

შეზღუდული პასუხისმგებლობის
საზოგადოება

შპს ბ.გ.ალკო

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

2023 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"

სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

31.12.2023 31.12.2022

საქმიანობის შედეგები

ნეტო ამონაგები	4	11,082,954	10,882,084
საქონლის გაყიდვიდან		10,977,202	10,774,636
მომსახურების გაწევიდან		105,739	107,447
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		-	-
სხვა შემოსავალი		13	1
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(9,525,829)	(9,483,355)
საწყისი მარაგები		351,589	179,082
მარაგების შესყიდვა		9,804,517	9,674,210
გადამუშავების დანახარჯები		-	-
საბოლოო მარაგები		615,559	351,589
საერთო მოგება		1,557,125	1,398,729
სხვა შემოსავალი		-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(343,950)	(374,687)
ცვეთა/ამორტიზაცია		(15,527)	(11,360)
საპროცენტო შემოსავალი		-	-
საპროცენტო ხარჯი		(8,610)	(15,598)
იჯარის ხარჯი	5	(50,250)	(70,250)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	6	(101,052)	(85,120)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(519,389)	(557,015)
საოპერაციო მოგება		1,037,737	841,714

გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:	-	-
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით	-	-
ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან		
მიღებული დივიდენდები	-	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	(3,251)	(942)
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	1,034,485	840,773
განგრძობითი ოპერაციებიდან		
მოგების გადასახადის ხარჯი	(72,541)	(20,433)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	961,944	820,339
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	-	-
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური	-	-
აქტივების) გადაფასების რეზერვი	-	-
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე	-	-
საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვიდან	-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	961,944	820,339
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	961,944	820,339
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	745,184	40,634
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის	-	-
გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(410,526)	(115,789)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1,296,602	745,184

დირექტორი

რუსლან ბაზიაშვილი

მთ. ბუღალტერი

რუსლან ბაგრატიონი

შპს "ბ.გ.ალკო"
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	89,553	89,341
არამატერიალური აქტივები	8	1,029	1,490
სულ გრძელვადიანი აქტივი		90,582	90,832
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	9	615,559	351,589
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	10	677,443	622,284
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები	11	3,796	11,046
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	12	632,790	520,404
სულ მიმდინარე აქტივები		1,929,588	1,505,323
სულ აქტივები		2,020,170	1,596,155
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		1,296,602	745,184
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,296,602	745,184
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	13	-	125,018
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	125,018
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	14	651,632	651,467
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები	15	71,936	74,486
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		723,568	725,953
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2,020,170	1,596,155

დირექტორი

რუსლან ბაზიაშვილი

მთ. ბუღალტერი

5

რუსლან ბაგრატიონი

შპს "ბ.გ.ალკო"

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2021 წაშთი	-	40,634	40,634
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	820,339	820,339
გაცემული დივიდენდი	-	(115,789)	(115,789)
31.12.2022 წაშთი	-	745,184	745,184
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	961,944	961,944
გაცემული დივიდენდი	-	(410,526)	(410,526)
31.12.2023 წაშთი	-	1,296,602	1,296,602

დირექტორი

რუსლან ბაზიაშვილი

მთ. ბუღალტერი

რუსლან ბაგრატიონი

შპს "ბ.გ.ალკო" ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2023	31.12.2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	12,915,097	12,637,091
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(11,596,594)	(11,537,777)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(261,488)	(278,934)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	1,057,015	820,381
გადახდილი გადასახდები	(402,781)	(276,628)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	654,234	543,752
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	654,234	543,752
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	(18,220)	(82,000)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	(390,000)	(110,000)
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(408,220)	(192,000)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	-	150,000
სესხის დაფარვა	(125,017)	(130,314)
პროცენტის დაფარვა	(8,610)	(15,598)
საპროცენტო შემოსავალი	-	-
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	-	-
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	-	-
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(133,627)	4,088
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	112,387	355,840
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	520,404	164,564
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	632,791.24	520,404.45

დირექტორი

რუსლან ბაზიაშვილი

მთ. ბუღალტერი

რუსლან ბაგრატიონი

სააღრიცხვო პოლიტიკა, ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.

2023 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 პ.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 2023 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.

