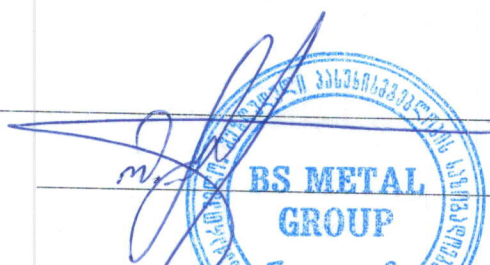


შპს ბლექ სი მეტალ გრუპ
ს/კ: 445414212

ფინანსური ანგარიშგება 2023

შპს ბლექ სი მეტალ გრუპ
2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება

შპს ბლექ სი მეტალ გრუპ
დირექტორი: რომან გუნდაძე



სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფულადი სახსრების ანგარიშგება	6
სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	7-12



შპს ბლექ სი მეტალ გრუპ
ს/კ: 445414212

ფინანსური ანგარიშგება 2023

შპს ბლექ სი მეტალ გრუპ

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 01.01.2023-31.12.2023 პერიოდისთვის

აქტივები	31.12.2023	01.01.2023
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	407 035	163 407
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	747 343	822 021
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0
მარაგები	4 756 126	3 826 640
მზა პროდუქცია	4 742 223	3 814 090
სხვა	13 903	12 550
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	12 138	91 193
ძირითადი საშუალებები	319 314	752 956
სხვა არამატერიალური აქტივები	15 673	1 060
სულ აქტივები	6 257 629	5 657 277
ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	826 912	838 636
სხვა ვალდებულებები	3 663	1 001
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	1 180 607	641 284
სულ ვალდებულებები	2 011 182	1 480 921
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი	122 010	62 010
გაუნაწილებელი მოგება	4 124 437	4 114 346
სულ საკუთარი კაპიტალი	4 246 447	4 176 356
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	6 257 629	5 657 277

შპს ბლექ სი მეტალ გრუპ
დირექტორი: რომან გუნდაძე



შპს ბლექ სი მეტალ გრუპ
ს/კ: 445414212

ფინანსური ანგარიშგება 2023

შპს ბლექ სი მეტალ გრუპ

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება 01.01.2023 - 31.12.2023 პერიოდისთვის

	2023 წელი
ნეტო ამონაგები	8 285 860
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(6 268 986)
საერთო მოგება	2 016 874
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(793 579)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(65 225)
საპროცენტო ხარჯი	(25 317)
იჯარის ხარჯი	(117 295)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(824 848)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(1 826 264)
საოპერაციო მოგება	190 610
წმინდა შემოსავალი სავალუტო ოპერაციებიდან	285
მოგების გადასახადის ხარჯი	(27 120)
მოგება	163 775

შპს ბლექ სი მეტალ გრუპ
დირექტორი: რომან გუნდაძე



შპს ბლექ სი მეტალ გრუპ
ს/კ: 445414212

ფინანსური ანგარიშგება 2023

შპს ბლექ სი მეტალ გრუპ
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 01.01.2023 - 31.12.2023 პერიოდისთვის

კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	4 176 356
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(153 684)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	60 000
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	4 246 447

შპს ბლექ სი მეტალ გრუპ
დირექტორი: რომან გუნდაძე



შპს ბლექ სი მეტალ გრუპ
ს/კ: 445414212

ფინანსური ანგარიშგება 2023

შპს ბლექ სი მეტალ გრუპ

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 01.01.2023 - 31.12.2023 პერიოდისთვის

	2022 წელი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	243 628
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	0
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა	243 628
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	163 407
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	407 035

შპს ბლექ სი მეტალ გრუპ
დირექტორი: რომან გუნდაძე



შპს ბლექ სი მეტალ გრუპ

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ბლექ სი მეტალ გრუპ-ი შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში (რეგისტრაციის თარიღი 07/08/2012). კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ.ბათუმი, აეროპორტის გზატკეცილი, №22 კომპანიის დირექტორი: რომან გუნდაძე, 61002004643

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა
წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულებში (ლარი).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და გადაეცემა საკუთრების უფლება.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგება-ზარალში როდესაც განეულ იქნა.



