

შეზღუდული პასუხისმგებლობის

საზოგადოება

შპს ბ.გ.ალკო

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

2022 წელი

შინაარსი:

1. სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
4. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
5. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

შპს "ბ.გ.ალკო"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	89,341	17,220
არამატერიალური აქტივები	8	1,490	478
სულ გრძელვადიანი აქტივი		90,832	17,698
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	9	351,593	179,082
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	10	623,506	509,771
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		3,574	671
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	11	520,404	164,564
სულ მიმდინარე აქტივები		1,499,076	854,087
სულ აქტივები		1,589,908	871,785
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		745,179	40,634
სულ საკუთარი კაპიტალი		745,179	40,634
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	12	125,018	105,331
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		125,018	105,331
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13	652,558	720,464
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		67,154	5,356
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		719,711	725,820
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1,589,908	871,785

დირექტორი

რუსლან ბაზიაშვილი

მთ. ბუღალტერი

3

რუსლან ბაგრატიონი

შპს "ბ.გ.ალკო"

სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

		31.12.2022	31.12.2021
საქმიანობის შედეგები			
ნეტო ამონაგები	4	10,882,084	5,722,135
საქონლის გაყიდვიდან		10,774,636	5,666,730
მომსახურების გაწევიდან		107,447	-
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		-	-
სხვა შემოსავალი	5	1	55,405
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(9,483,351)	(5,245,027)
საწყისი მარაგები		179,082	207,137
მარაგების შესყიდვა		9,674,210	5,216,972
გადამუშავების დანახარჯები		-	-
საბოლოო მარაგები		351,593	179,082
საერთო მოგება		1,398,733	477,108
სხვა შემოსავალი		-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(374,687)	(253,215)
ცვეთა/ამორტიზაცია		(11,360)	(11,000)
საპროცენტო შემოსავალი		-	-
საპროცენტო ხარჯი		(15,598)	(14,702)
იჯარის ხარჯი	6	(70,250)	(42,377)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	7	(85,120)	(57,224)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(557,015)	(378,518)
საოპერაციო მოგება		841,718	98,590

გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:	-	-
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით	-	-
გაჭრობიდან და საგალოო სავსებების გადაფასებიდან	-	-
მიღებული დივიდენდები	-	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	(951)	(11,099)
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	840,767	87,491
განგრძობითი ოპერაციებიდან		
მოგების გადასახადის ხარჯი	(20,433)	-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	820,334	87,491
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	-	-
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური	-	-
აქტივების) გადაფასების რეზერვი	-	-
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე	-	-
საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და	-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	820,334	87,491
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	820,334	87,491
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	40,634	71,533
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის	-	-
გაზრდა', კოპირაქციის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის	-	-
განაწილება მესაკუთრებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(115,789)	(118,390)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-	-
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	745,179	40,634
	-	0

დირექტორი

რუსლან ბაზიაშვილი

მთ. ბუღალტერი

რუსლან ბაგრატიონი

შპს "ბ.გ.ალკო" ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2022	31.12.2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	12,637,091	6,636,829
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(11,537,777)	(6,168,967)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(278,934)	(199,989)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	820,381	267,874
გადახდილი გადასახდები	(276,628)	(165,227)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	543,752	102,647
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	543,752	102,647
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	(82,000)	(9,500)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	(110,000)	-
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(192,000)	(9,500)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	150,000	-
სესხის დაფარვა	(130,314)	-
პროცენტის დაფარვა	(15,598)	-
საპროცენტო შემოსავალი	-	-
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	-	-
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	-	-
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	4,088	-
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	355,840	93,147
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	164,564	71,418
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	520,404	164,564

დირექტორი

6

რუსლან ბაზიაშვილი

მთ. ბუღალტერი

რუსლან ბაგრატიონი

შპს "ბ.გ.ალკო"

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2020 წაშთი	-	71,533	71,533
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	87,491	87,491
გაცემული დივიდენდი	-	(118,390)	(118,390)
31.12.2021 წაშთი	-	40,634	40,634
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	820,334	820,334
გაცემული დივიდენდი	-	(115,789)	(115,789)
31.12.2022 წაშთი	-	745,179	745,179

დირექტორი

რუსლან ბაზიაშვილი

მთ. ბუღალტერი

რუსლან ბაგრატიონი

სააღრიცხვო პოლიტიკა, ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.

