

შპს „ბ.გ. ალკო“

ს/ნ 448385346

შპს ბ.გ. ალკო

(ს/ნ 448385346)

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

დირექტორი:

მადონა დოლიძე

მთავარი ბუღალტერი:

რუსლან ზაგრატეონი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 3

ანგარიშგება ფინანსური შედეგების შესახებ	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	6
ფულის მოძრაობის ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	8
1. ზოგადი აღწერა	8
2. წარდგენის საფუძველი	8
3. ფული და ფულის ეკვივალენტები	10
4. უცხოური ვალუტა	10
5. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	11
6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.	11
7. გრძელვადიანი აქტივები	12
8. ცვლილება ძირითად საშუალებებში	13
9. ცვლილება არამატერიალურ აქტივებში	13
10. სავაჭრო და სხვა დავალიანებები	14
11. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	14
12. ამონაგები	14
13. ხარჯები	15
14. სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	16
15. სასამართლო და სხვა დავები	16
16. გადასახადები	16
17. კაპიტალი	16

დირექტორი:

მადონა დოლიძე

მთავარი ბუღალტერი:

რუსლან ზაგრატიონი

შპს „ბ.გ. ალკო“

ს/ნ 448385346

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	3	164,564	71,418	53,574
სავაჭრო მოთხოვნები	6	502,417	431,734	602,693
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი				
მარაგები	5	178,693	207,137	267,825
- მზა პროდუქცია				
- სხვა		178,693	207,137	267,825
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივები		65	15,922	39,358
ბიოლოგიური აქტივები		-	-	-
- თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები	9	1,021	1,298	1,575
ძირითადი საშუალებები	8	17,220	18,986	24,180
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები		863,979	746,495	989,205

ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულება				
სავაჭრო ვალდებულებები	10	713,109	524,962	727,523
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები				
გამოუმუშავებელი შემოსავალი				
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	11	105,331	150,000	102,822
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები				

დირექტორი:

მთავარი ბუღალტერი:

მადონა დოლიძე

რუსლან ზაგრატიონი

შპს „ბ.გ. ალკო“

ს/ნ 448385346

მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები		118	-	-
სულ ვალდებულებები		818,558	674,962	830,345
საკუთარი კაპიტალი				
საქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')				
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	17	45,422	71,533	158,860
გადაფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები				
სულ საკუთარი კაპიტალი		45,422	71,533	158,860
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		863,980	746,495	989,205

ანგარიშგება ფინანსური შედეგების შესახებ
2021 წელი

	შენიშვნა	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	12	5,722,135	3,003,826
საქონლის გაყიდვიდან		5,666,730	3,001,172
მომსახურების გაწევიდან			
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
სხვა		55,405	2,653

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	13	5,245,416	2,727,631
საწყისი მარაგები	5	207,137	267,825
მარაგების შესყიდვა		5,216,972	2,666,943
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები	5	178,693	207,137
საერთო მოგება		476,719	276,195

დირექტორი:

მთავარი ბუღალტერი:

მადონა დოლიძე

რუსლან ბაგრატიონი

შპს „ბ.გ. ალკო“

ს/ნ 448385346

სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	13	(253,215)	(129,457)
ცვეთა და ამორტიზაცია	8.9	(11,543)	(5,471)
საპროცენტო შემოსავალი:			
საპროცენტო ხარჯი :	13	(14,702)	(9,975)
იჯარის ხარჯი	13	(42,377)	(38,504)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(51,504)	(28,026)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(373,341)	(211,433)

საოპერაციო მოგება		103,378	64,761
-------------------	--	---------	--------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:			
მიღებული დივიდენდები			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	14	(11,099)	(27,726)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		92,279	37,036
მოგების გადასახადი			
მოგება/(ზარალი)		92,279	37,036

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	შენიშვნა		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		92,279	37,036

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	შენიშვნა	71,533	158,860
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	17	(118,390)	(124,363)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			

