

შპს „ბზ კომპანი“ ს/კ 204439269

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	3
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	4

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია	5
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	5
3. ფული და ფულის ექვივალენტები.....	8
4. მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	8
5. ძირითადი საშუალებები.....	9
6. კაპიტალი	10
7. სესხები	10
8. საერთო მოგება	10
9. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები.....	10

შპს „ბზ კომპანი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	31.12.21	31.12.22
აქტივები		
<u>გრძელვადიანი აქტივები</u>	<u>7 265 045</u>	<u>8 593 181</u>
ძირითადი საშუალებები	5 206 836	5 036 617
არამატერიალური აქტივები	271	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოში	2 057 942	3 556 564
<u>მიმდინარე აქტივები</u>	<u>6 198 797</u>	<u>5 297 256</u>
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1 030 259	482 767
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	1 053 792	1 190 194
მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	2 460 870	2 901 487
გადახდილი ავანსები	1 487 951	722 810
სხვა მოთხოვნები	165 925	-
<u>სულ აქტივები</u>	<u>13 463 846</u>	<u>13 890 439</u>
საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	370 000	370 000
გაუნაწილებელი მოგება/ (ზარალი)	7 413 657	8 492 671
<u>სულ საკუთარი კაპიტალი</u>	<u>7 783 657</u>	<u>8 862 671</u>
<u>გრძელვადიანი ვალდებულებები</u>	<u>3 115 844</u>	<u>2 428 677</u>
გრძელვადიანი სესხები ბანკებიდან	3 115 844	2 428 677
<u>მოკლევადიანი ვალდებულებები</u>	<u>2 564 345</u>	<u>2 599 091</u>
მოკლევადიანი სესხები ბანკებიდან	638 106	556 612
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	1 097 822	1 118 542
მიღებული ავანსები	828 417	923 937
სხვა ვალდებულებები	-	-
<u>სულ ვალდებულებები</u>	<u>5 680 189</u>	<u>5 027 768</u>
<u>სულ კაპიტალი და ვალდებულებები</u>	<u>13 463 846</u>	<u>13 890 439</u>

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებული ხელმძღვანელობის მიერ
2023 წლის 29 სექტემბერს.



დირექტორი

ნოდარ კომახიძე



მთავარი ბუღალტერი

თეა გრიგოლია

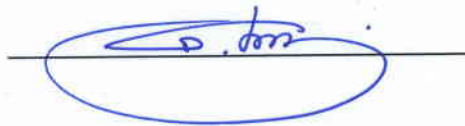
შპს „ბზ კომპანი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ესრულო ღარში)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

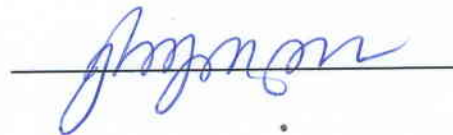
	2022
შემოსავალი ძირითადი საქმიანობიდან	7 062 832
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(4 404 323)
საერთო მოგება	2 658 509
სხვა შემოსავლები	949 715
სულ სხვა შემოსავლები	949 715
საპროცენტო ხარჯი	(181 237)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(1 558 908)
სხვა ხარჯები	(1 012 797)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(2 752 942)
კურსთაშორის სხვაობიდან წმინდა მოგება/(ზარალი)	200 588
მოგების გადასახადი	(8 949)
მთლიანი სრული მოგება/(ზარალი)	1 046 921

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებული ხელმძღვანელობის მიერ
2023 წლის 29 სექტემბერს.



დირექტორი

ნოდარ კუმბახიძე



მთავარი ბუღალტერი

თეა გრიგოლია

შპს „ბზ კომპანი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება/(ზარალი)	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერს	370 000	7 413 657	7 783 657
კაპიტალის ზრდა/(შემცირება)	0	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/(ზარალი)	0	1 046 921	1 046 921
მიღებული დივიდენდები	0	110 093	110 093
გადახდილი დივიდენდები	0	(78 000)	(78 000)
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერს	370 000	8 492 671	8 862 671

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებული ხელმძღვანელობის მიერ
2023 წლის 29 სექტემბერს.



