

შპს „ბექარიონი“
ფინანსური ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
1. შესავალი	6
2. კომპანიის საოპერაციო გარემო	6
3. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები	7
4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მსჯელობები, დაშვებები და შეფასებები	11
5. სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილება	11
6. ძირითადი საშუალებები	12
7. არამატერიალური აქტივები	13
8. ფული და ფულის ექვივალენტები	14
9. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	14
10. მარაგები	14
11. გრძელვადიანი სესხები	14
12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	14
13. ამონაგები	15
14. პროდუქციის თვითღირებულება	15

შპს „ბეჭარიონი-ს“
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერი
(ლარი)

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი		12/31/2022	12/31/2021	12/31/2020
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	6	187,842	298,628	347,238
არამატერიალური აქტივები	7	9,645	9,645	9,645
		197,487	308,273	356,883
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	8	24,570	22,550	58,770
სავაჭრო მოთხოვნები და სხვა მიმდინარე აქტივები	9	47,100	42,400	85,900
მარაგები	10	256,400	251,544	895,650
	-	328,070	316,494	1,040,320
მთლიანი აქტივები	-	525,557	624,767	1,397,203
მთლიანი კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		122,757	105,001	302,940
	-	122,757	105,001	302,940
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	11	240,750	286,057	428,443
	-	240,750	286,057	428,443
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	12	162,050	233,709	665,820
		162,050	233,709	665,820
მთლიანი ვალდებულებები		402,800	519,766	1,094,263
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		525,557	624,767	1,397,203

დარეჯან კოვზირიძე
30 სექტემბერი, 2023
თბილისი, საქართველო

შპს „ბექარიონი-ს“
სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერი
(ლარი)

მოგება - ზარალის ანგარიშგება		
	12/31/2022	12/31/2021
ამონაგები	¹³ 2,932,052	2,950,565
თვითღირებულება	¹⁴ (2,305,027)	(2,448,969)
საერთო მოგება	627,025	501,596
მიწოდების ხარჯები	-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(207,635)	(269,129)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(27,973)	(48,610)
საპროცენტო ხარჯი :	(32,686)	(34,572)
იჯარის ხარჯი	(101,675)	(197,710)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	¹⁵ (174,300)	(214,514)
საოპერაციო მოგება	82,756	(262,939)
არასაოპერაციო შემოსავალი	¹⁶ -	-
ფინანსური ხარჯი - წმინდა	-	-
მოგება დაბეგვრამდე	82,756	(262,939)
მოგების გადასახადი	-	-
წმინდა მოგება	82,756	(262,939)
სხვა სრული შემოსავალი:		
მთლიანი სრული შემოსავალი	82,756	(262,939)

დარეჯან კოვზირიძე
30 სექტემბერი, 2023
თბილისი, საქართველო

შპს „ბექარიონი-ს“
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერი
(ლარი)

	მთლიანი კაპიტალი
2021 წლის 31 დეკემბერი	105,001
გამოცხადებული დივიდენდი	-
პერიოდის მოგება-ზარალი	82,756
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	(65,000)
2022 წლის 31 დეკემბერი	122,757

დარეჯან კოფიჩიძე
30 სექტემბერი, 2023
თბილისი, საქართველო

1. შესავალი

შპს „ბეჭარიონი“

შპს „ბეჭარიონი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაარსდა და დარეგისტრირდა საგადასახადო ორგანოში 2012 წლის 2 ივლისს. ფინანსური ანგარიშგების თარიღისთვის დარეგისტრირდა კოვზირიძე წარმოადგენს კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელს.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობას წარმოადგენს საცალო ვაჭრობა (სასმელით და საკვები პროდუქტებით).

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქველი თბილისის რაიონი, ამაღლების I ჩიხი # 7.

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაინერგება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
1 აშშ დოლარი/ ლარი	2.7020	3.0976
1 ევრო/ლარი	2.8844	3.5040

2. კომპანიის საოპერაციო გარემო

საქართველო ავლენს ზრდადი ბაზრის გარკვეულ მახასიათებლებს, რომელიც შეიცავს ვალუტის არსებობას, რომლის კონვერტაციაც ვერ ხდება თავისუფლად სხვა ქვეყნების უმრავლესობაში, შედარებით მაღალი ინფლაცია და ძლიერი ეკონომიკური ზრდა.