დირექტორი:

მთავარი ბუღალტერი:

მადონა დოლიძე

რუსლან ბაგრატიონი

შპს „ბ.გ. ალკო“

ს/ნ 448385346

კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		45,422	71,533

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2021 წელი

ნაშთი 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით		158,860
დივიდენდის გაცემა		-124,363
მიმდინარე წლის მოგება		37,035
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		71,533
ნაშთი 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით		71,533
დივიდენდის გაცემა		-118,390
მიმდინარე წლის მოგება		92,280
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		45,422

ფულის მოძრაობის ანგარიშგება

2021 წელი

	2021	2020
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	93,146	17,844
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-	-
სავალუტო კურსის ეფექტი ფულსა და ფულის ეკვივალენტებზე	-	-
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	93,146	17,844
ფული და ფულის ეკვივალენტების წლის დასაწყისში	71,417	53,573
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	164,564	71,417

ლარი

ლარი

6

დირექტორი:

მთავარი ბუღალტერი:

მადონა დოლიძე

რუსლან ბაგრატიონი

დასახელება	2021	2020
ფულადი შემოღებები საოპერაციო საქმიანობიდან		
გაწეული მომსახურებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	6,618,763	3,712,956
სხვა ფინანსური შემოსავლები სესხი	18,066	150,000
მიღებული ავანსები		
დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები	(199,989)	(101,274)
აუდიტორის ანაზღაურების ხარჯი		
საკონსულტაციო ხარჯი		
სარეიტინგო მომსახურების ხარჯი		
საგადასახადო ხარჯი (გარდა მოგების გადასახადისა)	(165,227)	(108,074)
ხარჯად აღიარებული ჯარიმები და საურავები		
კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯები	(8,413)	(6,430)
იჯარის ხარჯი	(42,377)	(38,504)
ტრანსპორტირებისა და გადაცემის ხარჯი		
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(6,118,176)	(3,590,830)
სულ ფული და ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	102,646	17,844
ფული და ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
საწესდებო კაპიტალში შენატანი		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(9,500)	
არამატერიალური აქტივების შეძენა		
სხვა შემოსავალი/გასავალი		
სულ ფული და ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(9,500)	-
ფული და ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		
მიღებული პროცენტი		
წმინდა მოგება/(ზარალი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და გადაფასებიდან		
სხვა შემოსავლები/გასავლები		
სულ ფული და ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-	-
ფული და ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	71,418	53,574
ფული და ფულადი სახსრების ცვლილება პერიოდის განმავლობაში	93,146	17,844
ფული და ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	164,564	71,418

დირექტორი:

მადონა დოლიძე

მთავარი ბუღალტერი:

რუსლან ბაგრატიონი

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი აღწერა

შპს „ბ.გ. ალკო“ დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად. მისი დამფუძნებელია მადონა დოლიძე, საწესდებო კაპიტალის 100%-ის წილით.

კომპანიის საქმიანობის საგანია:

ალკოჰოლური და უალკოჰოლო სასმელებით საბითუმო და საცალო ვაჭრობა;

საცალო ვაჭრობა არასპეციალიზებულ მაღაზიებში, უპირატესად საკვები პროდუქტებით, სასმელებით ან თამბაქოს ნაწარმით

კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ. ბათუმი, ოსტროვსკის/მელიქიშვილის ქ., N85/117

კომპანიის ფაქტიური მისამართია: ქ. ბათუმი, გორგილაძის ქ. 98

კომპანია შემოსავლების სამსახურში რეგისტრირებულია 2011 წლის 23 დეკემბერს. მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო კოდი - 448385346 , დღგ-ს გადამხდელია 2012 წლის 01 მაისიდან.

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი და მისი ფორმირება:

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ცვლილება ხორციელდება პარტნიორთა კრების გადაწყვეტილებით; კომპანიის მართვის ორგანოებია პარტნიორთა კრება და დირექტორი.

