

შ.პ.ს „BDCOMP“

(ს/კ 404970803)

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების
საერთაშორისო სტანდარტის(მსს ფასს) შესაბამისად
მომზადებული
ფინანსური ანგარიშგება.

2018 წლის 31 დეკემბერი

შინაარსი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება-----	2
მოგება-ზარალი და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება-----	3
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება-----	4
პოლიტიკა,ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები-----	5-12

შპს "BDCOMP"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

	შენიშვნა	2018	2017
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	25,279	19,079
არამატერიალური აქტივები	5	4,664	5,486
საინვესტიციო ქონება		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		29,943.00	24,565.00
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული	6	108,200.00	325,076.00
ინსტრუმენტები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	402,334.00	622,945.00
მარაგები	8	2,075,534.00	1,167,531.00
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		35,406.00	-
გაცემული სესხები		-	-
სულ მოკლევადიანი აქტივები		2,621,474.00	2,115,552.00
სულ აქტივები		2,651,417.00	2,140,117.00
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		760,000.00	760,000.00
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		383,146.00	157,718.00
გადაფასების რეზერვი		-	-
სულ კაპიტალი		1,143,146.00	917,718.00
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები		-	-
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	1,509,185.00	1,143,033.00
საგადასახადო ვალდებულებები		(914.00)	79,366.00
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,508,271.00	1,222,399.00
სულ ვალდებულებები		1,508,271.00	1,222,399.00
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		2,651,417.00	2,140,117.00

შპს "BDCOMP"

მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2018 წლის
დასრულებული წლისათვის
(ლარში)

	შენიშვნა	2018	2017
ამონაგები	<u>12</u>	3,121,134	3,773,031
თვითღირებულება	<u>13</u>	(2,715,709)	(3,073,467)
საერთო მოგება		405,425	699,564
სხვა შემოსავლები	19	236,406	1,865
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	<u>16</u>	(377,264)	(354,894)
მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები	<u>14</u>	(8,337)	(14,778)
სხვა ხარჯები	<u>15</u>	(221)	(268)
საოპერაციო მოგება		256,009	331,489
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯი	<u>17</u>	-	(34,318)
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება		(30,581)	(106,487)
მოგება დაბეგვრამდე		225,428	190,684
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება		225,428	190,684
სხვა სრული შემოსავალი:			
გადაფასების რეზერვი		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი		225,428	190,684

შპს "BDCOMP"

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2017 წლის 31 დეკემბერი	760,000	-	157,718.00	917,718
წმინდა მოგება	-	-	225,428	225,428
სხვა სრული შემოსავალი	-	-		-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-		-
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-		-
2018 წლის 31 დეკემბერი	760,000	-	383,146	1,143,146

სააღრიცხვო პოლიტიკა

შპს „BDCOMP“

(ს/კ 405109252)

ქ. თბილისი

04.01.2018

შპს „BDCOMP“ რეგისტრირებულია “მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად

- რეგისტრაციის თარიღი: 25/12/2012
- მისამართი: საქართველო, თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, ზოვრეთისა და მაგალობლიშვილის ქუჩების კუთხეში (ფაქტიური მისამართი: თბილისი: ჩაჩავას #2-4-6-8-10-12)
-
- საიდენტიფიკაციო კოდი : 404970803
კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: საბითუმო ვაჭრობა ნოუთბუქებით, კატრიჯებით, მონიტორებით, უწყვეტი კვების ბლოკებით, აკუმულატორებით, მახსოვრობის ბარათებით.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი: შპს-ს სააღრიცხვო პოლიტიკაში გამოყენებულია მესამე კატეგორიის საწარმოების „მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი“(მსს ფასს).

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხების გადაყვანა. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა საქართველოს ეროვნული ვალუტა, ლარი.

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კონვერტირებულია ფუნქციონალურ ვალუტაში ოფიციალური კურსით ბალანსის შედგენის თარიღისათვის. მოგება და ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან ოპერაციების ანაზღაურებისას და ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციისას წილის ბოლოს არსებული კურსით აღიარებულია მოგებად ან ზარალად. წილის ბოლოს კონვერტაცია არ ეხება არაფულად აქტივებს.

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

პერიოდი	დოლარი	ევრო
კურსი 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,6766	3,0701
კურსი 2017 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,5922	3,1044

მოცემული სააღრიცხვო პოლიტიკა მოქმედებაში შედის 2017 წლის 1 იანვრიდან და გამოყენებული იქნება კანონმდებლობის ცვლილების შესაბამისად.

