

**შპს BAR-LEV-NET GROUP**  
**2020 წლის კონსოლიდირებული**  
**ფინანსური ანგარიშგება**

## სარჩევი

|                                                |   |
|------------------------------------------------|---|
| ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება             | 3 |
| მოგება ზარალის ანგარიშგება                     | 4 |
| კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება              | 5 |
| ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები | 6 |

შპს BAR-LEV-NET GROUP

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2020-ის თარიღისთვის

|                                                                         | შენიშვნა | 31/12/2020<br>ლარი | 31/12/2019<br>ლარი | 31/12/2018<br>ლარი |
|-------------------------------------------------------------------------|----------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>აქტივები</b>                                                         |          |                    |                    |                    |
| ძირითადი საშუალებები                                                    | 4        | 93,982             | 133,203            | 113,822            |
| არამატერიალური აქტივები                                                 |          | 152                | 305                | 458                |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                                              | 5        | 420,212            | 431,953            | 354,982            |
| <b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>                                        |          | <b>514,346</b>     | <b>565,461</b>     | <b>469,262</b>     |
| სასაქონლო მარაგები                                                      | 6        | 577,860            | 1,309,762          | 897,705            |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                                              | 7        | 632,367            | 612,502            | 749,475            |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები                                   | 8        | 20,117             | 119,663            | 298,430            |
| <b>სულ მოკლევადიანი აქტივები</b>                                        |          | <b>1,230,344</b>   | <b>2,041,927</b>   | <b>1,945,609</b>   |
| <b>სულ აქტივები</b>                                                     |          | <b>1,744,690</b>   | <b>2,607,387</b>   | <b>2,414,871</b>   |
| <b>ვალდებულებები</b>                                                    |          |                    |                    |                    |
| საგადასახადო ვალდებულებები                                              |          | -                  | 46,421             | 35,598             |
| სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები                              | 9        | 485,232            | 1,906,963          | 1,152,938          |
| მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები                                         | 10       | 454,961            | 71,975             | -                  |
| <b>სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>                                   |          | <b>940,193</b>     | <b>2,025,359</b>   | <b>1,188,537</b>   |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                                                |          | <b>940,193</b>     | <b>2,025,359</b>   | <b>1,188,537</b>   |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                                                |          |                    |                    |                    |
| საწესდებო კაპიტალი                                                      |          | 68,435             | 57,045             | 42,668             |
| გაუნაწილებელი მოგება                                                    |          | 594,096            | 399,743            | 1,109,148          |
| <b>სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი</b> |          | <b>662,530</b>     | <b>456,787</b>     | <b>1,151,816</b>   |
| <i>არამკონტროლებელი წილი</i>                                            |          | <i>141,966</i>     | <i>125,241</i>     | <i>74,518</i>      |
| <b>სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი</b>                           |          | <b>1,744,690</b>   | <b>2,607,387</b>   | <b>2,414,871</b>   |

შპს BAR-LEV-NET GROUP-ის დირექტორი:

