

შპს „ბასა გრუპ“

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შინაარსი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში	1
---	---

ფინანსური ანგარიშგება

სრული შემოსავლის ანგარიშგება	2
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	4
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	5
განმარტებითი შენიშვნები	6

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ათას ქართულ ლარში („ლ“).

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ბასა გრუპ“ (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, სრული შემოსავლის ანგარიშგებას, ფულადი სახსრების მოძრაობასა და კაპიტალში ცვლილებებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
- გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;
- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაცვით თუ შეუსაბამო არაა ვარაუდი, რომ პროგნოზირებად მომავალში კომპანიის ბიზნესის ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება.

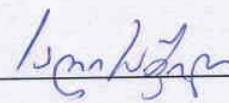
ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- კომპანიაში ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება შეესაბამება მსს ფასს-ის მოთხოვნებს;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2020 წლის 28 სექტემბერს.



არსენ ახვერდიანი
დირექტორი



ნათია საღირაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ბასა გრუპ“ (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, სრული შემოსავლის ანგარიშგებას, ფულადი სახსრების მოძრაობასა და კაპიტალში ცვლილებებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
- გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;
- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაცვით თუ შეუსაბამო არაა ვარაუდი, რომ პროგნოზირებად მომავალში კომპანიის ბიზნესის ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- კომპანიაში ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება შეესაბამება მსს ფასს-ის მოთხოვნებს;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2020 წლის 28 სექტემბერს.

არსენ ახვერდოვი

დირექტორი

ნათია საღირაშვილი

მთავარი ბუღალტერი

შპს „შპს „ბასა გრუპ“
 ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 ათას ქართულ ლარში
 სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	გ/შ	2019	2018
საოპერაციო შემოსავალი	4	9 593	6 310
თვითღირებულება	5	(6 520)	(4 407)
საერთო მოგება		3 073	1 903
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	5	(1 326)	(611)
ფინანსური ხარჯი, წმინდა	6	(55)	(29)
მოგება/(ზარალი) საკუთრო სხვაობიდან, წმინდა		(30)	(7)
წლიური მოგება/(ზარალი)		1 662	1 256

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2020 წლის 28 სექტემბერს.


 არსენ ახვერდიანი
 დირექტორი


 ნათია საღირაშვილი
 მთავარი ბუღალტერი

შპს „შპს „ბასა გრუპ“

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ათას ქართულ ლარში

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	გ/შ	2019	2018
საოპერაციო შემოსავალი	4	9 593	6 310
თვითღირებულება	5	(6 520)	(4 407)
საერთო მოგება		3 073	1 903
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	5	(1 326)	(611)
ფინანსური ხარჯი, წმინდა	6	(55)	(29)
მოგება/(ზარალი) საკუთრო სხვაობიდან, წმინდა		(30)	(7)
წლიური მოგება/(ზარალი)		1 662	1 256

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2020 წლის 28 სექტემბერს.

არსენ ახვერდოვი

დირექტორი

ნათია საღირაშვილი

მთავარი ბუღალტერი

შპს „შპს „ბასა გრუპ“

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ათას ქართულ ლარში

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	გ/შ	31.დეკ.19	31.დეკ.18
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	1 396	587
გრძელვადიანი აქტივებისთვის გადახდილი ავანსი		1	101
არამატერიალური აქტივები		7	5
		1 404	693
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	8	3 921	2 347
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	9	1 488	1 271
ფული და ფულის ეკვივალენტები	10	247	107
		5 656	3 725
სულ აქტივები		7 060	4 418
კაპიტალი და ვალდებულებები			
კაპიტალი			
მფლობელთა კაპიტალი		1 547	833
გაუნაწილებელი მოგება		4 663	3 001
		6 210	3 834
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
ვალდებულება გრძელვადიანი აქტივების შეძენიდან		26	0
გრძელვადიანი სესხი	11	352	247
		378	247
მიმდინარე ვალდებულებები			
სესხის მოკლევადიანი ნაწილი	11	243	250
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	229	87
		472	337
სულ ვალდებულებები		850	584
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		7 060	4 418

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2020 წლის 28 სექტემბერს.


 არსენ ახვერდოვი
 დირექტორი


 ნათია სადირაშვილი
 მთავარი ბუღალტერი

შპს „შპს „ბასა გრუპ“

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ათას ქართულ ლარში

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	გ/შ	31.დეკ.19	31.დეკ.18
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	1 396	587
გრძელვადიანი აქტივებისთვის გადახდილი ავანსი		1	101
არამატერიალური აქტივები		7	5
		1 404	693
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	8	3 921	2 347
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	9	1 488	1 271
ფული და ფულის ეკვივალენტები	10	247	107
		5 656	3 725
სულ აქტივები		7 060	4 418
კაპიტალი და ვალდებულებები			
კაპიტალი			
მფლობელთა კაპიტალი		1 547	833
გაუნაწილებელი მოგება		4 663	3 001
		6 210	3 834
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
ვალდებულება გრძელვადიანი აქტივების შეძენიდან		26	0
გრძელვადიანი სესხი	11	352	247
		378	247
მიმდინარე ვალდებულებები			
სესხის მოკლევადიანი ნაწილი	11	243	250
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	229	87
		472	337
სულ ვალდებულებები		850	584
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		7 060	4 418

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2020 წლის 28 სექტემბერს.

არსენ ახვერდოვი

დირექტორი

ნათია საღირაშვილი

მთავარი ბუღალტერი

შპს „შპს „ბასა გრუპ“

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ათას ქართულ ლარში

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	მფლობელთა კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	605	1 745	2 350
წლიური მოგება	-	1 256	1 256
კაპიტალის ზრდა	261	-	261
კაპიტალიდან გატანა	(33)	-	(33)
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	833	3 001	3 834
წლიური მოგება	-	1 662	1 662
კაპიტალის ზრდა	844	-	844
კაპიტალიდან გატანა	(130)	-	(130)
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1 547	4 663	6 210

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2020 წლის 28 სექტემბერს.



