

შ.პ.ს. “ბლექსი ინვესტი“

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

2024 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 ბლუესი ინვესტი

საიდენტიფიკაციო კოდი: 404883122

საანგარიშგებო პერიოდი - 2022-2023- 2024 წელი

აქტივები				
	შენიშვნა	12/31/2024	12/31/2023	12/31/2022
ფულადი სახსრები	4	159,994.00	478,852.00	106,113.00
სავაჭრო მოთხოვნები	6	1,221,144.00	1,190,608.00	1,257,648.00
გადახდილი ავანსები		198,757.00	13,251.00	11,510.00
მარაგი		983,182.00	905,023.00	550,761.00
- მზა პროდუქცია		983,182.00	905,023.00	550,761.00
- სხვა				
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივები				
ბიოლოგიური აქტივები		-		
- თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივი				
ძირითადი საშუალებები	5	6,157,602.00	5,590,790.00	5,964,990.00
- მიწა		2,954,633.00	2,954,633.00	2,754,633.00
- შენობა-ნაგებობა				
- სხვა ძირითადი საშუალებები		2,390,507.00	1,823,695.00	1,450,225.00
ბიოლოგიური აქტივები				
- თვითღირებულების მოდელით		10,650.00	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	789,600.00	1,737,270.00
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები		8,720,679.00	8,178,524.00	7,891,022.00

საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
ვალდებულებები	შენიშნები	12/31/2024	12/31/2023	12/31/2022
ფინანსური იჯარის ვალდებულება				9,000.00
სავაჭრო ვალდებულებები		630,072.00	527,153.00	898,458.00
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			1,033.00	446.00
საგადასახადო ვალდებულებები		57,598.00	36,904.00	55,365.00
გამოუმუშავებელი შემოსავალი				
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		982,380.00	941,290.00	607,949.00
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		2,591,220.00	2,107,448.00	1,517,495.00
მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები		80,260.00	148,020.00	20,000.00
სულ ვალდებულებები		4,341,530.00	3,761,848.00	3,108,713.00
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი		110,000.00	560,000.00	1,547,670.00
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		3,287,751.00	2,915,225.00	2,430,747.00
გადაფასების რეზერვი		148,392.00	163,461.00	49,108.00
სხვა რეზერვები				
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები				
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი		3,546,143.00	3,638,686.00	4,027,525.00
არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორთა ჯამური წილი)		833,006.00	777,990.00	754,784.00
სულ კაპიტალი		4,379,149.00	4,416,676.00	4,782,309.00
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		8,720,679.00	8,178,524.00	7,891,022.00

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

		12/31/2024	12/31/2023
ნეტო ამონაგები	შენიშვნა	3,168,908	2,946,572
- საქონლის გაყიდვიდან		3,041,818	2,628,693
- მომსახურების გაწევიდან		100,863	287,640
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
- სხვა		26,227	30,239
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		- 1,529,877	- 1,291,273
- საწყისი მარაგი			
- შესყიდვა			
- გადაშუაების დანახარჯები			
- საბოლოო მარაგი			
საერთო მოგება		1,639,031	1,655,299
სხვა შემოსავალი		-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(400,847)	(311,135)
ცვთა/ამორტიზაცია		(83,078)	(65,114)
საპროცენტო შემოსავალი		609	549
საპროცენტო ხარჯი		(215,031)	(196,418)
იჯარის ხარჯი		(45,763)	(45,763)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(482,659)	(526,966)
სულ საოპერაციო ხარჯი		(1,226,769)	(1,144,847)
სულ საოპერაციო მოგება		412,262	510,452
გაუფასურების (ხარჯი)/რევერსირება			
- ფინანსური აქტივები			
- მარაგები			
- სხვა არაფინანსური აქტივები			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან		(106,685)	(5,343)
მიღებული დივიდენდი		49,450	
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)			
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		355,027	505,109
მოგების გადასახადი			(35)
მოგება/ზარალი		355,027	505,074
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რეზერვი		5,896	122,098
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ		5,896	122,098
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		360,923	627,172
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		4,416,676	4,782,309
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		(398,450)	(992,805)
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		4,379,149	4,416,676

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	2024 წელი 31 დეკემბერი	2023 წელი 31 დეკემბერი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	408,328	160 901
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-465,674	(615 714)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-262,578	850 559
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-319,924	395 746
სავალუტო კურსის ეფექტი	1,066	(23 007)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	478,852	106 113
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	159,994	478 852

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 2024 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.

2024 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 2024 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:

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2023 წლის 31 დეკემბერი	2024 წლის 31 დეკემბერი
აშშ დოლარი/ლარი	2.702	2.6894	2.8068

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

	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ნაღდი ფული	7372,77	16928.94	14755,38
ლარი საბანკო ანგარიშზე	120932	442854.5	91358
დოლარი	31688,77	19068.55	0
ევრო		0	0
	159,994	478852	106113

შენიშვნა 5. სხვა ძირითადი საშუალებები

მიწა	2963190	2954633	2754633
სხვ.ძირითადი საშუალება	2392600	1823695	14500225
არამატერიელური აქტივები	12212	12212	12212
ინვესტიცია შვილობილ კომპანიაში	789,600	800250	1737270
	6157602	5590790	5964990

შენიშვნა 6. სავაჭრო მოთხოვნები

მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1,221,144	1190608	1257648
--	-----------	---------	---------

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

/არჩილ ჭეიშვილი/

ა.ჭეიშვილი

