

შპს „ბელო და კომპანია“

ს.კ 401944401

**ფინანსური ანგარიშგება
საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა
2021 წლის 31 დეკემბერს**

სარჩევი

- ✓ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება -----
- ✓ საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება -----
- ✓ ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება -----

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები :

- ზოგადი ინფორმაცია -----
- ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა -----
- სავაჭრო მოთხოვნები -----
- სასაქონლო-მატერიალური მარაგები -----
- ძირითადი საშუალებები -----
- სავაჭრო და სასესხო ვალდებულებები -----
- შემოსავლები -----
- საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები -----
- საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები -----
- ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება -----

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	3,307,976	2,463,345	906,857
სავაჭრო მოთხოვნები	1,909,841	1,821,496	1,828,237
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	7,230	8,864	9,304
მარაგები	344,375	324,275	450,281
მზა პროდუქცია			
სხვა	344,375	324,275	450,281
სხვა მიმდინარე აქტივები	1,568	80	576
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	18,540,007	18,759,517	18,807,728
სულ აქტივები	24,110,997	23,377,577	22,002,983
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	131,162	318,638	485,514
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	69,967	41,092	57,815
საგადასახადო ვალდებულებები	112,581	77,946	121,767
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება	135,000	2,142,568	4,283,133
სხვა ვალდებულებები	4,109	33,998	33,266
სულ ვალდებულებები	452,819	2,614,242	4,981,495

გ. წყნაძე

საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი	45,376	45,376	45,376
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	23,612,802	20,717,959	16,976,112
სხვა კაპიტალი			
სულ საკუთარი კაპიტალი	23,658,178	20,763,335	17,021,488
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	24,110,997	23,377,577	22,002,983
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1,568	80	576

შპს "ბელო და კომპანია"

დირექტორი:

გ. წყნაძე



სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	31.12.2021	31.12.2020
ნეტო ამონაგები	9,372,939	8,877,018
საქონლის გაყიდვიდან	1,058,537	1,241,449
მომსახურების გაწევიდან	8,310,656	7,289,968
სხვა	3,746	345,601
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	2,137,719	(1,978,903)
საწყისი მარაგები	324,275	450,281

გ. წყნაძე

მარაგების შესყიდვა	2,159,387	1,852,897
გადამუშავების დანახარჯი	0	0
საბოლოო მარაგები	345,943	324,275
საერთო მოგება	7,235,220	6,898,115
სხვა შემოსავალი	116,752	116,198
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(1,358,798)	(1,242,533)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(784,299)	(810,654)
საპროცენტო ხარჯი	(106,582)	(234,133)
იჯარის ხარჯი	(856,467)	(189,057)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(1,295,087)	(684,641)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(4,284,481)	(3,044,820)
საოპერაციო მოგება	2,950,739	3,853,295
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	2,950,739	3,853,295
მოგების გადასახადი		0
მოგება/(ზარალი)	2,950,739	3,853,295
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	2,950,739	3,853,295
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	20,763,335	17,021,488
განაწილება შესაკუთრებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(55,896)	(111,448)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	23,658,178	20,763,335

გ. წყელიძე

შპს "ბელო და კომპანია"

დირექტორი:

გ. წყნაძე



ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	31.12.2021	31.12.2020
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	10,907,762	3,981,681
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	81,209	56,235
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(10,144,054)	(2,481,002)
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	844,917	1,556,914
სავალუტო კურსის ეფექტი	(286)	(426)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	2,463,345	906,857
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	3,307,976	2,463,345

შპს "ბელო და კომპანია"

დირექტორი:

გ. წყნაძე



გ. წყნაძე

ზოგადი ინფორმაცია.

შპს „ბელო და კომპანია“ (ს.კ : 401944401) შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმოა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში სსიპ „საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო“-ს მიერ. (თარიღი : 23/02/2010).

საწარმოს იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი , დიდუბის რაიონი, აკაკი ბელიაშვილის ქ : №138.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობას წარმოადგენს სამშენებლო და მძიმე ტექნიკის იჯარა და მომსახურება, ასევე ვახორციელებთ სამშენებლო და მძიმე ტექნიკის გადაზიდვებს და გაქირავებული გვაქვს რამდენიმე საოფისე ფართი.

კომპანიის საქმიანობის ძირითადი ადგილია საქართველო.

კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია ბელო წვერიკმაზაშვილი იგი ამავდროულად გახლავთ კომპანიის დირექტორიც.

