

შპს „ბარამბო 2011“
(თანხები მოცემულია ლარში)

შპს „ბარამბო 2011“

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შპს „ბარამბო 2011“
(თანხები მოცემულია ლარში)

სარჩევი

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	5
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	8

შპს „ბარამბო 2011“

(თანხები მოცემულია ლარში)

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნა	12/31/2020	12/31/2019
ამონაგები	3	7,409,154	8,058,924
თვითღირებულება	4	(5,864,578)	(6,734,071)
საერთო მოგება		1,544,576	1,324,853
სხვა შემოსავლები		47,732	8,827
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	5	(923,382)	(1,179,260)
მიწოდების დანახარჯები	6	(476,485)	(539,327)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა			5,712
სხვა ხარჯები		(22,355)	(39,372)
საოპერაციო მოგება		175,797	36,415
ფინანსური ხარჯი	7	(24,273)	(36,503)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(24,273)	(36,503)
მოგება დაბეგვრამდე		151,525	(88)
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება		151,525	(88)

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია
2021 წლის 3 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

დავით ბარათაშვილი

6 - 13 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს „ბარამბო 2011“
(თანხები მოცემულია ლარში)

შპს „ბარამბო 2011“
(თანხები მოცემულია ლარში)

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნა	12/31/2020	12/31/2019
ამონაგები	3	7,409,154	8,058,924
თვითღირებულება	4	(5,864,578)	(6,734,071)
საერთო მოგება		1,544,576	1,324,853
სხვა შემოსავლები		47,732	8,827
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	5	(923,382)	(1,179,260)
მიწოდების დანახარჯები	6	(476,485)	(539,327)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა			5,712
სხვა ხარჯები		(22,355)	(39,372)
საოპერაციო მოგება		175,797	36,415
ფინანსური ხარჯი	7	(24,273)	(36,503)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(24,273)	(36,503)
მოგება დაბეგვრამდე		151,525	(88)
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება		151,525	(88)

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია
2021 წლის 3 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

დავით ბარათაშვილი

6 - 13 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს „ბარამბო 2011“

(თანხები მოცემულია ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		12/31/2020	12/31/2019
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	8	580,675	189,150
არამატერიალური აქტივები		9,199	13,555
		589,875	202,705
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	9	124,722	62,399
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	10	932,610	904,599
მარაგები	11	23,576	209,643
		1,080,908	1,176,642
მთლიანი აქტივები		1,670,782	1,379,346
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		200	71,600
გადაფასების რეზერვი		416,127	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		633,541	482,016
		1,049,868	553,616
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		-	-
ანარიცხები		-	-
გადავადებული შემოსავალი		-	-
		-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები		-	-
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	12	620,915	802,011
საგადასახადო ვალდებულებები		-	23,719
გადასახდელი პროცენტი		-	-
გადასახდელი დივიდენდი		-	-
		620,915	825,730
მთლიანი ვალდებულებები		620,915	825,730
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		1,670,782	1,379,346
აქტივები			

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია
2021 წლის 3 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

დავით ბარათაშვილი

შპს „ბარამბო 2011“
(თანხები მოცემულია ლარში)

შპს „ბარამბო 2011“
(თანხები მოცემულია ლარში)
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		12/31/2020	12/31/2019
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	8	580,675	189,150
არამატერიალური აქტივები		9,199	13,555
		589,875	202,705
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	9	124,722	62,399
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	10	932,610	904,599
მარაგები	11	23,576	209,643
		1,080,908	1,176,642
მთლიანი აქტივები		1,670,782	1,379,346
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		200	71,600
გადაფასების რეზერვი		416,127	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		633,541	482,016
		1,049,868	553,616
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		-	-
ანარიცხები		-	-
გადავადებული შემოსავალი		-	-
		-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები		-	-
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	12	620,915	802,011
საგადასახადო ვალდებულებები		-	23,719
გადასახდელი პროცენტი		-	-
გადასახდელი დივიდენდი		-	-
		620,915	825,730
მთლიანი ვალდებულებები		620,915	825,730
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		1,670,782	1,379,346
აქტივები			

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია
2021 წლის 3 სექტემბრის შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

დავით ბარათაშვილი

6 - 13 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს „ბარამბო 2011“
(თანხები მოცემულია ლარში)

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2020 წლის 1 იანვარი	71,600	-	482,016	553,616
წმინდა მოგება	-	-	151,525	151,525
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	151,525	151,525
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	(71,400)	-	-	(71,400)
გადაფასების რეზერვი		416,127		416,127
2020 წლის 31 დეკემბერი	200	-	633,541	1,049,868

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია
2021 წლის 3 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

დავით ბარათაშვილი

შპს „ბარამბო 2011“
(თანხები მოცემულია ლარში)

შპს „ბარამბო 2011“

(თანხები მოცემულია ლარში)

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2020 წლის 1 იანვარი	71,600	-	482,016	553,616
წმინდა მოგება	-	-	151,525	151,525
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	151,525	151,525
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	(71,400)	-	-	(71,400)
გადაფასების რეზერვი		416,127		416,127
2020 წლის 31 დეკემბერი	200	-	633,541	1,049,868

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია
2021 წლის 3 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

დავით ბარათაშვილი

6 - 13 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების გაშუოებული ნაწილია

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შპს „ბარამბო 2011“

(თანხები მოცემულია ლარში)

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შესავალი

1. კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „ბარამბო 2011“ (შემდგომში „კომპანია“) დაარსდა და დარეგისტრირდა საგადასახადო ორგანოში 2011 წლის 24 იანვარს.