2022 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმო, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 23.11.2011. საწარმოს იურიდიული მისამართი ქ. ოსტროვსკის/მელიქიშვილის 85/117, ფაქტობრივი საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის ქ. ბათუმი, ზ. გორგილაძის N 98 საწარმოს დაფუძნებული არის:

1. მადონა დოლიძე 3.5 61002021412, წილი საწესდებო კაპიტალში 100 %

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა დისტრიბუცია და საცალო ვაჭრობა სპირტიანი სასმელებით.

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითადი ეკონომიკური გარემოს. შესაბამისად, საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ანგარიშგება 2022 წლის პირველი იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

საწარმომ პირველად გამოიყენა მსს ფასს-ი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად. შესაბამისად ეს ფინანსური ანგარიშგება არის მსს ფასს-ის შესაბამისი პირველი ფინანსური ანგარიშგება.

ფინანსური ანგარიშგების სრულ პაკეტში წარმოადგინილი წინა შესადარისი პერიოდის შესადარისი ინფორმაციის გათვალისწინებით. მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღია 2017 წლის პირველი იანვარი.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდას და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდათმობებს. ამონაგებში

ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა.

ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების შემოსვლის გადავადების შემთხვევაში, თუ შეთანხმება, თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ამონაგების აღიარება ხდება მომავალში მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულებით, რომელიც გამოითვლება პირობითი საპროცენტო განაკვეთის საფუძველზე.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

სავაჭრო მოთხოვნები

მომხმარებელზე მოკლევადიანი მიწოდების პირობებით საქონლის (მომსახურების) მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით.

სასესხო ვალდებულებები

ბანკიდან ან სხვა საწარმოდან მიღებული გრძელვადიანი სესხი ვალდებულების სახით აღიარდება გადასახდელი ფულადი სახსრების (მათ შორის, გადასახდელი ძირი თანხისა და პროცენტების) დღევანდელი ღირებულებით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება მისი საბოლოო ღირებულებით.

სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის (მომსახურების) შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახულ მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულების ნებისმიერი ცვლილება, რომელიც გამოწვეულია სავალუტო კურსის ცვლილებით, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

3.1 ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველანაირი დანახარჯი აღიარდება როგორც ხარჯი იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც ეს დანახარჯები იყო გაწეული.

3.2 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მისი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით, ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

- | | |
|-----------------------------|---------|
| - შენობა ნაგებობები | -5 % |
| - საოფისე აღჭურვილობა | -20-30% |
| - ავეჯი და მოწყობილობები | -20-30% |
| - სატრანსპორტო საშუალებები | -10-20% |
| - სხვა ძირითადი საშუალებები | -5-20% |

3.3 არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივის შეფასება ხდება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციის გამოკლებით.

არამატერიალურ აქტივებს, ცვეთადი ღირებულების სისტემატურ საფუძველზე განაწილების მიზნით, სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში ერიცხებათ ამორტიზაცია წრფივი მეთოდით. ამორტიზაციის დასარიცხად გამოიყენება წლიური განაკვეთი 10-15 პროცენტი .

თუ არსებობს არამატერიალური აქტივის ნარჩენი ღირებულების ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის შეცვლის რაიმე ნიშნები, აქტივის ნარჩენი ღირებულების, ამორტიზაციის მეთოდის ან სასარგებლო მომსახურების ვადის ცვლილება შესწორდება პერსპექტიულად.

3.4 მარაგი

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

როდესაც მარაგი გაიყიდება, მისი საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებულ იქნა შესაბამისი ამონაგები.

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდი.

3.5 იჯარა

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში საწარმოს მიერ მიღებული საიჯარო შემოსავალი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით.

3.6 დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული

დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის, ძირითადი საშუალებების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებაში).

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებული პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

დაგროვებადი ანაზღაურებადი შვებულებების მოსალოდნელი ღირებულება ფასდება, როგორც არადისკონტირებული დამატებითი თანხა, რომლის გადახდასაც საწარმო ვარაუდობს იმ გამოუყენებელი უფლებისათვის, რომელიც დაგროვდა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის.

3.7 ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სავალუტო კურსი, ოპერაციის თარიღისათვის.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით.

საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა,

3.8 მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა დაბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით.

სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

მოგების გადასახადით დაბეგრის ობიექტი, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იბეგრება დაბეგრის ობიექტის წარმოშობისთანავე და საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება ყოველი საანგარიშგებო თვის ბოლოს. საწარმოს მიერ მის პარტნიორზე დივიდენდის სახით გასანაწილებელ დივიდენდთან დაკავშირებული მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდება გაუნაწილებელი მოგების მიმართ გამოსაყენებელი საგადასახადო განაკვეთით მანამ, სანამ საწარმო აღიარებს დივიდენდების გადახდის ვალდებულებას.

4. ამონაგები

(ლარი)

	დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
1	შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	10,882,083	5,666,730
	ჯამი:	10,882,083	5,666,730

5. სხვა შემოსავალი

(ლარი)

	დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
1	სხვა შემოსავალი	1	55,405
	ჯამი:	1	55,405

6. შეძენილი მომსახურების ხარჯები

(ლარი)

	დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
1	რეკლამის ხარჯი	23,880	27,032
3	კომუნიკაციის ხარჯი	2,170	2,169
4	დაზღვევის ხარჯი	-	350
5	დაცვის ხარჯი	712	712
6	რემონტის ხარჯი	161	805
7	ელექტროენერგია და გაზი	5,822	5,304
8	წყლის ხარჯი	429	522
9	კომპიუტერის ხარჯი	-	1,380
10	საკონსულტაციო ხარჯები	10,300	-
11	სხვა საგადასახადო ხარჯები	533	191
12	საბანკო ხარჯები	30,306	423
13	სხვა საერთო ხარჯები	10,807	18,336
	ჯამი:	85,120	57,224

7. იჯარის ხარჯი

	დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
2	საიჯარო მომსახურება	70,250	42,377

8. ძირითადი საშუალებები

(ლარი)

	შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2022	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2021
1	ოფისის აღჭურვილობა	2,534	2,534	7,912	7,912
2	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	11,727	-	4,508	16,235
3	სარეკლამო საშუალებები	-	-	1,594	1,594
4	სატრანსპორტო საშუალებები	90,200	80,700	-	9,500
5	იჯარით აღებული ძირითადი საშუალებების რემონტი	-	-	14,836	14,836
	ჯამი:	104,461	83,234	28,851	50,078

	ცვეთა	ნაშთი 31.12.2022	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2021
1	ოფისის აღჭურვილობა	319	618	7,872	7,573
2	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	9,075	2,543	4,508	11,041
3	სარეკლამო საშუალებები	-	148	1,594	1,446
4	სატრანსპორტო საშუალებები	5,726	3,277	-	2,449
5	იჯარით აღებული ძირითადი საშუალებების რემონტი	-	4,486	14,836	10,350
	ჯამი:	15,120	11,072	28,811	32,858
	საბალანსო ღირებულება	89,341			17,220

ძირითადი საშუალებების ცვეთა დარიცხულია წრფივი მეთოდით, აქტივები ბალანსში ასახულია თვითღირებულებიდან აკუმულირებული ცვეთის თანხის გამოკლებით.

9. არამატერიალური აქტივები

(ლარი)

	შემდგომი ღირებულება	ნაშთი 31.12.2022	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2021
1	პროგრამული უზრუნველყოფა	5,229	1,300	-	3,929
	ჯამი:	5,229	1,300	-	3,929

	ცვეთა	ნაშთი 31.12.2022	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2021
1	პროგრამული უზრუნველყოფა	3,739	288		3,451
	ჯამი:	3,739	288	-	3,451
	საბალანსო ღირებულება	1,490			478

10. მარაგი

(ლარი)

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2022	ნაშთი 31.12.2021
1	სარეალიზაციო საქონელი	350,140	178,693
2	სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	1,452	389
	ჯამი:	351,593	179,082

11. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

(ლარი)

	დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
1	სავაჭრო მოთხოვნები	725,485	608,684
2	მოთხოვნები ტერმინალიდან	-	3,066
3	საექვო მოთხოვნების რეზერვი	(101,980)	(101,980)
	ჯამი:	623,506	509,771

12. ფულადი სახსრები

(ლარი)

	დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
1	ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	406,959	78,174
2	ნაღდი ფული საღაროში - ეროვნული ვალუტა	113,445	86,390
	ჯამი:	520,404	164,564

13. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

(ლარი)

	დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
1	გრძელვადიანი სესხი საბანკო დაწესებულებიდან	125,018	105,331
	ჯამი:	125,018	105,331

14. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

(ლარი)

	დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
1	სავაჭრო ვალდებულებები	613,047	720,464
2	სახელფასო ვალდებულება პერსონალთან	17,076	-
3	მომსახურება კერძო პირებისაგან	22,400	-
4	ვალდებულება პერსონალთან	35	-
	ჯამი:	652,558	720,464

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 24 სექტემბერს.

