

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	შენიშვნა	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2019	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 01.01.2019
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1	388,555	180,043
სავაჭრო მოთხოვნები	2	862,702	637,934
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები	3	379,311	1,251,963
შემოსავალი			
მარაგები	4	2,924,669	1,510,928
- მზა პროდუქცია		562,175	680,280
- სხვა		2,362,494	830,648
საინვესტიციო ქონება	5	1,242,478	1,425,959
სხვა მიმდინარე აქტივები	6	617,696	475,499
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
ძირითადი საშუალებები	7	1,040,639	1,019,687
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები		7,456,050	6,502,013
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	8	870,721	627,750
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		2,102	2,102
საგადასახადო ვალდებულებები		612,862	294,782
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	9	1,680,332	604,328
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	10		1,606,814
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	11	87	581
სულ ვალდებულებები		3,166,104	3,136,357
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', საემისიო შემოსავალი		1,273,480	1,273,480
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		3,016,466	2,092,176
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი		4,289,946	3,365,656
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		7,456,050	6,502,013

შპს "ბარაკა ჯგუფი"-ს
დირექტორი

შპს "ბარაკა ჯგუფი"-ს
დირექტორის მოადგილე



ბურჰან დინდარი

დავით ლორია

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

		საანგარიშგებო პერიოდი 2019 წელი	საანგარიშგებო პერიოდი 2018 წელი
ნეტო ამონაგები	12	21,710,753	13,538,943
საქონლის გაყიდვიდან		21,666,731	13,504,820
მომსახურების გაწევიდან		56,928	38,814
ხაშმენებლო ხელშეკრულებებიდან			
სხვა		(12,906)	(4,691)
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	13	(19,620,555)	(12,082,586)
საწყისი მარაგები		(1,510,928)	(2,158,556)
მარაგების შესყიდვა		(20,801,004)	(11,234,136)
გადამუშავების დანახარჯები		(233,292)	(200,822)
საბოლოო მარაგები		2,924,669	1,510,928
საერთო მოგება		2,090,198	1,456,357
სხვა შემოსავალი		55,107	49,973
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(506,143)	(450,371)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(105,981)	(81,777)
საპროცენტო შემოსავალი:	14	49,982	56,248
საპროცენტო ხარჯი :	15	(131,306)	(159,335)
იჯარის ხარჯი			
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	16	(300,642)	(230,311)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(938,983)	(815,573)
საოპერაციო მოგება		1,151,215	640,784

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:

ფინანსური აქტივები

მარაგები

სხვა არაფინანსური აქტივები

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო

ოპერაციებიდან:		(196,303)	(60,957)
მიღებული დივიდენდები			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	17	(23,222)	(2,415)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე			
განგრძობითი ოპერაციებიდან		931,690	577,412
მოგების გადასახადი		(7,400)	(7,204)
მოგება/(ზარალი)		924,290	570,208

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

ძირითადი საშუალებების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის)

გადაფასების რეზერვი

სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე

საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და

დადგენილ გადასახადილიანი პროგრამები)

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:

მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)

შპს "ბარაკა ჯგუფი"-ს

დირექტორი

შპს "ბარაკა ჯგუფი"-ს

დირექტორის მოადგილე



ბურჰან დინდარი

დავით ლორია

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	3,365,656	3,295,448
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(500,000)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	4,289,946	3,365,656

შპს "ბარაქა ჯგუფი"-ს
დირექტორი

შპს "ბარაქა ჯგუფი"-ს
დირექტორის მოადგილე



ბურჰან დინდარი

დავით ლორია

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,446,409
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(156,941)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(884,653)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	
სავალუტო კურსის ეფექტი	(196,303)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	180,043
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	388,555

შპს "ბარაქა ჯგუფი"-ს
დირექტორი

შპს "ბარაქა ჯგუფი"-ს
დირექტორის მოადგილე



ბურჰან დინდარი

დავით ლორია

შპს „ბარაქა ჯგუფი“ (ს/კ 245541061)

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ბარაქა 2005“ (შემდეგ - კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნდა 2005 წლის 20 სექტემბერს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრირებულია ბათუმის სასამართლოს მიერ, სარეგისტრაციო ნომერი 23/081, მისამართი ქ. ბათუმი, გაგარინის ქ. N 2, მინიჭებული საგადასახადო საიდენტიფიკაციო ნომრით 245541061. 2015 წელში 16 სექტემბერს შეიცვალა დასახელება შპს „ბარაქა ჯგუფი“.

