

შ.პ.ს. “ბლექსი ინვესტი“

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური
ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს
ფასს) შესაბამისად მომზადებული ფინანსური
ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერი

ს ა რ ზ ე ვ ი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება	5
ფულადი სახსრების მოძრაობა.....	6
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები	7

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები				
	შენიშვნა	2018	2017	2016
ფულადი სახსრები	4	276068	140087	75319
სავაჭრო მოთხოვნები	6	1137680	924625	617204
გაცემული ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		11465	7959	7851
მარაგი		1021590	802190	565525
- მზა პროდუქცია		1021590	802190	565525
- სხვა - დაუმთავრებელი მშენებლობა				
სხვა მიმდინარე აქტივები				
ბიოლოგიური აქტივები				
- თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
ძირითადი საშუალებები	5	1206515	303125	285560
- მიწა		194974	194974	194974
- შენობა-ნაგებობა				
- სხვა ძირითადი საშუალებები		224204	100214	82649
- არამატერიალური აქტივები		787337	7937	7937
- საიჯარო აქტივები, საკუთრების გადაცემის პირობით				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტში		-		
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-	
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		-		
კაპიტალი (გაუნაღდებელი ნაწილი)		-		
სულ აქტივები		3653318	2177986	1551459

საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები

ვალდებულებები	შენიშვნა	2018	2017	2016
სავაჭრო ვალდებულებები		1258699	999934	750758
ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			9000	
საგადასახადო ვალდებულებები		50127	5136	24048
დარიცხული ხარჯები და გადავადებული შემოსავალი				
მესაკუთრეებისაგან ნასესხები სახსრები				
ბანკებისაგან ნასესხები სახსრები		1569087	494566	418500
სხვა ნასესხები სახსრები				
სხვა ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები		2877913	1508636	1193307
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება		775405	669350	358152
გადაფასების რეზერვი				
სხვა კაპიტალი		-	-	
სულ კაპიტალი		775405	669350	358152
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		3653318	2177986	1551459

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

		2018	2017	2016
ნეტო ამონაგები	შენიშვნა	4796303	4099518	3662921
- საქონლის გაყიდვიდან		4569910	3908435	3424518
- მომსახურების გაწევიდან				
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან				
- სხვა		226393	191083	238403
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		-3709383	-3104000	-2702562
- საწყისი მარაგი		-802190	-565525	-267809
- შესყიდვა		-3928783	-3340666	-3000278
- გადამუშავების დანახარჯები				
- საბოლოო მარაგი		1021590	802190	565525
საერთო მოგება		1086920	995518	960360
სხვა შემოსავალი				
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-417170	-333050	-324225
ცვეთა/ამორტიზაცია		-52681	-22923	-20847
გაუფასურების ხარჯი				
- ფინანსური აქტივები				
- მარაგები				
- სხვა არაფინანსური აქტივები				
საპროცენტო შემოსავალი		-67200	-41522	-35229
საპროცენტო ხარჯი		-53695	-47402	-51254
სხვა ხარჯები		-386279	-217014	-290498
მოგება, მოგების გადასახადის ხარჯამდე		109895	333608	238307
მოგების გადასახადი		-3840	-3462	-48981
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი		106055	330145	189326
საწყისი გაუნაწილებელი მოგება: გადაანგარიშებული		669350	358152	
- საწყისი გაუნაწილებელი მოგება გადაანგარიშებამდე (გასული წლის საბოლოო ნაშთი)		669350	358152	168826
-გასული პერიოდის შეცდომის გასწორების გავლენა				
-გასული პერიოდის სააღრიცხვო პოლიტიკის გავლენა				
ბიოლოგიური აქტივის გასვლისას, გადაფასების რეზერვის ნაშთის გადატანა გაუნაწილებელ მოგებაში				
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			-18947	
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი		775405	669350	358152

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	2018 წელი 31 დეკემბერი	2017 წელი 31 დეკემბერი
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე	109895	333608
კორექტირებები:		
ცვეთა და ამორტიზაცია	52681	22923
მოგება/ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებამდე	162575.82	356530.82
კლება/ზრდა:		
ცვლილებები მარაგში	-219399	-236666
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	-213055	-307421
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	249766	258175
გაცემული ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	-3507	-108
საგადასახადო ვალდებულება/აქტივი	44991	-18912
მოგების გადასახადი	-3840	-3462
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	17532	48137
მიერთადი საშუალების შეძენა	-956071	-40488
მიმდინარე აქტივები		
კაპიტალის შემცირება		
კაპიტალის ზრდა		
გაცემული/მიღებული დივიდენდი		-18947
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-956071	-59436
ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან		
მიღებული სესხები	1074520	76066.28
გაცემული სესხები		
ფინანსური ოპერაციიდან მიღებული სხვა შემოსავალი		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	1074520	76066
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	135981	64768
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	140087	75319
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	276068	140087

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ბლექსი ინვესტი“-ის (შემდგომში „კომპანია“) წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის(მსს ფასს-ის) შესაბამისად 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.

საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნულმა სააგენტომ კომპანია დაარეგისტრირა 2010 წლის 30 დეკემბერს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია: 404883122.

2018 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის აქციებს ფლობდა ორი აქციონერი **ნოდარ ნაცვლიშვილი** (01006012929) – 25% და **არჩილ ჭეიშვილი** (61001037000) – 75%

კომპანიის დირექტორი **არჩილ ჭეიშვილი** (61001037000).