დირექტორი

ნოდარ კომახიძე



მთავარი ბუღალტერი

თეა გრიგოლია

შპს „ბზ კომპანი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართული ლარში)

1 ზოგადი ინფორმაცია

შპს ბზ კომპანი (ს/კ 204439269) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაარსდა 2002 წლის 23 სექტემბერს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, კათოლიკოსი აბრაჰამ I-ის ქ., № 29. კომპანია დაარსების დღიდან ანხორციელებს ყავის და ყავის აპარატების იმპორტს საქართველოში, 2017 წლიდან დაემატა ახალი მიმართულება, ადგილობრივი ყავის წარმოება.

კომპანიის 100 % წილი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ეკუთვნის ალექსანდრე ბერიძეს პ/ნ 01018001980.

2022 წლის მდგომარეობით კომპანიის დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობაა 29.

2 ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა მომზადების საფუძვლები

მსს ფასს-ის 35-ე მუხლის თანახმად კომპანიის შესაბამის სტანდარტზე გადასვლის თარიღია 2017 წლის 1 იანვარი.

კომპანიამ მსს ფასს-ზე გადასვლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოიყენა ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ დაშვებული შეღავათები შესადარისი პერიოდისა და ფულადი ნაკადების წარდგენასთან დაკავშირებით, რის გამოც არ წარადგენს აღნიშნულ ინფორმაციას.

წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების და საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

სააღრიცხვო პოლიტიკა

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება ფუნქციონალურ ვალუტაში, რომლის გადაფასება ხდება გარიგების დღეს არსებული კურსით. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების გადაფასება ლარში ხდება საქართველოს ეროვნული ბანკის („სებ“) მიერ გამოცხადებული და ანგარიშგების თარიღისთვის მოქმედი ოფიციალური გაცვლითი კურსით.

შპს „ბზ კომპანი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართული ლარი)

უცხოური ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების გადაფასების შედეგად მიღებული მოგება და ზარალი აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, სავალუტო ოპერაციებიდან მიღებული წმინდა მოგება/ზარალის ნაწილში.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული „სებ“ გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	აშშ დოლარი	ევრო
გაცვლითი კურსი 2021 წლის 31 დეკემბერს	3.0976	3.5040
გაცვლითი კურსი 2022 წლის 31 დეკემბერს	2.7020	2.8844

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. საწყისი აღიარების შემდგომ, თვითღირებულებიდან გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების შედეგად აღრიცხული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

აქტივის ცვეთა დაირიცხება იმ თარიღიდან, როდესაც ხდება აქტივის ექსპლუატაციაში გაშვება. ცვეთის დაირიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადა 2-20 წელი.

ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების გაუფასურების შეფასება ხდება მაშინ, როდესაც მოვლენები ან გარემოებათა ცვლილებები მიანიშნებენ, რომ საბალანსო ღირებულების ამოღება შესაძლოა ვერ მოხერხდეს. გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება მოგებაში ან ზარალში. შეკეთება-განახლებასთან დაკავშირებული ხარჯები აღირიცხება წარმოშობისას და მათი ჩართვა ხდება სხვა საოპერაციო ხარჯებში თუ ისინი არ ექვემდებარება კაპიტალიზაციას. სასარგებლო მომსახურების ვადა მიმოიხილება და საჭიროების შემთხვევაში კორექტირდება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასხვისების ან ჩამოწერის დროს ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტიდან წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი (რომელიც გამოითვლება აქტივის გასხვისების შედეგად მიღებულ წმინდა შემოსავალსა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობის ოდენობით) აღირიცხება მოგებაში ან ზარალში სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალში/ხარჯში იმ პერიოდისთვის, რომლის განმავლობაშიც მოხდა აქტივის აღიარების შეწყვეტა.

ფული და ფულის ეკვივალენტები.