ბუღალტრული აღრიცხვა წარმოებს კომპიუტერული საბუღალტრო პროგრამა “ორისის ” გამოყენებით

სამეურნეო ოპერაციების აღრიცხვა ხორციელდება დარიცხვის მეთოდით

ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა

1.1 შეძენილი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით ანუ პირვანდელი ღირებულებით

1.2 ძირითადი საშუალებები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება პირვანდელი ღირებულებიდან ცვეთის და გაუფასურების ზარალის თანხის გამოკლებით

1.3 ძირითადი საშუალებების ცვეთის თანხა გაიანგარიშება ნხორციელდება:

ა) შენობაზე - წრფივი მეთოდით

ბ) სხვა გრძელვადიან აქტივებზე ნაშთის შემცირების მეთოდით

გ) არამატერიალურ აქტივებზე - წრფივი მეთოდი

1.4 მცირე ღირებულების (არაარსებითი) შეძენილი, ხშირი მოხმარების აქტივები მიჩნეულია მცირეფასიან საგნებად და აღირიცხება ხარჯის სახით.

1.5 ძირითადი საშუალებების ინვენტარიზაცია ტარდება წელიწადში ერთხელ

2. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა

2.1 შეძენილი სასაქონლო-მატერიალურ მარაგები ნაშთის სახით აიღება საქართველოს კანონმდებლობით გათვალისწინებული შეძენის დამადასტურებელი დოკუმენტებით (ფაქტიურით/ზედნადებით /იმპორტის დეკლარაციით (ინვოისი, ტრანსპორტირების საფასური და სხვა დამატებითი ხარჯებით) - თვითღირებულებით.

2.2 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები აღირიცხება უწყვეტი აღრიცხვის მეთოდით

2.3 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილის მეთოდით (MIDL)

2.4 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით.

2.5 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ინვენტარიზაცია ტარდება ყოველთვიურად.

3. მოთხოვნების აღრიცხვა

3.1 მოთხოვნები მიწოდებიდან ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება გარიგების ფასით.

3.2 საექვო მოთხოვნების თანხის ოდენობები განისაზღვრება ინდივიდუალურად - კონკრეტულ კლიენტებზე წლის განმავლობაში მიწოდებული საქონლის და მასზედ გადახდილი/გადაუხდელი შესაბამისი თანხის (თანხის ნაწილის) პირდაპირ პროპორციულად.

4.პოლიტიკა-საკუთარი კაპიტალის აღრიცხვა

4.1საკუთარი კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალისა და გაუნაწილებელი მოგებისაგან.

განმარტებითი შენიშვნები:

ბალანსი

შენიშვნა-8	მარაგები		
	ლარში	31/12/2018	31/12/2017
	მზა პროდუქცია	2,074,760	1,166,755
	ნედლეული		
	დაუმთავრებელი წარმოება		
	საქონელი		
	სხვა მარაგები	775	776
		<u>2,075,534</u>	<u>1,167,531</u>
		0	0
შენიშვნა-7	სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		
		31/12/2018	31/12/2017
	სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები	402,334	622,945
	საექვო ვალების ანარიცხების რეზერვი		
	სხვა მოთხოვნები		
		<u>402,334</u>	<u>622,945</u>
		-	-
შენიშვნა-6	ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები		
	ლარში	31/12/2018	31/12/2017
	ფული საღაროში	838	9,658
	ფული საბანკო ანგარიშებზე	107,362	315,418
		<u>108,200</u>	<u>325,076</u>
		-	-
შენიშვნა-9	სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		
	ლარში	31/12/2018	31/12/2017
	სავაჭრო ვალდებულებები	1,509,185	1,143,033
	გადასახელი ხელფასები	-	
	საგადასახადო ვალდებულება		
	გადასახდელი დივიდენდები	-	
	სხვა ვალდებულებები		
		<u>1,509,185</u>	<u>1,143,033</u>
		-	-

მოგება-ზარალი

შენიშვნა-12	ამონაგები		
	ლარი	31/12/2018	31/12/2017
	მზა პროდუქციის რეალიზაცია	3,121,134	3,773,031
	ნედლეულის რეალიზაცია		
	სხვა		
		3,121,134	3,773,031
		-	-
		31/12/2018	31/12/2017
შენიშვნა-19	სხვა შემოსავალი	236,406	1,865
		-	-
შენიშვნა-13	თვითღირებულება		
	ლარი	31/12/2018	31/12/2017
	მზა პროდუქციის თვითღირებულება	2,715,709	3,073,467
	ნედლეულის თვითღირებულება	-	
	მომსახურების თვითღირებულება	-	
		2,715,709	3,073,467
		-	-
შენიშვნა-14	მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები		
		31/12/2018	31/12/2017
	სარეკლამო ხარჯები	-	11,364
	საწვავის ხარჯი	8,337	3,415
	სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი		
	რეალიზაციის დანახარჯები	-	-
		8,337	14,779
		0	0
შენიშვნა-15	სხვა ხარჯები		
	ლარი	31/12/2018	31/12/2017
	დებიტორული დავალიანების რეზერვის ხარჯი	-	-
	მარაგების გაუფასურება	-	-
	მზა პროდუქციის განადგურების ხარჯი	-	-

	მოგების გადასახადის ხარჯი -	-	-
	კანონმდებლობის თანახმად	-	-
	ქონების გადასახადი	221	268
		221	268
შენიშვნა-16	ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	-	-
	ლარი	31/12/2018	31/12/2017
	შრომის ანაზღაურება	314,125	288,625
	ცვეთა და ამორტიზაცია	4,534	5,402
	დაზღვევის ხარჯი	5,752	6,633
	საგადასახადო ხარჯი	-	-
	საკონსულტაციო ხარჯი	5,085	5,085
	რემონტის ხარჯი	-	-
	ბანკის მომსახურება	3,151	3,001
	წარმომადგენლობითი ხარჯები	-	-
	იჯარის ხარჯი	33,459	33,350
	მივლინების ხარჯები	-	-
	სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	9,737	11,258
	კომუნიკაციის ხარჯები	1,421	1,540
		377,264	354,893
		(0)	(0)
შენიშვნა-17	ფინანსური ხარჯი		
	ლარი	31/12/2018	31/12/2017
	ბანკის სესხის პროცენტი	-	34,318
	სავალუტო ზარალი	30,581	106,487
	სხვა ფინანსური ხარჯები		
		30,581	140,805
შენიშვნა-18	მოგების გადასახადის ხარჯი		
	ლარი	31/12/2018	31/12/2017
	მიმდინარე მოგების ხარჯი	-	-
		-	-
		-	-
შედეგი		225,428	190,684

ძირითადი საშუალებები

	ცენტრალ-ფინანსები	მანქანა-დანადგარები	ავტო და სხვა ინვენტარი	ოჯახით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სატრანსპორტო საშუალებები	კომპიუტერი ტექნიკა	მიწა	დაუმონტაჟებელი მოწყობილობები	ჯამი
ლარში									
2017 წლის ბოლოს მდგომარეობით	-	-	3,904	-	23,43	14939	-	-	42,273
შესყიდვა	-	-	-	-	15,653	67	-	-	15,720
გასვლა	-	-	-	-	9,100	699	-	-	9,799
გაუფასურება	-	-	-	-	-	-	-	-	-
შიდა ჯგუფური რეკლასიფიკაცია	-	-	-	-	-	-	-	-	-
გადაფასების რეზერვი	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2018 წლის ბოლოს მდგომარეობით	-	-	3,904	-	29,983,0	14309	-	-	48,194
დაგროვილი ცვეთა									
2017 წლის ბოლოს მდგომარეობით	-	-	1,834	-	8,558	8,813	-	-	19,205
ცვეთის ხარჯი	-	-	377	-	2,197	1,136	-	-	3,710
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2018 წლის ბოლოს მდგომარეობით	-	-	2,211	-	10,755	9,949	-	-	22,915
საბალანსო ღირებულება									
2017 წლის ბოლოს	-	-	2,070	-	14,872	6,126	-	-	23,068
2018 წლის ბოლოს	-	-	1,693	-	19,228	4,358	-	-	25,279

შენიშვნა-5

არამატერიალური აქტივები

ლარი	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
2017 წლის ბოლოს	10,719			10,719
შემოსავლა	-			-
გასვლა				-
2018 წლის ბოლოს	10,719	-	-	10,719

	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
დაგროვილი ამორტიზაცია				
2017 წლის ბოლოს	5,232			5,232
პერიოდის ამორტიზაციის ხარჯი	823			823
გასულის დაგროვილი ამორტიზაცია				-
2018 წლის ბოლოს	6,055	-	-	6,055

	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
საბალანსო რირებულება				
2017 წლის ბოლოს	5,487	-	-	5,487
2018 წლის ბოლოს	4,664	-	-	4,664

სესხები:

საბანკო ორგანიზაციიდან 2015 წლიდან გვაქვს საკრედიტო ხაზი, სრულად დავფარეთ 2017 წ. 2017 წელს დარიცხულმა და გადახდილმა პროცენტმა შეადგინა 34 318 ლარი. რომელიც სრულად დავფარეთ საკრედიტო ხაზთან ერთად .

დირექტორი : ზიადხან იაგუბლუ

