

შ.პ.ს. “ბლექსი ინვესტი“

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

2022 წლის 31 დეკემბერი

ს ა რ ო 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

ორგანიზაციის დასახელება: შპს ბლექსი ინვესტი

საიდენტიფიკაციო კოდი: 404883122

საანგარიშგებო პერიოდი - 2020-2021- 2022 წელი

აქტივები				
	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
ფულადი სახსრები	4	106113	181 972	220 423
სავაჭრო მოთხოვნები	6	1257648	903 190	772 353
გადახდილი ავანსები		11510	11 950	10 983
მარაგი		550 761	520 870	505 928
- მზა პროდუქცია		550761	520 870	505 928
- სხვა				
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივები				
ბიოლოგიური აქტივები		-		
- თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივი				
ძირითადი საშუალებები	5	5 964 990	3 748 294	3 155 910
- მიწა		2 754 633		
- შენობა-ნაგებობა				
- სხვა ძირითადი საშუალებები		1450225	2 087 082	1 654 533
ბიოლოგიური აქტივები				
- თვითღირებულების მოდელით		10650		
- გადაფასების მოდელით				
- არამატერიალური აქტივები		12212	12 212	10 437
- საიჯარო აქტივები, საკუთრების გადაცემის პირობით				
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		1737270	1 649 000	1 490 940
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები		7 891 022	5 366 276	4 665 597

საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
ვალდებულებები	შენიშნები	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		9000	13 500	13 500
სავაჭრო ვალდებულებები		898458	505 998	375 855
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		446		
საგადასახადო ვალდებულებები		55365	15 350	28 775
გამოუმუშავებელი შემოსავალი				
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		607949	686 577	
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		1517495	731 036	1 764 055
მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები		20000		
სულ ვალდებულებები		3 108 713	1 952 461	2 182 185
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი		2186272	1 706 272	1 236 742
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		2546929	1 184 169	723 296
გადაფასების რეზერვი		49108	523 374	523 374
სხვა რეზერვები		-	-	
სულ კაპიტალი		4 782 309	3 413 815	2 483 412
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		7 891 022	5 366 276	4 665 597

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

		31.12.2022	31.12.2021
ნეტო ამონაგები	შენიშვნა	3 232 486	2 704 052
- საქონლის გაყიდვიდან		2 827 243	2 213 509
- მომსახურების გაწევიდან		375 439	309 279
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
- სხვა		29 804	181 264
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		- 1 765 661	- 1 459 447
- საწყისი მარაგი			
- შესყიდვა			
- გადამუშავების დანახარჯები			
- საბოლოო მარაგი			
საერთო მოგება		1 466 825	1 244 605
სხვა შემოსავალი		-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(229 059)	(210 671)
ცვეთა/ამორტიზაცია		(79 741)	(49 560)
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი		(163 866)	(133 724)
იჯარის ხარჯი		(45 763)	(59 377)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(379 157)	(291 945)
სულ საოპერაციო ხარჯი		(897 586)	(745 277)
სულ საოპერაციო მოგება		569 239	499 328
გაუფასურების (ხარჯი)/რევერსირება			
- ფინანსური აქტივები			
- მარაგები			
- სხვა არაფინანსური აქტივები			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან		319 250	
მიღებული დივიდენდი		51 000	2 000
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)			
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		939 489	501 328
მოგების გადასახადი			(140)
მოგება/ზარალი		939 489	501 188
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
მირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რეზერვი			
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		939 489	501 188
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		3 413 815	2 483 412
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		480 000	469 530
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(51 000)	(40 315)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		5	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		4 782 309	3 413 815

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	524994	121032
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-1337706	-11724
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	742714	-147227
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-69998	-37919
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-5861	-532
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	181972	220423
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	106113	181972

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ბლექსი ინვესტი“-ის (შემდგომში „კომპანია“) წინამდებარე კონსოლიდირებული 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 2010 წლის 30 დეკემბერს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია: 404883122.

2022 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის აქციებს ფლობდა ორი აქციონერი **ნოდარ ნაცვლიშვილი** (01006012929) – 25% და არჩილ ჭეიშვილი (61001037000) – 75%

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

კომპანიის შვილობილი კომპანიებია 1) შპს ბლექსი ბათუმი ს.კ: 245408072 100% წილის მფლობელი

2) შპს თიმოლი ს.კ: 404588406 60% წილის მფლობელი

კომპანიის ძირითად სამეწარმეო საქმიანობას 2022 წელს წარმოადგენდა საბავშვო სათამაშოებით, კერამიკის და შუშის ჭურჭლით, სხვადასხვა საყოფაცხოვრებო ნივთებით ვაჭრობას და ასევე იჯარით ფართის გაქირავებას

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 სტანდარტის(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:

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
აშშ დოლარი/ლარი	3.2766	3.0976	2.702

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:

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

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ნაღდი ფული	14755,38	5927,95	52578.42
ლარი საბანკო ანგარიშზე	91358	86458.79	167844.58
დოლარი	0	89585,26	0
ევრო	0	0	0
	106113	181972	220423

შენიშვნა 5. სხვა ძირითადი საშუალებები

მიწა	2754633	950559	889659
სხვ.ძირითადი საშუალება	14500225	1136523	764874
არამატერიელური აქტივები	12212	12212	10437
ინვესტიცია შვილობილ კომპანიაში	1737270	1649000	1490940
	5964990	3748294	3155910

შენიშვნა 6. სავაჭრო მოთხოვნები

მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1257648	903190	772353
--	---------	--------	--------

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

/არჩილ ჭეიშვილი/

ა.ჭეიშვილი