



SEPTEMBER 30, 2023

შპს ბესტ გრუპის 2022 წლის
ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი
შენიშვნები

შპს „ბესტ გრუპ“
ქ.თბილისი დოღო აბაშიძის 10



შპს ზესტ გრუპის 2022 წლის ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	407357	243214	65126
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	198631	202251	59087
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	158031	77686	63015
მარაგები	5256845	3387001	1015608
მზა პროდუქცია	0	0	1015608
სხვა	5256845	3387001	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	346161	770559	113460
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	3975	3975	0
ძირითადი საშუალებები	44727	17830	4140
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	6415727	4702516	1320436
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	5233499	3444791	0
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	427129	402250	256788
საგადასახადო ვალდებულებები	110029	106808	54908
გამომუშავებული შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	906780
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	84000	84000	84000
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	23805	13725	3645
სულ ვალდებულებები	5878462	4051574	1306121
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	537265	650942	14315

შპს ბესტ გრუპის 2022 წლის ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	537265	650942	14315
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	6415727	4702516	1320436
სულ მოკლევადიანი აქტივები	6367025	4680711	1316296
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	5794462	3967574	1301757

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	8834931	12701446
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	8834931	12701446
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-8905005	-12069996
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	-70074	631450
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-47193	-1913
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-12680	-226
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-22260	-6891
სულ საოპერაციო ხარჯები	-82133	-9030
საოპერაციო მოგება	-152207	622420

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 ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0

შპს ზესტ გრუპის 2022 წლის ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	38530	14207
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-113677	636627
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-113677	636627
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-113677	636627
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	650942	14315
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	537265	650942

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	164173	205079
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-13644	-19050
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	150529	186029

შპს ზესტ გრუპის 2022 წლის ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	13614	-7941
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	243214	65126
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	407357	243214

1. ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება შპს „ბესტ გრუპ“ ს.კ 405401603 (შემდგომში კომპანია) დაარსდა 2020 წლის 4 ივლისს ქ. თბილისში მეწარმეთა შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიული მისამართია თბილისი, საბურთალოს რაიონი, ვაშლიჯვარი V ზონა, კორ. 5, ბ. 25.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობა-ნაგებობის მშენებლობა, რეაბილიტაცია, რეკონსტრუქცია და მოდერნიზაცია. კომპანიის 100% წილის მფლობელი და დირექტორია მიხეილ ბარბაქაძე, პ/ნ 01025015389.

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად, უწყვეტი ფუნქციონირების პრინციპისა და ისტორიული ღირებულების მეთოდის გამოყენებით.

იგი წარმოდგენილია „საქართველოს“ ქვეყნის ფულად ერთეულში ლარში (GEL). კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩთვლით.

3. შემოსავლის აღიარება

შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან აღიარდება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია ამონაგების საიმედოდ შეფასება, კონკრეტული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოდინება საწარმოში, ასევე შესაძლებელია მომსახურების მიწოდების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის საიმედოდ შეფასება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს და შესაძლებელია მომსახურებაზე უკვე გაწეული და ხელშეკრულების მთლიანად შესრულებისათვის საჭირო დანახარჯების საიმედოდ შეფასება. შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახდის გარეშე.

4. ხარჯის აღიარება

ხარჯები მოგება და ზარალის ანგარიშგებაში ასახულია შესაბამისობის პრინციპის მიხედვით.

5. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს ეროვნულ ვალუტას საბანკო ანგარიშებზე, ხოლო ნაღდი ფული კომპანიას სალაროში არ აქვს.

6. გაცემული ავანსები

ანგარიშგებაში ასახულია თანხები, რომლებიც მომავალ პერიოდებში საქონლის, ან მომსახურების მისაღებადაა განსაზღვრული. ასეთი წინასწარი გადახდა საწარმოსთვის აქტივს წარმოადგენს. გაცემული ავანსები კომპანიისთვის საქონლის, ან მომსახურების მიღების, ან გაცემული ავანსის თანხის უკან დაბრუნების უფლებას აძლევს.

7. მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. მათი თვითღირებულება მოიცავს შეძენისა და მარაგების ტრანსპორტირების ხარჯებს. სასაქონლო მარაგების ნაწილი გახარჯულია და ჩამოწერილია სამშენებლო სამუშაოებისთვის, ფორმა 2-ების საფუძველზე საშუალო შეწონილი მეთოდით.

8. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, ასევე აქტივთან უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომლებიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხებათ

ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღიდან წრფივი მეთოდით, სასარგებლო მომსახურების ვადის მიხედვით. ძირითადი საშუალებები ძირითადად მოიცავს სამშენებლო მოწყობილობებს და საოფისე აღჭურვილობას, რომელთა სასიცოცხლო ციკლი მოწყობილობების შემთხვევაში შეადგენს 2-5 წელს, ხოლო საოფისე ინვენტარის შემთხვევაში 5 წელს.

9. სავაჭრო მოთხოვნები

კომპანიას სავაჭრო მოთხოვნების ანგარიშზე ასახული აქვს თანხები, რომლებიც გამომდინარეობს დარიცხული შემოსავლებიდან და რომელთა ანგარიშწორებაც საანგარიშო პერიოდის ბოლოსთვის არ განხორციელებულა. ისინი ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობით და კომპანიის მხრიდან პროცენტი არ ერიცხება.

10. სავაჭრო ვალდებულებები სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. კომპანია მოკლევადიან ვალდებულებად აღიარებს ვალდებულებას, რომლის დაფარვაც შემდეგი 12 თვის განმავლობაშია მოსალოდნელი.

დირექტორი:

მიხეილ ბარბაქაძე

