

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

ბლექსი-2009

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული

წლისათვის

ქ. ზუგდიდი

2019 წ.

შინაარსი:

1. სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

		2019 წ.	2018 წ.
ამონაგები	3	1389774	2002548
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(1016882)	(1694955)
საერთო მოგება		372893	307593
სხვა შემოსავალი	4	121803	5400
კომერციული დანახარჯები		(3631)	(5508)
ადმინისტრაციული ხარჯები		(334418)	(406151)
სხვა ხარჯები	5		(26181)
ფინანსური დანახარჯები		(51337)	(64814)
მოგება დაბეგვრამდე		105310	(189662)
მოგების გადასახადის ხარჯი			
მიმდინარე წლის მოგება		105310	(189662)
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		4612	194274
დივიდენდის გაცემა			
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		109922	4612
დირექტორი			

**სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის**

		2019 წ.	2018 წ.
ამონაგები	3	1389774	2002548
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(1016882)	(1694955)
საერთო მოგება		372893	307593
სხვა შემოსავალი	4	121803	5400
კომერციული დანახარჯები		(3631)	(5508)
ადმინისტრაციული ხარჯები		(334418)	(406151)
სხვა ხარჯები	5		(26181)
ფინანსური დანახარჯები		(51337)	(64814)
მოგება დაბეგვრამდე		105310	(189662)
მოგების გადასახადის ხარჯი			
მიმდინარე წლის მო- გება		105310	(189662)
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		4612	194274
დივიდენდის გაცემა			
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		109922	4612



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები		31.12.2019წ	31.12.2018წ	31.12.2017წ
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	6	1628386	1760540	1822585
გრძელვადიანი ინვესტიციები			0	0
საინვესტიციო ქონება			0	0
არამატერიალური აქტივები		1278	1300	198
გაცემული სესხები			0	0
ბიოლოგიური აქტივი			0	0
სხვა გრძელვადიანი მოთხოვნები			0	0
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1629664	1761840	1822783
მიმდინარე აქტივები				
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	7	74900	136228	314225
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8	16630	66821	299514
სასესხო მოთხოვნები			0	0
მოკლევადიანი ინვესტიციები			0	0
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები			0	0
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები		138056	32,658	31,801
სულ მიმდინარე აქტივები		229587	235707	645540
სულ აქტივები:		1859251	1997547	2468323

**საკუთარი კაპიტალი და
ვალდებულებები**

საკუთარი კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	910,697	1002724	1141818
გაუნაწილებელი მოგება_ზარალი	109922	4612	194274
მიმდინარე წლის მოგება_ზარალი			0
რეზერვები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1020618	1007336	1336092

**გრძელვადიანი
ვალდებულებები**

სასესხო ვალდებულებები	418938	824133	1060766
ვალდებულებები ფინანსურ იჯარაზე		0	0
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	1020	0	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	419957	824133	1060766

**მოკლევადიანი
ვალდებულებები**

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	9 367052	101136	2103
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
საგადასახადო ვალდებულებები	51,623	64943	69362
ვალდებულებები პერსონალის წინაშე		0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	418675	166078	71464

სულ საკუთარი კაპიტალი
და ვალდებულებები

1859251

1997547

2468323

დირექტორი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები		31.12.2019 წ	31.12.2018 წ	31.12.2017 წ
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	6	1628386	1760540	1822585
გრძელვადიანი ინვესტიციები			0	0
საინვესტიციო ქონება			0	0
არამატერიალური აქტივები		1278	1300	198
გაცემული სესხები			0	0
ბიოლოგიური აქტივი			0	0
სხვა გრძელვადიანი მოთხოვნები			0	0
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1629664	176184 0	182278 3
მიმდინარე აქტივები				
სასაქონლო- მატერიალური ფასეულობები	7	74900	136228	314225
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8	16630	66821	299514
სასესხო მოთხოვნები			0	0
მოკლევადიანი ინვესტიციები			0	0
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები			0	0
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები		138056	32,658	31,801
სულ მიმდინარე აქტივები		229587	235707	645540
სულ აქტივები:		1859251	199754 7	246832 3

საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები

საკუთარი კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	910,697	1002724	1141818
გაუნაწილებელი მოგება_ზარალი	109922	4612	194274
მიმდინარე წლის მოგება_ზარალი			0
რეზერვები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1020618	100733 6	133609 2

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სასესხო ვალდებულებები	418938	824133	1060766
ვალდებულებები ფინანსურ იჯარაზე		0	0
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	1020	0	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	419957	824133	106076 6

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	9 367052	101136	2103
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
საგადასახადო ვალდებულებები	51,623	64943	69362
ვალდებულებები პერსონალის წინაშე		0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	418675	166078	71464

სულ საკუთარი კაპიტალი და	1859251	199754 7	246832 3
-------------------------------------	----------------	---------------------	---------------------

ვალდებულებები



1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ბლექ სი-2009 არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. იგი რეგისტრირებულია საქართველოში. საწარმოს იურიდიული მისამართია საქართველო, ზუგდიდის რაიონი, სოფელი ჭითაწყარი, ვაჟაფშაველას ქ., N55. საწარმოს საქმიანობის ძირითადი მიმართულებაა გაფუჭებული თხილის გულის გადამუშავება, რომლის პროდუქტია თხილის ფქვილი, თხილის ნედლი ზეთი და თხილის ცხიმოვანი ნაჩენი. საწარმო გადასამუშავებელ ნედლეულს იძენს საქართველოში ფიზიკური და იურიდიული პირებისაგან.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბუთის მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

საწარმოს წლიური ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ემყარება ფუნქციონირებადობისა და დარიცხვის მეთოდის ძირითად დაშვებებს. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ ფუნქციონირებადობის დაშვება შესაბამისია საწარმოსათვის.

საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს. ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. საწარმოს საანგარიშგებო ვალუტაა ქართული ლარი. ანგარიშგებაში რიცხობრივი მონაცემები ასხულია ერთეულამდე სიზუსტით.

საწარმომ მსს ფასს პირველად გამოიყენა 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს საგადასახადო კოდექსის შესაბამისად მყიდველისაგან ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული დამატებული ღირებულების გადასახადის გამოკლებით.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობები	2 პროცენტი
მანქანა-დანადგარები	10 პროცენტი
კავშირგაბმულობის მოწყობილობა	20 პროცენტი
ოფისის აღჭურვილობა	20 პროცენტი
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	20 პროცენტი
ავტომანქანები	20 პროცენტი
სხვა ძირ საშუალება	5 პროცენტი

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება მარაგის გაუფასურება, რისთვისაც მარაგის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ მარაგის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (მარაგის შემთხვევაში – პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას ჯგუფისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც ჯგუფის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

მარაგი

მარაგის აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

3. ამონაგები

	დასახელება	2019 წელი	2018 წელი
1	საქონლის გაყიდვიდან მიღებული ამონაგები;	1389774	1999680
2	კვების მიწოდება	0	2868
	სულ ამონაგები	1389774	2002548

4. სხვა შემოსავლები

	დასახელება	2019 წელი	2018 წელი
1	იჯარა	0	5400
2	მიწის რეალიზაცია	88791	0
3	საკურსო სხვაობის შემოსავალი	33012.22	0
	ჯამი:	121803	5400

5. სხვა ხარჯები

	დასახელება	2019 წელი	2018 წელი
1	კონვერტაცია	0	8853.36
2	კურსთაშორის სხვაობა	0	17328.05
	ჯამი:	0	26,181

6. ძირითადი საშუალებები

	დასახელება	მიწის ნაკვეთი	ძირითადი საშუალება	სულ
	<i>საწყისი (ისტორიული) ღირებულება</i>			
	ნაშთი: 31.12.2017	37567	1983038	<u>2020605</u>
	აქტივების შეძენა	0	1220	<u>1220</u>
	აქტივების გასვლა	0		<u>0</u>
	ნაშთი: 31.12.2018	<u>37567</u>	<u>1984258</u>	<u>2021825</u>
	აქტივების შეძენა	–	<u>3429</u>	<u>3429</u>
	აქტივების გასვლა	<u>5826</u>	–	<u>5826</u>
	ნაშთი: 31.12.2019	<u>31741</u>	<u>1987687</u>	<u>2019428</u>
	<i>ცვეთა</i>			
	ნაშთი: 31.12.2017	0	198020	<u>198020</u>
	ცვეთის დარიცხვა	0	63265	<u>63265</u>
	ცვეთის ჩამოწერა	0	0	<u>0</u>
	ნაშთი: 31.12.2018	<u>0</u>	<u>261285</u>	<u>261285</u>
	ცვეთის დარიცხვა	<u>0</u>	<u>129757</u>	<u>129757</u>
	ცვეთის ჩამოწერა	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	ნაშთი: 31.12.2019	<u>0</u>	<u>391042</u>	<u>391042</u>

	საბალანსო ღირებულება			
	31-12-17	37567	1785018	<u>1822585</u>
	31-12-18	37567	1722973	<u>1760540</u>
	31-12-19	31741	1596645	<u>1628386</u>

7. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	დასახელება	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
1	ნედლეული და მასალები	18313	109679	311044
2	მზა პროდუქცია	56587	26532	2627
3	სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	0	17	554
	ჯამი	74900	136228	314225

8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	დასახელება	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
1	სავაჭრო მოთხოვნები	2567	3186	273798
2	მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	0	27289	0
3	გადახდილი ავანსები	14063	36345	25716
	ჯამი:	<u>16630</u>	<u>66821</u>	<u>299514</u>

9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	დასახელება	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
1	სავაჭრო ვალდებულება	310	44555	2103
2	მიღებული ავანსები	366743	56581	
	ჯამი:	<u>367052</u>	<u>101136</u>	<u>2103</u>

10. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

საწარმოს დაკავშირებული მხარე იურიდიული პირი არ გააჩნია.

11. უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობის გასამრჯელო

ქვემოთ მოტანილია ინფორმაცია საწარმოს დამფუძნებელი-დირექტორის გასამრჯელოების შესახებ

		2018 წელი
ჯამალ ეროდლუ	ხელფასი	40982

12. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2020 წლის 25 დეკემბერს.