2017 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით, კომპანიის: 70%-იანი წილის მფლობელია ისმაილ სარიჩიჩეკი (67237029310) და 30%-იანი წილის მფლობელია შერიფ დინდარი (61001069397). კომპანიის დირექტორია ბურჰან დინდარი (61091000128). კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 2017 წლის 31 დეკემბრისთვის და 1 იანვრისთვის შეადგენს 1,273,480 ლარს.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს პურის ფქვილის წარმოება და რეალიზაცია, ასევე საზოგადოებას შეუძლია განახორციელოს ნებისმიერი სხვა საქმიანობა, რომელიც არ არის აკრძალული კანონმდებლობით.

შპს „ბარაქა ჯგუფი“ საქართველოს ბაზარზე ახდენს 7 დასახელების ფქვილის წარმოებას. კომპანია ძირითადად ნედლეულის (ხორბალი) იმპორტს ახორციელებს ძირითადად რუსეთის რესპუბლიკიდან.

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნებისთვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს.

კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს.

კომპანიას არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

კომპანიაში არ არის გახსნილი ფილიალები.

2019 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრისთვის კომპანიის თანამშრომლების რაოდენობა იყო 37.

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ინფორმაციის მომზადების საფუძვლები.

აღნიშნული სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ინფორმაცია მომზადებულია იმ მიზნით, რომ ხელმძღვანელობამ მოამზადოს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (IFRS for SMEs) შესაბამისი მეორე ფინანსური

შპს „ბარაქა ჯგუფი“ (ს/კ 245541061)

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის. ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (IFRS for SMEs) გადასვლის თარიღამდე კომპანიას არ მოუმადა ფინანსური ანგარიშგება რაიმე მოთხოვნების შესაბამისად.

კომპანია წინა საანგარიშგო პერიოდში იყენებდა ბუღალტრული აღრიცხვის ტრადიციულ მეთოდებს და „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტორს შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად, მსს ფასს-ის მიხედვით ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების სისტემაზე გადავიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ინფორმაცია მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსს ფასს-ზე გადასვლის შემდეგ, არსებითად არ განსხვავდებოდა იმ სააღრიცხვო პოლიტიკიდან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდში. აღნიშნულების გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოების შედეგად შესაბამისი კორექტირების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა. ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენების და გარემოების შედეგად შესაბამისი კორექტირებები შესრულებულია რეტროსპექტიულად თანახმად მსს ფასს-ის #8 და ასახულია მოგება-ზარალში (საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგება), ბალანსში (ფინანსური - საქმიანობის შესახებ ანგარიშგებას) მსს ფასს-ის გადასვლამდე.

კომპანიას მიერ წარმოდგენილი 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და მსს ფასს-ის შესაბამისად.

კომპანიის ოპერაციებს აღრიცხავს და სპეციალური დანიშნულების ფინანსურ ინფორმაციას ამზადებს ფუნქციონირებულ ვალუტაში - ქართულ ლარში (ლარი).

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით. იმ შემთხვევაში თუ არის გადახდილი ავანსები - სათანადო წესით, ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კონვერტირებულია ფუნქციონალურ ვალუტაში ოფიციალური გაცვლით კურსით ბალანსის შედგენის

შპს „ბარაქა ჯგუფი“ (ს/კ 245541061)

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

დღისთვის. მოგება და ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან ოპერაციების ანაზღაურებისას და ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციისას წლის ბოლოს არსებული ოფიციალური კურსით აღიარებულია მოგებად ან ზარალად. წლის ბოლოს კონვერტაცია არ ეხება არაფულად აქტივებს.

2019 წლის 31 დეკემბერს და 2018 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

პერიოდი	დოლარი	ევრო
კურსი 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,8677	3,2095
კურსი 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,6799	-

შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით.

ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

- ფინანსური - საქმიანობის შესახებ ანგარიშგებას;
- საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგებას;
- კაპიტალის მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას;
- განმარტებით შენიშვნებს.

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები, რომლებიც გამოყენებულია ამ სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას, მოცემულია ქვემოთ. აღნიშნული პოლიტიკები ეხება წარდგენილ ყველა წელს, თუ განსხვავებული არ არის განცხადებული.

შპს „ბარაქა ჯგუფი“ (ს/კ 245541061)

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

1. ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

ფული და ფულის ეკვივალენტები 2019 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

ფული და ფულის ეკვივალენტები	31 დეკემბერი 2019 წ	01 იანვარი 2019 წ
ფული და ფულის ეკვივალენტები (ლარი), სულ	388555	180040
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში სულ	231004	172259
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში სულ	381	6686
თიბისი ბანკი	195	155
პროკრედიტ ბანკი	186	6531
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში სულ	157170	1095
თიბისი ბანკი	156932	
პროკრედიტ ბანკი	109	
პროკრედიტ ბანკი	129	1095

2. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები ფინანსურ-საქმიანობის შესახებ ანგარიშგებაში წარმოდგენილი საექვო მოთხოვნების გამოკლებით.

სავაჭრო მოთხოვნები გაანალიზირებული და რომელიც საექვო გადაყვანილია საექვო მოთხოვნებში.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2019 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

სავაჭრო მოთხოვნები	31 დეკემბერი 2019 წ	01 იანვარი 2019 წ
სავაჭრო მოთხოვნები სულ	862,702	637,934
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1,327,860	1,121,205
საექვო მოთხოვნები	(465,265)	(483,401)
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	107	130

შპს „ბარაქა ჯგუფი“ (ს/კ 245541061)

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

3. გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი

გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი 2019 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	31 დეკემბერი 2019 წ	01 იანვარი 2019 წ
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	379311	1251963
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	3602	1239881
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	1473	1458
ფიზიკური პირებზე გაცემული ავანსები	975	
წინასწარ გაწეული ხარჯები	373260	10624

4. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებით, აღირიცხება მუდმივი აღრიცხვის მეთოდით.

თვითღირებულება მოიცავს შეძენისა და სხვა ხარჯებს, რომელიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ჩამოწერა განისაზღვრება “საშუალო შეწონილი ღირებულების” მეთოდით.

მარაგები 2019 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	31 დეკემბერი 2019 წ	01 იანვარი 2019 წ
სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	2924669	1510928
საქონელი	12421	13499
შუალედური ანგარიში ბინებისათვის	0	0
ნელეული და მასალები	2060583	525283
დამხმარე მასალები ფქვილის წარმოებაში	194314	192240
მშენებლობა -ს. სიმშიაშვილის ქ. 62		26629
მზა პროდუქცია	53662	175277
საქონელი - ბინები	508513	505003
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	95174	59682

სასაქონლო-მატერიალური მარაგი მშენებლობაზე 13314

შპს „ბარაქა ჯგუფი“ (ს/კ 245541061)

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

5. საინვესტიციო ქონება

საინვესტიციო ქონება ფინანსურ ანგარიშგებაში გაიმიჯნა ძირითადი საშუალებისაგან და ანგარიშგებაში შეტანილია თვითღირებულების ღირებულებით. საინვესტიციო ქონებაზე ცვეთა არ არის დარიცხული და გამოკლებულია საანგარიშგებოს წინა პერიოდში საინვესტიციო ქონება აღრიცხული იყო ძირითად საშუალებებთან ერთად, რასაც გავლენა არ მიუხდენია ფინანსურ შედეგებზე.

საინვესტიციო ქონების გაუფასურების ნიშნები საანგარიშგებო პერიოდისათვის დადგენილი არ ყოფილა და ანგარიშგებაში გაუფასურების ზარალი არ დაფიქსირებულა.

