

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	შენიშვნა	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2020	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2019
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1	2,497	388,555
სავაჭრო მოთხოვნები	2	4,356,197	862,702
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	3	23,742	379,311
მარაგები	4	586,067	2,924,669
- მზა პროდუქცია		508,513	562,175
- სხვა		77,553	2,362,494
საინვესტიციო ქონება	5	272,190	1,242,478
სხვა მიმდინარე აქტივები	6		617,696
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
ძირითადი საშუალებები	7	43,112	1,040,639
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები		5,283,805	7,456,050
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	8	338,244	870,721
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		2,102	2,102
საგადასახადო ვალდებულებები		8,097	612,862
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	9		1,680,332
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	10		
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	11	35	87
სულ ვალდებულებები		348,478	3,166,104
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', საემისიო შემოსავალი		1,273,480	1,273,480
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		3,661,847	3,016,466
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი		4,935,327	4,289,946
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		5,283,805	7,456,050

შპს "ბარაქა 2020"-ს
დირექტორი



ბურჰან დინდარი

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

		საანგარიშგებო პერიოდი 2020 წელი	საანგარიშგებო პერიოდი 2019 წელი
ნეტო ამონაგები	12	10,845,391	21,710,753
საქონლის გაყიდვიდან		10,829,763	21,666,731
მომსახურების გაწევიდან		19,301	56,928
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
სხვა		(3,674)	(12,906)
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	13	(11,414,357)	(19,620,555)
საწყისი მარაგები		(2,924,669)	(1,510,928)
მარაგების შესყიდვა		(8,952,094)	(20,801,004)
გადამუშავების დანახარჯები		(123,662)	(233,292)
საბოლოო მარაგები		586,067	2,924,669
საერთო მოგება		(568,967)	2,090,198
სხვა შემოსავალი		3,217,082	55,107
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(375,031)	(506,143)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(67,003)	(105,981)
საპროცენტო შემოსავალი:	14	40,144	49,982
საპროცენტო ხარჯი :	15	(55,340)	(131,306)
იჯარის ხარჯი			
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	16	(148,492)	(300,642)
სულ საოპერაციო ხარჯები		2,611,360	(938,983)
საოპერაციო მოგება		2,042,394	1,151,215

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:

ფინანსური აქტივები

მარაგები

სხვა არაფინანსური აქტივები

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		(319,085)	(196,303)
მიღებული დივიდენდები			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი) მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	17	(24,380)	(23,222)
განგრძობითი ოპერაციებიდან		1,698,928	931,690
მოგების გადასახადი		(161,047)	(7,400)
მოგება/(ზარალი)		1,537,881	924,290

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის)

გადაფასების რეზერვი

სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე

საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და

დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:

მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)



შპს "ბარაკა 2020"-ს
დირექტორი

ბურჰან დინდარი

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	4,289,946	3,365,656
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(892,500)	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	4,935,327	4,289,946

შპს "ბარაკა 2020"-ს
დირექტორი

ბურჰან დინდარი



[Handwritten signature in blue ink]

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2020	31/12/2019
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-938491	1446409
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	240031	-156941
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	631486	-884653
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-66974	404815
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-319084	-196303
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	388555	180043
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2497	388555

შპს "ბარაკა 2020"-ს
დირექტორი



ბურჰან დინდარი

შპს „ბარაქა ჯგუფი“ (ს/კ 245541061)

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 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“.

2020 წელში 12 აგვისტოს შეიცვალა დასახელება შპს „ბარაქა 2020“.

2020 წლის 1 იანვრის 11 აგვისტოს ჩათვლით, კომპანიის: 70%-იანი წილის მფლობელია ისმაილ სარიჩიჩეკი (67237029310) და 30%-იანი წილის მფლობელია შერიფ დინდარი (61001069397). 2020 წლის 12 აგვისტოს 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მფლობელი ბურჰან დინდარი (61091000128). დირექტორი ბურჰან დინდარი (61091000128).

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 2020 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.

2020 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრისთვის კომპანიის თანამშრომლების საშუალო რაოდენობა იყო 25.



შპს „ბარაკა ჯგუფი“ (ს/კ 245541061)

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

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 მესამე ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის. ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (IFRS for SMEs) გადასვლის თარიღამდე კომპანიას არ მოუმზადია 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 2020 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).