საქართველოს საგადასახადო, სავალუტო და საბაჟო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს და ხშირ ცვლილებებს. ამასთანავე საქართველოში მოქმედი კომპანიები დგანან არაერთი გამოწვევის წინაშე, რომელიც გამოწვეულია გაკოტრების კანონების განვითარების საჭიროებით, გირავნობის რეგისტრაციის და აღსრულების ფორმალური პროცედურების არარსებობით და სხვა სამართლებრივი და ფისკალური დაბრკოლებებით. საქართველოს მომავალი ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვნად დამოკიდებულია, როგორც მისი მთავრობის მიერ გატარებული ეკონომიკური, ფინანსური და მონეტარული პოლიტიკაზე, ასევე სამართლებრივ, მარეგულირებელ და პოლიტიკური გარემოზე.

მენეჯმენტს არ შეუძლია სანდოდ შეათვასოს ფინანსური ბაზრის ლიკვიდურობის შემცირების და სავალუტო ბაზრის გაზრდილი არასტაბილურობის გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე. მენეჯმენტი მიიჩნევს, რომ ისინი იღებენ ყველა საჭირო ზომას, რომ ხელი შეუწყოს კომპანიის მდგრადობას და განვითარებას არსებულ პირობებში.

3. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია საერთაშორისო საბუღალტრო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოქვეყნებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების მიხედვით (მსს ფასს).

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში და ყველა ღირებულება დამრგვალებულია უახლოეს ათასამდე, გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც სხვაგვარად არის მითითებული.

ფუნქციონირებადი საწარმო

წინასწარი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებაზე. მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად საწარმოდ საქმიანობას, რეალიზებას გაუკეთებს აქტივებს და დაფარავს ვალდებულებებს ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფულადი საშუალებები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი საშუალებებისგან ფულადი ნაკადების ანგარიშგების მიზნებისთვის. შეზღუდული ნაშთები რომელთა გამოყენება არ შეიძლება 12 თვის განმავლობაში ვალდებულებების დასაფარად ან სხვა გაცვლითი ტრანზაქციებში გამოყენებისაგან აღიარდება ბალანსზე როგორც სხვა გრძელვადიანი აქტივები.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები აღიარდება გარიგების ფასით.

ძირითადი საშუალებები

შპს „ბექარიონი-ს“

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბერი

(ლარი)

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები აღირიცხება მათ თავდაპირველ თვითღირებულებას, დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულებით. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება შედგება მშენებლობის ხარჯის ან შესყიდვის ფასისგან, მასთან დაკავშირებული იმპორტის გადასახადების, გამოუქვითავი გადასახადების და სხვა პირდაპირი ხარჯების ჩათვლით. ნებისმიერი სავაჭრო ფასდაკლება გამოაკლდება შეყიდვის ან მშენებლობის ფასს.

მცირე შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე. ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის ან კომპონენტების ჩანაცვლებასთან კაპიტალიზირდება და ჩანაცვლებული ნაწილი ჩამოიწერება.

ყველა აქტივი წარმოდგენილია საწყისი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

აქტივის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება მის აღდგენით ღირებულებამდე მაშინვე, თუ აქტივის საბალანსო ღირებულება აღემატება მის სავარაუდო აღდგენით ღირებულებას.

ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა/რეალიზაციიდან მისაღები თანხების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით განსაზღვრული სარგებელი და ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში.

ცვეთა

კომპანია არ ფლობს მიწას. ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოითვლება წრფივი მეთოდით, რათა მოხდეს მათი შესყიდვის ხარჯის გადანაწილება მათი სასარგებლო ვადის განმავლობაში:

სასარგებლო გამოყენების ვადა (წელი)

ავეჯი და ინვენტარი

2-5

ნარჩენი ღირებულება არის სავარაუდო ღირებულება, რასაც კომპანია მიიღებდა ამჟამად ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან, გაყიდვის ხარჯების გამოკლებით. ძირითადი საშუალებების მომსახურების პერიოდი გადაიხედება ყოველწლიურად და იცვლება საჭიროების შემთხვევაში.

