ცვლილებებს. ამასთანავე საქართველოში მოქმედი კომპანიები დგანან არაერთი გამოწვევის წინაშე, რომელიც გამოწვეულია გაკოტრების კანონების განვითარების საჭიროებით, გირავნობის რეგისტრაციის და აღსრულების ფორმალური პროცედურების არარსებობით და სხვა სამართლებრივი და ფისკალური დაბრკოლებებით. საქართველოს მომავალი ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვნად დამოკიდებულია, როგორც მისი მთავრობის მიერ გატარებული ეკონომიკური, ფინანსური და მონეტარული პოლიტიკაზე, ასევე სამართლებრივ, მარეგულირებელ და პოლიტიკური გარემოზე.

მენეჯმენტს არ შეუძლია სანდოდ შეაფასოს ფინანსური ბაზრის ლიკვიდურობის შემცირების და სავალუტო ბაზრის გაზრდილი არასტაბილურობის გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე. მენეჯმენტი მიიჩნევს, რომ ისინი იღებენ ყველა საჭირო ზომას, რომ ხელი შეუწყოს კომპანიის

მდგრადობას და განვითარებას არსებულ პირობებში.

2) მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

შენიშვნა №4 -მომზადების საფუძვლები

"წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბუთის მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის სამუშაო ვალუტას. მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას. კომპანიის მიერ მსს ფასს-ის პირველად გამოყენების თარიღი არის 2018 წლის 1 იანვარი. კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას ამზადებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოცემული სარეკომენდაციო მითითების მიხედვით „მესამე კატეგორიის საწარმოებისთვის და მესამე კატეგორიის ჯგუფებისთვის 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგებისთვის მსს ფასს სტანდარტის პირველად გამოყენებასთან დაკავშირებით“ კომპანიის მიერ წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგებაშედეგა შემდეგი ნაწილებისგან:

- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2020 წლის დასაწყისისთვის და დასასრულისთვის - ფორმა N1
- 2020 წლის ანგარიშგება საქმიანობის შედეგების შესახებ - ფორმა N2
- 2020 წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება - ფორმა N3
- 202 წლის საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება -ფორმა N4
- შესაბამისი განმარტებითი შენიშვნები

სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს ,სს ფასზე გადასვლის შემდგომ არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში, აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა. აქედან გამომდინარე მოცემულ სტანდარტზე გადასვლის თარიღისათვის კორექტირების თანხები გაუნაწილებელ მოგებაში ან საკუთარი კაპიტალის სხვა კატეგორიაში აღიარებას არ დაექვემდებარა

შენიშვნა №5 - ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დამკვეთზე. მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად საწარმოდ საქმიანობას, რეალიზებას გაუკეთებს აქტივებს და დაფარავს ვალდებულებებს ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

3) ანგარიშგება კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის შესახებ + შენიშვნები

შენიშვნა №6 -ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში . უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსთვის 31 დეკემბერს არსებული კურსით

შენიშვნა 6

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები

შპს "ბელ-ბაუ" ს/კ ფინანსური ანგარიშგება 2020 წელი

თანხა სალაროში	1200	497.54
ვალდებულება ნაგარიშვალდებულ პირზე		
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	1200	15173,37

შენიშვნა №7 - სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით. გაუფასურების რეზერვი შეიქმნება მაშინ, როდესაც არსებობს საფუძველი, რომ კომპანია ვერ მიიღებს თავდაპირველი შეთანხმებით განსაზღვრულ შესაბამის თანხას.