იურიდიული მისამართი საქართველო, ქ. თბილისის ვაკე-საბურთალოს რაიონი, ი. ჭავჭავაძის გამზ., №49ბ, ბინა 16.

კომპანიის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს ნაყინის, ნახევარფაბრიკატების და გაყინული ხორც-პროდუქტების რეალიზაცია, ქალაქ თბილისის მასშტაბით, კომპანიის ოფისი მდებარეობს ქალაქ თბილისში.

კომპანიას 2020 წლის 2 ივნისს შეეცვალა დირექტორი, კერძოდ ლევან ტაბუცაძის ნაცვლად დაინიშნა დავით ბარათაშვილი.

2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის სამუშაო ვალუტას.

კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას მომზადებისას იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოცემული „ბრძანება №6-ბ“-ში მოცემულ მე-3 კატეგორიის საწარმოებისთვის განკუთვნილ შეღავათს და არ წარადგენს ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია დაშვებით, რომ კომპანია არის ფუნქციონირებადი საწარმო და გააგრძელებს მოღვაწეობას მომავალში. ხელმძღვანელობას განზრახული არ აქვს მისი ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა და არც იძულებული არ არის.

კომპანიის საანგარიშო პერიოდი კალენდარული წელია 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით. კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას წარადგენს წელიწადში ერთხელ.

ფუნქციონირებადი საწარმო

წინასწარი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებაზე. მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად

შპს „ბარამბო 2011“

(თანხები მოცემულია ლარში)

საწარმოდ საქმიანობას, რეალიზებას გაუკეთებს აქტივებს და დაფარავს ვალდებულებებს ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით. გაუფასურების რეზერვი იქმნება მაშინ, როდესაც არსებობს საფუძველი, რომ კომპანია ვერ მიიღებს თავდაპირველი შეთანხმებით განსაზღვრულ შესაბამის თანხას.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები აღირიცხება მათ თავდაპირველ თვითღირებულებას, დაკლებული დაგროვილი ცვეთა.

კომპანიის ბალანსზე არსებული სატრანსპორტო საშუალებების მიმართ 2020 წლიდან კომპანია იყენებს გადაფასების მოდელს.

ძირითადი საშუალების თვითღირებულება შედგება შესყიდვის ფასისგან.

მცირე შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე. ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის ან კომპონენტების ჩანაცვლებასთან კაპიტალიზირდება და ჩანაცვლებული ნაწილი ჩამოიწერება.

ყველა აქტივი წარმოდგენილია საწყისი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა.

კომპანიის ბალანსზე არსებული ძირითადი საშუალებებიდან ნაგებობები და სატრანსპორტო საშუალებები დატვირთულია სესხის უზრუნველყოფით.

ცვეთა

ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოითვლება წრფივი მეთოდით, რათა მოხდეს მათი შესყიდვის ხარჯის გადანაწილება მათი სასარგებლო ვადის განმავლობაში.

სასარგებლო გამოყენების ვადა (წელი)

ნაგებობა	22
მანქანა დანადგარები	10
ოფისის აღჭურვილობა	5
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5
ტრანსპორტი	5

შპს „ბარამბო 2011“

(თანხები მოცემულია ლარში)

ძირითადი საშუალებების ნარჩენი ღირებულება შეადგენს 0 ლარს.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები არამატერიალური აქტივები, რომლებსაც სასარგებლო გამოყენების განსაზღვრული ვადა აქვთ, აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელსაც აკლდება დაგროვილი ამორტიზაცია და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. ამორტიზაცია გამოითვლება დარიცხვის წრფივი მეთოდით მათი სასარგებლო მომსახურების ვადების შესაბამისად. კომპანიის არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადა არის 10 წელი.

სესხები

სესხების აღიარება ხდება სესხის ხელშეკრულების საფუძველზე, სესხის პროცენტის დარიცხვა ხდება გრაფიკის მიხედვით, დღიური გამიჯვნის გარეშე.

