

შპს Bai Group

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

1. ზოგადი ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს Bai Group ს/კ 400067315 წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნდა 2012 წლის 15 დეკემბერს და მისი 100% წილის მფლობელია რაულ ბაირამოვი, რომელიც არის ასევე კომპანიის დირექტორი.

კომპანიის იურიდიული მისამართია ფეიქრების ქუჩა 14/ა

კომპანიის საქმიანობის ძირითად სფეროს წარმოადგენს ელექტრო საქონლის ორგანიზაციებისგან შესყიდვა და მისი რეალიზაცია ადგილობრივ ბაზარზე.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო საკითხების მიმოხილვა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად (შემდგომში მსს ფასს).

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ფინანსური ანგარიშგების მმს ფას-ზე გადასვლის თარიღია 2018 წლის 1 იანვარი.

2018 წლის 1 იანვრამდე კომპანია ბუღალტრულ დარიცხვას აწარმოებდა ადგილობრივ პრაქტიკაში მიღებული სააღრიცხვო პრინციპების შესაბამისად.

3. შეფასების და წარდგენის ვალუტა

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები წარმოდგენილია იმ ქვეყნის ვალუტაში, სადაც კომპანია ფუნქციონირებს (საოპერაციო ვალუტა). ამგვარად ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც კომპანიის ფუნქციონალური და წარსადგენი ვალუტაა.

უცხოურ ვალუტაში ასახული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის დღეს არსებული გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის მუხლში „მოგება /ზარალი საკურსო სხვაობიდან“

2019, 2020 წლის 31 დეკემბერსა და 2019 წლის 1 იანვარს უცხოურვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ოფიციალური გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

	აშშ დოლარი
2020 წლის 31 დეკემბერი:	3.2766
2019 წლის 31 დეკემბერი:	2,8677
2019 წლის 01 იანვარი:	2,6727

4. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები წარმოადგენს კომპანიის სალაროში, ასევე საბაკო ანგარიშებზე არსებულ ფულად სახსრებს.

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

კომპანია საქონლის რელიზაციას ახდენს როგორც ნაღდი ისე უნაღდო ანგარიშსწორებით.

6.. გადახდილი ავანსები

გადახდილი ავანსები წარმოადგენს მომწოდებლებზე წინასწარ გადახდილ ფულად სახსრებს.

7. მარაგები

მარაგები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულების თანხით. თვითღირებულებაში შედის ყველა ის დანახარჯი (დაბრუნებად გადასახადების გარდა) რაც გაწეული იქნება მარაგების დასაწყობებამდე. კომპანია ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს აფასებს, არსებობს თუ არა მარაგის გაუფასურების ინდიკატორები, როდესაც მოხდება მარაგის გამოყენება ან კომპანიიდან გასვლა, ჩამოიწერება საშუალო შეწონილი მეთოდით და აღიარდება შესაბამისი პერიოდის ხარჯად, მოგება ზარალში ასახვით.

8. ძირითადი საშუალებები

კომპანია ძირითად საშუალებას აღრიცხავს მსს ფასს-ის მე-17 განყოფილების ძირითადი საშუალებები -ს შესაბამისად.

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს: შეძენის ფასსა და უშალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში და აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯებისგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც პერიოდული სხარჯი.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ისტორიულ ღირებულებას, დაგროვილ ცვეთასა და გაუფასურების ზარალს შორის სხვაობის თანხით. ცვეთა ერიცხება აღნიშნულ აქტივთა ჯგუფს, მთლიანად მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. კომპანია იყენებს ცვეთის წრფივად დარიცხვის მეთოდს ძირითადი საშუალებების ყველა ჯგუფისთვის. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები განისაზღვრება შემდეგნაირად:

ჯგუფის სასარგებლო მომსახურების ვადა

იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა -5-10 წ.

ყოველ საანგარიშო პერიოდის ბოლოსთვის ხდება აქტივის ნარჩენი ღირებულების განსაზღვრა და მომსახურების ვადის გადახედვა და საჭიროების შემთხვევაში მათი შეცვლა.

აქტივის გასვლასთან დაკავშირებული მოგება და ზარალი განისაზღვრება შემოსულობების შედარებით საბალანსო ღირებულებასთან და სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება წმინდა თანხით, როგორც სხვა მოგება/ ზარალი.

9. მიღებული ავანსები

მიღებული ავანსები წარმოადგენს საწარმოებისგან მიღებულ ფულად სახსრებს.