სავაჭრო მოთხოვნები	31.12.2020	31.12.2019
გაცემული ავანსები	830,478	830,478
სხვა მოთხოვნები		
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	830,478	830,478

შენიშვნა #8 - სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მარაგების ღირებულება განისაზღვრება უმცირესით ხარჯსა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება განისაზღვრება გასაყიდ ფასსა და დასრულებისა და გაყიდვის მოსალოდნელ ხარჯებს შორის სხვაობით. ყოველ ანგარიშგების დღეს, მარაგები შეფასებულია გაუფასურებისთვის. თუ მარაგები გაუფასურდა, მისი საბალანსო ღირებულება მცირდება მის გასაყიდ ფასს გამოკლებული მისი დასრულებისა და გაყიდვისათვის გამზადების ხარჯი. გაუფასურების ზარალი მაშინათვე აღიარდება

მოგება-ზარალზე

კომპანიის სპეციფიკიდან გამომდინარე, ყველა სასაქონლო მატერიალური ფასეულობა და

მომსახურება, ასევე შრომის ანაზღაურება, რომელიც განკუთვნილია გასაყიდი პროდუქციის შესაქმნელად (საპროექტო ხარჯთაღრიცხვის მიხედვით გზების რეაბილიტაცია/მშენებლობა) მშენებლობის ხარჯთაღრიცხვის შესაბამისად აღიარდება, როგორც დაუმთავრებელი წარმოება, რომელიც ხარჯად ჩამოიწერება შესრულებული სამუშაოებზე გამოწერილი და დამკვეთთან წარდგენილი შესრულებული სამუშაოების ამსახველი ფორმა 2-ის მიხედვით,

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა წარმოებს საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით

8. სასაქონლო მატერიალური მარაგი

სასაქონლო მატერიალური მარაგი	31.12.2020	31.12.2019
საქონელი / ტექნიკის სარემონტო მასალები	0	46,308.49

შპს "ბელ-ბაუ" ს/კ ფინანსური ანგარიშგება 2020 წელი

ინტერტული მასალა ფრაქციული ღორღები	32,654	40,250
წედლეული და მასალები	157,724	148,889
საწვავ საცხები მასალა	9,650	16,846
დაუმთავრებელი წარმოება - ობიექტები	-	3,299

სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი	259,808	255,593
---	----------------	----------------

შენიშვნა #9. გაცემული სესხები და დარიცხული მოთხოვნები

გაცემული სესხები	საწყისი თარიღი	დაფარვის თარიღი	საპრ. განაკვეთი	31.12.2020	31.12.2019
შპს ბილდინგის სესხი+ %	10-Jul-17	31-Dec-21	11.2%	17,200	17,200
შპს ქოლოსი 21 - სესხი +%	24-Jul-17	31-Dec-20	11.7%	96,000	96,000
შპს "ბელ-ფუდი" - სესხი +%	05-Jan-18	31-Dec-21	11.0%	128,000	128,000
შპს "ბელ-ფუდი" - სესხი #1701801-10300793 +%	27-Dec-18	01-Jan-21	11.2%	681,988	681,988
სულ გაცემული სესხები				923,188	923,188

გაცემულ სესხებზე დარიცხული %	საწყისი თარიღი	დაფარვის თარიღი	საპრ. განაკვეთი	31.12.2020	31.12.2019
შპს ბილდინგის სესხი+ %	24-Jul-17	31-Dec-21	11.2%	10,181	10,181
შპს ქოლოსი 21 - სესხი +%	24-Jul-17	31-Dec-20	11.7%	14,561	23,602
შპს "ბელ-ფუდი" - სესხი +%	05-Jan-18	31-Dec-21	11.0%	14,080	
შპს "ბელ-ფუდი" - სესხი #1701801-10300793 +%	27-Dec-18	01-Jan-21	11.2%	76,383	119,167
				115,205	152,950
სულ გაცემული სესხი და მასზე დარიცხული პროცენტი				1,038,393	1,076,138

შენიშვნა #10- ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები აღირიცხება მათ თავდაპირველ თვითღირებულებას, დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულებით. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება შედგება მშენებლობის ხარჯის ან შესყიდვის ფასისგან, მასთან დაკავშირებული იმპორტის გადასახადების, გამოუქვითავი გადასახადების და სხვა პირდაპირი ხარჯების ჩათვლით. ნებისმიერი სავაჭრო ფასდაკლება გამოაკლდება შეყიდვის ან მშენებლობის ფასს. მცირე შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე. ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის ან კომპონენტების ჩანაცვლებასთან კაპიტალიზირდება და ჩანაცვლებული ნაწილი ჩამოიწერება.

