

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

ბლექსი-2009

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული

წლისათვის

ქ. ზუგდიდი

2022წ.

შინაარსი:

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

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

		2021 წ.	2020 წ.
ამონაგები	3	6186435	3226012
რეალიზებული			
პროდუქციის		(5765816)	(2508552)
თვითღირებულება			
საერთო მოგება		420619	717460
სხვა შემოსავალი	4	22	
კომერციული		(7951)	(16408)
დანახარჯები			
ადმინისტრაციული		(298976)	(284731)
ხარჯები			
სხვა ხარჯები		(161858)	(132373)
ფინანსური დანახარჯები		(4924)	(27281)
მოგება დაბეგვრამდე		(53067)	256667
მოგების გადასახადის			
ხარჯი			
მიმდინარე წლის მოგება		(53067)	256667
გაუნაწილებელი მოგება		324113	67446
წლის დასაწყისში			
დივიდენდის გაცემა			
გაუნაწილებელი მოგება		271046	324113
წლის ბოლოს			
დირექტორი			

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

		2021 წ.	2020 წ.
ამონაგები	3	6186435	3226012
რეალიზებული			
პროდუქციის		(5765816)	(2508552)
თვითღირებულება			
საერთო მოგება		420619	717460
სხვა შემოსავალი	4	22	
კომერციული		(7951)	(16408)
დანახარჯები			
ადმინისტრაციული		(298976)	(284731)
ხარჯები			
სხვა ხარჯები		(161858)	(132373)
ფინანსური დანახარჯები		(4924)	(27281)
მოგება დაბეგვრამდე		(53067)	256667
მოგების გადასახადის			
ხარჯი			
მიმდინარე წლის მოგება		(53067)	256667
გაუნაწილებელი მოგება		324113	67446
წლის დასაწყისში			
დივიდენდის გაცემა			
გაუნაწილებელი მოგება		271046	324113
წლის ბოლოს			

დირექტორი



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები		31.12.2021	31.12.2020	01.01.2020
		წ	წ	წ
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი	5	1403993	1510493	1628386
საშუალებები				
გრძელვადიანი ინვესტიციები				0
საინვესტიციო ქონება				0
არამატერიალური აქტივები		1300	1300	1300
გაცემული სესხები				0
ბიოლოგიური აქტივი				0
სხვა გრძელვადიანი მოთხოვნები				0
სულ გრძელვადიანი აქტივები		140529 3	151179 3	162968 6
მიმდინარე აქტივები				
სასაქონლო- მატერიალური	6	582717	849832	83944
ფასეულობები				
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		295	13659	18699
სასესხო მოთხოვნები				0
მოკლევადიანი ინვესტიციები				0
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები				0
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები		192614	89416	115,159
სულ მიმდინარე აქტივები		775625	952906	217802

სულ აქტივები:	218091 8	246469 9	184748 8
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	0	454,032	932032
გაუნაწილებელი მოგება_ზარალი	290004	324113	67446
მიმდინარე წლის მოგება_ზარალი			
რეზერვები		0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	290004	778145	999478
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სასესხო ვალდებულებები	1,170	74885	418904
ვალდებულებები ფინანსურ იჯარაზე			0
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	1170	74885	418904
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	1831909	1563074	375565
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
საგადასახადო ვალდებულებები	57837	47,488	52520
ვალდებულებები პერსონალის წინაშე			
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		1107	1022

სულ მოკლევადიანი
ვალდებულებები

188974
5

161166
9

429106

სულ საკუთარი
კაპიტალი და
ვალდებულებები

218091
9

246469
9

184748
8

დირექტორი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები	31.12.2021წ	31.12.2020 წ	01.01.2020 წ
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი	5 1403993	1510493	1628386
საშუალებები			
გრძელვადიანი ინვესტიციები			0
საინვესტიციო ქონება			0
არამატერიალური აქტივები	1300	1300	1300
გაცემული სესხები			0
ბიოლოგიური აქტივი			0
სხვა გრძელვადიანი მოთხოვნები			0
სულ გრძელვადიანი აქტივები	1405293	1511793	1629686
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო- მატერიალური	6 582717	849832	83944
ფასეულობები			
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	295	13659	18699
სასესხო მოთხოვნები			0
მოკლევადიანი ინვესტიციები			0
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები			0
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	192614	89416	115,159
სულ მიმდინარე აქტივები	775625	952906	217802
სულ აქტივები:	2180918	2464699	1847488