ანგარიშების ვალუტა: წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ქართულ ლარში.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

გ. წვერიკ

რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მის ფასს საფუძველზე, ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში

სამართლიანი წარდგენა - არის სამეურნეო ოპერაციების, სხვა მოვლენებისა და გარემოებების კეთილსინდისიერად ასახვა, აქტივები, ვალდებულებების, შემოსავლებისა და ხარჯების განმარტებებისა და აღიარების კრიტერიუმების შესაბამისად. მიმდინარე ანგარიშგებაში ყველაფერი ასახულია სამართლიანი წარდგენის პრინციპით.

ფუნქციონირებადი საწარმო მიიჩნევა საწარმო თუ მის ხელმძღვანელობას განზარხული არ აქვს საწარმოს ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა. ან იძულებული არ არის, რომ ასე მოიქცეს. შპს „ბელო და კომპანია“ არც კი განიხილავს მსგავს ფაქტს და არც მსგავსი რისკების წინაშე არ დგას კომპანია.

შესადარისი ინფორმაცია - ჩვენი ორგანიზაციის მიერ გამჟღავნებულია წინა პერიოდის შესადარისი ინფორმაცია და თანხები. მიმდინარე პერიოდის ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენილი შინაარსობრივი მონაცემებისათვის, როცა ეს საჭიროა ფინანსური ანგარიშგების გასაგებად.

სავაჭრო მოთხოვნები.

სავაჭრო მოთხოვნები შედგება გაყიდული საქონლის ან გაწეული მომსახურების გადაუხდელი ღირებულებისაგან, რომელიც კომპანიამ დარიცხვის მეთოდით საქონლის მიწოდების ან მომსახურების გაწევის დასრულების თარიღით აღაიარა შემოსავლად და ასახა საბუღალტრო აღრიცხვაში. თუმცა ჯერ არ მიუღია კომპანიას შესაბამისი ანაზღაურება.

შპს „ბელო და კომპანია“ სისტემატურად მუშაობს, რათა მაქსიმალურად მოახდინოს სავაჭრო მოთხოვნების დროული ამოღება და თავიდან აირიდოს შემდგომი სამართლებრივი პროცედურებ. მიუხედავად ამ ღონიზძიებებისა 2021 წლის 31 დეკემბრის მონაცემებით კომპანიას უფიქსირდება 1,909,841 ლარის სავაჭრო მოთხოვნები

გ. გუბია

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები .

სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხდება უმცირესი თანხით: თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს მინუს პროდუქციის დასრულებისას გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. ჩვენს კომპანიაში სასაქონლო-მატერიალური მარაგების უმრავლესობა წარმოდგენილია ნედლეულისა და მასალების სახით, რომელიც განკუთვნილია წარმოების პროცესში მოხმარებისათვის ან მომსახურების გასაწევად.

ასევე ვფლობთ მარაგებს რომლებიც გათვალისწინებულია გასაყიდად საქმიანობის პროცესიდან გამომდინარე.

ძირითადი საშუალებები .

ძირითადი საშუალებები არის მატერიალური აქტივები რომლებიც: იმყოფება კომპანიის განკარგულებაში და გამოიყენება იჯარით გასაცემად, მომსახურების გასაწევად, ადმინისტრაციული მიზნებისათვის და გათვალისწინებულია ერთ საანგარიშგება პერიოდზე მეტი ხნით გამოსაყენებლად. ძირითადი საშუალებები თავდაპირველი აღიარებისას უნდა შეფასდეს თვითღირებულებით.

შპს „ბელო და კომპანიის“ ძირითადი საშუალებები მოიცავს : მიწას, შენობას, დაუმთავრებელ მშენებლობას, სატრანსპორტო საშუალებებს, საოფისე აღჭურვილობას, კომპიუტერულ ტექნიკას, ელექტრი ნიჭიბულობებს და სხვა ძირითად საშუალებებს.

ძირითადი საშუალებების ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით:

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო გამოყენების ვადების გაანგარიშება ხდება მსგავს აქტივებთან დაკავშირებული გამოცდილების ფონზე.

სასარგებლო მომსახურების ვადები :

- შენობა - ნაგებობები -30-40 წ
- საოფისე აღჭურვილობა 3-10 წელი
- სატრანსპორტო საშუალებები 7-20 წელი
- ელექტრო მოწყობილობები 5-10 წელი
- კომპიუტერული ტექნიკა -2-7 წელი
- სხვა ძირითადი საშუალებები 4-10 წელი

სავაჭრო და სასესხო ვალდებულებები .

ფინანსური ინსტრუმენტი კლასიფიცირდება როგორც ვალდებულება თუ საწარმოს არა აქვს უპირობო უფლება, თავი აარიდოს ფულადი სახსრების ან სხვა ფინანსური აქტივის გადენას სახელშეკრულებო ვალდებულებების დასაფარად.

