

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

” ბიჯი თრეიდი ”

საიდენტიფიკაციო კოდი 245629985

საქართველო, ბათუმი, მაიაკოვსკის N4

2024 წლის 18 მარტი

ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების

და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურს

„ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტორული საქმიანობის შესახებ“

საქართველოს 2016 წ. 8 ივნისის N5386-III კანონის მოთხოვნების თანახმად ვებ გვერდზე

“reportal.ge” გამოსაქვეყნებლად წარმოგიდგენთ შპს „ბიჯი თრეიდი“ 2022 წლის

ფინანსურ ანგარიშგებას. შპს „ბიჯი თრეიდი“ აღნიშნული კანონით დადგენილი

პარამეტრების მიხედვით წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს და ამავე კანონის

თანახმად აღნიშნულ ანგარიშგებას წარადგენს „მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური

ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (IFRS for SMEs)“ ნორმების გათვალისწინებით.

დასახელება	2022	2021
აქტივებისჯამურიდირებულება (ერთეულილარი)	17,357,159	9856476
შემოსავალი (ერთეულილარი)	597,091	148110
დასაქმებულთასაშუალორაოდენობა (ერთეული)	13	9

**შპს „ბიჯი თრეიდი“
ფინანსური ანგარიშგების**

ახსნა განმარტებებითი შენიშვნები

ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია.

შპს „ბიჯი თრეიდი“ დაფუძნდა 2009 წლის 02 დეკემბერს, მარეგისტრირებული ორგანოა - ბათუმის საგადასახადო ინსპექცია . საზოგადოების იურიდიული მისამართია საქართველო, ბათუმი, მაიაკოვსკის N4. კომპანიას მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო კოდი 245629985; ფაქტიური მისამართი საქართველო, ბათუმი, მაიაკოვსკის N4.

კომპანიის ერთპიროვნული დამფუძნებელია:

მესაკუთრე - ნონა ბაკურიძე- კ/ნ 61001016806, - კაპიტალის 100% წილის მფლობელი.

ხელმძღვანელი: დირექტორი - ნონა ბაკურიძე 61001016806.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა:

-სამშენებლო საქმიანობა რომელსაც აწარმოებს ქ. ბათუმი, გონიოში.

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის საფუძველი.

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება წარედგინება საქართველოს ფინანსთა სამინისტროს,

ბუღალტრული აღრიცხვისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურს, 2016 წლის 8 ივნისის

„ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის თანახმად.

-ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური აღრიცხვის

საერთაშორისო სტანდარტების (მსსფასს) შესაბამისად, რომლებიც მოქმედია 2018 წლის 31

დეკემბრის მდგომარეობით და გამოქვეყნებულია „ანგარიშგების ვებგვერდზე მომხმარებელთა

რეგისტრაციის, სუბიექტების მიერ ანგარიშგების წარდგენის და წარდგენილი ინფორმაციის

გასაჯაროების წესის დამტკიცების თაობაზე“ ბუღალტრული აღრიცხვისა და აუდიტის

ზედამხედველობის სამსახურის უფროსის 2019 წლის 21 მაისის N5-6 ბრძანების ნორმების შესაბამისად.

-ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების პრინციპებზე დაყრდნობით.

ფუნქციონირებადი საწარმო

-ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე, ასევე ითვალისწინებს ფინანსურ მაჩვენებლებსა და სხვა ძირითად ფაქტორებს უწყვეტობის შესახებ დაშვებების ადეკვატურობის შეფასებისას. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ „კომპანია“ მომავალშიც დარჩება ფუნქციონირებად საწარმოდ და შეძლებს თავისი აქტივების რეალიზაციასა და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ეროვნულ ვალუტაში

-საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა და იგი ყველაზე საუკეთესოდ ასახავს კომპანიის ოპერაციებისა და კომპანიის სამოქმედო გარემოში მიმდინარე ეკონომიკური მოვლენების შინაარსს.

მონაცემები ასახულია ერთეულ ლარში, არასრული ციფრები (თეთრებში გამოსახული) დამრგვალებულია ერთეულ ლარამდე საზოგადოდ მიღებული წესით.

თითოეული კატეგორიის აქტივებისა და ვალდებულებების დეტალები განხილულია ქვემოთ მოცემულ შენიშვნებში.

სააღრიცხვო პოლიტიკა

-კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკა შეესაბამება ბუღალტრული აღრიცხვის საზოგადოდ მიღებულ წესებს და დებულებებს.

