

შპს „ბაზის ჯგუფი“

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

2022 წლის 31 დეკემბერი

ს ა რ ო ლ ი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება	4
ფულადი სახსრების მოძრაობა	5
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები	6

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები				
	შენიშვნა	2022	2021	2020
ფულადი სახსრები	4	3 323	70 407	7 222
სავაჭრო მოთხოვნები	5	81 260	24 500	82 516
გადახდილი ავანსები	6	62 000	12 164	9 140
მარაგი	7	976 406	710 828	602 790
- მზა პროდუქცია				
- სხვა		976 406	710 828	602 790
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივები	8	85 849	84 647	84 269
ძირითადი საშუალებები	9	300 725	280 389	207 315
- მიწა		197 349	197 349	197 349
- შენობა-ნაგებობა				
- სხვა ძირითადი საშუალებები		103 376	83 040	9 966
- არამატერიალური აქტივები				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ		-	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-	-
სულ აქტივები		1 509 562	1 182 935	993 252
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
ვალდებულებები	შენიშვნები	2022	2021	2020
ფინანსური იჯარის ვალდებულება				
სავაჭრო ვალდებულებები	10	60 538	5 149	24 749
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-	-	17 948
საგადასახადო ვალდებულებები				
დარიცხული ხარჯები - გადასახდელი პროცენტები		8 656	15 242	
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		37 300	47 426	
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები				
მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები	11	900 936	904 777	815 964
სულ ვალდებულებები		1 007 430	972 594	858 661
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი		36 200	-	-
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		465 932	210 341	134 591
გადაფასების რეზერვი		-	-	-
სხვა რეზერვები	0.00	-	-	-
სულ კაპიტალი		502 132	210 341	134 591
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1 509 562	1 182 935	993 252

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

		2022	2021	2020
ნეტო ამონაგები	შენიშვნა	1 192 434	693 371	575 876
- საქონლის გაყიდვიდან - სამშენებლო ხელშეკრულებიდან		1 186 502	685 317	575 876
- სხვა		5 932	8 054	-
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		(740 849)	(123 828)	(73 890)
- საწყისი მარაგი		-	-	(574 137)
- შესყიდვა		-	-	102 543
- საბოლოო მარაგი		-	-	602 790

საერთო მოგება		451 586	569 543	501 986
----------------------	--	----------------	----------------	----------------

დასაქმებულთა ანაზღაურება		(126 913)	(424 588)	(314 268)
სხვა შემოსავალი COVID19 -ის შეღავათი		-	8 521	
ცვეთა/ამორტიზაცია		(23 587)	(5 786)	(1 791)
საპროცენტო შემოსავალი				
საპროცენტო ხარჯი		-	(17 561)	(515)
იჯარის ხარჯი				
აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(20 727)	(33 320)	(14 089)
სულ საოპერაციო ხარჯი		(171 226)	(472 734)	(330 663)
სულ საოპერაციო მოგება		280 359	96 809	171 323
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)				

მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		280 359	96 809	171 323
მოგების გადასახადი		(3 715)	(3 159)	
მოგება/ზარალი		276 644	93 650	171 323

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)		-	-	10 840
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ		-	-	10 840
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		276 644	93 650	182 163

საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		210 341	134 591	(47 573)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		-	-	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		(21 053)	(17 900)	-

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		465 932	210 341	134 591
---	--	----------------	----------------	----------------

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

2022 წელი 31 დეკემბერი 2021წელი 31 დეკემბერი

ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან

მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე

280 359

96 809

კორექტირებები:

ცვთა და მორტიზაცია

23 587

5 786

მოგება/ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან საბრუნავ კაპიტალში

ცვლილებამდე

303 946,35

102 595,00

კლება/ზრდა:

ცვლილებები მარაგში

(265 578)

(108 038)

საეჭრო და სხვა მოთხოვნები

(56 760)

58 016

საეჭრო და სხვა ვალდებულებები

51 548

(19 600)

ვალდებულება თანამშრომელთა მიმართ

-

(17 948)

საგადასახადო აქტივი

(1 202)

(378)

საგადასახადო ვალდებულება

-

-

მოგების გადასახადი

(3 715)

(3 159)

მიღებული ავანსები

-

88 813

გადახდილი ავანსები

(49 836)

(3 024)

წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან

(21 597)

97 277

ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან

ძირითადი საშუალების შეძენა

(43 923)

(78 860)

მიმდინარე აქტივები

კაპიტალის ცვლილება

36 200

-

გაცემული/მიღებული დივიდენდი

(21 052,63)

(17 900,00)

წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან

(28 776)

(96 760)

ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან

მიღებული სესხები

(10 126)

47 426

დარიცხული პროცენტები

(6 586)

15 242

გაცემული სესხები

ფინანსური ოპერაციიდან მიღებული სხვა შემოსავალი

-

-

წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან

(16 711)

62 668

წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში

(67 084)

63 185

სავალუტო კურსის ეფექტი

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში

70 407

7 222

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს

3 323

70 407

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ბაზის ჯგუფი“ (შემდგომში „კომპანია“) წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის(მსს ფასს-ის) შესაბამისად 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.

საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნულმა სააგენტომ კომპანია დაარეგისტრირა 2015 წლის 23 თებერვალს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია: 445458193

2018 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის აქციებს ფლობდა ერთი აქციონერი ზებურ დიმიტრაძე (61006018115) – 100%.

ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა

დირექტორი - 61006018115, ზებურ დიმიტრაძე

კომპანიის ძირითადი სამეწარმეო საქმიანობა 2018 წელს წარმოადგენს მრავალსართულიანი საცხოვრებელი სახლების მშენებლობა და რეალიზაცია (დეველოპერული კომპანია).

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ბათუმი, გ.ჩოხელის ქN32

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:

	2021 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
აშშ დოლარი/ლარი	3.0976	2.7020

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, 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 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: კომპანია ძირითადი საქმიანობა მოიცავს სახლების აშენებას და რეალიზაციას 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 არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში.

4. ფულადი სახსრები

	31.12.2022
ნაღდი ფული	-
ლარი საბანკო ანგარიშზე	3 323
	<u>3 323</u>

5.სავაჭრო მოთხოვნები

	31.12.2022
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	81 260
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	-
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	0
	<u>81 260</u>

შენიშვნა 6. მიღებული ავანსები

	31.12.2022
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	62 000
ენერგო პრო ჯორჯია	
	<u>62 000</u>

შენიშვნა 7. მარაგები

	31.12.2022
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	322 725
დაუმთავრებელი მშენებლობა (დეველოპერულ	653 681
	<u>976 406</u>

შენიშვნა 8. სხვა მოკლევადიანი აქტივები

	31.12.2022
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	-
საგადასახადო აქტივი	85 849
	<u>85 849</u>

შენიშვნა 9. ძირითადი საშუალებები

	31.12.2022
მიწა	197 349
მანქანა დანადგარები	7 528
სატრანპორტო საშუალებები	84 064
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	11 784
	<u>300 725</u>

შენიშვნა 10. სავაჭრო ვალდებულებები

	31.12.2022
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან	60538.09
წარმოქმნილი ვალდებულება	
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0
დარიცხული ხარჯები - გადასახდელი პროცენტი	8656.18
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	37300.43
	<u>106 495</u>

შენიშვნა 11. სხვა ვალდებულებები

	31.12.2022
მიღებული ავანსები - ბინების	900935.75
	<u>900 936</u>

შ.პ.ს. „ბაზის ჯგუფი“-ს დირექტორი :

/ ზებურ დიმიტრაძე /