დირექტორი:

რუსლან ბაზიაშვილი

მთ. ბუღალტერი:

რუსლან ბაგრატიონი

შპს "ბ.გ.ალკო"
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	89,341	17,220
არამატერიალური აქტივები	8	1,490	478
სულ გრძელვადიანი აქტივი		90,832	17,698
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	9	351,593	179,082
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	10	623,506	509,771
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		3,574	671
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	11	520,404	164,564
სულ მიმდინარე აქტივები		1,499,076	854,087
სულ აქტივები		1,589,908	871,785
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		745,179	40,634
სულ საკუთარი კაპიტალი		745,179	40,634
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	12	125,018	105,331
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		125,018	105,331
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13	652,558	720,464
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		67,154	5,356
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		719,711	725,820
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1,589,908	871,785

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



რუსლან ბაზიაშვილი

რუსლან ბაგრატიონი

შპს "ბ.გ.ალკო"

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2020 წაშთი	-	71,533	71,533
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	87,491	87,491
გაცემული დივიდენდი	-	(118,390)	(118,390)
31.12.2021 წაშთი	-	40,634	40,634
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	820,334	820,334
გაცემული დივიდენდი	-	(115,789)	(115,789)
31.12.2022 წაშთი	-	745,179	745,179

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



რუსლან ზაზიაშვილი

რუსლან ზაგრატიონი

შპს "ბ.გ.ალკო"
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2022	31.12.2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	12,637,091	6,636,829
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(11,537,777)	(6,168,967)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(278,934)	(199,989)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	820,381	267,874
გადახდილი გადასახდელები	(276,628)	(165,227)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	543,752	102,647
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	543,752	102,647
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შემენა	(82,000)	(9,500)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	(110,000)	-
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(192,000)	(9,500)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	150,000	-
სესხის დაფარვა	(130,314)	-
პროცენტის დაფარვა	(15,598)	-
საპროცენტო შემოსავალი	-	-
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	-	-
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	-	-
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	4,088	-
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	355,840	93,147
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	164,564	71,418
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	520,404	164,564

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



რუსლან ბაზიაშვილი

რუსლან ბაგრატიონი

შპს "ბ.გ.ალკო"
სრული შემოსავლების ანაგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

		31.12.2022	31.12.2021
საქმიანობის შედეგები			
ნეტო ამონაგები	4	10,882,084	5,722,135
საქონლის გაყიდვიდან		10,774,636	5,666,730
მომსახურების გაწევიდან		107,447	-
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		-	-
სხვა შემოსავალი	5	1	55,405
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(9,483,351)	(5,245,027)
საწყისი მარაგები		179,082	207,137
მარაგების შესყიდვა		9,674,210	5,216,972
გადამუშავების დანახარჯები		-	-
საბოლოო მარაგები		351,593	179,082
საერთო მოგება		1,398,733	477,108
სხვა შემოსავალი		-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(374,687)	(253,215)
ცვეთა/ამორტიზაცია		(11,360)	(11,000)
საპროცენტო შემოსავალი		-	-
საპროცენტო ხარჯი		(15,598)	(14,702)
იჯარის ხარჯი	6	(70,250)	(42,377)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	7	(85,120)	(57,224)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(557,015)	(378,518)
საოპერაციო მოგება		841,718	98,590
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		-	-
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		-	-

მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით	-	-
აქტივებიდან და საფასურო სახსრების გადაფასებიდან	-	-
მიღებული დივიდენდები	-	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	(951)	(11,099)
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	840,767	87,491
განგრძობითი ოპერაციებიდან		
მოგების გადასახადის ხარჯი	(20,433)	-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	820,334	87,491
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	-	-
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური	-	-
აქტივების) გადაფასების რეზერვი	-	-
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების	-	-
უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ	-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	820,334	87,491
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	820,334	87,491
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	40,634	71,533
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის	-	-
გაზრდა', კორპორაციის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის	-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(115,789)	(118,390)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-	-
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	745,179	40,634
	-	0