საინვესტიციო ქონება 2019 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

საინვესტიციო ქონება	31 დეკემბერი 2019 წ	01 იანვარი 2019 წ
საინვესტიციო ქონება სულ	1242478	1425959
შენობა, გაგარინის 2	329327	244587
კომერციული ფართი N3 - 118.5 კვ.მ.	96190	95646
ბინა 52 - 48.7 კვ.მ.		59186
ბინა 64 - 211.5 კვ.მ.		210510
ბინა 65 - 201.9 კვ.მ.	188790	187862
მიწის ნაკვეთი - 2490 კვ.მ. - ქ. ბათუმი, ღასახელაძე	452170	452170
კახაბერი - 05.32.10.502		
მიწა - 832 კვ.მ.- ქობულეთი, რუსთაველის ქ. 229 (ს/კ 20.42.02.197)	176000	176000

6. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები 2019 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

სხვა მიმდინარე აქტივები	31 დეკემბერი 2019 წ	01 იანვარი 2019 წ
სხვა მიმდინარე აქტივები სულ	617,696	475,499
მოთხოვნები პარტნიორებზე გაცემული სესხიდან	353,293	274,210
მისაღები პროცენტები	264,404	201,290

შპს „ბარაქა ჯგუფი“ (ს/კ 245541061)

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

7. ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებები ანგარიშგებაში შეტანილია თვითღირებულებით ცვეთის გამოკლებით. ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია გამოყენება, ანუ, როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად და ძირითადი საშუალება შევიდა ექსპლუატაციაში.

ძირითადი საშუალებების გაუფასურების ნიშნები საანგარიშგებო პერიოდისათვის დადგენილი არ ყოფილა და ანგარიშგებაში გაუფასურების ზარალი არ დაფიქსირებულა.

მიწას ცვეთა არ ერიცხება, ხოლო დანარჩენ ძირითად საშუალებას ცვეთა ერიცხება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით.

ძირითად საშუალებაზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

ძირითადი საშუალების ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წლები)
შენობები	40 წელი
მანქანა დანადგარები	2-15 წელი
საოფისე ავეჯი და ინვენტარი, ოფისის აღჭურვილობა	1-10 წელი
კომპიუტერული ტექნიკა და ელექტრონული მოწყობილობები	1-20 წელი
ავტომობილები	10 წელი

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები 2019 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	ბალანსი 1 დეკემბერი 2019 წელს	ბალანსი 1 იანვარი 2019 წელი
მიწა	278570	278570

შპს „ბარაქა ჯგუფი“ (ს/კ 245541061)

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

ისტორიული ღირებულება	შენიშვნები	ნაგებობები	მანქანა-დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
ბალანსი 1 იანვარი 2019 წელი	323183	368507	775916	79419	131610	299174	1977808
შემოსვლა	48221		316349		2768	5098	372436
გასვლა	(84,741)		(143,953)	(5,863)	(34,438)	(15,070)	(284,064)
ბალანსი 31 დეკემბერი 2019 წელს	286662.72	368506.56	948311.87	73556.38	99940.22	289201.68	2066179.43

დაგროვილი ცვეთა

ბალანსი 1 იანვარი 2019 წელი	(150,748)	(137,351)	(672,276)	(69,059)	(58,411)	(150,992)	(1,238,838)
ცვეთის ხარჯი	(10,440)	(12,311)	(29,210)	(3,706)	(20,649)	(29,816)	(106,132)
გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა			8,467	5,815	13,762	10,873	38,916
ბალანსი 31 დეკემბერი 2019 წელი	(161,188.00)	(149,662.49)	(693,019.16)	(66,950.14)	(65,298.52)	(169,936.21)	(1,306,054.52)

ბალანსი 1 იანვარი 2019 წელი	172435	231155	103640	10360	73198	148181	738970
ბალანსი 31 დეკემბერი 2019 წელი	125475	218844	255293	6606	34642	119265	760125

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას და წყლის ლიცენზიას, რომელიც ასახულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია ცვეთა. კომპიუტერული პროგრამული უზრუნველყოფის ამორტიზირება ხდება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით, ლიცენზია ამორტიზირდება პროპორციულად გამოყენების ვადაზე.