10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

კომპანია საქონლის შეძენას ახორციელებს, როგორც ადგილობრივ ბაზარზე, ისე ქვეყნის გარეთ, როგორც უნაღდო ანგარიშსწორებით ასევე კონსიგნაციით.

11. საგადასახადო ვალდებულებები

საგადასახადო ვალდებულებები აისახება იმ თანხით, რა თანხის გადახდაც კომპანიას მოუწევს შესაბამისი საგადახადო ვალდებულებების წარმოშობისას. კომპანია რეგისტრირებულია დღგ-ს გადამხდელად. მოგების გადასახადის გადახდა ხდება დივიდენდის გაცემისას და ასევე კოდექსით გათვალისწინებულ შემთხვევაში.

12. მიღებული სესხები

კომპანიას აღებული აქვს სესხები საქართველოში რეგისტრირებული ფინანსური ინსტიტუტებისაგან, ეროვნულ ვალუტაში. სესხის პროცენტის გადახდა ხდება ყოველთვიურად და შესაბამისადაა ღიარდება როგორც ხარჯი. მოგება ზარალის ანგარიშგებაში.

13. ამონაგები

ამონაგები მოიცავს, როგორც საქონლის მიწოდებიდან, ასევე მომსახურების გაწევიდან მისაღებ ფულად სახსრებს ან სხვა სარგებელს. ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც საქონელზე რისკი და სარგებელი გადაეცემა საქონლის მყიდველს.

შემოსავლის აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე და ჩათვლით.

14. იჯარა

იჯარა წარმოადგენს ჩვეულებრივ საოპერაციო იჯარას, გადასახდელი საიჯარო თანხები განიხილება როგორც მიმდინარე წლის ხარჯი და აღიარდება მოგება ზარალის ანგარიშგებაში.

15. არასაოპერაციო შემოსავალი

აღნიშნული მოიცავს კომპანიის მიერ მიღებულ ისეთ შემოსავალს, რომელიც არ წარმოადგენ საოპერაციო საქმიანობას, როგორიცაა შემოსავალი კურსთა შორის სხვაობიდან და სხვა.

დირექტორი

/რ.ზაირამოვი/

შპს Bai Group

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შპს Bai Group

ბალანსი

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი)

	31/12/2020	31/12/2019
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	60330	66431
სალარო	10300	15400
საბანკო ანგარიში	50030	51031
დებიტორული დავალიანება	853389	928252
გადახდილი ავანსები	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0
მარაგები	3012790	1520126
მზა პროდუქცია		
სხვა	3012790	1520126
ძირითადი საშუალებები	20459	11276
ბიოლოგიური აქტივები	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0
სულ აქტივები	3946968	2526085
ვალდებულებები		
კრედიტორული დავალიანება	1313732	247103
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	0	0
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	0	0
სხვა ვალდებულებები	91673	215977
სულ ვალდებულებები	1405405	463080
საკუთარი კაპიტალი		
საკუთარი კაპიტალი	1095445	1095445
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	1446118	967560
სულ კაპიტალი	2541563	2063005
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3946968	2526085

შპს Bai Group

მოგება ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საქმიანობის შედეგები	2020	2019
ნეტო ამონაგები	5183814	3936995
საქონლის გაყიდვიდან	5183814	3936955
მომსახურების გაწევიდან		0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		0
სხვა		0
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(3459213)	(2647244)
საწყისი მარაგები		0
მარაგების შესყიდვა		0
გადამუშავების დანახარჯები		0
საბოლოო მარაგები		0
საერთო მოგება	1724601	1289711
სხვა შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(152748)	(135306)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(2551)	(2819)
საპროცენტო შემოსავალი:		0
საპროცენტო ხარჯი :	(16940)	(26913)
იჯარის ხარჯი	(33407)	(38814)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(25160)	(32163)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(230806)	(236015)
საოპერაციო მოგება	1493795	1053696
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		0
მარაგები		0
სხვა არაფინანსური აქტივები		0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	(50227)	(719)
მიღებული დივიდენდები		0
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	(965010)	0
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	478558	1052977
მოგების გადასახადის ხარჯი		(88235)
სანგარიშგებო პერიოდის მოგება/(ზარალი)	478558	964742

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	478558	964742
კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	2063005	3099052
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა' , კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(500000)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		(1500789)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		0
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2541563	2063005

დირექტორი

/რ.ზაირამოვი/