

შპს "ბანი 2007" -ის შვილობილი საწარმოების

კონსოლიდირებული

ფინანსური ანგარიშგება

2022 საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია მენეჯმენტის მიერ 2022 წლის 27 სექტემბერს

დირექტორი:

კობა გილაშვილი

მთ.ბუღალტერი:

თამარ შოშიაშვილი

1.	შპს „ბანი 2007“(ჯგუფი) ზოგადი ინფორმაცია.....	3
2.	სააღრიცხვო პოლიტიკა	5
3.	შემოსავლების და ხარჯების აღრიცხვა-----	6
4.	ჯგუფის საოპერაციო გარემო -----	7
5.	კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება -----	8

1. ზოგადი ინფორმაცია

შ.პ.ს. „ბანი 2007“ -ის მიერ კონტროლირებადი საწარმოებია:

1. შპს „ბანი ლუქსი„ (ს.ნ 406054852) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად. დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 20.09.2011წ

კომპანიის დამფუძნებელია:

შპს „ბანი 2007“ – 100 % წილის მფლობელი;

კომპანიის დირექტორი: დავით მახარაშვილი პ.ნ. 01007015782

იურიდიული მისამართი: ქ. თბილისი, რთველადის N1

ფაქტობრივი მისამართი: თბილისი, ჭავჭავაძის ქ. 27/29

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 843 600 ლარს.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა.

საწარმო წარმოადგენს მეოთხე კატეგორიის საწარმოს, მას არ გააჩნია საჯარო ანგარიშვალდებულება.

2. შპს „ბანი+“ (ს.ნ 40618171) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად. დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 01.07.2016წ

კომპანიის დამფუძნებლები არიან:

შპს „ბანი 2007“ - 51 % წილის მფლობელი;

გიგა გორგოძე (პ/ნ 60001033842) - 24.5 % წილის მფლობელი;

გიორგი ფსუტური (პ/ნ 01001003491) - 24.5 % წილის მფლობელი;

კომპანიის დირექტორი : გიგა გორგოძე პ.ნ. 60001033842

იურიდიული მისამართი: ქ. თბილისი, ისნის რაიონი, ნავთლუღის ქ.41

ფაქტობრივი მისამართი: თბილისი, ჭავჭავაძის ქ. 27/29

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 112 943 ლარს.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა.

საწარმო წარმოადგენს მეოთხე კატეგორიის საწარმოს, მას არ გააჩნია საჯარო ანგარიშვალდებულება.

3. შპს „ლიბერთი სითი“ (ს/ნ 205232773) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად. დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 29.11.2007წ.

კომპანიის დამფუძნებელია:

შპს „ბანი 2007“ -100 % წილის მფლობელი;

კომპანიის დირექტორი კობა გილაშვილი პ.ნ. 01011002998

იურიდიული მისამართი: ქ. თბილისი, ჭავჭავაძის ქ. 27. ბინა 11

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 813 732 ლარს.

4. შპს „ორექსუს ქონსტრაქშენი“ (ს/ნ 404436384) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად. დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 29.01.2013წ.

კომპანიის დამფუძნებელია:

შპს „ბანი 2007“ -100 % წილის მფლობელი;

კომპანიის დირექტორი გიგა გორგოძე პ.ნ. 60001033842

იურიდიული მისამართი: ქ. თბილისი, ალმასიანის ქუჩა N 8/3

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა.

საწარმო წარმოადგენს მეოთხე კატეგორიის საწარმოს, მას არ გააჩნია საჯარო ანგარიშვალდებულება.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1 კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მოამზადებულია ერთნაირი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებით ანალოგიური ოპერაციებისა და ანალოგიურ ვითარებაში მომხდარი სხვა მოვლენების მიმართ.

2.2 კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღით არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში

დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშება.

2.3 კომპანია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადავიდა 2018 წლის პირველი იანვრიდან.

2.4 სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანიები იყენებენ მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადასვლის შემდეგ არსებითად არ განსხვავდებოდა იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისაგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

2.5 კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.

2.6 მოგების გადასახადი. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანიები მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს.

2.7 კომპანიების მიერ განხორციელებული ინვესტიციები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულების მოდელით.

2.8 საანგარიშგებო პერიოდში დამფუძნებელზე, შპს „ბანი 2007“-ზე, შპს „ბანი ლუქსიდან“ და შპს „ორქუს ქონსტრაქშენიდან“ გაცემულია დივიდენდი.