ფინანსური ინსტრუმენტების შეფასება და აღიარება

-ფინანსური აქტივების და ვალდებულების აღიარება ხდება გარიგების თარიღის მდგომარეობით.
-ფინანსური აქტივების ან/დავალდებულებების შეფასება ხდება გარიგების თარიღისათვის მათი თვითღირებულებით და ამ გარიგებასთან დაკავშირებული ხარჯების გათვალისწინებით:
-დამადასტურებელი დოკუმენტების (ხელშეკრულებები, ინვოისი, საგადასახადო ანგარიშ-ფაქტურა) თანახმად, საიჯარო მომსახურება გაფორმებული ხელშეკრულების პირობებით გათვალისწინებული პერიოდის დასრულების თარიღით.

ვალუტა

-ფინანსური ანგარიშგების მომზადების მიზნებისთვის, საანგარიშგებო ვალუტისაგან(ლარი) განსხვავებულ, უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები გადაიყვანება ტრანზაქციის განხორციელების დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ გაცვლითი კურსის მიხედვით.

ვალუტის გაცვლითი კურსი

ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი მუხლები გადაანგარიშებულია ამავე თარიღისთვის არსებული ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით.

ლარი/დოლარი

რომელიც 2022 წლის 31 დეკემბერს ერთი ამერიკული დოლარისთვის შეადგენს 2.702 ლარს და ერთი ევროსათვის შეადგენს 2.8844 (2021 წლის 31 დეკემბერი: ერთი ამერიკული დოლარი 3,0976 ლარი, ერთი ევრო 3.504). არაფულადი მუხლების გადაანგარიშება წლის ბოლო კურსით არ ხდება და ისინი ბალანსში წარდგენილია ისტორიული ღირებულებით (ლარში გადაყვანილია ოპერაციის განხორციელების დღის კურსით). საკურსო სხვაობით გამოწვეული სხვაობები ასახულია მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

-განყოფილება მოიცავს ნაღდ ფულს სალაროში და ფულს საბანკო ანგარიშებზე.

ძირითადი საშუალებები

მიღებული (შექმნილი) აქტივების (ძირითადი საწარმოო საშუალებების, სასაქონლო-მატერიალური მარაგების) შეფასების აღიარება და ასახვა აღრიცხვაში ხდება მათი ფაქტიური თვითღირებულებით, რომელიც ყალიბდება მათი შეძენის, მათი ტრანსპორტირების, განბაჟების და საკუთრების უფლების გაფორმების ხარჯებით (მათი არსებობის შემთხვევაში).

სამეურნეო ოპერაციები საბუღალტრო პროგრამაში აისახება მათი ცდომილობის თარიღებით:

შენობა ნაგებობები .

ა) ძირითადი საშუალებების, საინვესტიციო ქონების და არამატერიალური აქტივებისათვის საბუღალტრო აღრიცხვისათვის თვითღირებულების მოდელი.

ბ) ძირითადი საშუალებების და საინვესტიციო ქონების ცვეთისათვის გამოიყენება წრფივი მეთოდი, ამასთან ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ თავიდან, როდესაც ძირითადი საშუალება/საინვესტიციო ქონების გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ძირითადი საშუალების /საინვესტიციო ქონების გასვლა, ცვეთის დარიცხვა არ ხდება.

გ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის საინვესტიციო ქონებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად, ხოლო თუ სასარგებლო სამსახურის ვადა არ არის დადგენილი, ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთების მიხედვით:

შენობა-ნაგებობები - 40-50 წელი;

მანქანა-დანადგარები - 20-25 წელი;

კომპიუტერული ტექნიკა - 5 წელი;

ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა - 5 წელი;

სატრანსპორტო საშუალებები - 5-10 წელი;

ე) არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციისათვის გამოიყენება:

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა და ეს ვადა განსაზღვრულია, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი მათი სასარგებლო სამსახურის ვადის შესაბამისად;

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა, მაგრამ ეს ვადა ცალსახად განსაზღვრული არ არის, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი წლიური საპროცენტო განაკვეთით - 15%;

- არამატერიალური აქტივები განუსაზღვრელი სასარგებლო მომსახურების ვადით არ ამორტიზდება.

-მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არარსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არარსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

-მოგება ან ზარალი, რომელიც წარმოიშვება აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრება სხვაობით, მიღებული სარგებლისა და საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

-ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების კომპონენტების ჩანაცვლებასთან აღრიცხულია დამოუკიდებლად, კაპიტალიზირდება იმ კომპონენტის საბალანსო ღირებულებასთან ერთად, რომელიც ჩამოწერილ იქნა.