აღრიცხვა-ანგარიშგება:

კომპანიაში საბუღალტრო აღრიცხვა ხორციელდება საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად;

2. წარდგენის საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ის შესაბამისად. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებაზე. მენეჯმენტის შეფასებით, აღნიშნული დაშვება ეყრდნობა იმ მოსაზრებას, რომ კომპანიამ საანგარიშო პერიოდში განუხრელად შეასრულა წესდებით და საკანონმდებლო მოთხოვნებით მისთვის დაკისრებული ფუნქცია-მოვალეობები და დამფუძნებლისაგან მიღებულ დავალებები. აღნიშნულისა და იმის გათვალისწინებით რომ კომპანია შექმნილია განუსაზღვრელი ვადით, კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად საწარმოდ საქმიანობას. მიღებული სათანადო დაფინანსებისა და შემოსავლების პირობებში კომპანიას ნაკლებად წარმოეშობა ვალდებულებათა დაუფარაობის რისკი.

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკა განსაზღვრულია შპს „ბგ ალკოს“-ს დირექტორის 2017 წლის 4 იანვრის №01/2017 ბრძანებით („შპს „ბგ ალკოს“-ს სააღრიცხვო პოლიტიკის შესახებ“), მოცემული სააღრიცხვო პოლიტიკა მოქმედებს 2017 წლის 1 იანვრიდან და გამოყენებული იქნება კომპანიის ფუნქციონირების მთელ პერიოდში, სააღრიცხვო პოლიტიკა შეიძლება შეიცვალოს ფასი-ს ბაზას-ის ან ინტერპრეტაციების მოთხოვნათა შესაბამისად.

ეკონომიკური მოვლენების აღრიცხვისათვის გამოიყენება ორმაგი ჩაწერის მეთოდი.

ბუღალტრულ ანგარიშებზე ჩანაწერების შეტანის საფუძველია პირველადი აღრიცხვის დოკუმენტი, რომელიც ასახავს ეკონომიკური მოვლენის მოხდენის ფაქტს. პირველადი აღრიცხვის დოკუმენტი შედგენილი უნდა იყოს ეკონომიკური მოვლენის მოხდენის მომენტში, ხოლო თუ ეს შეუძლებელია, უშუალოდ მისი დამთავრებისთანავე და აღრიცხვაში ასახვის მიზნით, ბუღალტრულ აღრიცხვაზე პასუხისმგებელ სტრუქტურულ ერთეულს უნდა გადაეცეს არაუგვიანეს მომდევნო სამუშაო დღისა. ბუღალტერია პასუხისმგებელია აღრიცხვასა და ანგარიშგებაში ფინანსური, არაფინანსური აქტივების მიღებისა და გასავლის ქრონოლოგიურ და თავისდროულ ასახვაზე.

კომპანიის ბუღალტერიაში შემოსული დოკუმენტი ექვემდებარება შემოწმებას, როგორც ფორმის, ასევე შინაარსის ცალკეული მაჩვენებლების ლოგიკური და არითმეტიკული სიზუსტის მიხედვით. პირველად დოკუმენტებში აღინიშნება შემდეგი რეკვიზიტები: დოკუმენტის (ფორმის) დასახელება, მისი შედგენის თარიღი, ეკონომიკური მოვლენის შინაარსი, ზომის ერთეული (თუ გააჩნია გაზომვის ფიზიკური ერთეული, რომელთანაც შესაძლებელია ფასების დაკავშირება), რაოდენობა, ფასი, თანხა, ეკონომიკური მოვლენის განმახორციელებელი ან/და დოკუმენტების სწორად გაფორმებისათვის პასუხისმგებელ პირთა ხელმოწერები, აგრეთვე სხვა მონაცემები, რომლებიც გამომდინარეობს მოვლენის შინაარსიდან და მონაცემების დამუშავების ტექნოლოგიის თავისებურებებიდან. დოკუმენტებში ასახული მონაცემების უტყუარობისათვის, აგრეთვე პირველადი დოკუმენტების თავისდროული და ხარისხიანი შედგენისათვის პასუხს აგებენ ამ დოკუმენტის შემდგენი და ხელის მომწერი პირები;