ისტორიული ღირებულება	არამატერიალური აქტივები	სულ
ბალანსი 1 იანვარი 2019 წელი	5165	5165
შემოსვლა		0
გასვლა		0
ბალანსი 31 დეკემბერი 2019 წელს	5165	5165

დაგროვილი ცვეთა

ბალანსი 1 იანვარი 2019 წელი	(3,017)	(3,017)
ცვეთის ხარჯი	(203)	(203)
გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა		
ბალანსი 31 დეკემბერი 2019 წელი	(3,221)	(3,221)

ნარჩენი ღირებულება

ბალანსი 1 იანვარი 2019 წელი	2,148	2,148
ბალანსი 31 დეკემბერი 2019 წელი	1944	1944

შპს „ბარაქა ჯგუფი“ (ს/კ 245541061)

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

8. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 2019 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

სავაჭრო ვალდებულებები	31 დეკემბერი 2019 წ	01 იანვარი 2019 წ
სავაჭრო ვალდებულებები, სულ	870721	627750
მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	863239	622251
მიღებული ავანსები	7482	5499

9. მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები

მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები 2019 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი 2019 წ	01 იანვარი 2019 წ
მოკლევადიანი სესხები	1680332	604328
მიმდინარე ნაწილი ბიზნეს სესხი პროკრედიტ ბანკი - 3.12829		163643
მიმდინარე ნაწილი ბიზნეს სესხი პროკრედიტ ბანკი - 3.14118	289089	440685
პროკრედიტ ბანკი - 3.15219	524650	
პროკრედიტ ბანკი საკრედიტო ხაზი - 3.15218	866594	

10. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები 2019 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი 2019 წ	01 იანვარი 2019 წ
გრძელვადიანი სესხები	0	1606814
ბიზნეს სესხი პროკრედიტ ბანკი - 3.12829		
ბიზნეს სესხი პროკრედიტ ბანკი - 3.13455		1338300
ბიზნეს სესხი პროკრედიტ ბანკი - 3.14118		268514

შპს „ბარაქა ჯგუფი“ (ს/კ 245541061)

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

პროგრედიტ ბანკში შპს „ბარაქა ჯგუფი“ გაფორმებულია ერთი გენერალური საკრედიტო ხელშეკრულება. ამ გენერალური ხელშეკრულების ქვეშ გაფორმებული ზემოთ მონიშნული გრძელვადიანი სესხები, რომელებიც უზრუნველყოფილია შპს „ბარაქა ჯგუფი“-ს უძრავი ქონებებით.

11. სხვა ვალდებულებები

სხვა ვალდებულებები 2019 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

სხვა ვალდებულებები	31 დეკემბერი 2019 წ	01 იანვარი 2019 წ
გადასახდელი პროცენტები, სულ	87	581
ბიზნეს სესხი პროგრედიტ ბანკი - 3.12829		167
ბიზნეს სესხი პროგრედიტ ბანკი - 3.1411£	51	379
ბიზნეს სესხი პროგრედიტ ბანკი - 3.13455		
ბურჰან დინდარი	35	35

12. ნეტო ამონაგები

ნეტო ამონაგები 2019 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

ნეტო ამონაგები 2019 წელი, სულ	21697847
ნეტო ამონაგები	21710753
საქონლის გაყიდვიდან	21666731
მომსახურება	56928
გაყიდული საქონლს დაბრუნება და ფასდათმობა	(12,906)

13. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

წარმოებაზე გახარჯული მასალები ჩამოიწერება საწარმოს მიერ დადგენილი ნორმისა და გამოშვებული პროდუქციის მიხედვით. ხორბლის, ტომრების, ეტიკეტების ღირებულება და მუშების ხელფასი არის პროდუქციის თვითღირებულების განუყოფელი ნაწილი რომელიც აკუმულირდება მზა

შპს „ბარაქა ჯგუფი“ (ს/კ 245541061)

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

პროდუქციაში გაყიდვის დრომდე. სათანადო გამამდიდრებელი და ძაფი ჩამოიწერება პროდუქციის თვითღირებულებაში ყოველთვიურად. გამოყენებული ელექტროენერგიის და წყლის ხარჯები წარმოდგენილი როგორც გადამუშავების დანახარჯები.

კომპანიის სპეციფიკიდან გამომდინარე, გაუფასურებული მარაგები ან პროდუქცია არ არსებობს.