-სხვა დანახარჯები კაპიტალიზირდება იმ შემთხვევაში, თუ შესაძლებელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება მომავალში. ყველა სხვა ხარჯი, მათ შორის შეკეთება-განახლება, აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში. მისი მოხდენისთანავე.

-ცვეთის ხარჯი აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში. ან ემატება სხვა აქტივების საბალანსო ღირებულებას შემცირებადი ნაშთის მეთოდით, თითოეული აქტივის სასარგებლო მომსახურეობის ვადის შეფასების საფუძველზე. ცვეთის დარიცხვა იწყება მას მერე, რაც შესაძლებელია აქტივის გამოყენება.

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

-სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღიარდება მათი შეძენის თარიღით.

სასაქონლო მატერიალური მარაგი ისეთი აქტივებია, რომლებიც გათვალისწინებულია გასაყიდად ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში, საქონლის იმპორტის შემთხვევაში საბაჟო დეკლარაციის და თამხლებ მომწოდებლის მიერ წარმოდგენილი ა/ფაქტურა ინვოისის გათვალისწინებით წარმოებს საქონლის შემოსავალში აღება.

ამრიგად სასაქონლო-მატერიალური მარაგების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებით (თუმცა საჭიროებისას-ბაზარზე ცვლილებების შემთხვევაში, ფინანსურ ანგარიშგებაში შეიძლება ასახული იქნას თვითღირებულებასა და სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით).

საწვავის აღრიცხვა

-ავტოსატრანსპორტო საშალებებისათვის საწვავის შესყიდვა წარმოებს ბარათებით/ტალონებით და აღირიცხება შესყიდვის ღირებულებით. ბარათებში/ტალონებში აღირიცხება მარაგების სახით განცალკევებულად. ბარათებიდან ანგარიშვალდებულ პირებზე გაიცემა ავტოსატრანსპორტო საშალებების მიხედვით და აღირიცხება უწყისებში.

საწვავი ჩამოიწერება ფინანსთა მინისტრის მიერ დადგენილი ფორმის საგზაო ფურცლის მიხედვით, რომელსაც დაერთვება ბრძანება ხელმოწერილი დირექტორის მხრიდან.

ცალკეული სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა:

მოხმარებისათვის განკუთვნილი სამეურნეო და საკანცელარიო დანიშნულების საქონელი მარაგებში აისახება და ჩამოწერა ხორციელდება ფაქტიურად გახარჯული მასალების მიხედვით. კომპიუტერული ტექნიკის ექსპლუატაციისათვის აუცილებელი ნივთები და მასალები (კატრიჯი, დისკები, ეკრანის გასაწმენდი სითხე და სხვა) მარაგებში აისახება და ჩამოწერა ხორციელდება ფაქტიურად გახარჯული მასალების მიხედვით. საექსპლუატაციო მასალები, რომლებიც გამოიყენება მიმდინარე რემონტისათვის, ძირითადი საშუალებების ექსპლუატაციისა და მიმდინარე შეკეთებისათვის საჭირო სათადარიგო ნაწილები და მასალები ჩამოიწერება აქტის საფუძველზე.

ამონაგები აღიარება

-კომპანია იღებს შემოსავალს შესრულებული მომსახურეობის რეალიზაციიდან საქართველოს ტერიტორიაზე. შემოსავლის აღიარება ხდება ყოველთვიურად, იმ თანხის პროპორციულად, რა მომსახურეობა იქნა მიწოდებული მომხმარებლისთვის, რომელიც თავის მხრივ დასტურდება მიღება-ჩაბარების აქტით ხელმოწერილი კომპანიისა და კლიენტის მხრიდან

ხარჯების აღრიცხვა

ხარჯები წარმოიშობა საზოგადოების საქმიანობასთან დაკავშირებით, მომსახურეობის წამორმოებასთან დაკავშირებული ხარჯებით, სატრანსპორტო საშუალების მიმდინარე რემონტით, გახარჯული საწვავით, საზოგადოების თანამშრომელთა ხელფასით, საოფისე ხარჯებით, კომუნიკაციის, კომუნალური გადასახადებით, ძირითადი საშუალების ამორტიზაციით, ქონების გადასახადით და სხვა მიმდინარე ხარჯით. ხარჯების აღრიცხვა ხდება ფუნქციური დანიშნულებით.

