

შპს „ბაკურიანი ბიზნეს ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს

დასრულებული წლისათვის

ზოგადი მონაცემები საზოგადოების შესახებ

მპს „ბაკურიანი ბიზნეს ჯგუფი“ შემდგომში კომპანია დაარსდა 2008 წლის 8 აგვისტოს საქართველოს კანონმდებლობის მოთხოვნის შესაბამისად მარეგისტრირებული ორგანო ახალციხის საგადასახადო ინსპექცია, სამართლებრივი ფორმა შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო კოდი 226166163, იურიდიული მისამართია ბორჯომი დაბა ბაკურიანი დიდველის მიმდებარედ.

2016 წლის აპრილიდან 2019 წლის დეკემბრის ჩათვლით კომპანიის დაშფუძნებულია 100% წლილით ვლადიმერ სტეფანიანი 11001005174

კომპანიის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს საცხოვრებელი და სატუმრო ტიპის ფართების მშენებლობა, შესაბამისი ინფრასტრუქტურის შექმნა, საცხოვრებელი ფართების გაყიდვა, მომსახურება, არასაცხოვრებელი კომერციული ფართის იჯარა.

კომპანიაში 2019 წლის დეკემბრის მდგომარეობით დასაქმებულთა აოდენობა შეადგენს 66 კაცს, ხოლო დასაქმებულთა საშუალო წლიური რაოდენობაა 29 კაცი.

საზოგადოების საადრიცხო პოლიტიკა

ფინანსური უწყისები მომზადებულია საბუღალტრო აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. ანგარიშგება შედგენილია ქართულ ლარში. კომპანია ბუღალტრულ აღრიცხვას აწარმოებს საქართველოს კანონის „ბუღალტრული აღრიცხვისა და ანგარიშგების რეგულირების შესახებ“ მოთხოვნათა შესაბამისად.

საანგარიშგებო ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, ლარში, უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები ფიქსირდება ოპერაციის მოხდენის დღისათვის ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლის ოფიციალური კურსით ლარში. სავალუტო ოპერაციების მიხედვით წარმოქმნილი სხვაობები აისახება საკურსო სხვაობის სახით შედეგზე.

დებიტორული დავალიანება

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ორგანიზაციის დებიტორული დავალიანება (მოთხოვნები) აისახება ნეტო (მოსალოდნელი ანაზღაურების) თანხით.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

შეძენილი მასალების ღირებულება აისახება შეძენის ფაქტიური თვითღირებულებით, სასაქონლო მატერიალური ფასეულობის თვითღირებულება განისაზღვრება იდენტიფიცირების მეთოდით

ძირითადი საშუალებები

ნაყიდი ძირითადი საშუალებები აისახება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს ნასყიდობის, მონტაჟის, ტრანსპორტირებისა და სხვა პირდაპირ ხარჯს.

შემოსავლები და ხარჯები

საზოგადოება მუშაობს დარიცხვის მეთოდით, სადაც შემოსულობები განიხილება იმ პერიოდის შემოსავლად რომელ პერიოდშიც იქნა მომსახურება გაწეული მიუხედავად მის სანაცვლოდ ფულადი სახსრების ან სხვა ეკონომიური კომპენსაციის ფაქტიურად მიღების მომენტისა.

შემოსავლები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება მათი წყაროების მიხედვით. ხარჯები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ფუნქციონალური დანიშნულების მიხედვით. წმინდა მოგება ნაწილდება და გამოიყენება დივიდენტების გასაცემად და სხვა მიზნით.

ვალდებულებები

მოკლევადიანი ვალდებულებები აღირიცხება იმ თანხით, რომლის გადახდა მოუწევს საზოგადოებას.

საკუთარი კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალისა, გასული და სამეურნეო წლის მოგებისაგან.

ახსნა განმარტებები ბალანსზე

1. ფულადი სახსრები

სალარო

საწარმოში შემოსული და გასული ნაღდი ფული აღირიცხება საბუღალტრო პროგრამაში, შესაბამისად სალაროს შემოსავლისა და გასავლის ორდერების მიხედვით. სალაროს ნაშთმა 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგინა 13942 ლარი.

ბანკი

საბანკო ანგარიშებზე რიცხული ფულადი სახსრების ამსახველი ანგარიშები წარმოებულია სწორად საბანკო ამონაწერებისა და შესაბამისი დამადასტურებელი დოკუმენტების საფუძველზე. ანგარიშები გახსნილია ს.ს თიბისი ბანკსა და ს.ს საქართველოს ბანკში როგორც ეროვნულ უსე უცხოურ ვალუტაში. საერთო ფულადი თანხა საბანკო ანგარიშებზე 2019 წლის მდგომარეობით შეადგენს 24375 ლარს

2. სავაჭრო მოთხოვნები

მოთხოვნებმა მიწოდებიდან და მომსახურებიდან შეადგინა 732892 ლარი, ხოლო გადახდილმა ავანსებმა 164209 ლარი.

