

შპს „ბი ემ სი შარმი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
ლარში

	შენიშვნა	2022	2021
<u>მიმდინარე აქტივები</u>			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები		3,016,502	1,894,550
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება		199,680	104,433
ავანსები მომწოდებლებთან		64,243	180,556
მოკლევადიანი სესხები		641,524	1,051,200
მარაგები		4,324,833	2,227,905
სხვა მიმდინარე აქტივები		161,287	72,538
სულ მიმდინარე აქტივები		8,408,069	5,531,182
<u>არაფულადი აქტივები</u>		-	-
ძირითადი საშუალებები		597,569	80,399
არამატერიალური აქტივები		1,958	2,505
სულ ფიქსირებული აქტივები		599,527	82,904
სულ აქტივები		9,007,596	5,614,086
<u>საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</u>		-	-
<u>მიმდინარე ვალდებულებები</u>		-	-
სავაჭრო და სხვა საკრედიტო ვალდებულებები		2,896,998	1,239,824
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		2,896,998	1,239,824
<u>გრძელვადიანი ვალდებულებები</u>		-	-
გადავადებული გადასახადი		-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
სულ ვალდებულებები		-	-
<u>საკუთარი კაპიტალი</u>		-	-
საწესდებო კაპიტალი		905,614	905,614
გაუნაწილებელი მოგება		5,204,984	3,468,648
სულ საკუთარი კაპიტალი		6,110,598	4,374,262
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		9,007,596	5,614,086



შპს „ბი ემ სი შარმი“
სრული შემოსავლის ანგარიშგება
ლარში

	შენიშვნა	2022	2021
შემოსავალი		9,508,865	6,732,623
რეალიზაციის თვითღირებულება		(4,444,343)	(3,579,585)
საერთო მოგება		5,064,522	3,153,038
დისტრიბუციის და მარკეტინგის ხარჯები	6	(779,631)	(600,132)
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	7	(1,253,480)	(882,027)
ფინანსური ხარჯები		-	-
ფინანსური შემოსავლები		17,061	15,322
კონვერტაციის ხარჯები, ნეტო		(269,333)	(233,540)
სხვა ხარჯები		11,446	-
სხვა შემოსავლები		96,051	51,283
წლიური შემოსავლები მიმდინარე ოპერაციებიდან		2,886,636	1,503,944
მოგების გადასახადი		(96,053)	-
წლის წმინდა მოგება		2,790,583	1,503,944



შპს „ბი ემ სი შარმი“
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
ლარში

	2022	2021
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	2,859,416	503,572
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(566,056)	(10,338)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(1,054,631)	(403,000)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	1,238,729	90,234
სავალუტო კურსის ეფექტი	(116,777)	(154,096)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	1,894,550	1,958,412
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	3,016,502	1,894,550



შპს „ბი ემ სი შარმი“
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
ლარში

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
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)
2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	905,614	3,468,648	4,374,262
წლის მოგება		2,790,583	2,790,583
გაცემული დივიდენდები		(1,052,631)	(1,052,631)
კორექცია		(1,616)	(1,616)
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	905,614	5,204,984	6,110,598



ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2022 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. 2022 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 მინები, დეკორატიული რადიატორები და ა.შ.

2022 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 ანალიზს 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 ვალდებულებებისგან. 2022 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

	2022	2021
სარეკლამო ხარჯები	126,196	72,476
იჯარა	585,173	478,051
ტრანსპორტირების ხარჯები	63,811	45,193
მანქანის ტექ. მომსახურება	4,451	4,412
	779,631	600,132



7. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2022	2021
თანამშრომელთა ხელფასები	761,103	546,231
დაზღვევის ხარჯები	22,665	26,283
საკონსულტაციო ხარჯები	25,953	22,920
ცვეთა და ამორტიზაცია	49,268	59,078
საბანკო ხარჯები	65,667	48,419
მივლინების ხარჯები	33,502	20,311
კომუნალური ხარჯები	100,425	68,924
საკანცელარიო ხარჯები	2,582	748
საკომუნიკაციო ხარჯები	6,326	5,506
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	185,989	83,607
	1,253,480	882,027

8. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

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



შპს „ბი ემ სი შარმი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
ლარში

	შენიშვნა	2022	2021
<u>მიმდინარე აქტივები</u>			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები		3,016,502	1,894,550
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება		199,680	104,433
ავანსები მომწოდებლებთან		64,243	180,556
მოკლევადიანი სესხები		641,524	1,051,200
მარაგები		4,324,833	2,227,905
სხვა მიმდინარე აქტივები		161,287	72,538
სულ მიმდინარე აქტივები		8,408,069	5,531,182
<u>არაფულადი აქტივები</u>		-	-
ძირითადი საშუალებები		597,569	80,399
არამატერიალური აქტივები		1,958	2,505
სულ ფიქსირებული აქტივები		599,527	82,904
სულ აქტივები		9,007,596	5,614,086
<u>საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</u>		-	-
<u>მიმდინარე ვალდებულებები</u>		-	-
სავაჭრო და სხვა საკრედიტო ვალდებულებები		2,896,998	1,239,824
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		2,896,998	1,239,824
<u>გრძელვადიანი ვალდებულებები</u>		-	-
გადავადებული გადასახადი		-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
სულ ვალდებულებები		-	-
<u>საკუთარი კაპიტალი</u>		-	-
საწესდებო კაპიტალი		905,614	905,614
გაუნაწილებელი მოგება		5,204,984	3,468,648
სულ საკუთარი კაპიტალი		6,110,598	4,374,262
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		9,007,596	5,614,086

შპს „ბი ემ სი შარმი“
სრული შემოსავლის ანგარიშგება
ლარში

	შენიშვნა	2022	2021
შემოსავალი		9,508,865	6,732,623
რეალიზაციის თვითღირებულება		(4,444,343)	(3,579,585)
საერთო მოგება		5,064,522	3,153,038
დისტრიბუციის და მარკეტინგის ხარჯები	6	(779,631)	(600,132)
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	7	(1,253,480)	(882,027)
ფინანსური ხარჯები		-	-
ფინანსური შემოსავლები		17,061	15,322
კონვერტაციის ხარჯები, ნეტო		(269,333)	(233,540)
სხვა ხარჯები		11,446	-
სხვა შემოსავლები		96,051	51,283
წლიური შემოსავლები მიმდინარე ოპერაციებიდან		2,886,636	1,503,944
მოგების გადასახადი		(96,053)	-
წლის წმინდა მოგება		2,790,583	1,503,944

შპს „ბი ემ სი შარმი“
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
ლარში

	2022	2021
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	2,859,416	503,572
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(566,056)	(10,338)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(1,054,631)	(403,000)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	1,238,729	90,234
სავალუტო კურსის ეფექტი	(116,777)	(154,096)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	1,894,550	1,958,412
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	3,016,502	1,894,550

შპს „ბი ემ სი შარმი“
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
ლარში

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
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)
2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	905,614	3,468,648	4,374,262
წლის მოგება		2,790,583	2,790,583
გაცემული დივიდენდები		(1,052,631)	(1,052,631)
კორექცია		(1,616)	(1,616)
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	905,614	5,204,984	6,110,598

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2022 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. 2022 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 მინები, დეკორატიული რადიატორები და ა.შ.

2022 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. 2022 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

	2022	2021
სარეკლამო ხარჯები	126,196	72,476
იჯარა	585,173	478,051
ტრანსპორტირების ხარჯები	63,811	45,193
მანქანის ტექ. მომსახურება	4,451	4,412
	779,631	600,132

7. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2022	2021
თანამშრომელთა ხელფასები	761,103	546,231
დაზღვევის ხარჯები	22,665	26,283
საკონსულტაციო ხარჯები	25,953	22,920
ცვეთა და ამორტიზაცია	49,268	59,078
საბანკო ხარჯები	65,667	48,419
მივლინების ხარჯები	33,502	20,311
კომუნალური ხარჯები	100,425	68,924
საკანცელარიო ხარჯები	2,582	748
საკომუნიკაციო ხარჯები	6,326	5,506
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	185,989	83,607
	1,253,480	882,027

8. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

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