კომპანიის ძირითად სამეწარმეო საქმიანობას 2018 წელს წარმოადგენდა საბავშვო სათამაშოებით, კერამიკის და შუშის ჭურჭლით, სხვადასხვა საყოფაცხოვრებო ნივთებით, ალკოჰოლური და უალკოჰოლო სასმელებით, საკვები პროდუქტებით ვაჭრობას

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. ბათუმი, მიხეილ ლერმონტოვის ქუჩა, N128

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკების მოკლე მიმოხილვა

ამ ფინანსური ანგარიშგების შესადგენად გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები განხილულია ქვემოთ.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია „მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტისა(მსს ფასს)“ და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხების გადაყვანა. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა იმ ეკონომიკური გარემოს ძირითადი ვალუტა, სადაც კომპანია საქმიანობს, კერძოდ კომპანიის სამუშაო ვალუტაა საქართველოს ეროვნული ვალუტა, ლარი.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები საანგარიშგებო თარიღისთვის გადაყვანილია ლარში, ამ თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. უცხოური ვალუტით განხორციელებული ოპერაციები ასახულია ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. სარგებელი ან ზარალი, რომელიც წარმოქმნილია ამგვარი ოპერაციებისთვის განხორციელებული ანგარიშსწორების შედეგად და უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების ლარში გადაყვანით აღიარებულია სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული ოფიციალური გასაცვლელი სავალუტო კურსი იყო:

	2016 წლის 31 დეკემბერი	2017 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
აშშ დოლარი/ლარი	2,6468	2.5922	2.6766

ამჟამად, ლარი არ წარმოადგენს თავისუფლად კონვერტირებად ვალუტას საქართველოს ფარგლებს გარეთ.

სავაჭრო მოთხოვნები. სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია გარიგების ფასით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხი იქმნება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დავალიანების სრულად ამოღებას მოთხოვნების თავდაპირველი პირობების შესაბამისად. სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება, მიაწოდა საქონელი, აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ვინაიდან არ არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად.

სააქციო კაპიტალი. ჩვეულებრივი აქციები კლასიფიცირდება როგორც საკუთარი კაპიტალი.

ამონაგების აღიარება. ამონაგები მოიცავს კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში საქონლის გაყიდვიდან/მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ან მისაღებ ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას.

კომპანია მაშინ აღირებს ამონაგებს, როდესაც: შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება; მოსალოდნელია, რომ კომპანიაში შემოვა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი; და დაკმაყოფილებულია კომპანიის შესაფერისი კრიტერიუმი: კომპანიის ძირითადი საქმიანობა მოიცავს ბინების გაყიდვას, რომელიც წამოადგენს შემოსავლის მიღების ძირითად წყაროს.

მოგებიდან გადასახადი. მოგებიდან გადასახადები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია კანონმდებლობის იმ დებულებების შესაბამისად, რომლებიც ძალაში შესულია ან არსებითად ძალაში შესულია საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. 2017 წლის 1 იანვრამდე კომპანიის მოგების გადასახადის ხარჯი/(შემოსავალი) შედგებოდა მიმდინარე და გადავადებული გადასახადისგან და აღიარდა წლის მოგება ან ზარალში.

2016 წლის 13 მაისს ძალაში შევიდა საქართველოს მთავრობის მიერ საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შეტანილი ცვლილებები, რომლის თანახმად კომპანიებს(ბანკების, საკრედიტო კავშირების, სადაზღვევო კომპანიების. მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ლომბარდების გარდა) არ ევალებათ მოგებისა გადახდა 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ მიღებული მოგებიდან, სანამ ეს მოგება არ განაწილდება დივიდენდის სახით ან კომპანიას არ ექნება დივიდენდის სახით მისი განაწილების განზრახვა.

2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე საანგარიშგებო პერიოდში დაგროვილი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები მოგების გადასახადით იბეგრება გადაანგარიშებული ღირებულების მიხედვით, რომელსაც აკლდება შესაბამისი საგადასახადო აქტივი, გამოთვლილი, როგორც დასაბეგრი მოგების მიხედვით დარიცხული და გადახდილი მოგების გადასახადის ხვედრითი წილი იმავე პერიოდის მთლიანი წმინდა მოგების მიმართ, გამრავლებული გასანაწილებელ დივიდენდებზე. თუმცა, საგადასახადო აქტივის ოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს მოგების გადასახადის ფაქტობრივ ოდენობას, რომლითაც დაიბეგრება განაწილებული დივიდენდები.

დივიდენდების გადახდის შედეგად წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგების გადასახადის ხარჯი იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა დივიდენდები, დივიდენდების გაცემის ფაქტობრივი თარიღის ან იმ პერიოდის მიუხედავად, რომლისთვისაც ხდება დივიდენდების გადახდა.

3. ინფორმაცია განუსაზღვრელობის შეფასებისა და ხელმძღვანელობის მსჯელობის ძირითადი წყაროების შესახებ

ფუნქციონირებადი საწარმო. ხელმძღვანელობამ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციისა და ვალდებულების შესრულებას კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში. კომპანიის ფუნქციონირებადობის უარის შეფასებისას ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მისი საქმიანობის შედეგები, კომპანიის ახლანდელი მიზნები და მომავლის შესახებ თავისი მოლოდინები.

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე და სალაროში არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში.

შენიშვნა 4. ფულადი სახსრები

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
ნაღდი ფული	235214,62	114974,03	62018,38
ლარი საბანკო ანგარიშზე	40742,55	25040,51	12993,32
დოლარი	110,41	72,09	307,03
ევრო			
	276067.58	140086.63	75318.73

შენიშვნა 5. სხვა ძირითადი საშუალებები

მიწა	194974	194974	194974
სხვ.ძირითადი საშუალება	224204	100214	82649
არამატერიალური აქტივი	787337	7937	7937
	1206515	303125	285560

შენიშვნა 6. სავაჭრო მოთხოვნები

მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	113768	924625	617204
--	--------	--------	--------

შ.პ.ს. „ბლექსი თბილისის“-ის დირექტორი:

/არჩილ ჭეიშვილი/