არსენ ახვერდოვი

დირექტორი



ნათია სადირაშვილი

მთავარი ბუღალტერი

შპს „შპს „ბასა გრუპ“

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ათას ქართულ ლარში

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	მფლობელთა კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	605	1 745	2 350
წლიური მოგება	-	1 256	1 256
კაპიტალის ზრდა	261	-	261
კაპიტალიდან გატანა	(33)	-	(33)
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	833	3 001	3 834
წლიური მოგება	-	1 662	1 662
კაპიტალის ზრდა	844	-	844
კაპიტალიდან გატანა	(130)	-	(130)
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1 547	4 663	6 210

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2020 წლის 28 სექტემბერს.

არსენ ახვერდოვი

დირექტორი

ნათია საღირაშვილი

მთავარი ბუღალტერი

შპს „შპს „ბასა გრუპ“

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ათას ქართულ ლარში

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	2019	2018
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წლიური მოგება	1 662	1 256
კორექტირებები:		
- მოთხოვნების გაუფასურება	299	47
- მარაგების გაუფასურება	111	-
- ცვეთა და ამორტიზაცია	17	7
- საპროცენტო ხარჯი	55	29
- მოგება/(ზარალი) საკურსო სხვაობიდან, წმინდა	30	7
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ზრდა/(შემცირება)	(516)	(547)
სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ზრდა/(შემცირება)	(1 685)	(808)
სავაჭრო ვალდებულებების შემცირება/(ზრდა)	129	(69)
საოპერაციო საქმიანობით გენერირებული ფულადი სახსრები	102	(78)
 გადახდილი პროცენტი	(55)	(29)
საოპერაციო საქმიანობით გენერირებული წმინდა ფულადი სახსრები	47	(107)
 ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია	19	-
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(719)	(207)
არამატერიალური აქტივების შეძენა	(2)	(2)
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(702)	(209)
 ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხების აღება	380	225
სესხების გადახდა	(299)	(168)
კაპიტალის შევსება	844	261
კაპიტალის შემცირება	(130)	(33)
საფინანსო საქმიანობით გენერირებული წმინდა ფულადი სახსრები	795	285
 წმინდა ზრდა/(კლება) წლის განმავლობაში	140	(31)
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	107	138
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოს	247	107

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2020 წლის 28 სექტემბერს.

არსენ ახვერდოვი

დირექტორი

ნათია საღირაშვილი

მთავარი ბუღალტერი

შპს „შპს „ბასა გრუპ“

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ათას ქართულ ლარში

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	2019	2018
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წლიური მოგება	1 662	1 256
კორექტირებები:		
- მოთხოვნების გაუფასურება	299	47
- მარაგების გაუფასურება	111	-
- ცვეთა და ამორტიზაცია	17	7
- საპროცენტო ხარჯი	55	29
- მოგება/(ზარალი) საკურსო სხვაობიდან, წმინდა	30	7
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ზრდა/(შემცირება)	(516)	(547)
სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ზრდა/(შემცირება)	(1 685)	(808)
სავაჭრო ვალდებულებების შემცირება/(ზრდა)	129	(69)
საოპერაციო საქმიანობით გენერირებული ფულადი სახსრები	102	(78)
 გადახდილი პროცენტი	(55)	(29)
<i>საოპერაციო საქმიანობით გენერირებული წმინდა ფულადი სახსრები</i>	47	(107)
 ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია	19	-
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(719)	(207)
არამატერიალური აქტივების შეძენა	(2)	(2)
<i>საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</i>	(702)	(209)
 ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხების აღება	380	225
სესხების გადახდა	(299)	(168)
კაპიტალის შევსება	844	261
კაპიტალის შემცირება	(130)	(33)
<i>საფინანსო საქმიანობით გენერირებული წმინდა ფულადი სახსრები</i>	795	285
 წმინდა ზრდა/(კლება) წლის განმავლობაში	140	(31)
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	107	138
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოს	247	107

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2020 წლის 28 სექტემბერს.

არსენ ახვერდოვი

ნათია საღირაშვილი

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

შპს შპს „ბასა გრუპ“

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ათას ქართულ ლარში

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

„ბასა გრუპი“ („კომპანია“) არის საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად რეგისტრირებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. სპეციალიზირებულია მძიმე ტექნიკის სათადარიგო ნაწილების საცალო და საბითუმო ვაჭრობაში. მისამართი: საქართველო, თბილისი, გლდანი-ნაძალადევის რაიონი, გლდანი, II მ/რ, კორ.36. ბ.10

მაღაზიების მისამართები:

1. ქ. თბილისი აღმაშენებლის ხეივანი მე-12 კმ;
2. ქ. თბილისი, ვარკეთილის III მასივი;
3. ქ. ქუთაისი, ნიკეას ქ.16;
4. ხაშურის რ-ნი დაბა სურამი;
5. ქ. თბილისი, ზაჰესის დასახლება, ავჭალის ქუჩა N53.

კომპანიის წილები 2019 და 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგნაირად არის გადანაწილებული:

არსენ ახვერდოვი 20%

ბახდიარ იუსუბოვი 35%

გაბილ ნასიბოვი 35%

ოქტაი შაჰბაზოვ 10%

2. მომზადების საფუძველი და მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად, რომლებიც ძალაშია 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს სრული შემოსავლის (მოგება-ზარალის), ფინანსური მდგომარეობის, კაპიტალში ცვლილებების და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებებს და განმარტებით შენიშვნებს.