კომპანია, როგორც მოიჯარე

საოპერაციო იჯარა განსხვავდება ფინანსურისაგან. საოპერაციო იჯარის გადახდები აღირიცხება შესაბამისი პერიოდის საოპერაციო ხარჯებად მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, წრფივი მეთოდით, იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მარაგების ღირებულება განისაზღვრება უმცირესით ხარჯსა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარიალიზაციო ღირებულება განისაზღვრება ნორმალური ბიზნესის მიმდინარეობის პირობებში გასაყიდ ფასსა და დასრულებისა და გაყიდვის მოსალოდნელ ხარჯებს შორის სხვაობით. ყოველ ანგარიშგების დღეს, მარაგები შეფასებულია გაუფასურებისთვის. მარაგების ჩამოწრა ხდება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით.

დივიდენდები

დივიდენდები აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და დამტკიცება. ნებისმიერი დივიდენდი, გამოცხადებული საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ და ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებამდე, გამჟღავნდება შემდგომი პერიოდის მოვლენების შენიშვნაში.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არა-ფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესაბამისი სერვისის მიღება თანამშრომლების

შპს „ბარამბო 2011“

(თანხები მოცემულია ლარში)

მიერ.

3. ამონაგები

	2020	2019
საქონლის გაყიდვა	7,089,493	8,020,780
მომსახურების გაწევა	319,660	38,144
სულ	7,409,154	8,058,924

4. თვითღირებულება

	2020	2019
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	(5,864,578)	(6,734,071)
სულ	(5,864,578)	(6,734,071)

5. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი

	2020	2019
შრომის ანაზღაურება	(598,403)	(888,779)
სხვა ხარჯი	(14,405)	(17,366)
ტრანსპორტირების და შენახვის ხარჯები	(16,002)	(24,314)
იჯარის ხარჯი	(76,329)	(23,242)
ოფისის ხარჯი	(40,464)	(44,795)
კომუნალური ხარჯები	(39,289)	(14,453)
კომუნიკაციის ხარჯები	(9,369)	(8,926)
დაზღვევის ხარჯი	(873)	(574)
რემონტი	(71,686)	(71,462)
საკონსულტაციო მომსახურების ხარჯი	(28,626)	(33,313)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(27,937)	(52,035)
სულ	(923,382)	(1,179,260)

6. მიწოდების ხარჯები

	2020	2019
რეკლამის ხარჯი	(244,879)	(190,162)
მარკეტინგული ხარჯი	(4,742)	(18,902)
საწვავი	(123,489)	(186,990)
დისტრიბუტორების შრომის ანაზღაურება	(103,374)	(143,273)
სულ	(476,485)	(539,327)

შპს „ბარამბო 2011“

(თანხები მოცემულია ლარში)

7. ფინანსური ხარჯები

	2020	2019
ბანკის საგარანტიო პროცენტის ხარჯები	(24,273)	(36,503)
სულ ფინანსური დანახარჯები	(24,273)	(36,503)

კომპანია მომწოდებლისგან იღებს სავაჭრო ვალდებულების ლიმიტს, რისთვისაც მომწოდებელს ვალდებულებები უზრუნველყოფილია საბანკო გარანტიით, ფინანსური დანახარჯები მოიცავს საბანკო გარანტიებზე დარიცხულ პროცენტს.

8. ძირითადი საშუალებები

	მიწის ნაკვეთები	შენობები	მანქანა- დანადგარები	ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
1 იანვარი 2020	-	278,008	32,942	82,390	357,597	750,937
შემოსვლა	-	-	-	4,537	414,167	418,704
გასვლა	-	-	(68)	(51,234)	-	(51,302)
31 დეკემბერი 2020	-	278,008	32,874	35,693	771,764	1,118,339
ცვეთა და გაუფასურება						
31 დეკემბერი 2019	-	(104,253)	(20,735)	(79,203)	(357,597)	(561,787)
პერიოდის ცვეთა	-	(13,938)	(3,279)	(3,803)	-	(21,021)
გაუფასურება	-	-	-	-	-	-
გასვლა	-	-	24	43,161	1,960	45,145
31 დეკემბერი 2020	-	(118,192)	(23,990)	(39,845)	(355,637)	(537,664)
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
31 დეკემბერი 2019	-	173,755	12,207	3,187	(0)	189,150
31 დეკემბერი 2020	-	159,817	8,884	(4,153)	416,127	580,675

10. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	2020	2019
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	919,175	895,800
გადახდილი ავანსები	13,078	8,800
მოთხოვნა დაკავშირებული მხარეებისადმი	-	-

შპს „ბარამბო 2011“

(თანხები მოცემულია ლარში)

დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი	-	-
სულ	932,253	904,599

11. მარაგები

	2020	2019
სხვა მარაგები	890	309
დაუმთავრებელი წარმოება	-	-
საქონელი	22,685	209,334
სულ	23,576	209,643

12. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	2020	2019
სავაჭრო ვალდებულებები	588,416	772,534
ვალდებულებები დაკავშირებული მხარეებისადმი	-	-
მიღებული ავანსები	26,854	5,916
გადასახდელი ხელფასები	5,644	23,561
სულ	620,915	802,011