აპარონ გაგულაშვილი \_\_\_\_\_

შპს BAR-LEV-NET GROUP

კონსოლიდირებული მოგება ზარალის ანგარიშგება 01.01.2020 - 31.12.2020 პერიოდისთვის

|                                       | შენიშვნა | 2020<br>ლარი   | 2019<br>ლარი     |
|---------------------------------------|----------|----------------|------------------|
| ამონაგები                             | 11       | 3,484,540      | 1,188,442        |
| ამონაგების თვითღირებულება             | 12       | (2,971,241)    | (1,139,049)      |
| <b>საერთო მოგება</b>                  |          | <b>513,299</b> | <b>49,393</b>    |
| ადმინისტრაციული ხარჯები               | 13       | (351,568)      | (668,311)        |
| ფინანსური შემოსავალი                  | 14       | 19,490         | 539              |
| ფინანსური ხარჯი                       | 15       | (17,932)       | (2,732)          |
| არასაოპერაციო შემოსავალი / ხარჯი      | 16       | 128,393        | (49,585)         |
| <b>მოგება დაბეგვრამდე</b>             |          | <b>291,682</b> | <b>(670,696)</b> |
| მოგების გადასახადი                    |          | -              | -                |
| <b>წმინდა მოგება/ზარალი</b>           |          | <b>291,682</b> | <b>(670,696)</b> |
| <b>მოგება/(ზარალი) განკუთვნილი:</b>   |          |                |                  |
| მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის        |          | 324,910        | (626,216)        |
| არამაკონტროლებელი წილის მფლობელთათვის |          | (33,228)       | (44,479)         |
| <b>მოგება/ზარალი</b>                  |          | <b>291,682</b> | <b>(670,696)</b> |

შპს BAR-LEV-NET GROUP-ის დირექტორი:  
აპარონ გაგულაშვილი \_\_\_\_\_

შპს BAR-LEV-NET GROUP

კონსოლიდირებული კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 01.01.2020 - 31.12.2020  
პერიოდისთვის

|                              | საწესდებო<br>კაპიტალი | გაუნაწილებელი<br>მოგება | სულ მშობელი<br>საწარმოს<br>მფლობელთათვე<br>ის<br>განკუთვნილი<br>საკუთარი<br>კაპიტალი | არამაკონტ<br>როლებელი<br>წილი | სულ<br>საკუთარი<br>კაპიტალი |
|------------------------------|-----------------------|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|
|                              | ლარი                  | ლარი                    | ლარი                                                                                 | ლარი                          | ლარი                        |
| <b>ნაშთი - 01.01.2019</b>    | <b>42,668</b>         | <b>1,109,148</b>        | <b>1,151,816</b>                                                                     | <b>74,518</b>                 | <b>1,226,334</b>            |
| საწესდებო კაპიტალის ცვლილება | 14,377                |                         | 14,377                                                                               | 50,723                        | 65,100                      |
| გაცემული დივიდენდები         |                       | (38,710)                | (38,710)                                                                             |                               | (38,710)                    |
| პერიოდის მოგება              |                       | (670,696)               | (670,696)                                                                            |                               | (670,696)                   |
| <b>ნაშთი - 31.12.2019</b>    | <b>42,668</b>         | <b>399,743</b>          | <b>456,787</b>                                                                       | <b>125,241</b>                | <b>582,028</b>              |
| საწესდებო კაპიტალის ცვლილება | 11,390                |                         | 11,390                                                                               | 16,725                        | 28,115                      |
| გაცემული დივიდენდები         |                       | (97,329)                | (97,329)                                                                             | -                             | (97,329)                    |
| პერიოდის მოგება              |                       | 291,682                 | 291,682                                                                              |                               | 291,682                     |
| <b>ნაშთი - 31.12.2020</b>    | <b>42,668</b>         | <b>594,095</b>          | <b>662,530</b>                                                                       | <b>141,966</b>                | <b>804,496</b>              |

შპს BAR-LEV-NET GROUP-ის დირექტორი:

აპრონ გაგულაშვილი \_\_\_\_\_

## შპს BAR-LEV-NET GROUP

სააღრიცხვო პოლიტიკა და კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

### 1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს BAR-LEV-NET GROUP შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში (რეგისტრაციის თარიღი 12/02/2013). საქართველო, თბილისი, მთაწმინდის რაიონი, გ.ტაბიძის ქ., N3/5 .

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სარწყავი სისტემების რეალიზაცია, მონტაჟი და სუპერვაიზინგი.

კომპანიის აღმასრულებელი დირექტორი: აპარონ გაგულაშვილი, 01024062435, 0-1432183-0 /ორმაგი მოქალაქე საქართველო, ისრაელი.

