

შეზღუდული პასუხისმგებლობის
საზოგადოება

შპს ბ.გ.ალკო

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

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**

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

		31.12.2024	31.12.2023
საქმიანობის შედეგები			
ნეტო ამონაგები	4	11,819,749	11,082,954
საქონლის გაყიდვიდან		11,653,167	10,977,202
მომსახურების გაწვიდან		166,569	105,739
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		-	-
სხვა შემოსავალი		13	13
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(10,123,944)	(9,526,174)
საწყისი მარაგები		628,069	364,631
მარაგების შესყიდვა		10,370,536	9,804,330
გადამუშავების დანახარჯები		-	-
საბოლოო მარაგები		860,696	628,069
საერთო მოგება		1,695,805	1,556,780
სხვა შემოსავალი		-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(356,844)	(343,950)
ცვეთა/ამორტიზაცია		(12,680)	(15,527)
საპროცენტო შემოსავალი		-	-
საპროცენტო ხარჯი		-	(8,610)
იჯარის ხარჯი	5	(50,250)	(50,250)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	6	(115,420)	(101,052)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(535,194)	(519,389)
საოპერაციო მოგება		1,160,611	1,037,392

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)	(670)	(3,251)
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	1,159,941	1,034,140
განგრძობითი ოპერაციებიდან		
მოგების გადასახადის ხარჯი	(126,316)	(72,541)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	1,033,625	961,599
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:	1,033,625	961,599
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	1,033,625	961,599
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1,124,005	572,933
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის	-	-
გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის	-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(715,789)	(410,526)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-	-
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1,441,841	1,124,005

დირექტორი

რუსლან ბაზიაშვილი

მთ. ბუღალტერი

რუსლან ბაგრატიონი

შპს "ბ.გ.ალკო"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	81,717	89,553
არამატერიალური აქტივები	8	769	1,029
სულ გრძელვადიანი აქტივი		82,487	90,582
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	9	860,696	628,069
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	10	654,671	466,033
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები	11	472	3,796
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	12	505,040	632,790
სულ მიმდინარე აქტივები		2,020,880	1,730,688
სულ აქტივები		2,103,367	1,821,270
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		1,441,841	1,124,005
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,441,841	1,124,005
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13	607,409	625,328
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები	14	54,117	71,936
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		661,525	697,265
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2,103,367	1,821,270

დირექტორი

რუსლან ბაზიაშვილი

შპს "ბ.გ.ალკო"

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2022 წაშთი	-	572,933	572,933
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	961,599	961,599
გაცემული დივიდენდი	-	(410,526)	(410,526)
31.12.2023 წაშთი	-	1,124,005	1,124,005
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	1,033,625	1,033,625
გაცემული დივიდენდი	-	(715,789)	(715,789)
31.12.2024 წაშთი	-	1,441,841	1,441,841

დირექტორი

რუსლან ბაზიაშვილი

მთ. ბუღალტერი

რუსლან ბაგრატიონი

შპს "ბ.გ.ალკო"
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2024	31.12.2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	13,769,167	12,915,097
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(12,409,217)	(11,596,594)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(283,535)	(261,488)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	1,076,416	1,057,015
გადახდილი გადასახდები	(522,547)	(402,781)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	553,868	654,234
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	553,868	654,234
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	(1,619)	(18,220)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	(680,000)	(390,000)
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(681,619)	(408,220)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	-	-
სესხის დაფარვა	-	(125,018)
პროცენტის დაფარვა	-	(8,610)
საპროცენტო შემოსავალი	-	-
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	-	-
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	-	-
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	-	(133,628)
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	(127,750)	112,386
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	632,790	520,404
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	505,040.01	632,790.20

დირექტორი

7

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 2024 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	2024 წელი	2023 წელი
1	შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან	11,703,475	11,025,371
2	შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	166,569	105,739
3	გაყიდული საქონლის დაბრუნება და ფასდათმობა	(50,308)	(48,169)
4	სხვა შემოსავალი	13	13
	ჯამი:	11,819,749	11,082,954