არასაფინანსო აქტივების გაუფასურება, მარაგების გარდა

აქტივების ნარჩენი საბალანსო ღირებულების გადამოწმება ხდება თითოეულ საანგარიშგებო თარიღში გაუფასურების ინდიკატორების შესაფასებლად და გაუფასურების შემთხვევაში, ის ჩამოიწერება ანაზღაურებად ღირებულებამდე, გაუფასურების ხარჯის აღიარების გზით. გაუფასურების ხარჯის გაანგარიშება ხდება აქტივის აღდგენით ღირებულებასა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობით. ანაზღაურებადი ღირებულება არის გამოყენების ეკონომიკური სარგებლის და სამართლიან ღირებულებას (გამოკლებული გაყიდვის ხარჯები) შორის უმეტესი.

გაუფასურების შესაფასებლად, აქტივები ჯგუფდება იმ დონემდე სადაც შესაძლებელია განცალკევებულად ფულადი სახსრების მოძრაობის იდენტიფიცირება. ყოველი სააღრიცხვო პერიოდის ბოლოს,

შპს „ბექარიონი-ს“
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბერი
(ლარი)

არაფინანსური აქტივებზე, გუდვილის გარდა, რაზეც მოხდა გაუფასურება, ხდება იმის შეფასება გასაუქმებელი ხომ არ არის გაუფასურების ხარჯი.

სესხები

სესხები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით (ეს არის ბანკში გადასახდელი ფულის დისკონტირებული ღირებულება რომელიც შეიცავს გარიგების ხარჯსაც). სესხების შემდგომი შეფასება ხდება ამორტიზირებული ღირებულებით. საპროცენტო ხარჯი გამოითვლება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აღიარდება ფინანსურ ხარჯად.

სესხები კლასიფიცირდება მიმდინარე ვალდებულებად, იქამდე სანამ, საწარმოს არ გააჩნია ვალდებულებების დაფარვის გადავადების უპირობო უფლება საანგარიშო პერიოდის შემდეგ სულ მცირე 12 თვის განმავლობაში.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებების აღიარებისას ფასდება ტრანზაქციის ღირებულებით.

იჯარა

იმის განსაზღვრა თუ ხელშეკრულება არის (ან მოიცავს) იჯარას დაფუძნებულია შეთანხმების შინაარსზე. ხელშეკრულება არის, ან მოიცავს იჯარას თუ შეთანხმების შესრულება დაფუძნებულია სპეციფიური აქტივის (ან აქტივების) გამოყენების უფლებაზე, იმ შემთხვევაშიც კი როდესაც ეს აქტივები არ არის აშკარად განსაზღვრული ხელშეკრულების საფუძველზე.

კომპანია, როგორც მოიჯარე

საოპერაციო იჯარა განსხვავდება ფინანსურისაგან. საოპერაციო იჯარის გადახდები აღირიცხება შესაბამისი პერიოდის საოპერაციო ხარჯებად მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, წრფივი მეთოდით, იჯარის ვადის განმავლობაში.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი წარმოდგენილია საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად ან დასკვნის თარიღისთვის ამოქმედებული კანონმდებლობის მიხედვით. მოგების გადასახადი წარმოადგენს მიმდინარე გადასახადს და აღიარდება მოგება ზარალის ანგარიშგებაში, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ის პირდაპირ აღიარებულია კაპიტალში, რადგანაც უკავშირდება ოპერაციებს, რომლებიც იმავე ან განსხვავებულ პერიოდში, ასევე პირდაპირ კაპიტალში აღიარდება.

მიმდინარე მოგების გადასახადი არის მიმდინარე ან გასული პერიოდის დასაბეგრი მოგების გადასახდელი ან ზარალის შესაბამისი მოგების გადასახადის აღდგენადი თანხა. იმ შემთხვევაში თუ ფინანსური ანგარიშგების გამოქვეყნება ხდება საგადასახადო დეკლარაციების ჩაბარებამდე, დასაბეგრი მოგება ან ზარალი ეფუძნება შეფასებებს. გადასახადები, მოგების გარდა, აღირიცხება ადამინისტრაციულ და სხვა საოპერაციო ხარჯებში.