ოპერაციები და სხვა მოვლენები ბუღალტრულ ჩანაწერებში აღირიცხება პირველად დოკუმენტებში მითითებული ეკონომიკური მოვლენის მოხდენის თარიღით და მიეკუთვნება იმ პერიოდის ანგარიშგებას, როდესაც მოვლენას ჰქონდა ადგილი. სააღრიცხვო სისტემაში ეკონომიკური მოვლენის აღრიცხვისათვის გამოიყენება ორმაგი ჩაწერის მეთოდი; ეკონომიკური მოვლენის აღრიცხვა ხდება დარიცხვის მეთოდით.

კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა წარმოებს საბუღალტრო პროგრამის მეშვეობით. პირველად დოკუმენტებში არსებული ინფორმაცია შენახულია ელექტრონულ საინფორმაციო ბაზაში. თვის ბოლოს პირველადი დოკუმენტები ლაგდება ქრონოლოგიურად.

ქვემოთ განიხილება სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი დებულებები. დართული ფინანსური ანგარიშები მოყვანილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის ფუნქციონირების ძირითად ვალუტას.

3. ფული და ფულის ეკვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს კომპანიის სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე რიცხულ თანხას. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ქართულ ლარში.

	31 დეკემბერი 2021	1 იანვარი 2021
ეროვნული ვალუტა		
ნაღდი ფული სალაროში	86,390	55,409
GE59BG000000524868300GEL - სს საქართველოს ბანკი	78,174	16,010
სულ ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	164,564	71,418

4. უცხოური ვალუტა

უცხოურ ვალუტაში წარმოებული ოპერაციები გადაანგარიშდება ქართულ ლარში, ოპერაციის დღისთვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული გაცვლის ოფიციალური კურსით. წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაში ფული და ვალდებულებები გადანგარიშებულია ანგარიშგების თარიღისთვის არსებული კურსით. ქვემოთ მოყვანილია ლარის კურსი ძირითადი უცხოური ვალუტის მიმართ 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

თარიღი	USD	EUR	GBP
31.12.2020	3.2766	4.0233	4.4529

31.12.2021	3.0976	3.5040	4.1737
------------	--------	--------	--------

ცხრილი 4.1. უცხოური ვალუტის კურსები ლართან მიმართებაში 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

5. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები აღირიცხება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. სასაქონლო მარაგების თვითღირებულების განსასაზღვრად გამოიყენება საშუალო შეწონილი მეთოდი.

	31 დეკემბერი 2021	1 იანვარი 2021
საქონელი (აღკოპოლური და უაღკოპოლო სასმელები/ სიგარეტები/ ჩხირები საწრუპავი)	178,304	207,137
საწვავი	389	0
სულ მატერიალური მარაგები	178,693	207,137

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

მიუღებელი (უიმედო) აქტივები ჩამოიწერება შესაბამის გაუფასურების ზარალის რეზერვის ხარჯზე – ამგვარი თანხები ჩამოიწერება აქტივების დაბრუნების ყველა აუცილებელი პროცედურის დასრულების და ზარალის თანხის განსაზღვრის შემდეგ. მანამდე ჩამოწერილი თანხების შემდგომში ამოღებული ნაწილი მიუკუთვნება მოგება-ზარალის უწყისში გაუფასურების ზარალის ანგარიშს.

	31 დეკემბერი 2021	1 იანვარი 2021
მოთხოვნა მიწოდებიდან და მომსახურებიდან (საქონლის რეალიზაცია)	473,472	405,364
მოთხოვნა მიწოდებიდან და მომსახურებიდან სხვა	7,412	4,837
საექვო მოთხოვნების კორექტირება	-101,980	-101,980
მოთხოვნა ანგარიშვალდებული პირების მიმართ	123,513	123,513
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	502,417	431,734

7. გრძელვადიანი აქტივები

კომპანიის გრძელვადიან აქტივებს წარმოადგენს ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები, რომელთა სასარგებლო მომსახურების ვადა აღემატება 1 წელს.