სხვა კომპანიაზე გაცემულმა სესხმა 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის შეადგინა 342000 ლარი, ხოლო სესხზე დარიცხული პროცენტი შეადგენს 9824 ლარს.

სასაქონლო მატერიალური მარაგების ღირებულება შეადგენს 62897 ლარი, შხა პროდუქციის ღირებულებაა 8888519 ლარი.

ძირითადი საშუალებების ღირებულება შეადგენს 11731810 ლარს.

ვალდებულებები

მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილმა ვალდებულებებმა 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის შეადგინა 3418929 ლარი, გადასახდელმა ხელფასმა 36801 ლარი, ხოლო გადასახდელმა საპენსიო ფონდის თანხამ 4858 ლარი. მიღებულმა ავანსებმა შეადგინა 10114729 ლარი.

კომპანიას აღებული აქვს სესხი თიბისი ბანკიდან, მიმდინარე სასესხო ვალდებულებებმა შეადგინა 758177 ლარი, ხოლო გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები 4564632 ლარი

კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალია 65 700 ლარი, კომპანიის გაუნაწილებელი მოგებაა 5192176 ლარი.

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/201 9	31/12/201 8	01/01/201 8
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	38317	369865	79160
სავაჭრო მოთხოვნები	732892	134032	352602
გადახდილი ავანსები	164209	96289	13180
მარაგები	8951416	5940538	2315470
ზზა პროდუქცია	8888519	5654138	1410228
სხვა	62897	286400	905242
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მიმდინარე აქტივები	1213977	182692	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდულით	0	0	0
გადაფასების მოდულით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	11731810	4101734	2789893
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	1323375	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	24155996	10825150	5550505
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	3418923	200818	484362
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	41659	104200	24100
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	47355
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	758177	173140	0
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	4564632	2737002	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	10114729	5853220	2090295
სულ ვალდებულებები	18898120	9068380	2646112
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	65700	195667	779438
საუმისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	5192176	1561103	2124955
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
სხვა რეზერვები	0	0	0

სულ საკუთარი კაპიტალი	5257876	1756770	2904391
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	24155996	10825150	5550505

ახსნა განმარტებები მოგება-ზარალზე

2019 წელში ზიანების რეალიზაციიდან მიღებულმა შემოსავალმა შეადგინა 8794587 ლ., მომსახურების მოსაკრებლიდან მიღებულმა შემოსავალმა შეადგინა 361559 ლარი, სხვა შემოსავალმა 9824 ლარი.

წლის განმავლობაში დასაქმებულთა შრომის ანაზღაურებაა 177616 ლარი, ცვუთა და ამორტიზაცია 63039 ლარი, საპროცენტო ხარჯია 420660. რეკლამის ხარჯებია 78933, მარკეტინგული ხარჯები 62465 ლარი, კომუნალური გადასახადები 204667 ლარი, კომუნიკაციის ხარჯები 1484 ლარი, სხვა საგადასახადო ხარჯი 48098 ლ., ტრანსპორტირების ხარჯი 509ლ, საკონსულტაციო ხარჯები 36288 სხვა საოპერაციო ხარჯებია 54202, არასაოპერაციო ხარჯებია 100136 ლ.

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	2019	2018
ნეტო ამონაგები	9165970	1706820
საქონლის გაყიდვიდან	8794587	1466245
მომსახურების გაწევიდან	361559	238256
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	9824	2319
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	3293343	-753956
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	5872627	952864
სხვა შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-177616	-168891
ცვუთა და ამორტიზაცია	-63039	-54520
საპროცენტო შემოსავალი:	9824	0
საპროცენტო ხარჯი :	-420660	-37197
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-586782	-316149
სულ საოპერაციო ხარჯები	1238273	-576757

საოპერაციო მოგება	4634354	376107
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები	0	0
მარაგები	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივები	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	0	0
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	4634354	376107
მოგების გადასახადი	0	0
მოგება/(ზარალი)	4634354	376107
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და შეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	4634354	376107
კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1756770	2904393
ახალი აქციების გამოშვება (მპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-782075	-939958
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-221206	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-129967	-583772
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	5257876	1756770

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	2019	2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	3833789	1042027
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	4922937	-523333
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	769240	1855865
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-319908	290505
სავალუტო კურსის ეფექტი	-11640	0
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	369865	79360
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	38317	369865