გადავადებული საგადასახადო შემოსავალი აღარ არის შესაბამისი ფინანსურ ანგარიშებისთვის განახლებული საგადასახადო კოდექსის გამო.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მარაგების ღირებულება განისაზღვრება უმცირესით ხარჯსა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება განისაზღვრება ნორმალური ბიზნესის მიმდინარეობის პირობებში გასაყიდ ფასსა და დასრულებისა და გაყიდვის მოსალოდნელ ხარჯებს შორის სხვაობით. ყოველ ანგარიშგების დღეს, მარაგები შეფასებულია გაუფასურებისთვის. თუ მარაგები გაუფასურდა, მისი საბალანსო ღირებულება მცირდება მის გასაყიდ ფასს გამოკლებული მისი დასრულებისა და გაყიდვისათვის გამზადების ხარჯი. გაუფასურების ზარალი მაშინათვე აღიარდება მოგება-ზარალზე.

წინასწარ გადახდები

წინასწარი გადახდები აღიარდება თვითღირებულებას გამოკლებული გაუფასურების რეზერვით. წინასწარი გადახდა კლასიფიცირდება გრძელვადიანად, როდესაც საქონელი ან მომსახურება, რომელიც სავარაუდოდ, მიღებული იქნება ერთი წლის შემდეგ, ან აღნიშნული წინასწარგადახდა უკავშირდება აქტივს, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას თავად კლასიფიცირებული იქნება გრძელვადიან აქტივად. აქტივების შესაძენად განხორციელებული წინასწარი გადახდები გადავა აქტივის საბალანსო ღირებულებაზე მაშინ, როდესაც კომპანია მიიღებს სრულ კონტროლს ამ აქტივზე და მოსალოდნელია ამ აქტივისგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება.

სხვა წინასწარი გადახდები ჩამოიწერება მოგება-ზარალზე, როდესაც ხდება წინასწარ გადახდებთან დაკავშირებული შესაბამისი საქონლის ან მომსახურების მიღება. თუ არსებობს რაიმე სახის ეჭვი, რომ ვერ მოხდება საქონლის, მომსახურების თუ ძირითადი საშუალების მიღება, რომლისთვისაც წინასწარ გადახდილია თანხა, ამ შემთხვევაში ხდება აღნიშნული წინასწარგადახდის ჩამოწერა მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალზე.

ღივიდენდები

ღივიდენდები აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ პეროდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და დამტკიცება. ნებისმიერი ღივიდენდი, გამოცხადებული საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ და ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებამდე, გამჟღავნდება შემდგომი პერიოდის მოვლენების შენიშვნაში.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არა-ფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესაბამისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მსჯელობები, დაშვებები და შეფასებები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგებების მომზადება მოითხოვს მენეჯმენტის მხრიდან გარკვეული შეფასებების და დაშვებების გაკეთებას, რომელიც გავლენას ახდენს მოგების, ხარჯების, აქტივების და ვალდებულებების ღირებულებაზე და მათ შესაბამის შენიშვნებზე და პირობითი ვალდებულების შენიშვნაზე. უზუსტობამ აღნიშნულ შეფასებებში და დაშვებებში შესაძლოა გამოიწვიოს ისეთი შედეგი, რომელიც საჭიროს გახდის აქტივის საბალანსო ღირებულების მატერიალურ კორექტირებას ან გავლენას მოახდენს ვალდებულებას მომავალ პერიოდში.

საგადასახადო კანონმდებლობა

საქართველოს საგადასახადო კოდექსი და საბაჟო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს.

ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობა

კომპანია აკეთებს ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობის შეფასებას, სხვადასხვა ფაქტორების გათვალისწინებით, როგორებიცაა: ტექნიკური ან კომერციული მოძველება, მოსალოდნელი წარმადობა, სიმძლავრე და ფიზიკური მდგომარეობა, რაც დამოკიდებულია ოპერაციულ ფაქტორებზე. მიუხედავად იმისა, რომ ხელმძღვანელობა ცდილობს მაქსიმალურად ზუსტად შეაფასოს ძირითადი საშუალებით გამოსახული მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მოხმარების მოდელი, ის შეიძლება მნიშვნელოვნად განსხვავდებოდეს რეალური შედეგებისგან, რამაც შესაძლოა მატერიალური გავლენა იქონიოს ფინანსურ ანგარიშგებებში წარმოდგენილ მონაცემებზე.

5. სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილება

ცვლილებები სააღრიცხვო პოლიტიკაში არ გამოვლენილა. შესადარი ინფორმაცია დარჩა უცვლელი წინა სააღრიცხვო პერიოდის შემდგომ.