კომპანია წარმოადგენს მოგება-ზარალის ანგარიშგებას ხარჯების ფუნქციონალური კლასიფიკაციის მიხედვით, რადგან თვლის, რომ ანგარიშგების მკითხველს უფრო გამოსადეგ ინფორმაციას აძლევს ეს მეთოდი, ვინაიდან იგი უკეთესად ასახავს თუ როგორ იმართება ოპერაციები ბიზნესის თვალსაზრისით. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების ფორმატი ეფუძნება მიმდინარე / გრძელვადიან დაყოფას.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების მეთოდით, თუ ქვემოთ მოცემულ სააღრიცხვო პოლიტიკაში სხვა რამ არ არის ნახსენები. ისტორიული ღირებულება ზოგადად დაფუძნებულია აქტივების სანაცვლოდ გაცემული თანხის სამართლიან ღირებულებაზე.

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები (გაგრძელება)

სამართლიანი ღირებულება არის თანხა, რომელიც მიიღება აქტივის გაყიდვის შედეგად ან გადაიხდება ვალდებულების გასტუმრების შედეგად ბაზრის მონაწილეებს შორის ჩვეულებრივი გარიგების პირობებში, შეფასების თარიღისთვის. როდესაც ხდება აქტივის ან ვალდებულების სამართლიანი ღირებულებით შეფასება, კომპანია იყენებს ბაზარზე გავრცელებულ მონაცემებს, რამდენადაც ისინი ხელმისაწვდომია. იმ შემთხვევაში, თუ შეუძლებელია აქტივის ან ვალდებულების სამართლიანი ღირებულების პირდაპირ დადგენა, კომპანია ახორციელებს მის შეფასებას (გარე კვალიფიციურ შემფასებლებთან მჭიდრო თანამშრომლობით) ისეთი შეფასების მეთოდების გამოყენებით, რომელიც მაქსიმალურად იყენებს შესაბამის საბაზრო მონაცემებს და მინიმალურად იყენებს არასაბაზრო მონაცემებს (მაგ: საბაზრო შედარებითი მიდგომის გამოყენებით, რომელიც ასახავს მსგავსი ინსტრუმენტების უკანასკნელი ტრანზაქციის ფასებს, ან დისკონტირებული ფულადი ნაკადის ანალიზით). მონაცემები შეესაბამება აქტივის/ვალდებულების მახასიათებლებს, რომლებსაც გაითვალისწინებდნენ ბაზრის მონაწილეები.

COVID 19-ის ვირუსის გავრცელებასთან დაკავშირებით მსოფლიო და მათ შორის საქართველოს ეკონომიკური გარემო შექმნილი ვითარების გამო, გამოწვევების წინაშე დადგა. კომპანიამ მოახდინა არსებული სიტუაციის პირობებში სამომავლო პერსპექტივის შეფასება (იხილეთ შენიშვნა 15) და შედეგად, კომპანიის ხელმძღვანელობა მიიჩნევს, რომ არ არსებობს ეჭვი კომპანიის ფუნქციონირებადობასთან დაკავშირებით ანგარიშგების პერიოდის შემდგომ მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში.

ანარიცხები და პირობითი ვალდებულებები

ანარიცხების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც კომპანიას მიმდინარე იურიდიული ან კონსტრუქციული ვალდებულებები აქვს წარსულში მომხდარი მოვლენების გამო, და ვალდებულებების შესასრულებლად მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის მქონე რესურსების გადინება და შესაძლებელია ვალდებულებების მოცულობის მისაღები სიზუსტით შეფასება.

პირობითი ვალდებულებები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში არ აღიარდება, თუმცა დასახელებია, თუ ანგარიშსწორების მიზნით ფულადი ნაკადის გადინების ალბათობა დაბალი არ არის. პირობითი აქტივი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში არ აღიარდება, თუმცა დასახელებია, თუ ეკონომიკური სარგებლის მიღებაა მოსალოდნელი.

საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის ავტორიზებული საწესდებო კაპიტალი კომპანიის წესდებით განისაზღვრება. ავტორიზებული. კაპიტალის საწესდებო კაპიტალად აღიარება ხდება კომპანიის საკუთარ კაპიტალში კომპანიის მფლობელის მიერ განხორციელებული შენატანების ოდენობით.

შემოსავლის აღიარება

შემოსავალი აღიარდება, როცა მოსალოდნელია, რომ ეკონომიკურ სარგებელს მიიღებს კომპანია და შემოსავლის გაზომვა საიმედოდაა შესაძლებელი.

შემოსავალი აღიარდება რეალიზაციის განხორციელებისას, ამ შემოსავლის მისაღებად გაწეული ხარჯების შესაბამისად. შემოსავალი არის რეალიზაციის საფასურად მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიან ღირებულებას გამოკლებული უკან დაბრუნებები, სავაჭრო ფასდაკლებები და მსგავსი ანარიცხები (ასეთების არსებობის შემთხვევაში).

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები (გაგრძელება)

ხარჯების აღიარება

ხარჯები აღიარებულია შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუკი წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური მოგების შემცირება, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ შეფასდეს.

ხარჯები დაუყოვნებლივ აღიარდება შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯები აღარ იწვევს მომავალ ეკონომიკურ მოგებას, ან თუ მომავალი ეკონომიკური მოგება არ აკმაყოფილებს ან აღარ აკმაყოფილებს აქტივის ბალანსში აღიარების მოთხოვნებს. კომპანია თავისი ძირითადი ოპერაციების განხორციელებისას ახდენს როგორც საოპერაციო, ასევე სხვა ხარჯების გაწევას, რომელიც პირადად არ არის დაკავშირებული პროდუქციის რეალიზაციასთან.

ძირითადი საშუალებები

თავდაპირველი აღიარების დროს, ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირადად დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანას და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან.

თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, ძირითადი საშუალებების, აღირიცხვა ხდება თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთის და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

ცვეთის გამოთვლა წარმოებს იმგვარად, რომ გახორციელდეს აქტივის თვითღირებულებასა და ნარჩენ ღირებულებას შორის სხვაობის ჩამოწერა, მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში:

მიწა - არ იცვითება

შენობა ნაგებობა (მშენებარე) - მშენებლობის პროცესში, ექსპლუატაციაში შესვლამდე არ იცვითება

სატრანსპორტო საშუალებები - 5%; წრფივად

ავეჯი და ოფისის ტექნიკა - 10%; წრფივად;

მანქანა დანადგარები - 10%; წრფივად

იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა - 15%

თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ხდება სასარგებლო მომსახურების ვადის, ნარჩენი ღირებულების და ცვეთის მეთოდების გადახედვა და ნებისმიერი ცვლილება აღირიცხება პერსპექტიულად.

ძირითადი საშუალების აღიარება წყდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აქტივის გამოყენებით.

ძირითადი საშუალების გაყიდვის ან ხმარებიდან ამოღების შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვებიდან მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის ნარჩენ საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალში.

არამატერიალური აქტივები

შემენილი არამატერიალური აქტივები აღირიცხება თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დაგროვილი ამორტიზაცია და გაუფასურების ზარალი. თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ხდება სასარგებლო გამოყენების ვადისა და ამორტიზაციის მეთოდის (15% შემცირებადი ნაშთით) გადახედვა და ნებისმიერი ცვლილება აღირიცხება პერსპექტიულად.

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები (გაგრძელება)

იჯარით აღებული აქტივები

იჯარა კლასიფიცირდება, როგორც ფინანსური იჯარა (ლიზინგი) თუ მფლობელობასთან დაკავშირებული რისკები და უკუგება მნიშვნელოვანწილად გადმოდის კომპანიაში. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება, როგორც საოპერაციო იჯარა.

საოპერაციო იჯარის გადასახადების აღიარება ხდება ხარჯის სახით იჯარის ვადაზე დარიცხვის წრფივი მეთოდით, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც სხვა სქემა უფრო ზუსტად ასახავს საიჯარო აქტივიდან ეკონომიკური სარგებლის მოხმარების სისტემატურობას. საოპერაციო იჯარიდან წარმომდგარი პირობითი საიჯარო გადასახადის აღიარება ხდება ხარჯის სახით იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გაიწია.

არაფინანსური აქტივების გაუფასურება

აქტივების ნარჩენი საბალანსო ღირებულების გადამოწმება ხდება თითოეულ საანგარიშგებო თარიღში გაუფასურების ინდიკატორების შესაფასებლად და გაუფასურების შემთხვევაში, ის ჩამოიწერება ანაზღაურებად ღირებულებამდე, მოგება-ზარალის ანგარიშგების ხარჯებში გატარებით. ანაზღაურებადი ღირებულება არის გამოყენების ეკონომიკური სარგებლის და სამართლიან ღირებულებას შორის უმეტესი. ანაზღაურებადი ღირებულება განისაზღვრება ინდივიდუალური აქტივისთვის, გარდა იმ შემთხვევისა, თუ აქტივი არ წარმოქმნის ფულადი სახსრების შემოდინებას სხვა აქტივებისგან ან აქტივთა ჯგუფისგან დამოუკიდებლად. თუ აღგილი აქვს ასეთ შემთხვევას, ანაზღაურებადი ღირებულება განისაზღვრება ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულისთვის, რომელსაც ეკუთვნის აქტივი.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილის საფუძველზე. დაუმთავრებელი და მზა პროდუქციის თვითღირებულება მოიცავს ნედლეულს, პირდაპირ ხელფასებს და ნორმალური ფუნქციონირების შესაბამის საწარმოო ზედნადებ დანახარჯებს.

მომძველებელი მარაგების ჩამოწერა ხდება მათი მომავალში მოსალოდნელი გამოყენების და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულების ანალიზის შედეგად.

ფინანსური ინსტრუმენტები

მსს ფასს მე-11 განყოფილების მიხედვით - „ძირითადი ფინანსური ინსტრუმენტები“, კომპანია ფინანსურ აქტივს ან ვალდებულებას თავდაპირველად აღიარებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მაშინ და მხოლოდ მაშინ, როდესაც იგი ხდება ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო შეთანხმების მონაწილე. თავდაპირველი აღიარებისას, კომპანია ყველა ფინანსურ აქტივსა და ვალდებულებას აღიარებს სამართლიანი ღირებულებით, რაც განისაზღვრება გარიგების ფასით.

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიამ ფინანსური ინსტრუმენტები დააკლასიფიცირა, როგორც სესხები და მოთხოვნები. ეს ფინანსური აქტივები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით (გარდა მოკლევადიანი მოთხოვნებისა, სადაც პროცენტი უმნიშვნელოა), რასაც გამოაკლდება გაუფასურებით ან უიმედო ვალად ცნობის შედეგად წარმოქმნილი ზარალი. გაუფასურების ინდიკატორების შეფასება ხდება ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის. როგორც წესი, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები, საბანკო ნაშთები და ფული კლასიფიცირდება ამ კატეგორიაში.

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები (გაგრძელება)

ფინანსური აქტივების აღიარება წყდება მაშინ, როცა ინვესტიციიდან ფულადი ნაკადების მიღების უფლება ამოიწურება ან გადაიცემა მფლობელობასთან დაკავშირებულ ყველა რისკთან და უკუგებასთან ერთად.

ფინანსური ვალდებულებები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების თავდაპირველად აღიარებული ღირებულება ჩვეულებრივ არ იცვლება ხოლმე, ვინაიდან ვალდებულება ზუსტადაა ცნობილი და ანგარიშსწორება მოსალოდნელია მოკლე ვადაში.