ფული და ფულის ეკვივალენტები შედგება სალაროში ნაღდი ფულის ნაშთისგან და რეზიდენტ ბანკებში არსებული ფულის ნაშთისგან. ფული და ფულის ეკვივალენტები ექვემდებარება ღირებულებაში ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

შპს „ბბ კომპანი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშების განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართული ლარში)

მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენის, საწყობამდე ტრანსპორტირების, გადამუშავების და შეფუთვის ხარჯები. მარაგების თვითღირებულება მცირდება მიღებული ფასდაკლებით. მარაგების ფასდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. კომპანიის მფლობელობაში არსებული სასაქონლო-მატერიალური მარაგები შედგება, როგორც სარეალიზაციოდ გამზადებული მზა პროდუქციისგან, ასევე საწარმოო პროცესისთვის განკუთვნილი ნედლეულისგან.

ფინანსური ინსტრუმენტები

კომპანია ფინანსურ აქტივს ან ვალდებულებას თავდაპირველად აღიარებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშებაში მხოლოდ მაშინ, როდესაც იგი ხდება ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო შეთანხმების მონაწილე. თავდაპირველი აღიარებისას, კომპანია ფინანსურ აქტივსა და ვალდებულებას აღიარებს გარიგების ფასით. კომპანია ფინანსურ აქტივებს აღიარებს ანგარიშსწორების თარიღით, როდესაც კომპანია მას მიიღებს და მისი აღიარების შეწყვეტა ხდება იმ დღეს, როდესაც კომპანია მას გაასხვისებს. ფინანსური აქტივების შემდგომი აღრიცხვა დამოკიდებულია თავდაპირველი აღიარებისას მათ კლასიფიკაციაზე. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანია აფასებს ფინანსური აქტივებს გაუფასურებაზე. კომპანია აფასებს ხომ არ დადგა თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ერთი ან მეტი გარემოება, რომელსაც გავლენა ექნებოდა ფინანსური აქტივის (აქტივთა ჯგუფის) თავდაპირველად გამოთვლილ სამომავლო ფულად ნაკადებზე. კომპანია ფინანსური აქტივის აღიარებას წყვეტს მაშინ, როდესაც სახელშეკრულებო უფლებები აქტივისგან წარმომდგარ ფულად ნაკადებზე იწურება, ან ეს უფლება ხელშეკრულების საფუძველზე გადაეცემა მეორე პირს ყველანაირ რისკთან და საკუთრების უფლებასთან ერთად. გადაცემული ფინანსური აქტივიდან წარმოქმნილი ნებისმიერი სარგებელი კომპანიის მიერ აღიარდება როგორც ცალკეული აქტივი ან ვალდებულება. ფინანსური ვალდებულება კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშებიდან ამოღებულ იქნება მხოლოდ მაშინ, როდესაც ვალდებულება შესრულდება, გაუქმდება ან ამოიწურება (დაიფარება). სხვაობა შეწყვეტილი ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებასა და გადახდილ საზღაურს შორის აღიარდება მოგება-ზარალში.

საგადასახადო აქტივები

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესული ცვლილების მიხედვით, 2016 წლის პირველი იანვრიდან, გადასახადების გადახდა ხდება ხაზინის ერთიანი ანგარიშის საგადასახადო ანგარიშის განკუთვნილ ერთიან სახაზინო კოდზე. შედეგად 2021 წლის 31 დეკემბრისა და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებულ ფინანსურ ანგარიშებაში კომპანიას საგადასახადო აქტივები წარმოდგენილი აქვს შესაბამის ანგარიშზე.

მოგების გადასახადი

საქართველოში კომპანიების წლიური მოგება, ბანკების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და სადაზღვევო კომპანიების გარდა, არ იბეგრება 2017 წლის 1 იანვრიდან. მოგების გადასახადით იბეგრება იმ აქციონერებს შორის დივიდენდის სახით განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან საქართველოს არარეზიდენტები, წმინდა განაწილების თანხიდან 15/85

შპს „გზ კომპანი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართული ლარი)

ოდენობით. მოგების გადასახადი, დივიდენდების გადახდის შედეგად, აღირიცხება ვალდებულების და ხარჯის სახით დივიდენდის გამოცხადების პერიოდში.

საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდებით. კომპანიის წესდების ცვლილება შესაძლებელია მხოლოდ დამფუძნებლების გადაწყვეტილების საფუძველზე. აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით შენატანის განხორციელების მომენტში, როგორც კომპანიაში დამფუძნებლის შენატანი.

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხორციელდება იმდენად, რამდენადაც მოსალოდნელი ეკონომიკური სარგებლის შემოძინება კომპანიაში, ამასთან შემოსავლის შეფასება შესაძლებელია რეალურად, მიუხედავად იმისა როდის განხორციელდა გადახდა. შემოსავალი პროდუქციის რეალიზაციიდან აღიარდება: ადგილობრივ ბაზარზე რეალიზაციის შემთხვევაში, ზედნადების გამოწერისას, ხოლო ექსპერტის შემთხვევაში (EXW ან FCA) ინვოისის გამოწერისას. შემოსავლების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, ადგილობრივ ბაზარზე შეძენისას ზედნადების გამოწერისას, ხოლო იმპორტის შემთხვევაში ინკოტერმის წესების გათვალისწინებით.

3 ფული და ფულის ეკვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ეკვივალენტები შედგება ქართულ ბანკებში მიმდინარე ანგარიშებზე განთავსებული თანხებისგან და სალაროში არსებული თანხებისგან.

	31.12.22	31.12.21
ნაღდი ფული სალაროში	54 686	8 597
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე	428 081	1 021 662
სულ	482 767	1 030 259

4 მიმდინარე სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

	31.12.22	31.12.21
საქონელი	2 870 697	2 458 706
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	30 790	2 164
სულ	2 901 487	2 460 870

შპს „გზა კომპანი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშების განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
(ქრთმულ ღირებულებები)

5 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები	მიწის ნაკვეთები	მანქანა- დანადგარები	შენიშნა- ნაკვეთები	საოფისე აღჭურვილობა	ავტოსატრანსპორტო საშუალებები	სულ
31.12.21	362 000	4 278 433	3 260 630	352 029	268 743	8 521 835
შეძენა/გადაფასება	-	431 145	1 180 849	1 901	-	
გასვლა	-	(508)	(951 811)	(6 881)	(2 729)	
31.12.22	362 000	4 709 070	3 489 668	347 049	266 014	9 173 801
ცვლილებები						
დაგროვილი ცვლილება	-	(2 080 372)	(808 531)	(239 235)	(186 942)	(3 315 080)
31.12.21						
ცვლილება 2022	-	(608 540)	(131 731)	(74 502)	(24 843)	
რეალიზებული ცვლილება	-	5 939	5 214	6 062	296	
დაგროვილი ცვლილება	-	(2 682 973)	(935 048)	(307 675)	(211 489)	(4 137 185)
31.12.22						
საბალანსო ღირებულება						
31.12.21	362 000	2 198 061	2 452 099	112 794	81 801	5 206 755
31.12.22	362 000	2 026 097	2 554 620	39 374	54 525	5 036 616

6 კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის შეადგენს 370 000 ლარს, 2022 წლის განმავლობაში კაპიტალის ცვლილება არ მომხდარა. 2022 წლის განმავლობაში კომპანიის მოგებამ შეადგინა 1 046 921 ლარი.

7 სესხები

	2022	2021
მოკლევადიანი სესხები ბანკებიდან	556 612	638 106
გრძელვადიანი სესხები ბანკებიდან	2 428 677	3 115 844
სულ მიღებული სესხები	2 985 289	3 753 950

8 შემოსავალი

	2022
შემოსავალი ძირითადი საქმიანობიდან	7 062 832
ძირითადი საშუალების რეალიზაცია	949 715
სულ შემოსავალი	8 012 547

9 საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2022
ცვეთის ხარჯები	834 008
ხელფასი	461 884
იჯარის ხარჯები	84 098
კომუნალური ხარჯები	54 912
სხვა ხარჯები	49 269
საბანკო ხარჯები	25 842
რემონტის ხარჯები	21 385
კომუნიკაციის ხარჯები	14 015
სადაზღვეო ხარჯები	12 494
საკანცელარიო ხარჯები	682
სამივლინებო ხარჯები	319
სულ	1 558 908