მოგების გადასახადი

მიუხედავად იმისა, რომ მოგების გადასახადის გადახდის სამართლებრივი ვალდებულება წარმოიქმნება მხოლოდ დივიდენდის გადახდის შემდეგ, ვალდებულების აღიარება ხდება დივიდენდის გამოცხადების თარიღისთვის, თუ მაღალია ალბათობა, რომ გადანაცვეტილება დივიდენდის გამოცხადებაზე არ გაუქმდება.

მოგების გადასახადის ხარჯი გამორიცხავს მოგების გადასახადს დასაბეგრ ხარჯებზე, რადგან აღნიშნული არ ეფუძნება მოგების გადასახადის ცნებას (ის აღიარდება, როგორც საოპერაციო ხარჯი მოგებაში ან ზარალში).

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე. წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

- ავეჯი და სხვა ინვენტარი - 20%
- არამატერიალური აქტივები - 15%
- იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა - 15% შენობის იჯარით გათვალისწინებული ვადის სასარგებლო გამოყენების ვადის შესაბამისად.

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები ასახულია თავდაპირველი თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. თუ შეუძლებელია არამატერიალური აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა, მაშინ მოცემული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ხელმძღვანელობის შეფასების საფუძველზე, მაგრამ არ აღემატება 10 წელს.



აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების განხილვა, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის/კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულებების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.



ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებით პროდუქციის მიღებისთვის საჭირო დანახარჯების გათვალისწინებით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

მომსახურების/საქონლის მიწოდება ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებს პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

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 სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარებებში.

დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოები

დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოები, გაყიდვების თანამშრომლებისთვის წარმოადგენს ფიქსირებული თანხისა და ბონუსის ჯამს. ადმინისტრაციისათვის გასამრჯელოები ფიქსირებულია და არ იცვლება, თუ არ მოხდა მათი გასამრჯელოს მატების ან ერთჯერადი წახალისებისთვის, თანხის დამატების გადაწყვეტილების მიღება. გასამრჯელოები გადაიხდება ყოველთვიურად.

1.

	2023
ნეტო ამონაგები	8 285 860

შემოსავლები ძირითადად შედგება საქონლის და ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან ასევე გაწეული მომსახურებისგან.

2.

	2023
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	6 268 986

რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

3.

	2023
ცვეთა და ამორტიზაცია	65 225

ძირითადი საშუალებების ცვეთა და ამორტიზაცია მიმდინარეობს წრფივი მეთოდით.

4.

	2023
იჯარის ხარჯი	117 295

იჯარის ხარჯი აღიარდება პერიოდის საოპერაციო ხარჯებში.

5.

	2023
წმინდა შემოსულობა სავალუტო ოპერაციებიდან	285

სხვაობა სავალუტო ანგარიშების გადაფასების მოგებასა და ზარალს შორის.

6.

	2023	2022
სავაჭრო მოთხოვნები	747 343	822 021

მომსახურების/საქონლის მიწოდებით წარმოქმნილი დებიტორული დავალიანებები.

7.

	2023	2022
ძირითადი საშუალებები	319 314	752 956

ბალანსზე არსებული ძირითადი საშუალებები შემცირებულია დაგროვილი ცვეთით და ნაჩვენებია საბალანსო ღირებულებით.

8.

	2023	2022
სავაჭრო ვალდებულებები	826 912	838 636

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოშობილია ადგილობრივი შესყიდვებიდან და აგრეთვე არარეზიდენტის მიერ მოწოდებული მომსახურების ან/და საქონლის შეძენისგან.



9. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია
2024 წლის 30 სექტემბერს.

