

შპს „ბი ემ სი შარმი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
ლარში

	შენიშვნა	2021	2020
<u>მიმდინარე აქტივები</u>			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები		1,894,550	1,958,412
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება		104,433	95,650
ავანსები მომწოდებლებთან		180,556	11,918
მოკლევადიანი სესხები		1,051,200	-
მარაგები	4.2	2,227,905	1,762,673
სხვა მიმდინარე აქტივები		72,538	49,414
სულ მიმდინარე აქტივები		5,531,182	3,878,067
<u>არაფულადი აქტივები</u>			
ძირითადი საშუალებები	4.5	80,399	129,012
არამატერიალური აქტივები		2,505	3,247
სულ ფიქსირებული აქტივები		82,904	132,259
სულ აქტივები		5,614,086	4,010,326
<u>საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</u>			
<u>მიმდინარე ვალდებულებები</u>			
სავაჭრო და სხვა საკრედიტო ვალდებულებები		1,239,824	738,403
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		1,239,824	738,403
<u>გრძელვადიანი ვალდებულებები</u>			
გადავადებული გადასახადი			
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები			
<u>საკუთარი კაპიტალი</u>			
საწესდებო კაპიტალი		905,614	905,614
გაუნაწილებელი მოგება		3,468,648	2,366,309
სულ საკუთარი კაპიტალი		4,374,262	3,271,923
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		5,614,086	4,010,326



შპს „ბი ემ სი შარმი“
სრული შემოსავლის ანგარიშგება
ლარში

	შენიშვნა	2021	2020
შემოსავალი		6,732,623	5,632,928
რეალიზაციის თვითღირებულება		(3,579,585)	(3,254,407)
საერთო მოგება		3,153,038	2,378,521
დისტრიბუციის და მარკეტინგის ხარჯები	6	(600,132)	(550,452)
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	7	(882,027)	(660,295)
ფინანსური ხარჯები		-	-
ფინანსური შემოსავლები		15,322	31,601
კონვერტაციის ხარჯები, ნეტო		(233,540)	15,815
სხვა ხარჯები		-	-
სხვა შემოსავლები		51,283	15,195
წლიური შემოსავლები მიმდინარე ოპერაციებიდან		1,503,944	1,230,385
მოგების გადასახადი	5	-	-
წლის წმინდა მოგება		1,503,944	1,230,385



შპს „ბი ემ სი შარმი“
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
ლარში

	2021	2020
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	503,572	1,092,695
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(10,338)	(1,653)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(403,000)	(258,332)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	90,234	832,710
სავალუტო კურსის ეფექტი	(154,096)	158,819
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	1,958,412	966,883
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	1,894,550	1,958,412



შპს „ბი ემ სი შარმი“
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
ლარში

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	905,614	1,393,883	2,299,497
წლის მოგება		1,230,385	1,230,385
გაცემული დივიდენდები		(359,764)	(359,764)
კორექცია		101,805	101,805
2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	905,614	2,366,309	3,271,923
წლის მოგება		1,503,944	1,503,944
გაცემული დივიდენდები		(400,000)	(400,000)
კორექცია		(1,605)	(1,605)
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	905,614	3,468,648	4,374,262



შპს „ბი ემ სი შარმი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
ლარში

	შენიშვნა	2021	2020
<u>მიმდინარე აქტივები</u>			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები		1,894,550	1,958,412
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება		104,433	95,650
ავანსები მომწოდებლებთან		180,556	11,918
მოკლევადიანი სესხები		1,051,200	-
მარაგები	4.2	2,227,905	1,762,673
სხვა მიმდინარე აქტივები		72,538	49,414
სულ მიმდინარე აქტივები		5,531,182	3,878,067
<u>არაფულადი აქტივები</u>			
ძირითადი საშუალებები	4.5	80,399	129,012
არამატერიალური აქტივები		2,505	3,247
სულ ფიქსირებული აქტივები		82,904	132,259
სულ აქტივები		5,614,086	4,010,326
<u>საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</u>			
<u>მიმდინარე ვალდებულებები</u>			
სავაჭრო და სხვა საკრედიტო ვალდებულებები		1,239,824	738,403
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		1,239,824	738,403
<u>გრძელვადიანი ვალდებულებები</u>			
გადავადებული გადასახადი			
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები			
<u>საკუთარი კაპიტალი</u>			
საწესდებო კაპიტალი		905,614	905,614
გაუნაწილებელი მოგება		3,468,648	2,366,309
სულ საკუთარი კაპიტალი		4,374,262	3,271,923
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		5,614,086	4,010,326