ფინანსური ვალდებულება კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებიდან ამოღებულ იქნება მხოლოდ მაშინ, როდესაც ვალდებულება შესრულდება, გაუქმდება ან ამოიწურება (დაიფარება). სხვაობა შეწყვეტილი ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებას და გადახდილ საზღაურს შორის აღიარდება მოგება-ზარალში.

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები იქვითება და წმინდა თანხის წარმოდგენა ხდება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როცა არსებობს გაქვითვის იურიდიული უფლება და ანგარიშსწორების გაქვითულ თანხაზე წარმოების განზრახვა.

წილობრივი ინსტრუმენტები წარმოადგენენ ხელშეკრულებებს, რომლებიც ადასტურებენ კომპანიის აქტივებში მისი ყველა ვალდებულების გამოქვითვის შემდეგ დარჩენილი წილის უფლებას. წილობრივი ინსტრუმენტები აღიარდება ტრანზაქციიდან მიღებული თანხის ოდენობით, გარიგებასთან პირდაპირ დაკავშირებული ხარჯების გამოკლების შემდეგ.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები არის საპროცენტო და სხვა დანახარჯები რომელსაც, რომლებიც პირდაპირაა დაკავშირებული სესხით სარგებლობასთან.

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯებია: ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით გაანგარიშებული საპროცენტო ხარჯი, როგორც ეს აღწერილია მე-11 განყოფილებაში - „ძირითადი ფინანსური ინსტრუმენტები“; და ფინანსურ იჯარასთან დაკავშირებული ფინანსური ხარჯები, რომელიც აღიარებულია მე-20 განყოფილების - „იჯარა“ - შესაბამისად;

უცხოურ ვალუტაში გახორციელებული ოპერაციები

უცხოურ ვალუტაში არსებული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები ანგარიშგების თარიღში გადაყვანილია კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტაში (ქართული ლარი, ლ), საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით:

	USD / ლ	EUR/ლ
გაცვლითი კურსი 2019 წლის 31 დეკემბერს	2.87	3.21
საშუალო გაცვლითი კურსი 2019 წელს	2.82	3.16
გაცვლითი კურსი 2018 წლის 31 დეკემბერს	2.68	3.07
საშუალო გაცვლითი კურსი 2018 წელს	2.53	2.99

ტრანზაქციის თარიღის შემდეგ მომხდარი კურსთაშორის სხვაობის შედეგად მიღებული მოგება ან ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში.

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და ისტორიული ღირებულებით ასახული არამონეტარული აქტივები და ვალდებულებები ასახულია ტრანზაქციის თარიღისათვის მოქმედი გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები (გაგრძელება)

დამატებითი ღირებულების გადასახადი

გაყიდვებთან დაკავშირებული დამატებითი ღირებულების გადასახადი გადახდა ხდება საგადასახადო ორგანოებისთვის საქონლის და მომსახურების კლიენტისათვის მიწოდებისას. ჩასათვლელი დღე ზოგადად ამოღებადია გამომსვლელი დღე-ს მიმართ დღე-ს ანგარიშ-ფაქტურის მიღებისას. საგადასახადო ორგანოები დღე-ს გადახდის ნებას რთავენ წმინდა საფუძველზე. ყიდვა-გაყიდვებთან დაკავშირებული დღე აღიარებულია და ასახულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წმინდა საფუძველზე. როდესაც მოთხოვნების გაუფასურებისთვის შექმნილია რეზერვი, გაუფასურების ზარალი აღირიცხება მომავალის მთლიან თანხაზე, დღე-ს ჩათვლით.

მოგების გადასახადი

2016 წლის 13 მაისს, საქართველოს პარლამენტმა დააკანონა მოგების გადასახადის ახალი („ესტონური“) მოდელი, რაც ძირითადად გულისხმობს მოგების გადასახადით დაბეგვრას მოგების დივიდენდად განაწილების შემთხვევაში (ნაცვლად მოგების დაბეგვრისა გამომუშავების მომენტში). შედეგად, 2017 წლის 1 იანვრიდან კომპანიის დასაბეგრი მოგება არის გადახდილი დივიდენდების ტოლი (ასეთის არსებობის შემთხვევაში) და შესაბამისი გადასახადი აღიარდება პირდაპირ კაპიტალში გადახდილ დივიდენდებთან ერთად. ამრიგად, 2019 და 2018 წლების 31 დეკემბერს დასრულებულ წლებში არ არსებობს მიმდინარე და გადავადებული მოგების გადასახადი.

ანარიცხები (რეზერვები)

თუ წარსული მოვლენების შედეგად, საანგარიშგებო თარიღის მომენტისთვის კომპანიას აქვს მიმდინარე ვალდებულება (იურიდიული ან კონსტრუქციული) და სავარაუდოა, რომ კომპანია შესაძლებელს ამ ვალდებულებას, მაშინ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აღიარდება ანარიცხები. ანარიცხები ფასდება ვალდებულების დასაფარად საჭირო თანხით და დისკონტირდება მიმდინარე ღირებულებამდე განაკვეთით, რაც ასახავს დროში ფულის ღირებულების ცვლილებას და ამ ვალდებულებასთან დაკავშირებულ რისკებს მიმდინარე საბაზრო პირობებით. შეფასებებში ცვლილება აისახება შესაბამისი პერიოდის მოგება-ზარალში.

დივიდენდები

დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა. საანგარიშო პერიოდის შემდეგ და ფინანსური ანგარიშგების გამოსაშვებად დამტკიცებამდე გამოცხადებული დივიდენდი აისახება შემდგომი მოვლენების განმარტებით შენიშვნაში.