სავაჭრო ვალდებულებები არის მომხმარებლებისთვის გადასახდელი თანხები, რომელიც წარმოიშვა მომსახურების გაწევის ან საქონლის მიწოდების შედეგად. თუ სავაჭრო ვალდებულების დაფარვა მოსალოდნელია ერთ საანგარიშგებო პერიოდში ან უფრო ნაკლებში, ის კლასიფიცირდება როგორც მოკლევადიანი ვალდებულება, სხვა შემთხვევაში ის კლასიფიცირდება როგორც გრძელვადიანი ვალდებულება.

საწარმოს ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველნაირი ხარჯი უნდა აღიაროს როგორც ხარჯი იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც ეს დანახარები იყო გაწერილი.

2021 წლის 31 დეკემბრის მდომარეობით ადგილობრივი ფინანსური ინსტიტუტისაგან და ფიზიკური პირებისაგან მიღებული სესხის უზრუნველყოფის სახით იპოთეკით დატვირთულია კომპანიის მფლობელობაში მყოფი უძრავი ქონება. მიღებულ სესხებზე საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს 4,5 % -დან 12 % - მდე .

გ. წყნაძე

ლარი არის კომპანიის მთავარი საოპერაციო ვალუტა, ვინაიდან ლარი არის იმ ქვეყნის მთავარი საოპერაციო ვალუტა, რომელშიც კომპანია ფუნქციონირებს. უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლის კურსის შესაბამისად. უცხოური ვალუტით მიღებული არამონეტარული მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღის კურსით

გაცვლითი კურსი	EUR/ლ	USD / ლ
გაცვლითი კურსი 2021 წლის 31 დეკემბერს	3,5040	3,0976
გაცვლითი კურსი 2020 წლის 31 დეკემბერს	3,2095	2,8677

სავაჭრო და სასესხო ვალდებულებები	31.12.2021	31.12.2020
სავაჭრო ვალდებულებები	131,162	318,638
სასესხო ვალდებულებები	135,000	2,142,568

შემოსავლები.

შემოსავლების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლები იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება საქონლის მოსალოდნელი დაბრუნების, ფასდათმობის და სხვა მსგავსი შეღავათების საფუძველზე.

შპს „ბელო და კომპანიის“ შემოსავლები იყოფა რამდენიმე კატეგორიად :

შემოსავლები	31.12.2021	31.12.2020
საქონლის გაყიდვა	1,058,537	1,241,449
ტექნიკის იჯარა და მომსახურება	7,780,501	7,298,464
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია	273,938	191,134
საოფისე ფართის იჯარა	256,217	145,971
პროფილაქტიკის მომსახურება	3,746	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	116,752	116,198

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები .

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს კომპანიის ადმინისტრირებასთან უშუალოდ დაკავშირებულ ხარჯებს .

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	31.12.2021	31.12.2020
შრომის ანაზღაურება	1,358,798	1,242,533
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი	784,299	810,654
იჯარის ხარჯი	856,467	189,057
ბანკის მომსახურების ხარჯი	2,907	2,704
კომუნალური ხარჯი	45,784	24,002
ქონების გადასახადის ხარჯი	89,612	90,950
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
პროცენტის ხარჯი	106,582	234,133
სხვა ხარჯი	1,156,784	566,985
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	4,401,233	3,161,018

გ. წყნაძე

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები არის როგორც ხერლსაყრელი, ისე არახელსაყრელი მოვლენები, რომლებიც მოხდება საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდეგ და ფინანსური ანგარიშგების გამოსაცემად დამტკიცებამდე:

ჩვენი კომპანია მაქსიმალურად ცდილობს ფინანსური სახსრების მობილიზაციას, რათა მოვახდინოთ ტექნიკის განახლება (უახლესი მოდელებით) და გამრავალფეროვნება. ასევე ინვენტარის და ტექნოლოგიების გაუმჯობესება, რაც ხელს შეუწყობს ჩვენი მომსახურების დონის ამაღლებას და გაუმჯობესებას, ეს ყველაფერი კი მოგვცემს მეტ კმაყოფილ მომხმარებელს და ნაკლებ დანახარჯებს ტექნიკის სარემონტო სამუშაოებზე .

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება.

ხელმძღვანელობამ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2022 წლის 29 სექტემბერს.

შპს „ბელო და კომპანია“-ს დირექტორი -----

გ. წეხიძე



თარიღი: 2022 წლის 29 სექტემბერი

გ. წეხიძე