შპს BAR-LEV-NET GROUP-მა 17/11/2017-ში დააფუძნა კომპანია **შპს ნიუ ორჩარდს გრუპ** (ს/კ **404547905**) რომლის 50%-იან წილის მფლობელსაც თავად წარმოადგენს. ხოლო დანარჩენი 50% წილის მფლობელია ფიზიკური პირი **ეფრაიმ გაბაი, (0-7371164-0)**.

შპს ნიუ ორჩარდს გრუპი-ს ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სასოფლო-სამეურნეო საქმიანობები, კერძოდ ნუშის მოყვანა შემდგომი რეალიზაციისთვის. შპს BAR-LEV-NET GROUP აკონტროლებს **შპს ნიუ ორჩარდს გრუპ-ს**.

ამას გარდა, შპს BAR-LEV-NET GROUP-ს ჰყავს 2 დაფუძნებული კომპანია, რომელშიც ფლობს 50%-იან წილს, თუმცა მათ არ აკონტროლებს:

- შპს ბარ ლევ ტექ სოლუშენს (ს/კ 404576507)
- შპს ბარ-ლევ მენეჯმენტი (ს/კ 40456927)

### 2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულებში (ლარი).

#### საანგარიშგებო ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი ("ლარი"), რაც წარმოადგენს კომპანიის ფუნქციურ ვალუტას.

### უცხოური ვალუტა

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ისეთი ვალუტა რომელიც განსხვავდება კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტისაგან (უცხოური ვალუტა) აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს, უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. სამართლიანი ღირებულებით აღიარებული არაფულადი სახსრები, რომლებიც დენომინირებულია უცხოურ ვალუტაში, გადაყვანილია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით იმ თარიღში, როდესაც მათი სამართლიანი ღირებულება იქნა დადგენილი. გაცვლითი კურსით კონვერტაცია არ ეხება იმ არაფულად სახსრებს, რომლებიც უცხოურ ვალუტაში განსაზღვრულია ისტორიული ღირებულებით.

ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია მოგება-ზარალში იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშობა.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის მიერ გამოყენებული გაცვლითი კურსები შემდეგნაირია:

|                     | 31 დეკემბერი<br>2020 | 31 დეკემბერი<br>2019 | 31 დეკემბერი<br>2018 |
|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1 აშშ დოლარი / ლარი | 3.2766               | 2.8677               | 2.6766               |
| 1 ევრო / ლარი       | 4.0233               | 3.2095               | 3.0701               |

### ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის/მომსახურების რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი/მომსახურება მიეწოდება და გადაეცემა საკუთრების უფლება.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

### სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგება-ზარალში როდესაც გაწეულ იქნა.

### მოგების გადასახადი

მიუხედავად იმისა, რომ მოგების გადასახადის გადახდის სამართლებრივი ვალდებულება წარმოიქმნება მხოლოდ დივიდენდის გადახდის შემდეგ, ვალდებულების აღიარება ხდება დივიდენდის გამოცხადების თარიღისთვის, თუ მაღალია ალბათობა, რომ გადაწყვეტილება დივიდენდის გამოცხადებაზე არ გაუქმდება.

მოგების გადასახადის ხარჯი გამორიცხავს მოგების გადასახადს დასაბეგრ ხარჯებზე, რადგან აღნიშნული არ ეფუძნება მოგების გადასახადის ცნებას (ის აღიარდება, როგორც საოპერაციო ხარჯი მოგებაში ან ზარალში).

### ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე. ცვეთის წრფივი მეთოდით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

- ავეჯი და სხვა ინვენტარი - 20%
- არამატერიალური აქტივები - 15%
- იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა - 15% შენობის იჯარით

გათვალისწინებული ვადის სასარგებლო გამოყენების ვადის შესაბამისად.

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

### არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები ასახულია დაგროვილი ცვეთითა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. თუ შეუძლებელია არამატერიალური აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა, მაშინ მოცემული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ხელმძღვანელობის შეფასების საფუძველზე, მაგრამ არ აღემატება 10 წელს.

### აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების განხილვა, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია,

საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის/კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

### იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახადელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულებების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახადელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

### სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

### სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

მომსახურების/საქონლის მიწოდება ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებს პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის

ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

#### სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

#### ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

#### დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოები

დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოები, გაყიდვების თანამშრომლებისთვის წარმოადგენს ფიქსირებული თანხისა და ბონუსის ჯამს. ადმინისტრაციისათვის გასამრჯელოები ფიქსირებულია და არ იცვლება, თუ არ მოხდა მათი გასამრჯელოს მატების ან ერთჯერადი წახალისებისთვის, თანხის დამატების გადაწყვეტილების მიღება.

გასამრჯელოები გადაიხდება ყოველთვიურად.

### **3. ცვლილებები წარდგენაში**

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას აღმოჩენილია შესადარისი პერიოდების 2018 წლის 31 დეკემბრის და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით გარკვეული უზუსტობები, რის გამოც დაკორექტირებულია ზოგიერთი მუხლი. ამასთან, კორექტირებების გარკვეულ მიზეზს წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების მუხლების რეკლასიფიკაცია. აღნიშნული ცვლილებები წარმოდგენილია ქვემოთ ნაჩვენებ ცხრილებში:

|                                                                             | კორექტირებული    |                  | წინა წლების მონაცემების<br>კორექტირება |                  | თავდაპირველი წარდგენა |                  |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------------------------------|------------------|-----------------------|------------------|
|                                                                             | 31/12/2019       | 31/12/2018       | 31/12/2019                             | 31/12/2018       | 31/12/2019            | 31/12/2018       |
|                                                                             | ლარი             | ლარი             | ლარი                                   | ლარი             | ლარი                  | ლარი             |
| <b>აქტივები</b>                                                             |                  |                  |                                        |                  |                       |                  |
| ძირითადი საშუალებები                                                        | 133,203          | 113,822          | (71,209)                               | (86,376)         | 61,993                | 27,446           |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                                                  | 431,953          | 354,982          | 3,207                                  | 28,907           | 435,160               | 383,890          |
| ბიოლოგიური აქტივები                                                         | -                | -                | 68,096                                 | 57,562           | 68,096                | 57,562           |
| სასაქონლო მარაგები                                                          | 1,309,762        | 897,705          | (288,492)                              | 937,498          | 1,021,270             | 1,835,203        |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                                                  | 612,502          | 749,475          | 286,597                                | 176,857          | 899,099               | 926,332          |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები                                       | 119,663          | 298,430          | (20,547)                               | 1,559            | 99,116                | 299,989          |
| <b>ვალდებულებები</b>                                                        |                  |                  |                                        |                  |                       |                  |
| საგადასახადო ვალდებულებები                                                  | 46,421           | 35,598           | 479                                    | -                | 46,900                | 35,598           |
| სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები                                  | 1,906,963        | 1,152,938        | 966,468                                | 897,380          | 2,873,431             | 2,050,318        |
| მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები                                             | 71,975           | -                | (1,355)                                | 509              | 70,620                | 509              |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                                                    |                  |                  |                                        |                  |                       |                  |
| საწესდებო კაპიტალი                                                          | 57,045           | 42,668           | 125,241                                | 74,518           | 182,286               | 117,186          |
| გაუნაწილებელი მოგება                                                        | 399,743          | 1,109,148        | (987,942)                              | 218,119          | (588,199)             | 1,327,267        |
| <b>სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის<br/>განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი</b> | <b>456,787</b>   | <b>1,151,816</b> | <b>(888,517)</b>                       | <b>254,577</b>   | <b>(431,729)</b>      | <b>1,406,393</b> |
| არამაკონტროლებელი წილი                                                      | 125,241          | 74,518           | (99,425)                               | (36,459)         | 25,816                | 38,060           |
| <b>სულ ვალდებულებები და საკუთარი<br/>კაპიტალი</b>                           | <b>2,607,387</b> | <b>2,414,871</b> | <b>(22,349)</b>                        | <b>1,116,007</b> | <b>2,585,038</b>      | <b>3,530,878</b> |

|                                       | კორექტირებული    | წინა წლების<br>მონაცემების<br>კორექტირება | თავდაპირველი<br>წარდგენა |
|---------------------------------------|------------------|-------------------------------------------|--------------------------|
|                                       | 2019<br>ლარი     | 2019<br>ლარი                              | 2019<br>ლარი             |
| ამონაგები                             | 1,188,442        | (9,205)                                   | 1,179,236                |
| ამონაგების თვითღირებულება             | (1,139,049)      | (1,111,026)                               | (2,250,075)              |
| ადმინისტრაციული ხარჯები               | (668,311)        | (101,771)                                 | (770,081)                |
| ფინანსური შემოსავალი                  | 539              | (539)                                     | -                        |
| არასაოპერაციო შემოსავალი / ხარჯი      | (49,585)         | 16,480                                    | (33,104)                 |
| <b>წმინდა მოგება/ზარალი</b>           | <b>(670,696)</b> | <b>(1,206,060)</b>                        | <b>(1,876,756)</b>       |
| <b>მოგება/(ზარალი) განკუთვნილი:</b>   |                  |                                           |                          |
| მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის        | (626,216)        | (1,205,746)                               | (1,831,962)              |
| არამაკონტროლებელი წილის მფლობელთათვის | (44,479)         | (314)                                     | (44,794)                 |
| <b>მოგება/ზარალი</b>                  | <b>(670,696)</b> | <b>(1,206,060)</b>                        | <b>(1,876,756)</b>       |

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

4. ძირითადი საშუალებები

| ოფისის აღჭურვილობა,<br>ავეჯი და სხვა ინვენტარი | სულ             |                 |
|------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                                | ლარი            | ლარი            |
| <b>საწყისი ღირებულება</b>                      |                 |                 |
| ბალანსი 01.01.2019                             | 142,472         | 142,472         |
| შემოსვლა 2019                                  | 56,270          | 56,270          |
| გასვლა 2019                                    | (13,765)        | (13,765)        |
| ბალანსი 31.12.2019                             | <b>184,978</b>  | <b>184,978</b>  |
| <b>აკუმულირებული ცვეთა და გაუფასურება</b>      |                 |                 |
| ბალანსი 01.01.2019                             | (28,651)        | (28,651)        |
| ცვეთა პერიოდისათვის 2019                       | (23,125)        | (23,125)        |
| ბალანსი 31.12.2019                             | <b>(51,775)</b> | <b>(51,775)</b> |
| <b>წმინდა საბალანსო ღირებულება</b>             |                 |                 |
| ბალანსი 31.12.2019                             | <b>133,203</b>  | <b>133,203</b>  |
| შემოსვლა 2020                                  | 4,437           | 4,437           |
| ცვეთა პერიოდისათვის 2020                       | (26,093)        | (26,093)        |
| გასვლა 2020                                    | (17,565)        | (17,565)        |
| ბალანსი 31.12.2020                             | <b>93,982</b>   | <b>93,982</b>   |

5. სხვა გრძელვადიანი აქტივები

|                                               | 2020           | 2019           | 2018           |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
|                                               | ლარი           | ლარი           | ლარი           |
| მიწის ნაკვეთები                               | 63,242         | 63,242         | 63,242         |
| ლიზინგით აღებული ავტოსატრანსპორტო საშუალებები | 15,978         | 20,954         |                |
| შენობები                                      | 278,211        | 284,976        | 291,741        |
| ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში             | 62,781         | 62,781         | -              |
| <b>სულ</b>                                    | <b>420,212</b> | <b>431,953</b> | <b>354,982</b> |

#### 6. სასაქონლო მარაგები

|                        | 2020           | 2019             | 2018           |
|------------------------|----------------|------------------|----------------|
|                        | ლარი           | ლარი             | ლარი           |
| გასაყიდი საქონელი      | 540,160        | 1,248,478        | 896,114        |
| სხვა დამხმარე მასალები | 37,700         | 61,284           | 1,591          |
| <b>სულ</b>             | <b>577,860</b> | <b>1,309,762</b> | <b>897,705</b> |

#### 7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

|                                                           | 2020           | 2019           | 2018           |
|-----------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
|                                                           | ლარი           | ლარი           | ლარი           |
| საქონლის/მომსახურების მიწოდებასთან დაკავშირებული მოთხოვნა | 158,961        | 186,465        | 626,739        |
| მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები                          | 317,823        | 95,936         | 70,199         |
| სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები                         | 126,906        | 107,415        | -              |
| სხვა მოკლევადიანი აქტივები                                | 28,677         | 222,684        | 52,537         |
| <b>სულ</b>                                                | <b>632,367</b> | <b>612,502</b> | <b>749,475</b> |

#### 8. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

|                          | 2020          | 2019           | 2018           |
|--------------------------|---------------|----------------|----------------|
|                          | ლარი          | ლარი           | ლარი           |
| ნაღდი ფული სალაროში      | 19,021        | 112,122        | 246,175        |
| ფული საბანკო ანგარიშებზე | 1,096         | 7,541          | 52,255         |
| <b>სულ</b>               | <b>20,117</b> | <b>119,663</b> | <b>298,430</b> |

#### 9. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

|                                           | 2020           | 2019             | 2018             |
|-------------------------------------------|----------------|------------------|------------------|
|                                           | ლარი           | ლარი             | ლარი             |
| საიჯარო ვალდებულებები                     | 6,000          | -                | -                |
| მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები | 229,968        | 396,113          | 492,972          |
| სხვა მიმდინარე ვალდებულებები              | 249,219        | 1,510,814        | 659,529          |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ        | 46             | 36               | 438              |
| <b>სულ</b>                                | <b>485,232</b> | <b>1,906,963</b> | <b>1,152,938</b> |

#### 10. მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები

|                            | 2020           | 2019          | 2018     |
|----------------------------|----------------|---------------|----------|
|                            | ლარი           | ლარი          | ლარი     |
| ბანკებიდან აღებული სესხები | 454,961        | 71,975        |          |
| <b>სულ</b>                 | <b>454,961</b> | <b>71,975</b> | <b>-</b> |

#### 11. ამონაგები

|                                                             | 2020             | 2019             |
|-------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                             | ლარი             | ლარი             |
| ამონაგები მომსახურების გაწევიდან და<br>საქონლის მიწოდებიდან | 3,484,540        | 1,188,442        |
| <b>სულ</b>                                                  | <b>3,484,540</b> | <b>1,188,442</b> |

#### 12. ამონაგების თვითღირებულება

|                               | 2020               | 2019               |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|
|                               | ლარი               | ლარი               |
| გაყიდული საქონელი/მომსახურება | (2,971,241)        | (1,139,049)        |
| <b>სულ</b>                    | <b>(2,971,241)</b> | <b>(1,139,049)</b> |

#### 13. ადმინისტრაციული ხარჯები

|                                               | 2020             | 2019             |
|-----------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                               | ლარი             | ლარი             |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                      | (180,333)        | (280,648)        |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                          | (38,701)         | (37,182)         |
| იჯარის ხარჯი                                  | (32,359)         | (16,904)         |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო<br>ხარჯები | (100,176)        | (333,577)        |
| <b>სულ</b>                                    | <b>(351,568)</b> | <b>(668,311)</b> |

#### 14. ფინანსური შემოსავალი

|                                                   | 2020          | 2019       |
|---------------------------------------------------|---------------|------------|
|                                                   | ლარი          | ლარი       |
| დარიცხული საპროცენტო შემოსავალი ანაზრის ანგარიშზე |               | 218        |
| დარიცხული საპროცენტო შემოსავალი გაცემულ სესხზე    | 19,490        | 320        |
| <b>სულ</b>                                        | <b>19,490</b> | <b>539</b> |

#### 15. ფინანსური ხარჯი

|                           | 2020            | 2019           |
|---------------------------|-----------------|----------------|
|                           | ლარი            | ლარი           |
| საპროცენტო ხარჯები სესხზე | (17,932)        | (2,732)        |
| <b>სულ</b>                | <b>(17,932)</b> | <b>(2,732)</b> |

#### 16. არასაოპერაციო შემოსავალი / ხარჯი

|                                                        | 2019           | 2018            |
|--------------------------------------------------------|----------------|-----------------|
|                                                        | ლარი           | ლარი            |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან | (43,216)       | (58,055)        |
| სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)          | 171,608        | 8,471           |
| <b>სულ</b>                                             | <b>128,393</b> | <b>(49,585)</b> |

**17. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები**

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მნიშვნელოვანი მოვლენები არ გამოვლენილა (21.09.2021)

**18. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება**

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2021 წლის 21 სექტემბერს.

შპს BAR-LEV-NET GROUP-ის დირექტორი:

აპარონ გაგულაშვილი \_\_\_\_\_

შპს BAR-LEV-NET GROUP

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2020-ის თარიღისთვის

|                                                                         | შენიშვნა | 31/12/2020<br>ლარი | 31/12/2019<br>ლარი | 31/12/2018<br>ლარი |
|-------------------------------------------------------------------------|----------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>აქტივები</b>                                                         |          |                    |                    |                    |
| ძირითადი საშუალებები                                                    | 4        | 93,982             | 133,203            | 113,822            |
| არამატერიალური აქტივები                                                 |          | 152                | 305                | 458                |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                                              | 5        | 420,212            | 431,953            | 354,982            |
| <b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>                                        |          | <b>514,346</b>     | <b>565,461</b>     | <b>469,262</b>     |
| სასაქონლო მარაგები                                                      | 6        | 577,860            | 1,309,762          | 897,705            |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                                              | 7        | 632,367            | 612,502            | 749,475            |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები                                   | 8        | 20,117             | 119,663            | 298,430            |
| <b>სულ მოკლევადიანი აქტივები</b>                                        |          | <b>1,230,344</b>   | <b>2,041,927</b>   | <b>1,945,609</b>   |
| <b>სულ აქტივები</b>                                                     |          | <b>1,744,690</b>   | <b>2,607,387</b>   | <b>2,414,871</b>   |
| <b>ვალდებულებები</b>                                                    |          |                    |                    |                    |
| საგადასახადო ვალდებულებები                                              |          | -                  | 46,421             | 35,598             |
| სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები                              | 9        | 485,232            | 1,906,963          | 1,152,938          |
| მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები                                         | 10       | 454,961            | 71,975             | -                  |
| <b>სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>                                   |          | <b>940,193</b>     | <b>2,025,359</b>   | <b>1,188,537</b>   |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                                                |          | <b>940,193</b>     | <b>2,025,359</b>   | <b>1,188,537</b>   |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                                                |          |                    |                    |                    |
| საწესდებო კაპიტალი                                                      |          | 68,435             | 57,045             | 42,668             |
| გაუნაწილებელი მოგება                                                    |          | 594,096            | 399,743            | 1,109,148          |
| <b>სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი</b> |          | <b>662,530</b>     | <b>456,787</b>     | <b>1,151,816</b>   |
| <b>არამკონტროლებელი წილი</b>                                            |          | <b>141,966</b>     | <b>125,241</b>     | <b>74,518</b>      |
| <b>სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი</b>                           |          | <b>1,744,690</b>   | <b>2,607,387</b>   | <b>2,414,871</b>   |

შპს BAR-LEV-NET GROUP-ის დირექტორი:

აპარონ გაგულაშვილი \_\_\_\_\_

შპს BAR-LEV-NET GROUP

კონსოლიდირებული მოგება ზარალის ანგარიშგება 01.01.2020 - 31.12.2020 პერიოდისთვის

|                                       | შენიშვნა | 2020<br>ლარი | 2019<br>ლარი |
|---------------------------------------|----------|--------------|--------------|
| ამონაგები                             | 11       | 3,484,540    | 1,188,442    |
| ამონაგების თვითღირებულება             | 12       | (2,971,241)  | (1,139,049)  |
| საერთო მოგება                         |          | 513,299      | 49,393       |
| ადმინისტრაციული ხარჯები               | 13       | (351,568)    | (668,311)    |
| ფინანსური შემოსავალი                  | 14       | 19,490       | 539          |
| ფინანსური ხარჯი                       | 15       | (17,932)     | (2,732)      |
| არასაოპერაციო შემოსავალი / ხარჯი      | 16       | 128,393      | (49,585)     |
| მოგება დაბეგვრამდე                    |          | 291,682      | (670,696)    |
| მოგების გადასახადი                    |          | -            | -            |
| წმინდა მოგება/ზარალი                  |          | 291,682      | (670,696)    |
| მოგება/(ზარალი) განკუთვნილი:          |          |              |              |
| მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის        |          | 324,910      | (626,216)    |
| არამაკონტროლებელი წილის მფლობელთათვის |          | (33,228)     | (44,479)     |
| მოგება/ზარალი                         |          | 291,682      | (670,696)    |

შპს BAR-LEV-NET GROUP-ის დირექტორი:  
აპარონ გაგულაშვილი

შპს BAR-LEV-NET GROUP

კონსოლიდირებული კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 01.01.2020 - 31.12.2020

პერიოდისთვის

|                              | საწესდებო<br>კაპიტალი | გაუნაწილებელი<br>მოგება | სულ მშობელი<br>საწარმოს<br>მფლობელთათვ<br>ის<br>განკუთვნილი<br>საკუთარი<br>კაპიტალი | არამაკონტ<br>როლებელი<br>წილი | სულ<br>საკუთარი<br>კაპიტალი |
|------------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|
|                              | ლარი                  | ლარი                    | ლარი                                                                                | ლარი                          | ლარი                        |
| ნაშთი - 01.01.2019           | 42,668                | 1,109,148               | 1,151,816                                                                           | 74,518                        | 1,226,334                   |
| საწესდებო კაპიტალის ცვლილება | 14,377                |                         | 14,377                                                                              | 50,723                        | 65,100                      |
| გაცემული დივიდენდები         |                       | (38,710)                | (38,710)                                                                            |                               | (38,710)                    |
| პერიოდის მოგება              |                       | (670,696)               | (670,696)                                                                           |                               | (670,696)                   |
| ნაშთი - 31.12.2019           | 42,668                | 399,743                 | 456,787                                                                             | 125,241                       | 582,028                     |
| საწესდებო კაპიტალის ცვლილება | 11,390                |                         | 11,390                                                                              | 16,725                        | 28,115                      |
| გაცემული დივიდენდები         |                       | (97,329)                | (97,329)                                                                            | -                             | (97,329)                    |
| პერიოდის მოგება              |                       | 291,682                 | 291,682                                                                             |                               | 291,682                     |
| ნაშთი - 31.12.2020           | 42,668                | 594,095                 | 662,530                                                                             | 141,966                       | 804,496                     |

შპს BAR-LEV-NET GROUP-ის დირექტორი:

აპარონ გაგულაშვილი

17. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მნიშვნელოვანი მოვლენები არ გამოვლენილა (21.09.2021)

18. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია  
2021 წლის 21 სექტემბერს.

შპს BAR-LEV-NET GROUP-ის დირექტორი:  
აპარონ გაგულაშვილი \_\_\_\_\_