მიმდინარე და გრძელვადიანი მუხლები

კომპანიამ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში განცალკევებულად ასახა აქტივები და ვალდებულებები მიმდინარე/გრძელვადიანი კლასიფიკაციის საფუძველზე. კომპანიამ აქტივი განიხილა როგორც მოკლევადიანი თუ იგი:

- აქტივს ძირითადად ფლობს სავაჭრო დანიშნულებით;
- აქტივის ღირებულების რეალიზებას ვარაუდობს, ან მიზნად ისახავს მის გაყიდვას ან მოხმარებებს ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
- აქტივის ღირებულების რეალიზებას ვარაუდობს საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ თორმეტი თვის განმავლობაში; ან

შპს შპს „ბასა გრუპ“

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ათას ქართულ ლარში

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები (გაგრძელება)

- აქტივი არის ფულადი სახსრები ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტი, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მისი გაცვლა ან ვალდებულების დასაფარად გამოყენება შეზღუდულია საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ სულ მცირე თორმეტი თვით მაინც.

სხვა დანარჩენი აქტივები კლასიფიცირებულია როგორც გრძელვადიანი აქტივები.

ვალდებულება მოკლევადიან ვალდებულებად მიიჩნევა თუ:

- მისი დაფარვა მოსალოდნელია ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
- ძირითადად, გამოიყენება სავაჭრო დანიშნულებით;
- უნდა დაიფაროს საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ 12 თვის განმავლობაში; ან
- საწარმოს არ გააჩნია ვალდებულების დაფარვის გადავადების უპირობო უფლება, საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ სულ მცირე 12 თვის განმავლობაში.

სხვა დანარჩენი ვალდებულებები კლასიფიცირებულია როგორც გრძელვადიანი ვალდებულებები.

3. ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

ანგარიშგების მომზადებისას არ არის გამოყენებული ისეთი სააღრიცხვო შეფასებები, რომლებიც დაკავშირებულია მომავალ ფინანსურ წელიწადში აქტივების და ვალდებულებების მიმდინარე ნაშთების არსებითი კორექტირების მნიშვნელოვან რისკთან.

4. საოპერაციო შემოსავალი

	2019	2018
შემოსავალი რეალიზაციიდან	9 992	6 548
სხვა შემოსავალი	1	0
ფასდათმობა და უკან დაბრუნება	(400)	(238)
სულ საოპერაციო შემოსავალი	9 593	6 310

5. ხარჯების გაშიფვრა მათი ფუნქციის მიხედვით

შემდეგი ცხრილები წარმოადგენს საოპერაციო შემოსავლის თვითღირებულებას და საერთო და ადმინისტრაციულ ხარჯებს მათი ფუნქციის მიხედვით.

თვითღირებულება

	2019	2018
გამოყენებული მარაგები	6 310	4 201
მაღაზიების იჯარა	210	206
სულ თვითღირებულება	6 520	4 407

შპს შპს „ბასა გრუპ“

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ათას ქართულ ლარში

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები (გაგრძელება)

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2019	2018
თანამშრომელთა კომპენსაცია	689	405
მოთხოვნების გაუფასურება	299	47
მარაგების გაუფასურების ხარჯი	111	-
ბანკის ხარჯი	30	24
საწვავი	22	14
მარკეტინგი	22	25
მომსახურების შესყიდვა	21	11
კონვერტაციის ხარჯი	14	16
ოფისის და სამეურნეო ხარჯი	14	8
კომუნალური	14	13
მივლინება	13	11
რემონტი და საექსპლუატაციო ხარჯი	13	3
IT ხარჯი	5	2
ცვეთა და ამორტიზაცია	17	7
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	42	25
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	1 326	611

პერიოდის განმავლობაში მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვის ცვლილება:

1 იანვარი 2018	1
პერიოდის რეზერვის ხარჯი	47
31 დეკემბერი 2018	48
პერიოდის რეზერვის ხარჯი	299
31 დეკემბერი 2019	347

6. ფინანსური ხარჯი, წმინდა

	2019	2018
საპროცენტო ხარჯი "თიბისი ბანკის" სესხი	55	29
სულ საპროცენტო ხარჯი	55	29

შპს შპს „ბასა გრუპ“

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ათას ქართულ ლარში

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები (გაგრძელება)

7. ძირითადი საშუალებები

	მიწა	შენობა ნაგებობა (მშენებარე)	სატრანსპორტო საშუალებები	ავეჯი და ოფისის ტექნიკა	მანქანა დანადგარები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სულ
ღირებულება							
31 დეკემბერი 2017	437	0	25	35	0	2	499
შეძენა	0	61	0	44	0	1	106
გასვლა	0	0	0	0	0	0	0
31 დეკემბერი 2018	437	61	25	79	0	3	605
შეძენა	0	750	25	49	12	8	844
გასვლა	0	0	(22)	0	0	0	(22)
31 დეკემბერი 2019	437	811	28	128	12	11	1 427
დაგროვილი ცვეთა							
31 დეკემბერი 2017	0	0	2	8	0	1	11
პერიოდის ცვეთა	0	0	2	5	0	0	7
გასვლა	0	0	0	0	0	0	0
31 დეკემბერი 2018	0	0	4	13	0	1	18
პერიოდის ცვეთა	0	0	5	10	1	0	16
გასვლა	0	0	(3)	0	0	0	(3)
31 დეკემბერი 2019	0	0	6	23	1	1	34
ნარჩენი ღირებულება							
1 იანვარი 2018	437	0	23	27	0	1	488
31 დეკემბერი 2018	437	61	21	66	0	2	587
31 დეკემბერი 2019	437	811	22	105	11	10	1 396

ბანკის გრძელვადიანი სესხით მოხდა მიწის და შენობა ნაგებობის შეძენა. მიწა და შენობა დაგირავებულია სესხის უზრუნველყოფისთვის (გ/შ 11).

ცვეთის ხარჯი შედის საერთო და ადმინისტრაციულ ხარჯებში.