2.9 კომპანიები იყენებენ ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულებების მოდელს. ხოლო ბალანსში ასახულია ცვეთის გამოკლებით.

2.10 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით:

- ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები, ხარჯები და მოგება-ზარალი აისახება ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით.

2.11 საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს, საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით).

2.12 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება იანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

2.13 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

2.14 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 თარიღისთვის არსებული კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავლებში ან სხვა ხარჯებში.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობები ხორციელდება საქართველოში. განვითარებადი ეკონომიკები, როგორცაა საქართველო, სწრაფი ცვალებადობით ხასიათდება და მოწყვლადია გლობალური ბაზრის მდგომარეობის და ეკონომიკური ვარდნების მიმართ. შედეგად, საქართველოში საქმიანობა უკავშირდება გარკვეულ რისკებს რომლებიც როგორც წესი არ ასოცირდება განვითარებულ ბაზრებთან. მიუხედავად ამისა, ბოლო რამდენიმე წლის განმავლობაში საქართველოს მთავრობამ განახორციელა არაერთი სამოქალაქო, კრიმინალური, საგადასახადო, ადმინისტრაციული და კომერციული რეფორმა რომლებმაც პოზიტიურად იმოქმედეს ქვეყნის საერთო საინვესტიციო კლიმატზე.

მიმდინარე ეკონომიკური სიტუაციის და ზემოთ აღწერილი ზომების სამომავლო ეფექტების პროგნოზირება რთულია და ხელმძღვანელობის მოლოდინები და შეფასებები შესაძლოა განსხვავდებოდეს ფაქტური შედეგებისგან.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება. შვილობილი კომპანიები არიან ისეთი ინვესტირებული საწარმოები, სტრუქტურით და საწარმოების ჩათვლით, რომლებიც კონტროლდება ჯგუფის მიერ, რამდენადაც ჯგუფი (i) უფლებამოსილია განსაზღვროს ინვესტირებული საწარმოების ის საქმიანობები, რომლებიც გავლენას ახდენს მათ ამონაგებზე, (ii) არის განფენილი ან უფლება აქვს, ინვესტირებულ საწარმოში მის მონაწილეობასთან დაკავშირებული ცვლადი ამონაგების მიღებაზე და (iii) აქვს შესაძლებლობა, გამოიყენოს თავისი უფლებამოსილება ინვესტირებულ საწარმოებთან მიმართებაში, რათა გავლენა მოახდინოს ინვესტორის ამონაგების ოდენობაზე. ძირითადი უფლებების არსებობა და გავლენა, პოტენციური

ხმის უფლებების ჩათვლით, გაითვალისწინება იმის შეფასებისას, აქვს თუ არა ჯგუფს უფლებამოსილება სხვა საწარმოსთან მიმართებაში. იმისათვის, რომ უფლება არსებითი იყოს, მფლობელს უნდა ჰქონდეს პრაქტიკული შესაძლებლობა, მოახდინოს ამ უფლების რეალიზება, როდესაც საჭიროა გადაწყვეტილების მიღება ინვესტირებული საწარმოს შესაბამისი საქმიანობის მიმართულების თაობაზე.

ჯგუფს შეიძლება ჰქონდეს უფლებამოსილება ინვესტირებული საწარმოსთან მიმართებაში იმ შემთხვევაშიც, როდესაც მას აქვს ხმათა უმრავლესობაზე ნაკლები ხმების უფლება ინვესტირებულ საწარმოში. ასეთ შემთხვევაში ჯგუფი აფასებს საკუთარი ხმის უფლების თანაფარდობას სხვა პირების ხმათა ოდენობასა და განაწილებასთან შედარებით, რათა განსაზღვროს, აქვს თუ არა დე-ფაქტო უფლებამოსილება ინვესტირებულ საწარმოსთან მიმართებაში. სხვა ინვესტორების დაცული უფლებები, როგორცაა ისეთი, რომელიც ეხება ინვესტირებული საწარმოს საქმიანობაში ფუნდამენტურ ცვლილებებს ან გამოიყენება მხოლოდ განსაკუთრებულ შემთხვევებში, არ აფერხებს ჯგუფის შესაძლებლობას, აკონტროლოს ინვესტირებული საწარმო. შვილობილი კომპანიების კონსოლიდაცია ხდება ჯგუფისთვის კონტროლის გადაცემის თარიღიდან (შემენის თარიღი), ხოლო დეკონსოლიდაცია ხდება კონტროლის შეწყვეტის თარიღიდან.

