

598001977

შპს ობ გრუპ
ფინანსური ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური ანგარიშგებები:

- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება ;
- მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება;
- საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება;
- ფულადი ნაკადების ანგარიშგება;
- ახსნა-განმარტებები ფინანსურ ანგარიშგებებში.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ბალანსი	Note	Dec-23	Dec-22	Dec-21
აქტივები				
ძირითადი საშუალებები		2,156,195	2,685,973	1,836,250
საინვესტიციო ქონება			-	-
არამატერიალური აქტივები		1,686	2,000	
გაცემული სესხები				-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2,157,881	2,687,973	1,836,250
მიმდინარე აქტივები				
მარაგები	1	247,203	362,116	2,029,606
დარიცხული მოთხოვნები	2	910,223	866,724	-
გადახდილი ავანსები		52,363	51,214	34,797
საგადასახადო აქტივი			-	276,383
სხვა აქტივები		70,414	2,041	-
ფული და ფულის ექვივალენტები	3	174	1,029	37,104
სულ მიმდინარე აქტივები		1,280,377	1,281,083	2,377,889
სულ აქტივები		3,438,258	3,969,055	4,214,139
კაპიტალი და ვალდებულებები				
კაპიტალი			-	-
საწესდებო კაპიტალი			-	-
პარტნიორის (შემონატანი) კაპიტალი		84,303	84,303	84,303
გაუნაწილებელი მოგება		1,893,664	194,867	
მიმდინარე პერიოდის მოგება/ზარალი		(441,706)	1,698,797	194,867
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი				-
სულ კაპიტალი		1,536,261	1,977,967	279,170
გრძელვადიანი ვალდებულებები			-	-
გრძელვადიანი სესხები			-	411,858
ანარიცხები			-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	-	411,858
მიმდინარე ვალდებულებები				-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	4	920,899	1,104,798	2,352,154
სესხის მიმდინარე ნაწილი		978,016	871,395	950,408
მიღებული ავანსები		1,082	1,082	56
გადასახდელი ხელფასები		2000	2,763	29,893
საგადასახადო ვალდებულებები			11,049	7,473
გადასახდელი პროცენტი			-	1,102
სხვა ვალდებულებები			-	2,024
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		1,901,997	1,991,087	3,523,111
სულ ვალდებულებები		1,901,997	1,991,087	3,934,969
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		3,438,258	3,969,055	4,124,139

შპს "ობ გრუპ"-ის

დირექტორი: ალექსი ბუკია



მოგება-ზარალის ანგარიშგება

პერიოდის მოგება-ზარალის უწყისი	Note	Dec-23	Dec-22	Dec-21
შემოსავალი	5	949,500	14,260,860	999,703
გაყიდული საქონლის/ გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	6	(781,862)	(11,840,068)	(624,650)
საერთო მოგება		167,638	2,420,791	375,053
ადმინისტრაციული ხარჯები		(46,750)	-	-
ხელფასი			(163,986)	(55,889)
სატრანსპორტო ხარჯი			(115,630)	(14,306)
იჯარა			(18,896)	(847)
დაზღვევა,			(499)	(717)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი		(246,431)	(122,869)	(31,232)
სხვა საოპერაციო ხარჯი			(469,811)	(11,948)
მ				-
საოპერაციო მოგება		(125,543)	1,529,100	260,113
კურსთა შორის სხვაობით მიღებული მოგება /ზარალი		(285,645)	288,809	24,106
საპროცენტო ხარჯი		(30,518)	-	
ფინანსური მოგება		(441,706)	1,767,111	(95,339)
ფინანსური მოგება		(441,706)	1,767,111	188,880
სხვა შემოსავალი			743	17,042
სხვა ხარჯები			(69,057,9)	(11,055)
მოგება გადასახადამდე		(441,706)	1,698,797	194,867
მოგების გადასახადი			-	-
პერიოდის მოგება/ზარალი		(441,706)	1,698,797	194,867

შპს "ობ გრუპ"-ის

დირექტორი: ალექსი ბუკია



საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	Total/ჯამი
ბალანსი 31/12/2020		-	-	-
პერიოდის მოგება/ზარალი			194,867	
დივიდენდები				
საწესდებო კაპიტალი				
პარტნიორისკაპიტალი (შემონატანი)	84,303			
წინა პერიოდის ცვლილებები		-		
ბალანსი 31/12/2021	84,303	-	194,867	279,170
პერიოდის მოგება/ზარალი			1,698,797	
დივიდენდები				
საწესდებო კაპიტალი				
პარტნიორისკაპიტალი (შემონატანი)				
წინა პერიოდის ცვლილებები				
ბალანსი 31/12/2022	84,303		1,893,664	1,977,967
პერიოდის მოგება/ზარალი			1,698,797	
დივიდენდები				
საწესდებო კაპიტალი				
პარტნიორისკაპიტალი (შემონატანი)				
ბალანსი 31/12/2023	84,303		1,893,664	1,536,261
პერიოდის მოგება/ზარალი			(441,706)	
დივიდენდები				
საწესდებო კაპიტალი				
პარტნიორისკაპიტალი (შემონატანი)				

შპს "ობ გრუპ"-ის
დირექტორი: ალექსი ბუკია



ფულადი ნაკადების მოძრაობის უწყისი (პირდაპირი მეთოდი)

ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	Dec23
შემოსავალი	
თანხის მიღება მყიდველისგან	275,296
ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(96,151)
სესხი	
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(180,000)
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ცვლილება	(855)
ფულადი სახსრების ნაშთი პერიოდის დასაწყისისთვის	1,029
ფულადი სახსრების ნაშთი პერიოდის დასასრულისთვის	174

შპს "ობ გრუპ"-ის
დირექტორი: ალექსი ბუკია



ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ძირითადი საქმიანობა

შპს „ობ გრუპ“ (შემდგომში „კომპანია“) არის დაფუძნებულია „ მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად, დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2019 წლის 24 აპრილს ს.ნ 405331797

კომპანიის პარტნიორები : ომარ ბუკია პ.ნ FG069109 70% წილის მფლობელი

შავლეგ შეყილაძე პ.ნ 54001011173 30% წილის მფლობელი

კომპანიის დირექტორი: ალექსი ბუკია პ.ნ 01208066778

იურიდიული და ფაქტიური მისამართი: ქ. რუსთავი მარის არხის III დასახლება

კომპანიის პარტნიორთა კაპიტალი შეადგენდა 84 303 ლარს 2022 წლის განმავლობაში არ მომხდარა კაპიტალის გატანა.

- კომპანიის საქმიანობას წარმოადგენს:
 - წარმოება (ფეროსილიკომანგანუმის წარმოება და რეალიზაცია)
- საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს.
- არ გააჩნია შვილობილი და დედა საწარმო. ჰყავს ერთი მეკავშირე საწარმო შპს ჯეოფეროშეტილი ს.ნ 216454646
- საწარმოს არ გააჩნია ფილიალები.

. მომზადების საფუძველი

- კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტისა და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მოთხოვნის შესაბამისად.
- კომპანია არის „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე დაარსებულიდან

მოქმედი და წარსადგენი ვალუტა

- 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 წარმოიშვა.
- ქვემოთ მოცემულია წლის ბოლოსათვის არსებული გაცვლითი კურსები, რომლებიც ორგანიზაციამ გამოიყენა ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას:

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>
<u>ევრო</u>	<u>2.8844</u>	2.9753
<u>აშშ დოლარი</u>	<u>2.7020</u>	2.6894

საადრიცხო პოლიტიკა

- საადრიცხო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადასვლის შემდეგ არსებითად არ განსხვავდებოდა იმ საადრიცხო პოლიტიკისაგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში.
- კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.
- სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში როდესაც გაწეული იქნა.
- 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.
- ხელფასები, პრემიები, ბონუსები და თანამშრომელთა არაფულადი სარგებელი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.
- კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულებების მოდელს. ხოლო ბალანსში ასახულია ნეტო საბალანსო ღირებულებით, რომელიც გამოიანგარიშება მისი თავდაპირველი ღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ცვეთის გამოთვლა ხდება წრფივი მეთოდით, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ამ აქტივის მოსალოდნელი სარგებლიანობით საწარმოსათვის და ეყრდნობა მსგავსი აქტივების მქონე საწარმოს გამოცდილებას. ასევე, გაითვალისწინება აქტივის ტექნიკური მოძველება და ფიზიკური ცვეთა. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები:

ჯგუფი სასარგებლო მომსახურების ვადა	(წელი)
<u>შენობები და ნაგებობები</u>	<u>50</u>
<u>ავიჯი და ოფისის აღჭურვილობა</u>	<u>8-10</u>
<u>კომპიუტერული ტექნიკა</u>	<u>10</u>
<u>მანქანა დანადგარები</u>	<u>5-15</u>

- შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით:
- - ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები, ხარჯები და მოგება-ზარალი აისახება ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით.
- საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს, საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით).
- სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება იანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.
- სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.
რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.
- 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.
- ბანკის სესხები, საპროცენტო ხარჯები აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები

1. მარაგები

დასახელება

31/12/2023

ნედლეული	0
მზა პროდუქცია	0
სხვა მარაგი	247,203

2. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

დასახელება

31/12/2023

მოთხოვნები მიწოდ. და მომსხ	85,941
მოთხოვნები მეკავშირე საწარმოს მიმართ	824,282

2. ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

დასახელება

31/12/2023

ნაღდი ფული სალაროში	
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	174
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	

3. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

დასახელება

31/12/2023

სავაჭრო ვალდებულებები	184,059
ვალდებულებები მეკავშირე საწარმოს მიმართ	736,480

შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის შესახებ ახსნა განმარტება

4. ამონაგები

დასახელება	ლარი
ფეროსილიკომანგანუმის რეალიზაციიდან	763,983
კოქსის რეალიზაციიდან	5,517
სხვა(ძირითადი საშუალება)	180,000

ძირითადი ამონაგები მიღებულია ფეროსილიკომანგანუმის ექსპორტიდან. დანარჩენი ამონაგები ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

არსებითი ხასიათის მოვლენები და გარემოებები ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომ პერიოდში არ ფიქსირდება.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 01 ოქტომბერს

შპს "ობ გრუპ"-ის

დირექტორი:
ალექსი ბუკია

