

შპს ბაღუ

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

2020 წლის 31 დეკემბერი

დირექტორი
მირიან გულბანი

მ. გულბანი

ბუღალტერი
მაკა ბუჩუკური

მ. ხუციშვილი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტები				
		შენიშვნა	2019	2020
ფულად სახსრები		3	197890	274603
სავაჭრო მოხონებები			17017	19394
გადხდელი ავანსები			2527	2153
მარგი			226970	317018
	-მზა პროდუქცია			-
	-სხვა		226970	317018
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტვები		4	9149	11620
ბიოლოგიური აქტვები				
	- თვითღირებულების მოფუთვით			
	- გადაფასების მოფუთვით			
გუფილი				-
სხვა არამატერიალური აქტივი				
ძირითად საშუალებები		5	32813	22970
	- მიწა			
	- შენობა-ნაგებობა			-
	- სხვა ძირითად საშუალებები		32093	22230
	-არამატერიალური აქტვები		720	640
	-საიჯარო აქტვები, საკუთრების გადაცემის პირობით			-
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			-	

დირექტორი
მირიან გულბანი

მ. გოლოვი

ბუღალტერი
მკა ბუჩუკური

მ. ხუჩუკური

სხვა გრძელვადიანი აქტივები			-
სულ აქტივები		486366	647758

საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
ვალდებულებები	შენიშვნა	2019	2020
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები		177750	212852
ვალდებულებების და ხარჯების ანარეცხები			-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები		4938	
გამოწმების შემოსავალი	6	17114	7688
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			-
მიღებულ გრანტები			-
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები		199802	220540
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი		2000	2000
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		284564	425218
გადაფსების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ კაპიტალი		286564	427218
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		486366	647758

დირექტორი
მირიან გულბანი

მ. გოლოზი

ბუღალტერი
მკა ბუჩუკური

მ. ხეჩუაძე

საქმიანობის შედეგები

		2019	2020
ნეტომონაგები	შენიშვნა	2635350	2465220
- საქონლის გაყიდვიდან		2557676	2367089
- მომსახურების გაწევიდან	7	65893	76385
-სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			-
- სხვა		11781	21746
რეალური პროდუქციის ღირებულება		(2064207)	(2209910)

საერთომოგება		425440	401013
---------------------	--	---------------	---------------

სხვა შემოსავალი			
დასაქმებული ანაზღაურება		(96580)	(93630)
ცვეთა/ამორტიზაცია		(9084)	(9978)
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი			
იჯარის ხარჯი		(96402)	(98507)
ადინის ტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	8	(66881)	(58244)
სულსაოპერაციო ხარჯი		(269422)	(260359)
სულსაოპერაციო მოგება		156018	140654
გაუფასურების (ხარჯი)/რევერსირება			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)			

მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		156018	140654
მოგების გადასახადი		(2647)	

დირექტორი
მირიან გულბანი

მ. გულბანი

ბუღალტერი
მაკა ბუჩუკური

მ. ბუჩუკური

მოგება/ზარღი		153371	140654
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარღი):			
ძირითად საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რეზერვი			
სხვა (მათ შორის წილ ეროვნული და მეკავშირე საწარმოების ურავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დღენილგადასახდელანი პროგრამები)			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარღი), სულ		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარღი)		153371	140654
საკუთარი კაპიტალს საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		148193	286564
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(15000)	
სხვა ცვლლებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალს სხვა ცვლლებები			-
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		286564	427218

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ბალუ“ (შემდგომში „კომპანია“) წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს-ის) შესაბამისად 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.

დირექტორი
მირიან გულბანი

მ. გულბანი

ბუღალტერი
მაცა ბუჩუკური

მ. ბუჩუკური

საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტომ შპს ბალუ საიდენტიფიკაციო ნომრით 405208074 დაარეგისტრირა 2017 წლის 12 ივლისს. კომპანიის წილები შემდგენაირად გადანაწილდა:

მიხეილ ჟამუტაშვილი 3/5 31001040784-100%.

კომპანია ეკონომიკურ საქმიანობას ეწევა 2017 წლის 18 აგვისტოდან. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცალო და საბითუმო ვაჭრობა უმეტეს წილად საკვები პროდუქტებით, სასმელებითა და თამბაქოს ნაწარმით. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, დიდი დილმის დასახლება, IV მ/რ, კორპ. N 12, ბ. 28.

კომპანია საქმიანობას ახორციელებს საფირმო ნიშნით „ბალუ“.

კომპანიის ფაქტობრივ მისამართს წარმოადგენს თბილისი დიდი დილომი მირიან მეფის 23

2. სააღრიცხვო პოლიტიკა

ორგანიზაციასთან დართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს („ზასს“) მიერ დამტკიცებული მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს-ის).

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს ნარდ ფულს ევროვნულ ვალუტაში და მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე, არსებულ ნაშთებს ეროვნულ ვალუტაში.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან, რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება, ან მიაწოდა პროდუქცია, აღიარა შემოსავლად, მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება.