შპს შპს „ბასა გრუპ“

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ათას ქართულ ლარში

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები (გაგრძელება)

8. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

შედგება გასაყიდად გამიზნული მძიმე ტექნიკის სათადარიგო ნაწილებისგან.

9. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31.დეკ.19	31.დეკ.18
სავაჭრო მოთხოვნები დაკავშ. მხარეებისგან	87	70
სხვა სავაჭრო მოთხოვნები	1 165	457
გაუფასურების რეზერვი	(347)	(48)
სულ სავაჭრო მოთხოვნები, წმინდა	905	479
გადახდილი ავანსები	581	792
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	2	-
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1 488	1 271

მოთხოვნების სამართლიან ღირებულებასა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა არაა არსებითი.

10. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	31.დეკ.19	31.დეკ.18
ფული სალაროში	28	50
ფული ბანკში "სს საქართველოს ბანკი"	184	21
ფული ბანკში "სს თიბისი ბანკი"	35	36
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები	247	107

11. მიღებული სესხები

		31.დეკ.19	31.დეკ.18
გრძელვადიანი სესხი სს „თიბისი ბანკისგან“ GEL 220	13.5%	96	149
გრძელვადიანი სესხი სს „თიბისი ბანკისგან“ GEL 220	13.5%	138	-
გრძელვადიანი სესხი სს „თიბისი ბანკისგან“ GEL 160	12.5%	118	-
გრძელვადიანი სესხი სს „თიბისი ბანკისგან“ USD 200	7.5%	-	98
სულ გრძელვადიანი სესხები		352	247
სს „თიბისი ბანკისგან“ სესხის მოკლევადიანი ნაწილი GEL 220	13.5%	53	65
სს „თიბისი ბანკისგან“ სესხის მოკლევადიანი ნაწილი GEL 220	13.5%	50	-
სს „თიბისი ბანკისგან“ სესხის მოკლევადიანი ნაწილი GEL 160	12.5%	35	-
სს „თიბისი ბანკისგან“ სესხის მოკლევადიანი ნაწილი USD 200	7.5%	105	185
სულ მოკლევადიანი სესხები		243	250

12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31.დეკ.19	31.დეკ.18
სავაჭრო ვალდებულებები დაკავშ. მხარეების მიმართ	12	-
სხვა სავაჭრო ვალდებულებები	140	66
მიღებული ავანსები	14	5
საგადასახადო ვალდებულება	63	16
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	229	87

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების სამართლიან ღირებულებასა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა არაა არსებითი.

13. ინფორმაცია ფინანსურ რისკებზე

საოპერაციო, საინვესტიციო და საფინანსო საქმიანობების განხორციელებისას, კომპანია ექვემდებარება შემდეგ ფინანსურ რისკებს:

- საკრედიტო რისკი: ალბათობა, რომ მსესხებელი (დებიტორი) ვერ შეძლებს გადაიხადოს მთლიანი სესხი (დავალიანება) ან მისი ნაწილი, ან ვერ შეძლებს სესხის დროულად დაფარვას, რაც გამოიწვევს ზარალს კომპანიისთვის;
- ლიკვიდურობის რისკი: რისკი რომ კომპანიას არ ექნება, ან ვერ ამოიღებს ნაღდ ფულს საჭირო დროს და ამის შედეგად აღმოჩნდება სირთულეების წინაშე ფინანსურ ვალდებულებებთან დაკავშირებული მოვალეობების შესრულების თვალსაზრისით;
- საბაზრო რისკი: რისკი, რომ საბაზრო ფასების ცვალებადობის შედეგად შეიცვლება ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულება ან ფულადი სახსრების მომავალი ნაკადები სამართლიანი ღირებულების თვალსაზრისით. კომპანია ექვემდებარება საპროცენტო განაკვეთის და სავალუტო რისკებს საბაზრო რისკის ძირითადი სამი კომპონენტიდან.

აღნიშნული რისკების ეფექტური მართვისთვის, კომპანია ყურდნობა შემდეგ ძირითად პრინციპებს:

- საპროცენტო განაკვეთის, სავალუტო და საფასო რისკების მინიმიზაცია ყველა სახის ტრანზაქციებზე;
- „ბუნებრივი ჰეჯირების“ მაქსიმალური გამოყენება შემოსავლების და ხარჯების, მოთხოვნების და ვალდებულებების ერთ ვალუტაში დენომინირების მცდელობით. ანალოგიური სტრატეგია გამოიყენება საპროცენტო განაკვეთის რისკთან მიმართებაში;
- ფინანსური რისკების მართვის ღონისძიებები ხორციელდება გონივრულად და თანმიმდევრულად, ბაზრის საუკეთესო პრაქტიკის შესაბამისად.

ქვემოთ წარმოდგენილია კომპანიის ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები:

ფინანსური აქტივები	31.დეკ.19	31.დეკ.18
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1 488	1 271
ფული და ფულის ეკვივალენტები	247	107
	1 735	1 378

შპს შპს „ბასა გრუპ“

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ათას ქართულ ლარში

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები (გაგრძელება)

ფინანსური ვალდებულებები	31.დეკ.19	31.დეკ.18
გრძელვადიანი სესხი	595	497
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	229	87
	824	584

საკრედიტო რისკი

კომპანია აკონტროლებს საკრედიტო რისკს და ცდილობს მხოლოდ სანდო კონტრაგენტებთან ჰქონდეს ურთიერთობა. კომპანიის მაქსიმალური საკრედიტო რისკია:

	31.დეკ.19	31.დეკ.18
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1 488	1 271
ფული ბანკში	219	57
	1 707	1 328

ლიკვიდურობის რისკი - ფინანსური ვალდებულებების ვადიანობის ანალიზი

კომპანია მართავს ლიკვიდურობის რისკს მოსალოდნელი გადახდის ვადების საფუძველზე.