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	2023 წელი	2022 წელი
1	შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან	11,025,371	10,797,248
2	შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	105,739	107,447
3	გაყიდული საქონლის დაბრუნება და ფასდათმობა	(48,169)	(22,612)
4	სხვა შემოსავალი	13	1
	ჯამი:	11,082,954	10,882,084

5. იჯარის ხარჯი

	დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
2	საიჯარო მომსახურება	50,250	70,250
	ჯამი:	50,250	70,250

6. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

(ლარი)

	დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
1	რეკლამის ხარჯი	13,970	23,880
2	მიწოდების სხვა ხარჯები	540	-
3	კომუნიკაციის ხარჯი	2,169	2,170
4	დაზღვევის ხარჯი	-	-
5	დაცვის ხარჯი	712	712
6	რემონტის ხარჯი	1,367	161
7	ელექტროენერგია და გაზი	5,124	5,822
8	წყლის ხარჯი	440	429
9	კომპიუტერის ხარჯი	36	-
10	საკონსულტაციო ხარჯები	24,000	10,300
11	სხვა საგადასახადო ხარჯები	906	533
12	საბანკო ხარჯები	34,638	30,306
13	წარმომადგენლობითი ხარჯები	705	-
14	სხვა საერთო ხარჯები	16,445	10,807
	ჯამი:	101,052	85,120

7. ძირითადი საშუალებები

(ლარი)

	შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2023	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2022
1	ოფისის აღჭურვილობა	746	331	-	415
2	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	14,911	2,966	1,901	13,846
3	სატრანსპორტო საშუალებები	95,030	14,330	9,500	90,200
	ჯამი:	110,687	17,627	11,401	104,461

	ცვეთა	ნაშთი 31.12.2023	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2022
1	ოფისის აღჭურვილობა	189	142	-	47
2	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	10,590	3,144	1,901	9,347
4	სატრანსპორტო საშუალებები	10,356	11,781	7,151	5,726
	ჯამი:	21,134	15,066	9,052	15,120

	საბალანსო ღირებულება	89,553			89,341
--	-----------------------------	---------------	--	--	---------------

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

8. არამატერიალური აქტივები

(ლარი)

	შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2023	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2022
1	პროგრამული უზრუნველყოფა	5,229	-	-	5,229
	ჯამი:	5,229	-	-	5,229

	ცვეთა	ნაშთი 31.12.2023	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2022
1	პროგრამული უზრუნველყოფა	4,200	461		3,739
	ჯამი:	4,200	461	-	3,739

	საბალანსო ღირებულება	1,029			1,490
--	-----------------------------	--------------	--	--	--------------

9. მარაგი

(ლარი)

	დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
1	სარეალიზაციო საქონელი	615,158	350,136
2	სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	400	1,452
	ჯამი:	615,559	351,589

10. მოთხოვნები და სხვა წინასწარი გადახდები

(ლარი)

	დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
1	სავაჭრო მოთხოვნები	778,643	723,262
2	მოთხოვნები ტერმინალიდან	-	-
3	საექვო მოთხოვნების რეზერვი	(101,980)	(101,980)
4	გადახდილი ავანსები	779	1,002
	ჯამი:	677,443	622,284

11. მიმდინარე საგადასახადო აქტივები

(ლარი)

	დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
1	ბიუჯეტის ერთიანი ანგარიში	3,796	11,046
	ჯამი:	3,796	11,046

12. ფულადი სახსრები და ექვივალენტები

(ლარი)

	დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
1	ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	574,056	406,959
2	ნადდი ფული საღაროში - ეროვნული ვალუტა	58,734	113,445
	ჯამი:	632,790	520,404

13. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

(ლარი)

	დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
1	გრძელვადიანი სესხი საბანკო დაწესებულებიდან	-	125,018
	ჯამი:	-	125,018

14. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

(ლარი)

	დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
1	სავაჭრო ვალდებულებები	587,101	611,825
2	სახელფასო ვალდებულება პერსონალთან	25,333	17,206
3	მომსახურება კერძო პირებისაგან	39,198	22,400
4	ვალდებულება პერსონალთან	-	35
	ჯამი:	651,632	651,467

15. საგადასახდო ვალდებულებები

(ლარი)

	დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
1	მოგების გადასახადი	21,362	4,644
2	საშემოსავლო გადასახადი	15,933	9,869
3	დამატებული ღირებულების გადასახადი	34,267	59,632
4	ქონების გადასახადი	374	341
	ჯამი:	71,936	74,486