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება 2019 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(19,620,555)
საწყისი მარაგები	(1,510,928)
მარაგების შესყიდვა	(20,801,004)
გადამუშავების დანახარჯები	(233,292)
საბოლოო მარაგები	2,924,669

14. საპროცენტო შემოსავალი

სხვა შემოსავალი 2019 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

საპროცენტო შემოსავალი:	49,982
შპს "სამ-ბათ ჯორჯია" - 200000\$	24025
შპს "სამ-ბათ ჯორჯია" 12% - ლარი	12094
შპს "სამ-ბათ ჯორჯია" 11% - ლარი	13863

15. საპროცენტო ხარჯი

საპროცენტო 2019 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

საპროცენტო ხარჯი	131306
პროკრედიტ ბანკი - საკრედიტო ხაზი 3.13456	82321
პროკრედიტ ბანკი 3.12829	2269
სესხის პროცენტი 3.14118	34637
პროკრედიტ ბანკი 3.15219	4758
პროკრედიტ ბანკი 3.15218	7321

შპს „ბარაქა ჯგუფი“ (ს/კ 245541061)

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

16. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ავტოსატრანსპორტო საშუალებებისათვის საწვავის შესყიდვა წარმოებს ტალონით და აღირიცხება შესყიდვის ღირებულებით. ტალონები აღირიცხება მარაგების სახით განცალკევებულად. საწვავი სატვირთო მანქანებზე ჩამოიწერება ავტოსაგზაო ბარათების მიხედვით ფაქტობრივ გარბენილი კილომეტრებისა და ხარჯვის ნორმების შესაბამისად.

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი 2019 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი, სულ	300,642
სამიბლინგო ხარჯები	4920
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	12258.54
საქანცელარიო ხარჯები	2414.98
ჯეოსელის მომსახურების ხარჯი	1032.25
მობილური კავშირის მომსახურება	5023.61
სსიპ 112	37.9
GPS მომსახურება	508.44
დაზღვევა	733.43
NNH 520 რემონტი და გაუმჯობესება	9352.33
მანქანის TB854BT ხარჯი	6320.1
წისქვილის რემონტი	9572.11
დიზელის ხარჯები	98615.34
კომპიუტერის ხარჯები	329.49
საკონსულტაციო ხარჯები და აუდიტის ხარჯები	1398.73
საბანკო ხარჯები	10028.94
სალაროს აპარატის მომსახურების საკომისიო	76.32
ელექტროენერგია - ხიმშიაშვილი 62	98.49
დერატიზაცია	1503
ამხანაგობა, ხიმშიაშვილი 62	1290
დასუფთავების	4767.44
მანქანების საერთო ხარჯი	119
საჯარო რეესტრიდან ამონაწერი	155
ოფისის ხარჯი	1647.47
დაცვა	1372.92
ხორბალი	95399.48
კავშირი საქ-ს ხორბლისა და პურპროდუქტების მწარმოებელთა ასო(	1200
ქონების გადასახადი	16245
სოციალური დანარიცხები	6325.43
შენობა გაგარინის ქ. 2	2659.96
ჩამოწერილი ძირითადი საშუალებები	2968
მანქანების პარკინგის ხარჯი	80
მანქანის ხარჯი NNH520	135.59
მანქანის TB845BT ხარჯები	135.59
წყალი	106.27
გარემოსდაცვითი ნორმატიულ-ტექნიკური დოკუმენტაცია	880
ფოსტით მომსახურება	5.5
წყლის დოკუმენტაციის მომზადება (პაღ-5, პაღ-6)	725
სასამართლოს ხარჯები	100
საქველმოქმედო ორგანიზაციების გადარიცხული თანხები	100
მიწოდების სხვა ხარჯები	0.5

შპს „ბარაქა ჯგუფი“ (ს/კ 245541061)

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

17. სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)

სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი) 2019 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	23,222
სხვა ჯარიმები	685
სხვადასხვა ფინანსური ხარჯები	1017.59
სხვადასხვა კორექტირებები	21519.12

• **სასამართლო დავები** - 2019 წლის 1 იანვრისა და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ ჰქონია მნიშვნელოვანი სასამართლო დავები.

შპს „ბარაქა ჯგუფი“-ს
დირექტორი



ბურჰან დინდარი

შპს „ბარაქა ჯგუფი“-ს
დირექტორის მოადგილე

დავით ლორია