შპს „ბი ემ სი შარმი“
სრული შემოსავლის ანგარიშგება
ლარში

	შენიშვნა	2021	2020
შემოსავალი		6,732,623	5,632,928
რეალიზაციის თვითღირებულება		(3,579,585)	(3,254,407)
საერთო მოგება		3,153,038	2,378,521
დისტრიბუციის და მარკეტინგის ხარჯები	6	(600,132)	(550,452)
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	7	(882,027)	(660,295)
ფინანსური ხარჯები		-	-
ფინანსური შემოსავლები		15,322	31,601
კონვერტაციის ხარჯები, ნეტო		(233,540)	15,815
სხვა ხარჯები		-	-
სხვა შემოსავლები		51,283	15,195
წლიური შემოსავლები მიმდინარე ოპერაციებიდან		1,503,944	1,230,385
მოგების გადასახადი	5	-	-
წლის წმინდა მოგება		1,503,944	1,230,385

შპს „ბი ემ სი შარმი“
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
ლარში

	2021	2020
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	503,572	1,092,695
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(10,338)	(1,653)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(403,000)	(258,332)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	90,234	832,710
სავალუტო კურსის ეფექტი	(154,096)	158,819
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	1,958,412	966,883
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	1,894,550	1,958,412

შპს „ბი ემ სი შარმი“
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
ლარში

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	905,614	1,393,883	2,299,497
წლის მოგება		1,230,385	1,230,385
გაცემული დივიდენდები		(359,764)	(359,764)
კორექცია		101,805	101,805
2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	905,614	2,366,309	3,271,923
წლის მოგება		1,503,944	1,503,944
გაცემული დივიდენდები		(400,000)	(400,000)
კორექცია		(1,605)	(1,605)
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	905,614	3,468,648	4,374,262

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
ლარში

1. ინფორმაცია „კომპანიების“ შესახებ

შპს „ბი ემ სი შარმი“ 2012 წლიდან არის სანტექნიკისა და კერამიკული ფილების მწარმოებელი თურქული ბრენდის Vitra-ს ექსკლუზიური დისტრიბუტორი და რეალიზატორი საქართველოში. 2021 წელს კომპანიამ ქართულ ბაზარზე დამატებით რამოდენიმე ევროპული და ჩინური ბრენდი წარმოადგინა. ბაზრის მოთხოვნის ტრენდების შესაბამისად, შპს „ბი ემ სი შარმი“ რეგულარულად ამარაგებს დეველოპერულ პროექტებს სხვადასხვა ტიპის პროდუქციით, როგორებიცაა: სარემონტო მასალები, სანტექნიკა, ფილები, საშხაპე მიწები, დეკორატიული რადიატორები და ა.შ.

2021 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, კომპანია აქტიურად აგრძელებს ზრუნვას კიდევ არაერთი საერთაშორისო ბრენდის მოძიებაზე, ძირითადად საცალო შეთავაზების პორტფელის გასაზრდელად. კომპანია განიხილავს, როგორც სხვადასხვა ტიპის სარემონტო მასალებს ასევე სხვა ნებისმიერ პროდუქციას, რომელზეც 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.

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. 2021 წლის მდგომარეობით უიმედო ვალის არსებობა არ ფიქსირდება.

4.5 ძირითადი საშუალებები

კომპანიის ძირითადი საშუალებები წარმოადგენს საოფისე ავეჯს, ტექნიკასა და შოურუმების გამართვისათვის საჭირო ხარჯების კაპიტალიზებად ნაწილს.

ექსპლუატაციის პერიოდი არის შემდეგი:

ავეჯი/ტექნიკა - 5 წელი

რემონტის კაპიტალიზირებადი ხარჯები - 6,5 წელი

5. მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადით დაბეგვრა ხდება ესტონური მოდელის შესაბამისად.

6. დისტრიბუციის და მარკეტინგის ხარჯები

	2021	2020
სარეკლამო ხარჯები	72,476	32,570
იჯარა	478,051	478,487
ტრანსპორტირების ხარჯები	45,193	37,309
მანქანის ტექ. მომსახურება	4,412	2,086
	600,132	550,452

7. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2021	2020
თანამშრომელთა ხელფასები	546,231	419,796
დაზღვევის ხარჯები	26,283	22,462
საკონსულტაციო ხარჯები	22,920	3,449
ცვეთა და ამორტიზაცია	59,078	66,243
საბანკო ხარჯები	48,419	35,852
მივლინების ხარჯები	20,311	2,514
კომუნალური ხარჯები	68,924	45,185
საკანცელარიო ხარჯები	748	1,378
საკომუნიკაციო ხარჯები	5,506	5,303
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	83,607	58,113
	882,027	660,295

8. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

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