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი:

რუსლან ბაზიაშვილი

მთ. ბუღალტერი:

რუსლან ბაგრატიონი

შპს "ბ.გ.ალკო" სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

		31.12.2023	31.12.2022
საქმიანობის შედეგები			
ნეტო ამონაგები	4	11,082,954	10,882,084
საქონლის გაყიდვიდან		10,977,202	10,774,636
მომსახურების გაწევიდან		105,739	107,447
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		-	-
სხვა შემოსავალი		13	1
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(9,525,829)	(9,483,355)
საწყისი მარაგები		351,589	179,082
მარაგების შესყიდვა		9,804,517	9,674,210
გადამუშავების დანახარჯები		-	-
საბოლოო მარაგები		615,559	351,589
საერთო მოგება		1,557,125	1,398,729
სხვა შემოსავალი		-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(343,950)	(374,687)
ცვეთა/ამორტიზაცია		(15,527)	(11,360)
საპროცენტო შემოსავალი		-	-
საპროცენტო ხარჯი		(8,610)	(15,598)
იჯარის ხარჯი	5	(50,250)	(70,250)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	6	(101,052)	(85,120)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(519,389)	(557,015)
საოპერაციო მოგება		1,037,737	841,714
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		-	-
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		-	-
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		-	-
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		-	-

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით	-	-
ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	-	-
მიღებული დივიდენდები	-	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	(3,251)	(942)
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	1,034,485	840,773
განგრძობითი ოპერაციებიდან		
მოგების გადასახადის ხარჯი	(72,541)	(20,433)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	961,944	820,339
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:	961,944	820,339
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	961,944	820,339
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	745,184	40,634
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის	-	-
გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის	-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(410,526)	(115,789)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-	-
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1,296,602	745,184

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



რუსლან ბაზიაშვილი

რუსლან ბაგრატიონი

შპს "ბ.გ.ალკო"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	89,553	89,341
არამატერიალური აქტივები	8	1,029	1,490
სულ გრძელვადიანი აქტივი		90,582	90,832
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	9	615,559	351,589
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	10	677,443	622,284
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები	11	3,796	11,046
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	12	632,790	520,404
სულ მიმდინარე აქტივები		1,929,588	1,505,323
სულ აქტივები		2,020,170	1,596,155
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		1,296,602	745,184
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,296,602	745,184
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	13	-	125,018
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	125,018
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	14	651,632	651,467
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები	15	71,936	74,486
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		723,568	725,953
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2,020,170	1,596,155

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



რუსლან ბაზიაშვილი

რუსლან ბაგრატიონი

შპს "ბ.გ.ალკო"

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2021 ნაშთი	-	40,634	40,634
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	820,339	820,339
გაცემული დივიდენდი	-	(115,789)	(115,789)
31.12.2022 ნაშთი	-	745,184	745,184
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	961,944	961,944
გაცემული დივიდენდი	-	(410,526)	(410,526)
31.12.2023 ნაშთი	-	1,296,602	1,296,602

დირექტორი

რუსლან ბაზიაშვილი

მთ. ბუღალტერი

რუსლან ბაგრატიონი



შპს "ბ.გ.ალკო" ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2023	31.12.2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	12,915,097	12,637,091
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(11,596,594)	(11,537,777)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(261,488)	(278,934)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	1,057,015	820,381
გადახდილი გადასახდები	(402,781)	(276,628)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	654,234	543,752
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	654,234	543,752
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	(18,220)	(82,000)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	(390,000)	(110,000)
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(408,220)	(192,000)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	-	150,000
სესხის დაფარვა	(125,017)	(130,314)
პროცენტის დაფარვა	(8,610)	(15,598)
საპროცენტო შემოსავალი	-	-
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	-	-
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	-	-
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(133,627)	4,088
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	112,387	355,840
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	520,404	164,564
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	632,791.24	520,404.45

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



რუსლან ბაზიაშვილი

რუსლან ბაგრატიონი

4. ამონაგები

(ლარი)

	დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
1	შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან	11,025,371	10,797,248
2	შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	105,739	107,447
3	გაყიდული საქონლის დაბრუნება და ფასდათმობა	(48,169)	(22,612)
4	სხვა შემოსავალი	13	1
	ჯამი:	11,082,954	10,882,084