შპს „ბარაკა ჯგუფი“ (ს/კ 245541061)

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

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 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 2020 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

პერიოდი	დოლარი	ევრო
კურსი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	3,2766	4,0233
კურსი 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,8677	3,2095

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 „ბარაკა ჯგუფი“ (ს/კ 245541061)

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

1. ფული და ფულის ეკვივალენტები

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

ფული და ფულის ეკვივალენტები 2020 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

ფული და ფულის ეკვივალენტები	31 დეკემბერი 2020 წ	01 იანვარი 2020 წ
ფული და ფულის ეკვივალენტები (ლარი), სულ	2497	388555
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში სულ	1538	231004
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში სულ	953	381
თიბისი ბანკი	49	195
პროკრედიტ ბანკი	904	186
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში სულ	6	157170
თიბისი ბანკი		156932
პროკრედიტ ბანკი		109
პროკრედიტ ბანკი	6	129

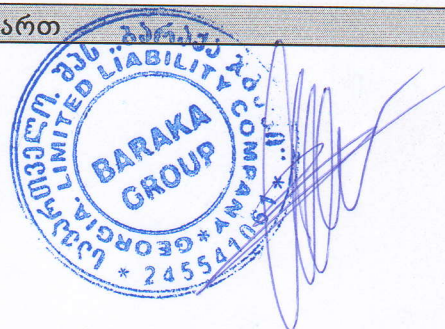
2. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

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

სავაჭრო მოთხოვნები გაანალიზირებული და რომელიც საექვო გადაყვანილია საექვო მოთხოვნებში.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2020 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

სავაჭრო მოთხოვნები	31 დეკემბერი 2020 წ	01 იანვარი 2020 წ
სავაჭრო მოთხოვნები სულ	4,356,197	862,702
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	4,803,527	1,327,860
საექვო მოთხოვნები	(447,330)	(465,265)
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ		107



შპს „ბარაკა ჯგუფი“ (ს/კ 245541061)

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

3. გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი

გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი 2020 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

გადახდილი ავანსები და დარიცხული
მისაღები შემოსავალი

31 დეკემბერი 2020 წ

01 იანვარი 2020 წ

გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	23742	379311
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	7361	3602
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	1401	1473
ფიზიკური პირებზე გაცემული ავანსები		975
წინასწარ გაწეული ხარჯები	14980	373260

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 2020 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

სასაქონლო-მატერიალური მარაგი 31 დეკემბერი 2020 წ 01 იანვარი 2020 წ

სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	586067	2924669
საქონელი	12421	12421
ნედლეული და მასალები	5164	2060583
დამზადებული მასალები ფქვილის წარმოებაში	585	194314
მზა პროდუქცია	0	53662
საქონელი - ბინები	508513	508513
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	59383	95174



შპს „ბარაკა ჯგუფი“ (ს/კ 245541061)

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 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 2020 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

საინვესტიციო ქონება	31 დეკემბერი 2020 წ	01 იანვარი 2020 წ
საინვესტიციო ქონება სულ	272190	1242478
შენობა, გაგარინის 2		329327
კომერციული ფართი N3 - 118.5 კვ.მ.	96190	96190
ბინა 65 - 201.9 კვ.მ.		188790
მიწის ნაკვეთი - 2490 კვ.მ. - ქ. ბათუმი, დასახელება		452170
კახაბერი - 05.32.10.502		
მიწა - 832 კვ.მ.- ქობულეთი, რუსთაველის ქ. 229 (ს/კ 20.42.02.197)	176000	176000

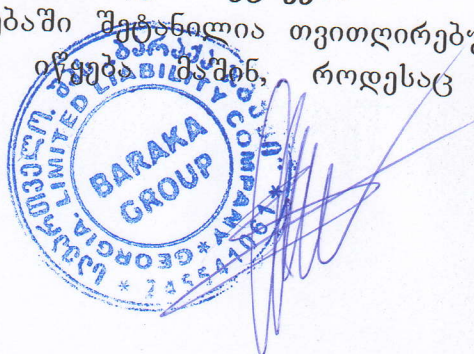
6. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები 2020 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

სხვა მიმდინარე აქტივები	31 დეკემბერი 2020 წ	01 იანვარი 2020 წ
სხვა მიმდინარე აქტივები სულ	-	617,696
მოთხოვნები პარტნიორებზე გაცემული სესხიდან	-	353,293
მისაღები პროცენტები	-	264,404

7. ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებები ანგარიშგებაში შეტანილია თვითღირებულებით ცვეთის გამოკლებით. ცვეთის დარიცხვა იწვება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია



შპს „ბარაკა ჯგუფი“ (ს/კ 245541061)