ძირითადი საშუალების ღირებულება განისაზღვრება ძირითადი საშუალების შეძენის მომენტში გაწეული დანახარჯებით, რომელიც მოიცავს აქტივის შესყიდვის ფასს, საიმპორტო ბაჟს, დაუბრუნებელ გადასახადებს, ნებისმიერ დანახარჯს რომელიც პირდაპირაა დაკავშირებული ძირითადი საშუალების დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და მუშა მდგომარეობაში მოყვანასთან.

კომპანია ძირითად საშუალებებს ცვეთას არიცხავს შემცირებადი ნაშთის მეთოდით, შემდეგი საპროცენტო განაკვეთებით:

ძირითად საშუალებათა ჯგუფი	ცვეთის ნორმა
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	20%
ოფისის აღჭურვილობა	20%
იჯარით აღებული ფართის კეთილმოწყობა	33%

ცხრილი 7.1 ძირითად საშუალებებზე გამოყენებული ცვეთის ნორმები

არამატერიალურ აქტივებს, რომელთა სასარგებლო მომსახურების ვადა ცნობილია, ამორტიზაცია ერიცხება წრფივი მეთოდით, მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის გათვალისწინებით. ხოლო, იმ არამატერიალურ აქტივებს რომელთა სასარგებლო მომსახურების ვადა უცნობია, სასარგებლო მომსახურების განისაზღვრება ხელმძღვანელობის საუკეთესო შეფასების საფუძველზე, რომელიც არ უნდა აღემატებოდეს 10 წელს.

იჯარით აღებული ფართის კეთილმოწყობას ამორტიზაცია ერიცხება წრფივი მეთოდით, მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის გათვალისწინებით.

8. ცვლილება ძირითად საშუალებებში

ისტორიული ღირებულება	ავეჯი და საოფისე აღჭურვილობა	იჯარით აღებული ფართის კეთილმოწყობა	სულ
ისტორიული ღირებულება 01.01.2021	25,922	14,836	40,758
შესყიდვები-გადმოცემა	9,500	0	9,500
გასვლა			0
ისტორიული ღირებულება 31.12.2021	35,422	14,836	50,258
დაგროვილი ცვეთა			
დაგროვილი ცვეთა 01.01.2021	11,882	9,891	21,773
ცვეთა 2020	6,320	4,945	11,266
გასვლების დაგროვილი ცვეთა 2021			0
დაგროვილი ცვეთა 31.12.2021	18,202	14,836	33,038
წმინდა საბალანსო ღირებულება			
წმინდა საბალანსო ღირებულება 01.01.2021	14,040	4,945	18,986
წმინდა საბალანსო ღირებულება 31.12.2021	17,220	0	17,220

9. ცვლილება არამატერიალურ აქტივებში

ისტორიული ღირებულება	არამატერიალური აქტივები	სულ
ისტორიული ღირებულება 01.01.2020	3,929	3,929
შესყიდვები-გადმოცემა	0	0

გასვლა		0
ისტორიული ღირებულება 31.12.2021	3,929	3,929
დაგროვილი ცვეთა		
დაგროვილი ცვეთა 01.01.2021	2,631	2,631
ცვეთა 2021	277	277
გასვლების დაგროვილი ცვეთა 2021		0
დაგროვილი ცვეთა 31.12.2021	2,908	2,908
წმინდა საბალანსო ღირებულება		
წმინდა საბალანსო ღირებულება 01.01.2021	1,298	1,298
წმინდა საბალანსო ღირებულება 31.12.2021	1,021	1,021

10. სავაჭრო და სხვა დავალიანებები.

სავაჭრო დავალიანებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როცა კონტრაგენტი ასრულებს თავის სახელშეკრულებო ვალდებულებებს და ამგვარი დავალიანებები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით.

	31 დეკემბერი 2021	1 იანვარი 2021
სავაჭრო ვალდებულებები (3100)	713,109	524,962
სხვა ვალდებულებები	118	0
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	713,227	524,962

11. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

კომპანიის სასესხო ვალდებულებები ფორმირებულია საბანკო სესხების სახით. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც იქნა გაწეული.

12. ამონაგები

კომპანიის ამონაგები მოიცავს შემოსავალს ნაბეჭდი პროდუქციის მიწოდებასა და მომსახურების გაწევიდან. შემოსავალი აღიარდება, როდესაც კომპანია მყიდველის წინაშე შეასრულებს ხელშეკრულებით ან შეთანხმებით გათვალისწინებულ ვალდებულებებს.

	31 დეკემბერი 2021	1 იანვარი 2021
--	-------------------	----------------

შემოსავალი ძირითადი საქმიანობიდან	5,723,665	3,082,606
შემოსავალი სხვა	55,405	2,653
უკან დაბრუნება	-56,935	-81,434
სულ შემოსავალი რეალიზაციიდან	5,722,135	3,003,826

13. ხარჯები

კომპანია ხარჯებს აღიარებს დარიცხვის მეთოდით, მათი გაწვევისთანავე. წინამდებარე ანგარიშგებაში ხარჯები წარმოდგენილია მათი ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით.

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯის მუხლი მოიცავს ისეთ ხარჯებს, როგორცაა:

საოპერაციო, საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	2022	2021
შრომის ანაზღაურება	253,215	129,457
ცვეტა და ამორტიზაცია	11,543	5,471
რეალიზ.პროდ.თვითღ	5,241,014	2,722,537
საწვავის ხარჯი	4,402	5,094
ბანკის მომსახურება, საკომისიო	423	1,065
საიჯარო ქირა	42,377	38,504
კომუნიკაციის ხარჯები	2,169	2,164
ელ. ენერგიის ხარჯი	5,304	3,526
წყლის ხარჯი	522	322
სანდასუფთავების ხარჯი	418	418
დაცვის პოლიციის ხარჯი	712	712
ა/მანქანის შენახვის ხარჯი	805	774
კომპიუტერის ხარჯები	1,380	421
საღარო აპარატის მომსახურების ხარჯი	544	180
ქონების გადასახადი	191	216
საფოსტო მომსახურება	0	0
ცელოფნის ხარჯი	1,181	628
დასუფთავების და სხვა საოფისე ხარჯი	950	1,456
მარკეტინგული მომსახურების ხარჯი	24,782	6,524
გარანტიის საკომისიო	5,413	9,272
დაზღვევის ხარჯი	350	350

საჯარო რეესტრის ხარჯი	31	
მომსახურება ერთჯერადი მუშები	6,328	
სულ ხარჯები	5,604,055	2,929,090

14. სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯის მუხლი ფორმირებულია შედმეგი მუხლებისგან:

15. სასამართლო და სხვა დავები

კომპანია აწარმოებს სამართლებრივ დავას კერძო პრისეილერთან კომპანიის აქტივებით სარგებლობის თაობაზე.

16. გადასახადები

2017 წლის 01 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შესული ცვლილებების შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადს იხდის როგორც მოგების განაწილების შემთხვევაში, ასევე საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 97-98-ე მუხლებით განსაზღვრულ შემთხვევებშიც. ამასთან, კომპანიას მოგების განაწილებისას წარმოეშევა ჩათვლის უფლება 2017 წლის 01 იანვრამდე არსებულ პერიოდში ყოველწლიური მოგების გადასახადის წესით დარიცხულ და გადახდილ მოგების გადასახადზე.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა კომპანიას აკისრებს ვალდებულებას შეასრულოს საგადასახადო აგენტის ფუნქცია, რაც გულისხმობს დაიანგარიშოს, გადახდის წყაროსთან დაკავოს და ბიუჯეტში შეიტანოს საშემოსავლო გადასახადი, რომელიც დაკავშირებულია კომპანიის სახელფასო ვალდებულებების შესრულებასთან. ასევე, კომპანია ასრულებს ყველა საგადასახადო ვალდებულებას, რაც მოითხოვება საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით.