6. ძირითადი საშუალებები

2021 წლის 31 დეკემბერი	298628
-	
გასვლა	(82813)
ცვეთის ხარჯი	(27973)
2022 წლის 31 დეკემბერი	187,842

7. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალურ აქტივს წარმოადგენს საბუღალტრო და მენეჯერული პროგრამები.

შპს „ბექარიონი-ს“
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბერი
(ლარი)

8. ფული და ფულის ექვივალენტები

	2022	2021
ფული სალაროში	16952	21255
ფული საბანკო ანგარიშებზე	7618	1295
სულ	24570	22550

9. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2022	2021
სავაჭრო მოთხოვნები მიწოდებიდან	47100	42400
სულ	47100	42400

10. მარაგები

	2022	2021
სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	256400	251544
სულ	256400	251544

11. გრძელვადიანი სესხები

კომპანიის გააჩნია საქართველოს ბანკის სასესო ვალდებულება,

	2022	2021
გრძელვადიანი სესხები ბანკიდან	240750	286057
სულ სესხები	240750	286057

12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2022	2021
სავაჭრო ვალდებულებები	162050	233709
სულ	162050	223709

შპს „ბექარიონი-ს“
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბერი
(ლარი)

13. ამონაგები

	2022
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	2633478
შემოსავალი მარკეტინგული საქმიანობიდან	298574
სულ	2932052

14. პროდუქციის თვითღირებულება

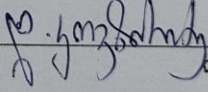
	2022
გაყიდულ საქონლს თვითღირებულება	(2305027)
სულ	(2305027)

შპს „ბექარიონი-ს“
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბერი
(ლარი)

2022 წლის 31 დეკემბერი
(ლარი)

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი		12/31/2022	12/31/2021	12/31/2020
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	6	187,842	298,628	347,238
არამატერიალური აქტივები	7	9,645	9,645	9,645
		197,487	308,273	356,883
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	8	24,570	22,550	58,770
სავაჭრო მოთხოვნები და სხვა მიმდინარე აქტივები	9	47,100	42,400	85,900
მარაგები	10	256,400	251,544	895,650
		328,070	316,494	1,040,320
მოთხოვნი აქტივები		525,557	624,767	1,397,203
მოთხოვნი კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		122,757	105,001	302,940
		122,757	105,001	302,940
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	11	240,750	286,057	428,443
		240,750	286,057	428,443
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	12	162,050	233,709	665,820
		162,050	233,709	665,820
მოთხოვნი ვალდებულებები		402,800	519,766	1,094,263
მოთხოვნი კაპიტალი & ვალდებულებები		525,557	624,767	1,397,203

2023


დარეჯან კოჯიშვილი
30 სექტემბერი.

თბილისი, საქართველო

შპს „ბექარიონი-ს“
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბერი
(ლარი)

შპს „ბექარიონი-ს“
სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერი
(ლარი)

მოგება - ზარალის ანგარიშგება		
	12/31/2022	12/31/2021
ამონაგები	13 2,932,052	2,950,565
თვითღირებულება	14 (2,305,027)	(2,448,969)
საერთო მოგება	627,025	501,596
მიწოდების ხარჯები	-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(207,635)	(269,129)
ცვტა და ამორტიზაცია	(27,973)	(48,610)
საპროცენტო ხარჯი :	(32,686)	(34,572)
იჯარის ხარჯი	(101,675)	(197,710)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	15 (174,300)	(214,514)
საოპერაციო მოგება	82,756	(262,939)
არასაოპერაციო შემოსავალი	16 -	-
ფინანსური ხარჯი - წმინდა	-	-
მოგება დაბეგვრამდე	82,756	(262,939)
მოგების გადასახადი	-	-
წმინდა მოგება	82,756	(262,939)
სხვა სრული შემოსავალი:	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი	82,756	(262,939)

2023

ქ. კოჭლასიძე

დარეჯან კოვზირიძე
30 სექტემბერი,

თბილისი, საქართველო

შპს „ბექარიონი-ს“
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერი
(ლარი)

	მთლიანი კაპიტალი
2021 წლის 31 დეკემბერი	105,001
გამოცხადებული დივიდენდი	-
პერიოდის მოგება-ზარალი	82,756

შპს „ბექარიონი-ს“
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბერი
(ლარი)

საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	(65,000)
2022 წლის 31 დეკემბერი	122,757

2023

თბილისი, საქართველო

30 სექტემბერი

დარეჯან კოვზირიძე