5. იჯარის ხარჯი

	დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
2	საიჯარო მომსახურება	50,250	70,250
	ჯამი:	50,250	70,250

6. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

(ლარი)

	დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
1	რეკლამის ხარჯი	13,970	23,880
2	მიწოდების სხვა ხარჯები	540	-
3	კომუნიკაციის ხარჯი	2,169	2,170
4	დაზღვევის ხარჯი	-	-
5	დაცვის ხარჯი	712	712
6	რემონტის ხარჯი	1,367	161
7	ელექტროენერგია და გაზი	5,124	5,822
8	წყლის ხარჯი	440	429
9	კომპიუტერის ხარჯი	36	-
10	საკონსულტაციო ხარჯები	24,000	10,300
11	სხვა საგადასახადო ხარჯები	906	533
12	საბანკო ხარჯები	34,638	30,306

13	წარმომადგენლობითი ხარჯები	705	-
14	სხვა საერთო ხარჯები	16,445	10,807
	ჯამი:	101,052	85,120

7. ძირითადი საშუალებები

(ლარი)

	შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2023	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2022
1	ოფისის აღჭურვილობა	746	331	-	415
2	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	14,911	2,966	1,901	13,846
3	სატრანსპორტო საშუალებები	95,030	14,330	9,500	90,200
	ჯამი:	110,687	17,627	11,401	104,461

	ცვეთა	ნაშთი 31.12.2023	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2022
1	ოფისის აღჭურვილობა	189	142	-	47
2	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	10,590	3,144	1,901	9,347
4	სატრანსპორტო საშუალებები	10,356	11,781	7,151	5,726
	ჯამი:	21,134	15,066	9,052	15,120
	საბალანსო ღირებულება	89,553			89,341

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

8. არამატერიალური აქტივები

(ლარი)

	შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2023	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2022
1	პროგრამული უზრუნველყოფა	5,229	-	-	5,229
	ჯამი:	5,229	-	-	5,229

	ცვეთა	ნაშთი 31.12.2023	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2022
--	-------	---------------------	--------------------	--------------------	---------------------

1	პროგრამული უზრუნველყოფა	4,200	461		3,739
	ჯამი:	4,200	461	-	3,739
	საბალანსო ღირებულება	1,029			1,490

9. მარაგი

		(ლარი)	
	დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
1	სარეალიზაციო საქონელი	615,158	350,136
2	სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	400	1,452
	ჯამი:	615,559	351,589

10. მოთხოვნები და სხვა წინასწარი გადახდები

		(ლარი)	
	დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
1	სავაჭრო მოთხოვნები	778,643	723,262
2	მოთხოვნები ტერმინალიდან	-	-
3	საექვო მოთხოვნების რეზერვი	(101,980)	(101,980)
4	გადახდილი ავანსები	779	1,002
	ჯამი:	677,443	622,284

11. მიმდინარე საგადასახადო აქტივები

		(ლარი)	
	დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
1	ბიუჯეტის ერთიანი ანგარიში	3,796	11,046
	ჯამი:	3,796	11,046

12. ფულადი სახსრები და ექვივალენტები

(ლარი)

	დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
1	ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	574,056	406,959
2	ნაღდი ფული საღაროში - ეროვნული ვალუტა	58,734	113,445
	ჯამი:	632,790	520,404

13. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

(ლარი)

	დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
1	გრძელვადიანი სესხი საბანკო დაწესებულებიდან	-	125,018
	ჯამი:	-	125,018

14. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

(ლარი)

	დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
1	სავაჭრო ვალდებულებები	587,101	611,825
2	სახელფასო ვალდებულება პერსონალთან	25,333	17,206
3	მომსახურება კერძო პირებისაგან	39,198	22,400
4	ვალდებულება პერსონალთან	-	35
	ჯამი:	651,632	651,467

15. საგადასახდო ვალდებულებები

		(ლარი)	
	დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
1	მოგების გადასახადი	21,362	4,644
2	საშემოსავლო გადასახადი	15,933	9,869
3	დამატებული ღირებულების გადასახადი	34,267	59,632
4	ქონების გადასახადი	374	341
	ჯამი:	71,936	74,486

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი:



რუსლან ბაზიაშვილი

მთ. ბუღალტერი:

რუსლან ბაგრატიონი