17. კაპიტალი

კომპანიის საკუთარი კაპიტალი ფორმირებულია სადამფუძნებლო კაპიტალისა და გაუნაწილებელი მოგებისგან. საანგარიშგებო პერიოდში საკუთარ კაპიტალში ცვლილება

შპს „ბ.გ. ალკო“

ს/ნ 448385346

გამოწვეულია როგორც საანგარიშგებო პერიოდში მიღებული მოგებით, ასევე საწესდებო კაპიტალის საანგარიშგებო პერიოდში შემცირებით.

დირექტორი:

მადონა დოლიძე

მთავარი ბუღალტერი:

რუსლან ბაგრატიონი

შპს „ბ.გ. ალკო“

ს/ნ 448385346

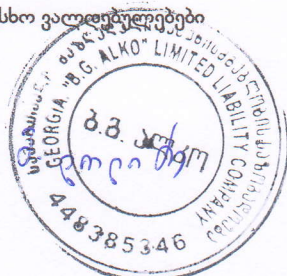
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	3	164,564	71,418	53,574
საგაჭრო მოთხოვნები	6	502,417	431,734	602,693
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი				
მარაგები	5	178,693	207,137	267,825
- მზა პროდუქცია				
- სხვა		178,693	207,137	267,825
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივები		65	15,922	39,358
ბიოლოგიური აქტივები		-	-	-
- თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები	9	1,021	1,298	1,575
ძირითადი საშუალებები	8	17,220	18,986	24,180
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები		863,979	746,495	989,205

ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულება				
საგაჭრო ვალდებულებები	10	713,109	524,962	727,523
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები				
გამოუმუშავებელი შემოსავალი				
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	11	105,331	150,000	102,822
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები				

დირექტორი:

მადონა დოლიძე



მთავარი ბუღალტერი:

რუსლან ბაგრატიონი

შპს „ბ.გ. ალკო“

ს/6 448385346

მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები		118	-	-
სულ ვალდებულებები		818,558	674,962	830,345
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')				
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	17	45,422	71,533	158,860
გადაფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები				
სულ საკუთარი კაპიტალი		45,422	71,533	158,860
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		863,980	746,495	989,205

ანგარიშგება ფინანსური შედეგების შესახებ

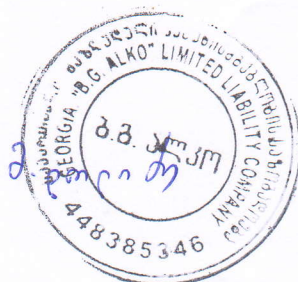
2021 წელი

	შენიშვნა	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	12	5,722,135	3,003,826
საქონლის გაყიდვიდან		5,666,730	3,001,172
მომსახურების განყიდვიდან			
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
სხვა		55,405	2,653

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	13	5,245,416	2,727,631
საწყისი მარაგები	5	207,137	267,825
მარაგების შესყიდვა		5,216,972	2,666,943
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები	5	178,693	207,137
საერთო მოგება		476,719	276,195

დირექტორი:

მადონა დოლიძე



მთავარი ბუღალტერი:

რუსლან ბაგრატიონი

შპს „ბ.გ. ალკო“

ს/6 448385346

სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	13	(253,215)	(129,457)
ცვეთა და ამორტიზაცია	8.9	(11,543)	(5,471)
საპროცენტო შემოსავალი:			
საპროცენტო ხარჯი :	13	(14,702)	(9,975)
იჯარის ხარჯი	13	(42,377)	(38,504)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(51,504)	(28,026)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(373,341)	(211,433)