ქვემოთ წარმოდგენილია ფინანსური ვალდებულებები დარჩენილი საკონტრაქტო ვადების მიხედვით (საკონტრაქტო და დისკონტირებული ფულადი ნაკადები).

	1 წელზე ნაკლები	1-დან 3 წლამდე	სულ
გრძელვადიანი სესხი	243	352	595
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	229	-	229
31.დეკ.19	472	352	824

	1 წელზე ნაკლები	1-დან 3 წლამდე	სულ
გრძელვადიანი სესხი	250	247	497
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	87	-	87
31.დეკ.18	337	247	584

ამჟამად კომპანია თვლის, რომ გადაიხდის ყველა ვალდებულებას საკონტრაქტო ვადაში. ამისათვის კომპანია ელოდება საკმარის ფულად ნაკადებს საოპერაციო საქმიანობიდან.

საპროცენტო განაკვეთის რისკი

საპროცენტო განაკვეთის რისკი ძირითადად ეხება სესხებს (გ/შ 11). ბანკი იტოვებს უფლებას, გაზარდოს ფიქსირებული საპროცენტო განაკვეთი, მითითებული საკრედიტო ხელშეკრულებაში, თუ საბაზრო განაკვეთები გაიზარდება. მენეჯმენტი არ ელოდება საბაზრო საპროცენტო განაკვეთების არსებით ცვლილებას.

შპს შპს „ბასა გრუპ“

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ათას ქართულ ლარში

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები (გაგრძელება)

სავალუტო რისკი

უცხოურ ვალუტაში ნომინირებული აქტივები და ვალდებულებები იწვევენ სავალუტო რისკს. კომპანიას არ აქვს ფორმალური პროცედურები სავალუტო რისკის მართვასთან მიმართებაში, თუმცა ხელმძღვანელობა საკუთარ თავს მიიჩნევს კარგად ინფორმირებულად ეკონომიკაში მიმდინარე მოვლენების შესახებ და ისინი დგამენ გარკვეულ ნაბიჯებს სავალუტო რისკის შესამცირებლად.

ფინანსური აქტივები ვალუტის მიხედვით:

	ლარი	აშშ. დოლარი	სულ
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1 488	0	1 488
ფული და ფულის ეკვივალენტები	247	0	247
31.დეკ.19	1 735	0	1 735

	ლარი	აშშ. დოლარი	სულ
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1 271	0	1 271
ფული და ფულის ეკვივალენტები	65	42	107
31.დეკ.18	1 336	42	1 378

ფინანსური ვალდებულებები ვალუტების მიხედვით

	ლარი	აშშ. დოლარი	სულ
გრძელვადიანი სესხი	490	105	595
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	186	43	229
31.დეკ.19	676	148	824

	ლარი	აშშ. დოლარი	სულ
გრძელვადიანი სესხი	214	283	497
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	43	44	87
31.დეკ.18	257	327	584

სენსიტიურობის ანალიზი

ლარის გაცვლითი კურსის 20%-იანი გამყარება/გაუფასურება აშშ დოლარის მიმართ, გაზრდის/შემცირებს მოგებას 30 ლარით (2018: 57 ლარით).

14. დაკავშირებული მხარეები

	2019	2018
<i>ტრანზაქციების ოდენობა:</i>		
გაყიდვები მენეჯმენტის მიერ კონტროლირებულ საწარმოებზე	588	569
შესყიდვები მენეჯმენტის მიერ კონტროლირებულ საწარმოებისგან	39	1
მენეჯმენტის ანაზღაურება	226	171
<i>ნაშთები 31 დეკემბერს:</i>		
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		
მენეჯმენტის მიერ კონტროლირებული საწარმოები	87	70
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		
მენეჯმენტის მიერ კონტროლირებული საწარმოები	12	0

15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი ჰქონდა შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას:

- კომპანიამ 2020 წლის განმავლობაში აიღო გრძელვადიანი სესხი 750 ლარის ოდენობით.
- საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ კომპანიამ გაანაწილა 14 ლარის დივიდენდი.

2020 წლის დასაწყისიდან, მსოფლიო მასშტაბით გავრცელდა ახალი კორონავირუსი (ე.წ. COVID-19) და 2020 წლის 11 მარტს ჯანდაცვის მსოფლიო ორგანიზაციამ ვირუსი პანდემიად გამოაცხადა. ამ გარემოების გამო, 2020 წლის 21 მარტს საქართველოში გამოცხადდა ერთთვიანი საგანგებო მდგომარეობა.

საგანგებო მდგომარეობის დროს კომპანია გარკვეული გამოწვევების წინაშე აღმოჩნდა, თუმცა მალევე აღადგინა საქმიანობა. კომპანია თვლის, რომ მას აქვს ყველა ის რესურსი, რომელიც აუცილებელია საქმიანობის გასაგრძელებლად.

აღნიშნული მოვლენების შედეგად 2020 წლის მარტსა და აპრილში კომპანიას შეზღუდილი ჰქონდა საოპერაციო საქმიანობა და მუშაობდა მხოლოდ დისტანციურ რეჟიმში, მენეჯმენტის საანგარიშგებით აღნიშნულ პერიოდში კომპანიას შეუმცირდა შემოსავალი 19% და 58%-ით. აღნიშნული ნეგატიური ფაქტორი არ შეუშლის ხელს რომ კომპანიამ საქმიანობა განაგრძოს როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ, როგორც ეს აღნიშნულია მე-2 განმარტებით შენიშვნაში.

გარდა ზემოთ აღნიშნული მოვლენისა, საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ჰქონია სხვა მოვლენებს, რომელიც საჭიროებს ფინანსური ანგარიშგების შესწორებას ან/და განმარტებით შენიშვნებში ასახვას.