

შ.პ.ს. “ბლექსი ინვესტი“

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

2023 წლის 31 დეკემბერი

ს ა რ ჩ 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 - 2021-2022- 2023 წელი

აქტივები				
	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
ფულადი სახსრები	4	478 852.00	106 113.00	181 972.00
სავაჭრო მოთხოვნები	6	1 190 608.00	1 257 648.00	903 190.00
გადახდილი ავანსები		13 251.00	11 510.00	11 950.00
მარაგი		905 023.00	550 761.00	520 870.00
- მზა პროდუქცია		905 023.00	550 761.00	520 870.00
- სხვა				
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივები				
ბიოლოგიური აქტივები		-		
- თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივი				
ძირითადი საშუალებები	5	5 590 790.00	5 964 990.00	3 748 294.00
- მიწა		2 954 633.00	2 754 633.00	
- შენობა-ნაგებობა				
- სხვა ძირითადი საშუალებები		1 823 695.00	1 450 225.00	2 087 082.00
ბიოლოგიური აქტივები				
- თვითღირებულების მოდელით		10 650.00	10 650.00	
- გადაფასების მოდელით				
- არამატერიალური აქტივები		12 212.00	12 212.00	12 212.00
- საიჯარო აქტივები, საკუთრების გადაცემის პირობით				
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		789 600.00	1 737 270.00	1 649 000.00
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები		8 178 524.00	7 891 022.00	5 366 276.00

საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
ვალდებულებები	შენიშნები	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			9 000.00	13 500.00
სავაჭრო ვალდებულებები		527 153.00	898 458.00	505 998.00
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		1 033.00	446.00	
საგადასახადო ვალდებულებები		36 904.00	55 365.00	15 350.00
გამოუმუშავებელი შემოსავალი				
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		941 290.00	607 949.00	686 577.00
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		2 107 448.00	1 517 495.00	731 036.00
მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები		148 020.00	20 000.00	
სულ ვალდებულებები		3 761 848.00	3 108 713.00	1 952 461.00
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი		560 000.00	1 547 670.00	1 706 272.00
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		2 915 225.00	2 430 747.00	1 184 169.00
გადაფასების რეზერვი		163 461.00	49 108.00	523 374.00
სხვა რეზერვები				
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები				
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი		3 638 686.00	4 027 525.00	
არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორთა ჯამური წილი)		777 990.00	754 784.00	
სულ კაპიტალი		4 416 676.00	4 782 309.00	3 413 815.00
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		8 178 524.00	7 891 022.00	5 366 276.00

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

		31.12.2023	31.12.2022
ნეტო ამონაგები	შენიშვნა	2 946 572	3 232 486
- საქონლის გაყიდვიდან		2 628 693	2 827 243
- მომსახურების გაწევიდან		287 640	375 439
-სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
- სხვა		30 239	29 804
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		- 1 291 273	- 1 765 661
- საწყისი მარაგი			
- შესყიდვა			
- გადამუშავების დანახარჯები			
- საბოლოო მარაგი			
საერთო მოგება		1 655 299	1 466 825
სხვა შემოსავალი		-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(311 135)	(229 059)
ცვეთა/ამორტიზაცია		(65 114)	(79 741)
საპროცენტო შემოსავალი		549	
საპროცენტო ხარჯი		(196 418)	(163 866)
ოჯარის ხარჯი		(45 763)	(45 763)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(526 966)	(379 157)
სულ საოპერაციო ხარჯი		(1 144 847)	(897 586)
სულ საოპერაციო მოგება		510 452	569 239
გაუფასურების (ხარჯი)/რევერსირება			
- ფინანსური აქტივები			
- მარაგები			
- სხვა არაფინანსური აქტივები			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან		(5 343)	319 250
მიღებული დივიდენდი			51 000
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)			
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		505 109	939 489
მოგების გადასახადი		(35)	
მოგება/ზარალი		505 074	939 489
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რევერზი		122 098	
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რევერზი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ		122 098	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		627 172	939 489
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		4 782 309	3 413 815
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')			480 000
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			(51 000)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		(992 835)	5
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		4 416 646	4 782 309

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	2022	
	2023 წელი 31 დეკემბერი	წელი 31 დეკემბერი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	160 901	524 994
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(615 714)	(1 337 706)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	850 559	742 714
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	395 746	(69 998)
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	106 113	181 972
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	478 852	106 113

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 2023 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 2023 წელს წარმოადგენდა საბავშვო სათამაშოებით, კერამიკის და შუშის ჭურჭლით, სხვადასხვა საყოფაცხოვრებო ნივთებით ვაჭრობას და ასევე იჯარით ფართის გაქირავებას, რომლებსაც შვილობილი კომპანიები ახორციელებენ

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	3.0976	2.702	2.6894

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

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ნაღდი ფული	16928.94	14755,38	5927,95
ლარი საბანკო ანგარიშზე	442854.5	91358	86458.79
დოლარი	19068.55	0	89585,26
ევრო		0	0
	478852	106113	181972

შენიშვნა 5. სხვა ძირითადი საშუალებები

მიწა	2954633	2754633	950559
სხვ.ძირითადი საშუალება	1823695	14500225	1136523
არამატერიელური აქტივები	12212	12212	12212
ინვესტიცია შვილობილ კომპანიაში	800250	1737270	1649000
	5590790	5964990	3748294

შენიშვნა 6. სავაჭრო მოთხოვნები

მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1190608	1257648	903190
--	---------	---------	--------

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

/არჩილ ჭეიშვილი/

ა.ჭეიშვილი

