

შპს „ ბელო და კომპანია “

ს.კ 401944401

**ფინანსური ანგარიშგება
საანგარიშო წლისთვის,რომელიც დასრულდა
2022 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 -----
- გადასახადები -----
- საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები -----
- საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები -----
- ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება -----

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	4,029,568	3,307,976	2,463,345
სავაჭრო მოთხოვნები	3,113,725	1,909,841	1,821,496
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	72,879	7,230	8,864
მარაგები	359,775	344,375	324,275
მზა პროდუქცია			
სხვა	359,775	344,375	324,275
სხვა მიმდინარე აქტივები	80	1,568	80
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	21,877,811	18,540,007	18,759,517
სულ აქტივები	29,453,838	24,110,997	23,377,577
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	149,232	131,162	318,638
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	76,078	69,967	41,092
საგადასახადო ვალდებულებები	150,700	128,402	77,946
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება	0	135,000	2,142,568
სხვა ვალდებულებები	9,773	4,109	33,998

გ. წყნაძე

სულ ვალდებულებები	385,783	468,640	2,614,242
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი	0	0	45,376
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	29,068,055	23,642,357	20,717,959
სხვა კაპიტალი			
სულ საკუთარი კაპიტალი	29,068,055	23,642,357	20,763,335
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	29,453,838	24,110,997	23,377,577
სულ მოკლევადიანი აქტივები	80	1,568	80

შპს “ბელო და კომპანია“

დირექტორი:



სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	31.12.2022	31.12.2021
ნეტო ამონაგები	14,667,882	9,372,939
საქონლის გაყიდვიდან	1,717,265	1,058,537
მომსახურების გაწევიდან	12,941,901	8,310,656
სხვა	8,716	3,746
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(3,201,402)	(2,137,719)

გ. წეხოტი

საწყისი მარაგები	345,943	324,275
მარაგების შესყიდვა	3,215,234	2,159,387
გადამუშავების დანახარჯი	0	0
საბოლოო მარაგები	359,775	345,943
საერთო მოგება	11,466,480	7,235,220
სხვა შემოსავალი	99,017	116,752
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(1,722,472)	(1,358,798)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(833,968)	(784,299)
საპროცენტო ხარჯი	(5,936)	(106,582)
იჯარის ხარჯი	(1,497,307)	(856,467)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(1,354,604)	(1,352,844)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(5,315,270)	(4,342,238)
საოპერაციო მოგება	6,151,210	2,892,982
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	6,151,210	2,892,982
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	6,151,210	2,892,982
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	6,151,210	2,950,739
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	23,642,357	20,763,335
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(725,512)	(59,335)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		45,375
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	29,068,055	23,642,357

გ. გვებია

შპს "ბელო და კომპანია"

დირექტორი:

გ. წყნაძე



ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	31.12.2022	31.12.2021
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	15,769,693	10,907,762
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	98,661	81,209
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(14,986,773)	(10,144,054)
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	881,581	844,917
სავალუტო კურსის ეფექტი	(159,989)	(286)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	3,307,976	2,463,345
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	4,029,568	3,307,976

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 და მიწა.

კომპანიის საქმიანობის ძირითადი ადგილია საქართველო.

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

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.

რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე. ქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა და იგი ყველაზე საუკეთესოდ ასახავს კომპანიის

გ. წვერი

ოპერაციებსა და კომპანიის სამოქმედო გარემოში მიმდინარე ეკონომიკური მოვლენების შინაარსს. მონაცემები ასახულია ერთეულ ლარში, არასრული ციფრები (თეთრებში გამოსახული) დამრგვალებულია ერთეულ ლარამდე საზოგადოდ მიღებული წესით

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 საწარმოდ 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. მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად საწარმოდ საქმიანობას, რაეალიზებას გაიკეთებს აქტივებს და დაფარავს ფინანსურ ვალდებულებებს ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში

შესადარისი ინფრომაცია - ჩვენი ორგანიზაციის მიერ გამჟღავნებულია წინა პერიოდის შესადარისი ინფრომაცია 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 ალაიარა 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 ღონიზბიებებისა 2022 წლის 31 დეკენბრის მონაცემებით კომპანიას უფიქსირდება 3,113,725 ლარის სავაჭრო მოთხოვნები.