სავაჭრო მოთხოვნები

-სავაჭრო მოთხოვნები შედგება გაწეული მომსახურეობის გადაუხდელი ღირებულებისაგან, რომელიც კომპანიამ დარიცხვის მეთოდით მომსახურეობის მიწოდებით თარიღით აღიარა შემოსავლად და ასახა საბუღალტრო აღრიცხვაში თუმცა შესაბამისი ანაზღაურება ჯერ არ მიუღია. კომპანიის ხელმძღვანელობა სისტემატიურ მუშაობას აწარმოებს ამ საკითზე და არარეალური (უიმედო) ვალები ამ მონაცემებში ჯერ-ჯერობით არ ირიცხება.

სავაჭრო ვალდებულებები

ვალდებულებების ნაწილში კომპანიას პერიოდულად ერიცხება მომწოდებლების ვალი, რაც გათვალისწინებულია მომწოდებელთან ურთიერთ თანამშრომლობის ხელშეკრულებების პირობებით.

სესხი

საწარმოს 2021-22 საანგარიშგებო პერიოდში მიღებულია სესხი სულ 8722164 ლარის ოდენობით.

გადასახადები

-კომპანია დროულად ისტუმრებს სახელმწიფო ბიუჯეტის წინაშე მის კუთვნილ დავალიანებას, საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის მას ბიუჯეტისათვის გადასახდელად არ ერიცხებოდა (რაც ასახულია საგადასახადო ვალდებულებებში).

-საქართველოს კანონმდებლობის თანახმად 2017 წლის 1 იანვრიდან მოგების გადასახდით იბეგრება მხოლოდ მოგების განაწილებული ნაწილი რომელიც კომპანიას საანგარიშგებო პერიოდში გააჩნია, კომპანიის მენეჯმენტს მიაჩნია რომ ეს მოსალოდნელი გადასახდი სწორადაა ასახული ვალდებულებების ნაწილში, კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის სწორი ანალიზისათვის.

- შპს „**ბიჯი თრეიდი**“-ში დასაქმებულია **13** ადამიანი, კომპანიაში დაცულია და ყურადღება ექცევა შრომის უსაფრთხოებას.
- კომპანია საბუღალტრო აღრიცხვისათვის იყენებს საბუღალტრო პროგრამა „ორის“.

-სამეურნეო ოპერაციები ოპერატიულად აისახება საბუღალტრო აღრიცხვაში, რაც
სასაქონლო-მატერიალური მარაგების და სხვა ნაშთების დროული კონტროლის
საშუალებას იძლევა.

დივიდენდის განაწილება

დივიდენდი აღიარდება ვალდებულებად მისი დეკლარირების მომენტში. როგორც წესი,
დივიდენდი ვალდებულებად აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც გადაწყდება მისი
განაწილება. მოგების განაწილებული ნაწილი საანგარიშგებო პერიოდში ასახულია
ვალდებულებების ნაწილში, კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის სწორი
ანალიზისათვის.

ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშთა გეგმა

საწარმოებს თავისი საქმიანობის სპეციფიკიდან გამომდინარე, სააღრიცხვო პოლიტიკის ამ თავში შეუძლიათ
შეიტანონ დაზუსტებული ანგარიშთა გეგმა დამატებით ანგარიშების გახსნით.

შპს „ბიჯი თრეიდი“ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური ანგარიშგებების შესწორება გამოცემის შემდეგ

ნებისმიერი ცვლილების შეტანა ფინანსურ ანგარიშგებაში, მისი გამოცემის შემდეგ, დამტკიცებას ექვემდებარება კომპანიის იმავე მენეჯმენტის მიერ, რომლის მიერაც მოხდა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების ავტორიზაცია გამოცემის მიზნით.

დირექტორი

ნონა ბაკურიძე

ბუღალტერი

თენგიზ ფალავანდიშვილი

შპს „ბიჯი თრეიდი“ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შპს „ბიჯი თრეიდი“ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური ანგარიშგებების შესწორება გამოცემის შემდეგ

ნებისმიერი ცვლილების შეტანა ფინანსურ ანგარიშგებაში, მისი გამოცემის შემდეგ, დამტკიცებას ექვემდებარება კომპანიის იმავე მენეჯმენტის მიერ, რომლის მიერაც მოხდა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების ავტორიზაცია გამოცემის მიზნით.