დირექტორი
მირიან გულბანი

მ. გულბანი

ბუღალტერი
მაკა ბუჩუკური

მ. ბუჩუკური

ვინაიდან არ რსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებით. კომპანიის საკუთრებაში არსებული მალფუჭებადი სასაქონლო-მატერიალური მარაგების შეძენა ხდება გაყიდვების მოცულობიდან გამომდინარე, შესაბამისად მათი ნაშთები პერიოდის ბოლოს არა არსებითია, ისევე როგორც სხვა დაზიანებულ იმარაგების ნაშთები. იმის გამო რომ აღნიშნული მარაგები არის ხშირად ბრუნვადი და პერიოდის ბოლოს გაფუჭებული და ვადაგასული მარაგების ნაშთები არ რჩება არ არის გაკეთებული შესაბამისი ანარიცხები.

ძირითადი საშუალებები და ცვეთა

ძირითადი საშუალებები მოცემულია, ისტორიული ღირებულებით, მინუს ცვეთა. ისტორიული ღირებულება მოიცავს თანხებს, რომლებიც გაწეულია ამ აქტივების შეძენაზე.

კომპანიის ბალანსზე არსებული მატერიალური აქტივების ცვეთა გამოიქვითება აქტივების საბალანსო ღირებულებიდან და გამოიყენებ აქტივების ჩამოსაწერად მათი ექსპლუატაციის ვადის ამოწურვამდე. ცვეთისა და ამორტიზაციის გაანგარიშება წარმოებს წრფივი მეთოდის გამოყენებით შემდეგი წლიური განაკვეთების გამოყენებით:

- ავეჯი, ოფისის აღჭურვილობა 5 წელი

კრედიტორული დავალიანება

კრედიტორული დავალიანება წარმოადგენს კომპანიის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნება ყოველდღიური საქმიანობის პირობებში მოწოდებული საქონლის ან მომსახურების შესაბამისად. ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში იაისახება თვითღირებულებით, რაც წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისთვის მომავალში გადასახდე ლსაკომპენსაციო თანხას.

კაპიტალი

კაპიტალი მოიცავს საკუთარ კაპიტალსა და გაუნწილებელ მოგებას.

დივიდენდის განაწილება

დირექტორი
მირიან გულბანი

ბუღალტერი
მაკა ბუჩუკური

მ. გულბანი

მ. ბუჩუკური

კომპანიის დამფუძნებლები დივიდენდის განაწილების აღიარება ხდება ვალდებულების სახით, იმ პერიოდში როდესაც დივიდენდს დაამტკიცებს კომპანიის დამფუძნებლები.

შემოსავლები

კომპანიის შემოსავლების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით, მომხმარებლისათვის საქონლის ან მომსახურების მიყიდვის შემდგომ. ფინანსურ ანგარიშგებაში ამონაგები წარმოდგენილია დამატებითი ღირებულების გადასახადის და ფასდათმობის შემდგომი ღირებულებით.

ხარჯები

ორგანიზაცია ხარჯების აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით. ხარჯების აღიარება ხდება იმ მომენტში როდესაც ორგანიზაციას წარმოექმნება გადახდის ვალდებულება, მიღებული მომსახურების ან საქონლის სანაცვლოდ. საანგარიშო პერიოდში გაწეული ხარჯების ძირითადი ნაწილი მოიცავს იჯარის და სახელფასო ხარჯებს რომელიც ფინანსურანგარიშგებაში კლასიფიცირებულია ხარჯად.

განმარტებითი შენიშვნები-

3. ფულად სახსრები

	31.12.2019	31.12.2020
ნაღდ ფული	194,328	268,664
ღრე საბანკოანგარიშზე	3,562	5,939
	197,890	274,603

4. სხვა მიმდნარე აქტვები

2,479 2,471

დირექტორი
მირიან გულბანი

ბუღალტერი
მაკა ბუჩუკური

მ. გოლოზი

მ. ზეჩუკური

წინასწარგაწეულ ხარჯები
ტერმინალდნ მისაღები შემოსავალ

6,670 5,199
3,950

საგადასახადოაქტივი

-

9,149 11,620

5. ძირითად საშუალებები

ოფისის აღჭურვილობა

3,250 2,210

ავტო და სხვა ინვენტარი

25,826 18,610

იჯარითაღებული ქონების კეთილმოწყობა

3,017 1,510

არამატერიალური აქტივები

720 640

32.813 22,970

6. გამოფუძვებელი შემოსავალი

მიღებულ ავანსები

17,113 7,688

17,113 7,688

7. შემოსავალი

განსაკუთრებული შემოსავალი

8,445

რეალიზაცია

2,557,676 2,367,089

დირექტორი
მირიან გულბანი

ბუღალტერი
მაკა ბურჯუკური

მ. გოლოზი

მ. ჭიჭიკაძე

სარეკლამო მომსახურებიდან შემოსავალი	65,893	76,385
შემოსავალი საჩუქარის სახით	11,723	13,112
დაბეგრული შემოსავალი	<u>58</u>	<u>189</u>
	2,635,350	2,465,220

8. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

კომუნიკაციის ხარჯები	37,650	30,343
სხვა საერთო ხარჯი	<u>29,231</u>	<u>27,901</u>
	66,881	58,244

დირექტორი
მირიან გულბანი

მ. გულბანი

ბუღალტერი
მაკა ბუჩუკური

მ. ბუჩუკური