შემენის მეთოდით აღრიცხვა გამოიყენება შვილობილი კომპანიების შემენის აღრიცხვისთვის. შემენილი იდენტიფიცირებული აქტივები, ასევე ვალდებულებები და პირობითი ვალდებულებები, აღებული საწარმოთა გაერთიანების დროს, შეფასებულია შემენის თარიღისთვის არსებული რეალური ღირებულებით, არამაკონტროლებელი წილის ზომის მიუხედავად.

ჯგუფი აფასებს არამაკონტროლებელ წილს, რომელიც წარმოადგენს მიმდინარე წილს და მფლობელს უფლებას აძლევს ლიკვიდაციის შემთხვევაში წმინდა აქტივებიდან მიიღოს პროპორციული წილი თითოეულ ტრანზაქციაზე შემდეგი საფუძვლებიდან: (ა) რეალური ღირებულება, ან (ბ) არამაკონტროლებელი წილის პროპორციული ნაწილი შესყიდული საწარმოს წმინდა აქტივებში. იმ არამაკონტროლებელი წილის შეფასება რომელიც არ წარმოადგენს ფლობილ წილს, განისაზღვრება რეალური ღირებულებით.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 27 სექტემბერს.

შ.პ.ს. „ბანი 2007“ დირექტორი:

კობა გილაშვილი

მთ: ბუღალტერი:

თამარ შოშიაშვილი

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	7081326	10772585	4897577
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3064887	4669115	5148577
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	1353016	2203423	5435908
მარაგები	4691611	11208148	4463428
მზა პროდუქცია	3525655	8822585	1960182
სხვა	1165956	2385563	2503246
საინვესტიციო ქონება	3253825	3608531	2674120
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	6609479	4918715	3924554
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	46959	46959	65911
ძირითადი საშუალებები	3034513	3732366	5251623
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	12492071	0	5817723
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	4866692	3102397	0
სულ აქტივები	46494379	44262239	37679421
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	3224750	4979419	5558763
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	5000	5000	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	56876	11223
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	542757	542757	542757
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	1365582	138493
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	2927859	443895	1058135
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	4078787	5473918	1916994
სულ ვალდებულებები	10779153	12867447	9226365
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	5788960	9495	7193176
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	29926266	31385297	21259880
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი	35715226	31394792	28453056
არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორთა ჯამური წილი)	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	35715226	31394792	28453056
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	46494379	44262239	37679421
სულ მოკლევადიანი აქტივები	21222725	33771986	5786698
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	5042931	6411877	5558764

დირექტორი:

კ.გილაშვილი

მთ.ბუღალტერი:

თ.შოშიაშვილი

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	5120047	13725252
საქონლის გაყიდვიდან	3242403	13530221
მომსახურების გაწევიდან	5144	189831
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	1872500	0
სხვა	0	5200
გაყიდვების თვითღირებულება	-4095614	-8058845
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1024433	5666407
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	974883	154397
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-309818	-398033
ცვტა / ამორტიზაციის ხარჯი	-239912	-379183
საპროცენტო შემოსავალი	378661	0
საპროცენტო ხარჯი	-294885	-364637
იჯარის ხარჯი	-7500	-625
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-233276	-321857
სულ საოპერაციო ხარჯები	268153	-1309938
საოპერაციო მოგება	1292586	4356469
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით გაჭრობიდან და		
სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	-17812	-1869962
მიღებული დივიდენდები	1267493	563506
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-2715512	1304072
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი		
ოპერაციებიდან	-173245	4354085
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-173245	4354085
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების)		
გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მკავშირე საწარმოების უძრავი		
ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-173245	4354085
მოგება / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილებელი მოგება (ზარალი)	-173245	4354085
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილებელი მოგება (ზარალი)	0	0
მოგება / (ზარალი)	-173245	4354085
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილებელი მთლიანი შემოსავალი	-173245	4354085
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილებელი მთლიანი შემოსავალი	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-173245	4354085
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	31394792	28453056
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა',		
კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	18292	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-1267493	-563506
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	6532494	2892313
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-789614	-3741156
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	35715226	31394792

დირექტორი:

კ.გილაშვილი

მთ.ბუღალტერი:

თ.შოშიაშვილი