დირექტორი  ნონა ბაკურიძე

ბუღალტერი  თენგიზ ფალავანდიშვილი



ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	597204	163749	147186
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	12405	12405	574404
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	2141115	2600227	1230376
მარაგები	14444229	6917889	4745160
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	14444229	6917889	4745160
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	2027	2027	2027
ძირითადი საშუალებები	70554	70554	11534
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	89625	89625	89625
სულ აქტივები	17357159	9856476	6800312
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	1589221	3733	43812
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამომუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	7117	69413	162890
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	8722164	3730907	2639740
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	7149880	6482216	4657220
სულ ვალდებულებები	17468382	10286269	7503662
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	450038	476505	370255
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	(561,261)	(906,298)	(1,073,605)
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0

შპს „ბიჯი თრეიდი“ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სულ საკუთარი კაპიტალი	(111,223)	(429,793)	(703,350)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	17357159	9856476	6800312
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1	1	1
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

დირექტორი

ნონა ბაკურიძე

ბუღალტერი

თენგიზ ფალავანდიშვილი

შპს „ბიჯი თრეიდი“ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შპს „ბიჯი თრეიდი“ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სულ საკუთარი კაპიტალი	(111,223)	(429,793)	(703,350)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	17357159	9856476	6800312
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1	1	1
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

დირექტორი  ნონა ბაკურიძე

ბუღალტერი თენგიზ ფალავანდიშვილი

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	597091	148110
საქონლის გაყიდვიდან	597091	148110
მომსახურების გაწვიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	(17,890)	(75,070)
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	579201	73040
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(294,728)	(82,960)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	0	0
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	(430,136)	(430,136)
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(102,458)	(59,909)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(827,322)	(573,005)
საოპერაციო მოგება	(248,121)	(499,965)
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი)		
უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	593157	324416
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	345036	(175,549)
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	345036	(175,549)

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	345036	(175,549)
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	(429,793)	(703,350)
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	(26,466)	449106
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	(111,223)	(429,793)

დირექტორი

ნონა ბაკურიძე

ბუღალტერი

თენგიზ ფალავანდიშვილი

შპს „ბიჯი თრეიდი“ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შპს „ბიჯი თრეიდი“ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	345036	(175,549)
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	(429,793)	(703,350)
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	(26,466)	449106
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	(111,223)	(429,793)

დირექტორი

ბუღალტერი



ნონა ბაკურიძე

თენგიზ ფალავანდიშვილი

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	663108	328243
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	(231,732)	(268,631)
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა) ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	431376	59612
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2079	(43,049)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	163749	147186
	597204	163749

დირექტორი:

ნონა ბაკურიძე

ბუღალტერი:

თენგიზ ფალავანდიშვილი

შპს „ბიჯი თრედი“ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შპს „ბიჯი თრედი“ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	663108	328243
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	(231,732)	(268,631)
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	431376	59612
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	2079	(43,049)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	163749	147186
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	597204	163749

დირექტორი:

ბუღალტერი:



ნონა ბაკურიძე

თენგიზ ფალავანდიშვილი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2019 წაშთი	378355	(587,011)	(208,656)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	(8,100)		(8,100)
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება- ზარალი 31.12.2020		(486,594)	(486,594)
31.12.2020 წაშთი	370255	(1,073,605)	(703,350)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	106250		106250
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება- ზარალი 31.12.2021		167307	167307
31.12.2021 წაშთი	476505	(906,298)	(429,793)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	(26,466)		(26,466)
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება- ზარალი 31.12.2022		345036	345,036
31.12.2022 წაშთი	450,039	(561,262)	(111,223)

დირექტორი:

ნონა ბაკურიძე

ბუღალტერი:

თენგიზ ფალავანდიშვილი

შპს „ბიჯი თრეიდი“ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2019 წაშთი	378355	(587,011)	(208,656)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	(8,100)		(8,100)
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება- ზარალი 31.12.2020		(486,594)	(486,594)
31.12.2020 წაშთი	370255	(1,073,605)	(703,350)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	106250		106250
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება- ზარალი 31.12.2021		167307	167307
31.12.2021 წაშთი	476505	(906,298)	(429,793)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	(26,466)		(26,466)
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება- ზარალი 31.12.2022		345036	345,036
31.12.2022 წაშთი	450,039	(561,262)	(111,223)

დირექტორი:



ნონა ბაკურიძე

ბუღალტერი:

თენგიზ ფალავანდიშვილი

შპს „ბიჯი თრეიდი“ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით