

შპს „ბასა სერამიკა“

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შპს „ბასა სერამიკა“

ფინანსური ანგარიშგება

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	4
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6

შპს „ბასა სერამიკა“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ლარში)

		31.12.2022	31.12.2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	3 818 033	3 773 721
		3 818 033	3 773 721
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	4	25 258	35 490
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	5	749 127	615 252
მარაგები	6	2 166 105	1 889 712
		2 940 490	2 540 453
მთლიანი აქტივები		6 758 523	6 314 174
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		100	100
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		2 571 427	1 384 698
		2 571 527	1 384 798
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	7	2 803 651	3 893 393
		2 803 651	3 893 393
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	7	329 356	221 521
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	8	1 020 314	762 810
საგადასახადო ვალდებულებები		33 674	51 652
		1 383 344	1 035 983
მთლიანი ვალდებულებები		4 186 996	4 929 376
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		6 758 523	6 314 174

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 20 ივნისს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

დავით ზარიძე



6-14 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს „ბასა სერამიკა“

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ლარში)

		31.12.2022	31.12.2021
ამონაგები	9	5 737 408	5 229 290
თვითღირებულება		(3 196 670)	(3 014 730)
საერთო მოგება		2 540 738	2 214 560
სხვა შემოსავლები		43 992	19 135
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	10	(1 230 063)	(1 147 442)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	11	785 173	322 572
სხვა ხარჯები		(751)	(709)
საოპერაციო მოგება		2 139 090	1 408 116
ფინანსური შემოსავალი	12	54 786	37 423
ფინანსური ხარჯი	12	(164 891)	(104 153)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა	12	(110 105)	(66 730)
მოგება დაბეგვრამდე		2 028 985	1 341 386
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება		2 028 985	1 341 386
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი		2 028 985	1 341 386

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 20 ივნისს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

დავით ზარიძე



6-14 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2021 წლის 1 იანვარი	100	-	1 186 486	1 186 586
წმინდა მოგება	-	-	1 341 386	1 341 386
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	1 341 386	1 341 386
გაცემული დივიდენდი	-	-	(1 143 174)	(1 143 174)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2021 წლის 31 დეკემბერი	100	-	1 384 698	1 384 798
წმინდა მოგება	-	-	2 028 985	2 028 985
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	2 028 985	2 028 985
გაცემული დივიდენდი	-	-	(842 255)	(842 255)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2022 წლის 31 დეკემბერი	100	-	2 571 427	2 571 527

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 20 ივნისს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

დავით ზარიძე



6-14 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს „ბასა სერამიკა“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შესავალი

1. კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს ბასა სერამიკა (შემდგომში – კომპანია) (406024234) დაფუძნდა 2010 წლის 14 იანვარს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

კომპანიის იურიდიულ-სამართლებრივი ფორმა არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება (შპს).

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისის ისნის რაიონში, მოსკოვის გამზ. კორპ. 11, ბინა 13

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცალო და საბითუმო ვაჭრობა კერამიკული ფილებით: კაფელი, მეტლახი

2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის სამუშაო ვალუტას. მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას. კომპანიის მიერ მსს ფასს-ის პირველად გამოყენების თარიღი არის 2018 წლის 1 იანვარი. კომპანიის მიერ წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებებს 2022 წლის დასაწყისისთვის და დასასრულისთვის, 2021 და 2022 წლის სრული შემოსავლის და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას და შესაბამის განმარტებით შენიშვნებს. კომპანია არ წარადგენს ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას.

ფუნქციონირებადი საწარმო

წინასწარი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებაზე. მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად საწარმოდ საქმიანობას, რეალიზებას გაუკეთებს აქტივებს და დაფარავს ვალდებულებებს ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

შემოსავლების აღიარება

შემოსავალი აღიარდება, როცა მოსალოდნელია, რომ კომპანია ეკონომიკურ სარგებელს მიიღებს და შემოსავლის გაზომვა საიმედოდაა შესაძლებელი, მიუხედავად იმისა, თუ როდის გახორციელდება თანხის მიღება. ამონაგების შეფასება უნდა მოხდეს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ხელშეკრულებით განსაზღვრული პირობებისა და გადასახადების გათვალისწინებით. კომპანია საქმიანობს როგორც მარწმუნებელი, რადგან იგი ჩვეულებრივ აკონტროლებს საქონელს ან მომსახურებას მომხმარებლისთვის გადაცემამდე. შემოსავალი შემცირებულია უკანდაბრუნებით.

პროდუქციის რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავლები

პროდუქციის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც დაკმაყოფილებული იქნება ყველა ქვემოთ ჩამოთვლილი პირობა:

- კომპანია მყიდველს გადასცემს პროდუქციის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკს და სარგებელს;
- კომპანია არ ინარჩუნებს უწყვეტ მენეჯერულ მონაწილეობას იმ დონით, რომელიც, ჩვეულებრივ, საკუთრების უფლებასთან ასოცირდება და არც გაყიდულ საქონელზე ეფექტურ კონტროლს არ ახორციელებს;
- შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ განსაზღვრა;
- მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს;
- შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებული უკვე გაღებული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი ხარჯების საიმედოდ განსაზღვრა.

სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან ამონაგებისა და საპროცენტო შემოსავლების გარდა, აღიარდება როდესაც არსებობს რწმუნება, რომ კომპანია განხორციელებული ოპერაციიდან მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ შეფასება.

გადასახადები

გადასახადები აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს

გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად. საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, შეიცვალა კომპანიების დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი, რომელიც ყველა პირისთვის, გარდა გარკვეული გამონაკლისებისა (მათ შორისაა კომერციული ბანკები, სადაზღვევო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და სხვა), ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან. ახალი, ე.წ. "ესტონური", მოდელის მიხედვით, კომპანიებს აღარ უწევთ მოგების გადასახადის გადახდა მოგებიდან (რომელიც მიღებულია 2017 წლის 1 იანვრიდან) მანამ, სანამ არ მოხდება აღნიშნული მოგების განაწილება დივიდენდების, ან სხვა ფორმით (მანამდე არსებული მოდელის მიხედვით, კომპანიის მოგება 15%-იანი გადასახადით იბეგრებოდა იმის მიუხედავად, ხდებოდა თუ არა წმინდა მოგების დივიდენდის სახით განაწილება).

ფული და ფულის ქვივალენტები

ფული და ფულის ქვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით. გაუფასურების რეზერვი იქმნება მაშინ, როდესაც არსებობს საფუძველი, რომ კომპანია ვერ მიიღებს თავდაპირველი შეთანხმებით განსაზღვრულ შესაბამის თანხას.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები აღირიცხება მათ თავდაპირველ თვითღირებულებას, დაკლებული დაგროვილი ცვეთა.

ძირითადი საშუალების თვითღირებულება შედგება შესყიდვის ფასისგან.

მცირე შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე. ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის ან კომპონენტების ჩანაცვლებასთან კაპიტალიზირდება და ჩანაცვლებული ნაწილი ჩამოიწერება.

ყველა აქტივი წარმოდგენილია საწყისი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა

ცვეთა

ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოითვლება წრფივი მეთოდით. ძირითადი საშუალებების ჯგუფების სასარგებლო მომსახურების ვადები წარმოადგენილია შემდეგნაირად:

ცვეთის ნორმა (%)

შენობა	5
ოფისის აღჭურვილობა	20
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	20
ტრანსპორტი	20
სხვა ძირითადი საშუალება	15

ძირითადი საშუალების ობიექტის აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან მაშინ, როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული წმინდა ანაზღაურების სხვაობით.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. მარაგის თვითღირებულება მოიცავს შეძენის და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მარაგების თვითღირებულება მცირდება მიღებული ფასდაკლებით. მარაგების შეძენის დანახარჯები მოიცავს მათი შეძენის ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (გარდა იმ გადასახადებისა, რომლებიც საგადასახადო ორგანოებმა კომპანიას უნდა დაუბრუნოს), სატრანსპორტო, დატვირთვა-გადმოტვირთვის დანახარჯებს და, საერთოდ, იმ დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ არის დაკავშირებული მზა პროდუქციის, ნედლეულის, მასალებისა და მომსახურების შეძენასთან. სხვადასხვა სახის ფასდათმობები არ ჩაირთვება შეძენის დანახარჯების გაანგარიშებებში. მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივი სამეურნეო პროცესისათვის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

დივიდენდები

დივიდენდები აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და დამტკიცება. ნებისმიერი დივიდენდი, გამოცხადებული საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ და ფინანსური ანგარიშების დამტკიცებამდე, გამჟღავნდება შემდგომი პერიოდის მოვლენების შენიშვნაში.

ხელფასები

ხელფასები, ბონუსები და არაფულადი სარგებელი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

3. ძირითადი საშუალებები

	მიწის ნაკვეთები	შენობები	დაუმთავრებელ ი მშენებლობა	ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სხვა ძირითადი საშუალებები	სულ
1 იანვარი 2022	5 000	3 624 425	25 667	30 226	37 965	50 438	3 773 721
შემოსვლა	-	-	20 010	123 627	-	-	143 637
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2022	5 000	3 624 425	45 678	153 852	37 965	50 438	3 917 359
პერიოდის ცვლა	-	(73 219)	-	(8 257)	(533)	(17 317)	(99 326)
გაუფასურება	-	-	-	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-
ცვლა და გაუფასურება	-	(73 219)	-	(8 257)	(533)	(17 317)	(99 326)
წმინდა საბალანსო ღირებულება	5 000	3 551 206	45 678	145 595	37 432	33 121	3 818 033
1 იანვარი 2022	5 000	3 624 425	25 667	30 226	37 965	50 438	3 773 721
31 დეკემბერი 2022	5 000	3 551 206	45 678	145 595	37 432	33 121	3 818 033

4. ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2021	2022
ნაღდი ფული სალაროში	9 218	8 013
ეროვნული ვალუტა ბანკში	20 951	17 130
უცხოური ვალუტა ბანკში	5 321	115
სულ	35 490	25 258

5. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2021	2022
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	71 743	94 545
გადახდილი ავანსები	69 946	60 794
მოთხოვნა დაკავშირებული მხარეებისადმი	-	-
დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი	473 563	593 788
სულ	615 252	749 127

6. მარაგები

მარაგები

	2021	2022
მზა პროდუქცია	1 889 712	2 166 105
სულ	1 889 712	2 166 105

7. სესხები

გრძელვადიანი სესხების დაფარვის ვადაა 18 აგვისტო 2028 წელი, საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 4,5 %.

სესხები	2021	2022
გრძელვადიანი საბანკო სესხები	3 893 393	2 803 651
	3 893 393	2 803 651
მოკლევადიანი საბანკო სესხები (მოკლევადიანი)	221 521	329 356
სულ სესხები	4 114 914	3 133 007

8. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	2021	2022
სავაჭრო ვალდებულებები	705 037	977 789
მიღებული ავანსები	12 073	42 525
ვალდებულებები დაკავშირებული მხარეებისადმი	45 700	-
სულ	762 810	1 020 314

9. ამონაგები

შენიშვნა 9

ამონაგები

	2021	2022
საქონლის გაყიდვა	5 229 290	5 737 408
სულ	5 229 290	5 737 408

10. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2021	2022
შრომის ანაზღაურება	(672 007)	(752 943)
მივლინების ხარჯები	(3 109)	(1 639)
სხვა ხარჯი	56 252	(14 204)
ტრანსპორტირების ხარჯი	(204 804)	(190 532)
იჯარის ხარჯი	(199 285)	(130 766)
ოფისის ხარჯი	(18 865)	(18 549)
კომუნალური ხარჯები	(14 476)	(17 326)
საკონსულტაციო მომსახურების ხარჯი	(4 780)	(4 780)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(86 368)	(99 325)
სულ	(1 147 442)	(1 230 063)

11. სხვა შემოსულობა/(ზარალი)

სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო

	2021	2022
საკუროს სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)	322 572	785 173
სულ	322 572	785 173

12. ფინანსური შემოსავალი და დანახარჯები

ფინანსური შემოსავალი და დანახარჯები

ფინანსური ხარჯი	2021	2022
მიღებულ სესხებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი	(104 153)	(164 891)
სულ ფინანსური დანახარჯები	(104 153)	(164 891)

ფინანსური შემოსავალი		
გაცემულ სესხებზე დარიცხული საპროცენტო შემოსავალი	37 423	54 786
სულ ფინანსური შემოსავალი	37 423	54 786

ნეტო ფინანსური დანახარჯები	(66 730)	(110 105)
----------------------------	----------	-----------

13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ აღგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რომლებიც მოითხოვს განმარტებით შენიშვნებს.

14. აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია მფლობელის მიერ 2023 წლის 20 ივნისს