საოპერაციო მოგება		103,378	64,761
-------------------	--	---------	--------

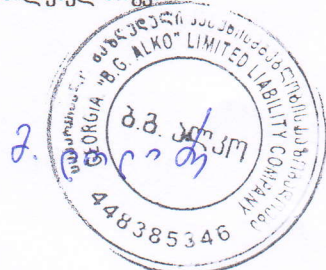
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:			
მიღებული დივიდენდები			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	14	(11,099)	(27,726)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		92,279	37,036
მოგების გადასახადი			
მოგება/(ზარალი)		92,279	37,036

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რევერსი			
სხვა			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	შენიშვნა		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		92,279	37,036

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	შენიშვნა	71,533	158,860
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	17	(118,390)	(124,363)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			

დირექტორი:

მადონა დოლიძე



მთავარი ბუღალტერი:

რუსლან ბაგრატიონი

შპს „ბ.გ. ალკო“

ს/6 448385346

კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	45,422	71,533

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2021 წელი

ნაშთი 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით		158,860
დივიდენდის გაცემა		-124,363
მიმდინარე წლის მოგება		37,035
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		71,533
ნაშთი 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით		71,533
დივიდენდის გაცემა		-118,390
მიმდინარე წლის მოგება		92,280
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		45,422

ფულის მოძრაობის ანგარიშგება

2021 წელი

	2021	2020
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	93,146	17,844
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-	-
საგაღებო კურსის ეფექტი ფულსა და ფულის ეკვივალენტებზე	-	-
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	93,146	17,844
ფული და ფულის ეკვივალენტების წლის დასაწყისში	71,417	53,573
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	164,564	71,417

ლარი

ლარი

დირექტორი:

მადონა დოლიძე



მთავარი ბუღალტერი:

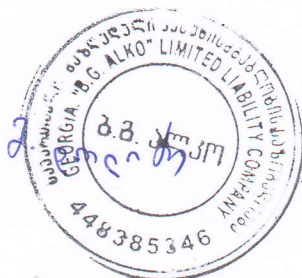
რუსლან ბაგრატიონი

რუსლან ბაგრატიონი

დასახელება	2021	2020
ფულადი შემოდინებები საოპერაციო საქმიანობიდან		
განეული მომსახურებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	6,618,763	3,712,956
სხვა ფინანსური შემოსავლები სესხი	18,066	150,000
მიღებული ავანსები		
დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები	(199,989)	(101,274)
აუდიტორის ანაზღაურების ხარჯი		
საკონსულტაციო ხარჯი		
სარეიტინგო მომსახურების ხარჯი		
საგადასახადო ხარჯი (გარდა მოგების გადასახადისა)	(165,227)	(108,074)
ხარჯად აღიარებული ჯარიმები და საურავები		
კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯები	(8,413)	(6,430)
იჯარის ხარჯი	(42,377)	(38,504)
ტრანსპორტირებისა და გადაცემის ხარჯი		
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(6,118,176)	(3,590,830)
სულ ფული და ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	102,646	17,844
ფული და ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
სანესდებო კაპიტალში შენატანი		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(9,500)	
არამატერიალური აქტივების შეძენა		
სხვა შემოსავალი/გასავალი		
სულ ფული და ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(9,500)	-
ფული და ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		
მიღებული პროცენტი		
წმინდა მოგება/(ზარალი) უცხოური ვალუტით გაჭრობიდან და გადაფასებიდან		
სხვა შემოსავლები/გასავლები		
სულ ფული და ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-	-
ფული და ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	71,418	53,574
ფული და ფულადი სახსრების ცვლილება პერიოდის განმავლობაში	93,146	17,844
ფული და ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	164,564	71,418

დირექტორი:

მადონა დოლიძე



მთავარი ბუღალტერი:

რუსლან ბაგრატიონი