გ. გუგუნიძე

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. მიღებული (შემძენილი) აქტივების (ძირითადი საწარმოო საშუალებების, სასაქონლო-მატერიალური მარაგების) შეფასების აღიარება და ასახვა აღრიცხვაში ხდება მათი ფაქტიური თვითღირებულებით, რომელიც ყალიბდება მათი შემძენის, მათი ტრანსპორტირების, განბაჟების და საკუთრების უფლების გაფორმების ხარჯებით (მათი არსებობის შემთხვევაში)

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

გ. გუბია

ძირითადი საშუალებების ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით:

ცვეთის დარიცხვა იწყება მას მერე, რაც შესაძლებელია აქტივის გამოყენება

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 მომხმარებლისთვის 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.

2022 წლის 31 დეკემბრის მდომარეობით ადგილობრივი ფინანსური ინსტიტუტისაგან და ფიზიკური პირებისაგან მიღებული სესხები სრულად იქნა კომპანიისგან გადახდილი და განულებული.

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 2022 წლის 31 დეკემბერს	2,8844	2,7020
გაცვლითი კურსი 2021 წლის 31 დეკემბერს	3,5040	3,0976

სავაჭრო და სასესხო ვალდებულებები	31.12.2022	31.12.2021
სავაჭრო ვალდებულებები	149,232	131,162
სასესხო ვალდებულებები	0	135,000

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 შედავათების საფუძველზე.

შპს „ბელო და კომპანიის“ შემოსავლები იყოფა რამდენიმე კატეგორიად :

შემოსავლები	31.12.2022	31.12.2021
საქონლის გაყიდვა	1,717,265	1,058,537
ტექნიკის იჯარა და მომსახურება	11,934,145	7,780,501
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია	639,690	273,938
საოფისე ფართის იჯარა	263,891	256,217
შემოსავალი მიწის იჯარიდან	36,897	0
პროფილაქტიკის მომსახურება	8,716	3,746
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	67,278	116,752

გ. წყნაძე

გადასახადები

კომპანია დროულად ისტუმრებს სახელმწიფო ბიუჯეტის წინაშე მის კუთვნილ დავალიანებას, არსებული დავალიანება რაც ჩანს ჩვენს ფინანსურ ანგარიშგებაში არის მიმდინარე თვის დავალიანება , რომელიც სრულად გასტუმრებული იქნება შემდეგი თვის 15 რიცხვამდე.

დივიდენდები აღირიცხება , როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და დამტკიცება.

საწარმო რეგისტრირებულია დღგ-ს გადამხდელად. საწარმო მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. ესტონური მოდელით.

კომპანია გაყიდვების/მომსახურების ოპერაციებთან დაკავშირებული დღგ-ს გადახდას სახელმწიფო ბიუჯეტში აწარმოებს კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში (შესაბამისი ჩასათვლელი თანხების დეკლარირების გათვალისწინებით).

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები .

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს კომპანიის ადმინისტრირებასთან უშუალოდ დაკავშირებულ ხარჯებს .

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	31.12.2022	31.12.2021
შრომის ანაზღაურება	1,722,472	1,358,798
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი	833,968	784,299
იჯარის ხარჯი	1,497,307	856,467
ბანკის მომსახურების ხარჯი	4,946	2,907
კომუნალური ხარჯი	47,738	45,784
ქონების გადასახადის ხარჯი	105,203	89,612
მოგების გადასახადის ხარჯი	96,276	0
პროცენტის ხარჯი	5,936	106,582
სხვა ხარჯი ..	1,100,441	1,214,541
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	5,414,287	4,458,990

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 . ჩვენმა კომპანიამ 2022-წელს სრულად უზრუნველყო კომპანიის თანამშრომლები ჯანმრთელობის დაზღვევით და ასევე მოვახდინეთ გარკვეული ტექნიკის ნაწილის (თვითმცლელების) დაზღვევა, რათა თავიდან ავიცილოთ გაუთვალისწინებელი ხარჯები როგორც კომპანიისთვის ასევე ჩვენი პერსონალისთვის. რაც ხელს შეუწყობს მათ კომფორტულ გარემოში ეფექტიანად მუშაობაში.

საგადასახადო შემოწმების შედეგად მოხდა მცირე ფინანსური კორექტირებების განხორციელება რამაც ასახვა ჰპოვა ჩვენს მიმდინარე და წინა პერიოდის ფინანსურ ანგარიშგებებში.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება.

ხელმძღვანელობამ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2023 წლის 27 სექტემბერს.

შპს „ბელო და კომპანია“-ს დირექტორი

თარიღი: 2023 წლის 27 სექტემბერი