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

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 2020 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	ბალანსი 1 დეკემბერი 2020 წელს	ბალანსი 1 იანვარი 2020 წელი
მიწა	0	278570



შპს „ბარაკა ჯგუფი“ (ს/კ 245541061)

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

ისტორიული ღირებულება	შენიშვნები	ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
ბალანსი 1 იანვარი 2020 წელი	286663	368507	948312	73556	99940	289202	2066179
შემოსვლა			59138	6366	417		65921
გასვლა	(286,663)	(368,507)	(987,208)	(61,704)	(59,793)	(259,997)	(2,023,871)
ბალანსი 31 დეკემბერი 2020 წელს	0	0	20241	18219	40564	29205	108229

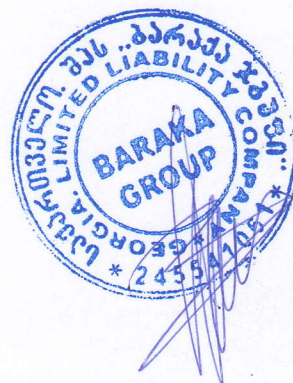
დაგროვილი ცვეთა

ბალანსი 1 იანვარი 2020 წელი	(161,188)	(149,662)	(693,019)	(66,950)	(65,299)	(169,936)	(1,306,055)
ცვეთის ხარჯი	(4,769)	(6,779)	(32,549)	(3,025)	(3,864)	(15,861)	(66,847)
გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა	165,957	156,442	715,074	57,378	37,201	175,284	1,307,336
ბალანსი 31 დეკემბერი 2020 წელი	-	-	(10,494)	(12,597)	(31,961)	(10,514)	(65,565)

ბალანსი 1 იანვარი 2020 წელი	125475	218844	255293	6606	34642	119265	760125
ბალანსი 31 დეკემბერი 2020 წელი	0	0	9747	5622	8603	18691	42663

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 2020 წელი	5165	5165
შემოსვლა		0
გასვლა	(3,091)	(3,091)
ბალანსი 31 დეკემბერი 2020 წელს	2074	2074
დაგროვილი ცვეთა		
ბალანსი 1 იანვარი 2020 წელი	(3,221)	(3,221)
ცვეთის ხარჯი	(156)	(156)
გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა	1750.35	1750.35
ბალანსი 31 დეკემბერი 2020 წელი	(1,626)	(1,626)
ნარჩენი ღირებულება		
ბალანსი 1 იანვარი 2020 წელი	1,944	1,944
ბალანსი 31 დეკემბერი 2020 წელი	448	448



შპს „ბარაკა ჯგუფი“ (ს/კ 245541061)

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

8. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 2020 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

სავაჭრო ვალდებულებები

31 დეკემბერი 2020 წ 01 იანვარი 2020 წ

სავაჭრო ვალდებულებები, სულ	338244	870721
მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	331710	863239
მიღებული ავანსები	6535	7482

9. მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები

მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები 2020 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

მოკლევადიანი სესხები	31 დეკემბერი 2020 წ	01 იანვარი 2020 წ
მიმდინარე ნაწილი ბიზნეს სესხი პროგრედიტ ბანკი - 3.12829	0	1680332
მიმდინარე ნაწილი ბიზნეს სესხი პროგრედიტ ბანკი - 3.14118	0	289089
პროგრედიტ ბანკი - 3.15219	0	524650
პროგრედიტ ბანკი საკრედიტო ხაზი - 3.15218	0	866594

10. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები 2020 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

გრძელვადიანი სესხები	31 დეკემბერი 2020 წ	01 იანვარი 2020 წ
ბიზნეს სესხი პროგრედიტ ბანკი - 3.12829	0	0
ბიზნეს სესხი პროგრედიტ ბანკი - 3.13455		
ბიზნეს სესხი პროგრედიტ ბანკი - 3.14118		



შპს „ბარაკა ჯგუფი“ (ს/კ 245541061)

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

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

11. სხვა ვალდებულებები

სხვა ვალდებულებები 2020 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

სხვა ვალდებულებები	31 დეკემბერი 2020 წ	01 იანვარი 2020 წ
გადასახდელი პროცენტები, სულ	35	87
ბიზნეს სესხი პროგრედიტ ბანკი - 3.12829		
ბიზნეს სესხი პროგრედიტ ბანკი - 3.1411£	0	51
ბიზნეს სესხი პროგრედიტ ბანკი - 3.13455		
ბურჰან დინდარი	35	35

12. ნეტო ამონაგები

ნეტო ამონაგები 2020 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

ნეტო ამონაგები 2020 წელი, სულ 10845391

ნეტო ამონაგები	10845391
საქონლის გაყიდვიდან	10829763
მომსახურება	19301
გაყიდული საქონლს დაბრუნება და ფასდათმობა	(3,674)

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 პროდუქციაში გაყიდვის დრომდე. სათანადო გამამდიდრებელი და ძაფი



შპს „ბარაკა ჯგუფი“ (ს/კ 245541061)

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

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 2020 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(11,414,357)
საწყისი მარაგები	(2,924,669)
მარაგების შესყიდვა	(8,952,094)
გადამუშავების დანახარჯები	(123,662)
საბოლოო მარაგები	586,067

14. საპროცენტო შემოსავალი

სხვა შემოსავალი 2020 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

საპროცენტო შემოსავალი:	40,144
შპს "სამ-ბათ ჯორჯია" - 200000\$	16884
შპს "სამ-ბათ ჯორჯია" 12% - ლარი	13221
შპს "სამ-ბათ ჯორჯია" 11% - ლარი	10038

15. საპროცენტო ხარჯი

საპროცენტო 2020 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

საპროცენტო ხარჯი	55340
პროკრედიტ ბანკი - საკრედიტო ხაზი 3.13456	
პრიკრედიტ ბანკი 3.12829	
სესხის პროცენტი 3.14118	
პროკრედიტ ბანკი 3.15219	
პროკრედიტ ბანკი 3.15218	
საკრედიტო ხაზი - 3.15459	



შპს „ბარაკა ჯგუფი“ (ს/კ 245541061)

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 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 2020 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი, სულ	148,492
მივლინება - გურამ დავითაძე	780
მივლინება - თემურ სიმშიაშვილი	1050
გრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	6772.83
საქანცელარიო ხარჯები	690.98
მაგთიკომი - ინტერნეტ	678
მობილური კავშირის მომსახურება	2997.57
სსიპ 112	24.4
GPS მომსახურება	338.96
დამღვევა	1077.26
NNH 520 რემონტი და გაუმჯობესება	10021.32
მანქანის TB854BT ხარჯი	6972.77
ემოს დაღაგება	413.36
BA902L	1382.77
HY-370-YH	64.41
დიმელის ხარჯები	41916.74
კომპიუტერის ხარჯები	426.4
საკონსულტაციო ხარჯები და აუდიტის ხარჯები	3120
ქონების გადასახადი	7717.11
საბანკო ხარჯები	10080.78
ამხანაგობა, სიმშიაშვილი 62	375
ექსპერტიზის ჩატარებისათვის	240
მანქანების პარკინგის ხარჯი	61
სალაროს აპარატის მომსახურების საკომისიო	101.74
მანქანის ხარჯი	70
დერაგიზაცია	876.75
დასუფთავების	2162.23
წყალი	72.37
დამიწების კონკურის შემოწმება	211.86
ფოსტით მომსახურება	20.5
საჯარო რეესტრიდან ამონაწერი	534
ოფისის ხარჯი	1353.25
დაცვა	4050.87
ხორბალი	32128.52
კავშირი საქ-ს ხორბლისა და პურპროდუქტების მწარმოებელთა ასოციაცია	700
სოციალური ანარიცხები	4374.4
საეჭვო მოთხოვნ. დაკავშირებული ხარჯები	1166
ჩამოწერილი ძირითადი საშუალებები	501.4
ბუნებრივი რესურსები - წყალი	139.45
სპეცგანსაცმელი	2827.12



შპს „ბარაკა ჯგუფი“ (ს/კ 245541061)

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

17. სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)

სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი) 2020 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	24,380
აჭარის ა.რ. ჯანმრთელობისა და სოციალური დაცვის სამინისტრო	8400
წინასწარი გადახდა ბიუჯეტში -STOPCOV	10000
შპს "სამ-ბათ ჯორჯია" -12 %- ლარი	0.19
საქველმოქმედო ორგანიზაციების გადარიცხული თანხები	600
სხვა ჯარიმები	298
სხვადასხვა ფინანსური ხარჯები	5071.11
არასაოპერაციო მარალი	10.96

• **სასამართლო დავები** - 2020 წლის 1 იანვრისა და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ ჰქონია მნიშვნელოვანი სასამართლო დავები.

შპს „ბარაკა ჯგუფი“-ს
დირექტორი



ბურჰან დინდარი