5. იჯარის ხარჯი

(ლარი)

	დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
2	საიჯარო მომსახურება	50,250	50,250
	ჯამი:	50,250	50,250

6. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

(ლარი)

	დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
1	რეკლამის ხარჯი	15,158	13,970
2	მიწოდების სხვა ხარჯები	-	540
3	კომუნიკაციის ხარჯი	2,169	2,169
4	დაზღვევის ხარჯი	2,715	-
5	დაცვის ხარჯი	712	712
6	რემონტის ხარჯი	1,064	1,367
7	ელექტროენერგია და გაზი	5,411	5,124
8	წყლის ხარჯი	542	440
9	კომპიუტერის ხარჯი	-	36
10	საკონსულტაციო ხარჯები	25,627	24,000
11	სხვა საგადასახადო ხარჯები	882	906
12	საბანკო ხარჯები	39,389	34,638
13	წარმომადგენლობითი ხარჯები	-	705
14	სხვა საერთო ხარჯები	21,751	16,445
	ჯამი:	115,420	101,052

7. ძირითადი საშუალებები

(ლარი)

	შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2024	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2023
1	მანქანა-დანადგარები	975	975	-	-
2	ოფისის აღჭურვილობა	1,390	644	-	746
3	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	17,877	2,966	-	14,911
4	სატრანსპორტო საშუალებები	95,030	-	-	95,030
	ჯამი:	115,272	4,585	-	110,687

	ცვეთა	ნაშთი 31.12.2024	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2023
1	მანქანა-დანადგარები	99	99	-	-
2	ოფისის აღჭურვილობა	428	239	-	189
3	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	11,736	1,147	-	10,590
4	სატრანსპორტო საშუალებები	21,292	10,936	-	10,356
	ჯამი:	33,554	12,420	-	21,134
	საბალანსო ღირებულება	81,717			89,553

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

8. არამატერიალური აქტივები

(ლარი)

	შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2024	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2023
1	პროგრამული უზრუნველყოფა	5,229	-	-	5,229
	ჯამი:	5,229	-	-	5,229

	ცვეთა	ნაშთი 31.12.2024	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2023
1	პროგრამული უზრუნველყოფა	4,460	260	-	4,200
	ჯამი:	4,460	260	-	4,200
	საბალანსო ღირებულება	769			1,029

9. მარაგი

(ლარი)

	დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
1	სარეალიზაციო საქონელი	859,464	627,668
2	სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	1,232	400
	ჯამი:	860,696	628,069

10. მოთხოვნები და სხვა წინასწარი გადახდები

(ლარი)

	დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
1	სავაჭრო მოთხოვნები	653,592	465,710
2	გადახდილი ავანსები	991	257
3	სოციალური გადასახადი	88	66
	ჯამი:	654,671	466,033

11. მიმდინარე საგადასახადო აქტივები

(ლარი)

	დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
1	ბიუჯეტის ერთიანი ანგარიში	448	3,796
2	ქონების გადასახადი	24	0
	ჯამი:	472	3,796

12. ფულადი სახსრები და ექვივალენტები

(ლარი)

	დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
1	ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	41,957	58,734
2	ნაღდი ფული სალაროში - ეროვნული ვალუტა	463,083	574,056
	ჯამი:	505,040	632,790

13. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

(ლარი)

	დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
1	სავაჭრო ვალდებულებები	528,146	552,156
2	მიღებული ავანსები	18,331	8,575
3	სახელფასო ვალდებულება პერსონალთან	21,843	25,333
4	მომსახურება კრძო პირებისაგან	38,400	38,400
5	სოციალური გადასახადი	688	864
	ჯამი:	607,409	625,328

14. საგადასახდო ვალდებულებები

(ლარი)

	დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
1	მოგების გადასახადი	21,362	21,362
2	საშემოსავლო გადასახადი	15,060	15,933
3	დამატებული ღირებულების გადასახადი	17,694	34,267
4	ქონების გადასახადი	-	374
	ჯამი:	54,117	71,936

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი:

რუსლან ბაზიაშვილი

მთ. ბუღალტერი:

რუსლან ბაგრატიონი

შპს "ბ.გ.ალკო" სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

		31.12.2024	31.12.2023
საქმიანობის შედეგები			
ნეტო ამონაგები	4	11,819,749	11,082,954
საქონლის გაყიდვიდან		11,653,167	10,977,202
მომსახურების გაწევიდან		166,569	105,739
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		-	-
სხვა შემოსავალი		13	13
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(10,123,944)	(9,526,174)
საწყისი მარაგები		628,069	364,631
მარაგების შესყიდვა		10,370,536	9,804,330
გადამუშავების დანახარჯები		-	-
საბოლოო მარაგები		860,696	628,069
საერთო მოგება		1,695,805	1,556,780
სხვა შემოსავალი		-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(356,844)	(343,950)
ცვეთა/ამორტიზაცია		(12,680)	(15,527)
საპროცენტო შემოსავალი		-	-
საპროცენტო ხარჯი		-	(8,610)
იჯარის ხარჯი	5	(50,250)	(50,250)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	6	(115,420)	(101,052)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(535,194)	(519,389)
საოპერაციო მოგება		1,160,611	1,037,392

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)	(670)	(3,251)
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1,159,941	1,034,140
მოგების გადასახადის ხარჯი	(126,316)	(72,541)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	1,033,625	961,599
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:	1,033,625	961,599
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	1,033,625	961,599
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1,124,005	572,933
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-	-
(715,789)	(410,526)	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-	-
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1,441,841	1,124,005

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



რუსლან ბაზიაშვილი

რუსლან ბაგრატიონი

შპს "ბ.გ.ალკო"
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	81,717	89,553
არამატერიალური აქტივები	8	769	1,029
სულ გრძელვადიანი აქტივი		82,487	90,582
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	9	860,696	628,069
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	10	654,671	466,033
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები	11	472	3,796
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	12	505,040	632,790
სულ მიმდინარე აქტივები		2,020,880	1,730,688
სულ აქტივები		2,103,367	1,821,270
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		1,441,841	1,124,005
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,441,841	1,124,005
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13	607,409	625,328
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები	14	54,117	71,936
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		661,525	697,265
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2,103,367	1,821,270

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



რუსლან ბაზიაშვილი

რუსლან ბაგრატიონი

შპს "ბ.გ.ალკო"

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2022 ნაშთი	-	572,933	572,933
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	961,599	961,599
გაცემული დივიდენდი	-	(410,526)	(410,526)
31.12.2023 ნაშთი	-	1,124,005	1,124,005
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	1,033,625	1,033,625
გაცემული დივიდენდი	-	(715,789)	(715,789)
31.12.2024 ნაშთი	-	1,441,841	1,441,841

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



რუსლან ბაზიაშვილი

რუსლან ბაგრატიონი

შპს "ბ.გ.ალკო"
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2024	31.12.2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	13,769,167	12,915,097
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(12,409,217)	(11,596,594)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(283,535)	(261,488)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	1,076,416	1,057,015
გადახდილი გადასახდები	(522,547)	(402,781)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	553,868	654,234
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	553,868	654,234
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	(1,619)	(18,220)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	(680,000)	(390,000)
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(681,619)	(408,220)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	-	-
სესხის დაფარვა	-	(125,018)
პროცენტის დაფარვა	-	(8,610)
საპროცენტო შემოსავალი	-	-
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	-	-
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	-	-
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	-	(133,628)
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	(127,750)	112,386
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	632,790	520,404
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	505,040.01	632,790.20

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



რუსლან ბაზიაშვილი

რუსლან ბაგრატიონი

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი:



რუსლან ბაზიაშვილი

მთ. ბუღალტერი:

რუსლან ბაგრატიონი