ცველა აქტივი წარმოდგენილია საწყისი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. აქტივის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება მის აღდგენით ღირებულებამდე მაშინვე, თუ აქტივის საბალანსო ღირებულება აღემატება მის სავარაუდო აღდგენით ღირებულებას.

ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა/რეალიზაციიდან მისაღები თანხების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით განსაზღვრული სარგებელი და ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში

ცვეთა

კომპანია ფლობს მიწას, რომელიც მდებარებს გარდაზნის რაიონში საკადასტრო კოდი 81.10.27.730 და 81.10.27.768 . ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოითვლება წრფივი მეთოდით, რათა მოხდეს მათი შესყიდვის ხარჯის გადანაწილება მათი სასარგებლო ვადის განმავლობაში:

სასარგებლო გამოყენების ვადა (წელი)

მანქანა დანადგარები	10
კომპიუტერული აღჭურვილობა	5
საოფისე აღჭურვილობა	5
ავეჯი და სხვა და ინვენტარი	

შპს "ბელ-ბაუ" ს/კ ფინანსური ანგარიშგება 2020 წელი

ძირითადი საშუალებები	მინა	ნაგებობები	საბრუნაო საშუალებები	მანქანა დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სხვა ძს	სულ
31 დეკემბერი 2017	157,670	96,302	3,282,496	1,698,316	34,920	81,947	5,351,650
შემოსვლა			59,140	10,167	373		69,680
გადაფასება			-	-	-		-
გასვლა			(4,470)	-	-	-	(4,470)
31 დეკემბერი 2018	157,670	96,302	3,337,166	1,708,483	35,292	81,947	5,416,860
შემოსვლა			16,071	458	86	375	16,990
გადაფასება							-
გასვლა			(162,809)				(162,809)
31 დეკემბერი 2019	157,670	96,302	3,190,428	1,708,940	35,379	82,322	5,271,040
მშენებლობის და გაუმჯობესება							
31 დეკემბერი 2017	-	(34,893)	(2,691,812)	(1,344,444)	(24,656)	(52,597)	(4,148,401)
პერიოდის ცვლა		(3,986)	(122,330)	(63,572)	(2,360)	(4,461)	(196,709)
გასვლა			3,298	-	-	-	3,298
31 დეკემბერი 2018	-	(38,879)	(2,810,843)	(1,408,016)	(27,016)	(57,058)	(4,341,812)
პერიოდის ცვლა		(3,649)	(108,595)	(51,412)	(1,897)	(3,721)	(169,274)
გასვლა			145,328				145,328
31 დეკემბერი 2019	-	(42,528)	(2,774,110)	(1,459,428)	(28,913)	(60,779)	(4,365,768)
მშენებლობის და გაუმჯობესების ღირებულება							
31 დეკემბერი 2017	157,670	61,409	590,685	353,871	10,264	29,350	1,203,249
31 დეკემბერი 2018	157,670	57,423	526,323	300,467	8,277	24,889	1,075,048
31 დეკემბერი 2019	157,670	53,774	416,318	249,512	6,466	21,543	905,282
31 დეკემბერი 2020	157,670	51,127	362,509	199,609	5,173	17,234	793,322

შენიშვნა #11 - არამატერიალური აქტივები

ლიცენზიები და სხვა არამატერიალური აქტივები	არამატერიალური აქტივები	სულ
31 დეკემბერი 2017	23,794	23,794
შემოსვლა	14,923	14,923
გადაფასება	-	-
გასვლა	(13,563)	(13,563)
31 დეკემბერი 2018	25,154	25,154
შემოსვლა	-	-
გადაფასება	-	-
გასვლა	-	-
31 დეკემბერი 2019	25,154	25,154
მშენებლობის და გაუმჯობესება		
31 დეკემბერი 2017	(11,522)	(11,522)
პერიოდის ცვლა	(3,019)	(3,019)
გასვლა	-	-
31 დეკემბერი 2018	(14,541)	(14,541)
პერიოდის ცვლა	(3,015)	(3,015)
გასვლა	-	-
31 დეკემბერი 2019	(17,556)	(17,556)
მშენებლობის და გაუმჯობესების ღირებულება		
31 დეკემბერი 2017	12,272	12,272
31 დეკემბერი 2018	10,613	10,613
31 დეკემბერი 2019	7,598	7,598
31 დეკემბერი 2020	5,878	5,878

შპს "ბელ-ბაუ" ს/კ ფინანსური ანგარიშგება 2020 წელი

შენიშვნა 12

სესხები

	31-დეკ-2020	31-დეკ-2019
გრძელვადიანი		
მოკლევადიანი		
ქუთაისის მექანიკური ქარხანა	51000	51000
სს "ბაზისბანკი" - სესხი #0024-020	0	41980
სს "ბაზისბანკი" - სესხი #0022-019	0	31678
სს "ბაზისბანკი" - სესხი #0030-014	0	250000
სს "თიბისი ბანკი" - სესხი # 1701801-10300793	575307	600990
სს "ბაზისბანკი" 2019-11-22/0017/BSN/110696/024	0	895000
სს "ბაზისბანკი" - სესხი #0024-020	1796495	
სულ სესხები	2422802	1870648

შენიშვნა 13

საგაქრო და სხვა ვალდებულებები

	31-დეკ-2020	31-დეკ-2019
საგაქრო ვალდებულებები	636,453	667,925.00
ვალდებულებები დაკავშირებული მხარეებისადმი	255,741	17,202
მიღებული ავანსები	-	3,855.00
სულ	892,194	688,982

შენიშვნა 14

საგადასახადო ვალდებულებები

	31-დეკ-2020	31-დეკ-2019
საშემოსავლო გადასახადები	(146,785)	#####
დღგ		-133,713.00
ქონების გადასახადი		
სულ	(146,785)	(181,008)

შენიშვნა 15- სახელფასო ვალდებულება

ვალდებულებები თანამშრომლების და დაქირავებული ფიზ პირების მიმართ მიმართ

	31-დეკ-20	31-დეკ-19
შრომითი ხელშეკრულებით გასაცემი ხელფასი	(180,405)	(161,201)
დაქირავებული ფიზიკური პირების მომსახურების ანაზღაურება		-
სულ	(180,405)	(161,201)

შენიშვნა 16

საწესდებო კაპიტალი

	31-დეკ-2020	31-დეკ-2019
	ლარი	ლარი
საწესდებო კაპიტალი	5,322,927	5,322,927.00
სულ	5,322,927	5,322,927

შენიშვნა 17

ამონაგები

	31-დეკ-2020	31-დეკ-2019
მომსახურების გაწევა სამშენებლო კონტრაქტები	396,878	1,870,745
სხვა შემოსავალი სამშენებლო მასალის რეალიზაციიდან		317,982
სულ	396,878	2,188,727

შენიშვნა 18

სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო

	31-დეკ-2020	31-დეკ-2019
საკურო სხვაობა კონვერტაციიდან		
საკურო სხვაობა ნაშთების გადაფასებიდან		
სულ	-	-

შენიშვნა 19

	31-დეკ-2020	31-დეკ-2019
სხვა ხარჯები		
ძირითადი საშუალებების რემონტის ხარჯი	13,685	10,341
სამეურნეო და საოფისე ხარჯი		3,374
დაზღვევა	5,200	374
ელ ენერგიის ხარჯი	8,400	8,343
კომუნიკაციის ხარჯი	1,900	3,519
კონტრაქტების შესრულებასთან დაკავშირებული ადმინისტრაციული ჯარიმა	280,550	232,322
სხვა ხარჯი	960	20,700
სულ	310,695	278,973

შენიშვნა 20

	2020
სხვა ხარჯები-2	
დასაქმებულთა ანაზღაურება ადმინისტრაციის +	
ძირითადი პერსონალი	234,454
საოფისე ფართის იჯარა	35,069
სულ	269,523

შენიშვნა 21

	2020
ფინანსური დანახარჯები	

ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ	
ფინანსურ ვალდებულებებზე დარიცხული	(187,972)
საპროექტო ხარჯი	
სულ ფინანსური დანახარჯები	(187,972)

შენიშვნა 22

ცვლილება ამორტიზაცია	2020	2019
ძირითადი საშუალებების ცვეთა	124,296	169,294
არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	1,285	2,894
სულ	125,581	172,188