**საკუთარი კაპიტალი
და ვალდებულებები**

საკუთარი კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	0	454,032	932032
გაუნაწილებელი მოგება_ზარალი	290004	324113	67446
მიმდინარე წლის მოგება_ზარალი			
რეზერვები		0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	290004	778145	999478

**გრძელვადიანი
ვალდებულებები
სასესხო**

ვალდებულებები	1,170	74885	418904
ვალდებულებები ფინანსურ იჯარაზე			0
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	1170	74885	418904

**მოკლევადიანი
ვალდებულებები**

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	1831909	1563074	375565
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
საგადასახადო ვალდებულებები	57837	47,488	52520
ვალდებულებები პერსონალის წინაშე			
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		1107	1022
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1889745	1611669	429106

სულ საკუთარი
კაპიტალი და
ვალდებულებები

2180919

2464699

1847488

დირექტორი



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 2021 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 გადასახადების გამოკლებით.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

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

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების 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 (ჩვეულებრივი) 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	2021 წელი	2020 წელი
1	ნაჭუჭი	0	407
2	სათესი	0	3390
3	კულტივატორი	0	3814
4	ექსპ. თხილის ნედლი ზეთი	4993205	201304
5	ექსპ. გადამუშავებული თხილის ნარჩენი მასა ფქვილის სახით)ზეთის წარმოებისთვის_	925248	317800
6	ექსპ. ცხიმოვანი ნარჩენი	267982	18798
7	წვრილად დაჭრილი დაქუცმცეებული თხილის გული	0	2680499
	სულ ამონაგები	6186435	3226012

4. სხვა შემოსავლები

	დასახელება	2021 წელი	2020 წელი
1	კვება	22	0
	ჯამი:	22	0

5. ძირითადი საშუალებები

	დასახელება	მიწის ნაკვეთი	ძირითადი საშუალება	სულ
	<i>საწყისი (ისტორიული) ღირებულება</i>			
	ნაშთი: 31.12.2018	37567	1984258	<u>2021825</u>
	აქტივების შეძენა	0	3429	<u>3429</u>
	აქტივების გასვლა	5826		<u>5826</u>
	ნაშთი: 31.12.2019	<u>31741</u>	<u>1987687</u>	<u>2019428</u>
	აქტივების შეძენა	<u>0</u>	<u>757</u>	<u>757</u>
	აქტივების გასვლა	<u>0</u>	<u>3152</u>	<u>3152</u>
	ნაშთი: 31.12.2020	<u>31741</u>	<u>1985292</u>	<u>2017033</u>
	აქტივების შეძენა	<u>0</u>	<u>6018</u>	<u>6018</u>
	აქტივების გასვლა	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	ნაშთი: 31.12.2021	<u>31741</u>	<u>1991310</u>	<u>2023051</u>
	<i>ცვეთა</i>			
	ნაშთი: 31.12.2018	0	261285	<u>261285</u>
	ცვეთის დარიცხვა	0	129757	<u>129757</u>
	ცვეთის ჩამოწერა	0	0	<u>0</u>
	ნაშთი: 31.12.2019	<u>0</u>	<u>391042</u>	<u>391042</u>
	ცვეთის დარიცხვა	<u>0</u>	<u>115498</u>	<u>115498</u>
	ცვეთის ჩამოწერა	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	ნაშთი: 31.12.2020	<u>0</u>	<u>506540</u>	<u>506540</u>
	ცვეთის დარიცხვა	<u>0</u>	<u>112517</u>	<u>112517</u>
	ცვეთის ჩამოწერა	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	ნაშთი: 31.12.2020	<u>0</u>	<u>619058</u>	<u>619058</u>
	საბალანსო ღირებულება			
	31-12-18	37567	1722973	<u>1760540</u>

	31-12-19	31741	1596645	<u>1628386</u>
	31-12-20	31741	1478752	<u>1510493</u>
	31-12-21	31741	1372252	1403993

**6. სასაქონლო-მატერიალური
ფასეულობები**

	დასახელება	31.12.2021	31.12.2020	01.01.2020
1	ნედლეული და მასალები	100994	782321	18544
2	მზა პროდუქცია	481723	67510	65400
3	სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	0	0	0
	ჯამი	582717	849832	83944

7. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

საწარმოს დაკავშირებული მხარე იურიდიული პირი არ გააჩნია.

8. უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობის გასამრჯელო

ქვემოთ მოტანილია ინფორმაცია საწარმოს დამფუძნებელი-დირექტორის გასამრჯელოების შესახებ

		2021 წელი
ჯამალ ეროდლო	ხელფასი	15816

9. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2022 წლის 5 ნოემბერს.