

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	8 086	243 948	138 623
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	407 861	50 516	17 806
სხვა პირებზე აღსრულებად და სესხებად გადებული ფულადი სახსრები	635 117	388 893	99 225
მარაგები	3 072 571	2 288 049	1 098 532
- მზა პროდუქცია	3 071 928	2 288 049	1 098 532
- სხვა	644		
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მოკლევადიანი აქტივები			
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გაუდგელი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	738	744	751
ძირითადი საშუალებები	1 162 809	1 209 082	1 215 724
ინვესტიციები შეიღობილ კომპანიებში	183 330	183 330	183 330
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	5 470 513	4 364 562	2 753 991

ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	37 043	250 436	22 409
ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
სავადასადავო ვალდებულებები	521 418	149 642	45 255
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები			
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	3 700 577	3 742 203	2 485 087
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	4 259 038	4 142 281	2 552 761

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (მზს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოორპერაციის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	770 949	795 949	805 719
საგნისით შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	440 525	(573 668)	(604 479)
გადაფასების რეზერვი			
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	1 211 475	222 281	201 240
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	5 470 513	4 364 562	2 753 991

სულ მოკლევადიანი აქტივები	4 123 636	2 971 406	1 354 186
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	558 461	400 078	67 664

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები		
საქონლის გაყიდვიდან	2 002 645	579 386
მომსახურების გაწევიდან		
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		
გაყიდვების თვითღირებულება	(374 478)	(54 639)
საერთო მოგება	1 628 167	524 747
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	92 375	6 898
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(112 061)	(72 075)
ცდეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	(8 741)	(7 774)
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი	(352 299)	(344 899)
ოჯარის ხარჯი	(500)	
აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(231 749)	(76 086)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(708 350)	(500 834)
საოპერაციო მოგება	1 014 192	30 811
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
მარაგების გაუფასურების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით გაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან		
მიღებული დივიდენდები		

სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		
მოგების გადასახადის ხარჯი		
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელოანი პროგრამები)		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	1 014 192	30 811
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	222 281	201 240
ახალი აქციების გამოშვება (მას-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოორპორაციის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	440 525	30 811
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	(465 524)	(40 581)
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1 211 475	222 281

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	132 381	(1 089 868)
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	(18 938)	(12 173)
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	(393 924)	1 228 291
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	(280 482)	128 250
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	44 620	(20 925)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	243 948	138 623
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	8 086	243 948

**შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "ბაკურიანი რესორთის" საადრიცხო
პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31
დეკემბერს დასრულებული წლისთვის**

1. ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანია "ბაკურიანი რესორთი", რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. კომპანიის იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ძირითადი ადრგილი არის საქართველო, დაბა ბაკურიანი, აღმაშენებლის №12. ისი ძირითადი საქმიანობა არის საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და საადრიცხო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული ადრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჯოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში (ლარი).

ამონაგების აღიარება

ამონაგების საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. მონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზრაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებით გადასახადების გამოკლებით.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ხარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

ძირითადი საშუალებები

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

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითადი საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობები	5%
კომპიუტერული ტექნიკა	30%
მანქანა- დანადგარები და მოწყობილობა	10-30%
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	20%
შატრანსპორტო საშუალებები	10%

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

რამატერიალური აქტივი

რამატერიალური აქტივი წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთის და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზაცია ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასრგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში, რომელიც 5 წელს შეადგენს. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასრგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანაგრიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების და რამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის ანაზრაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზრაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზრაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

აგრეთვე, ყოველი საანაგრიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თითოეული ერთეულის საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ერთეული გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომ მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა, აქტივის საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზრაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში- პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდება აქტივის გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის არდგენა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებისა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ

სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება "პირველი შემოსავალში-პირველი გასავალში (ფიფო) მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რატა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. მგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

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

ბანკის სესხები

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

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

კომპანიის ვალდებულებაა გადაუხადოს გასამრჯელოები დაქირავებულ მომუშავეებს. დანახარჯი აღიარდება მომუშავეთა დასაქმების პერიოდში. დანახარჯების შეფასება ხდება პროგნოზირებული პირობითი ერთეულის მეთოდის გამოყენებით.

3. დივიდენდის გადახდის შეზღუდვა

ბანკის სესხების ხელშეკრულების პირობების მიხედვით დაუშვებელია ისეთი ოდენობის დივიდენდის გადახდა, რაც გაუნაწილებელი მოგების ნაშთს შეამცირებს ბანკის სესხის გადასახდელი ნაშტის ნაკლებ სიდიდეზე.

4. ამონაგები

	2020 წელი ლარი	2019 წელი ლარი
საქონლის გაყიდვა	2 002 645	579 386
	2 002 645	579 386

5. სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი მოიცავს 2019-2020 წწ გადაფასების შემოსავალს 6 898 და 86 306 ლარი შესაბამისად და საქართველოს მთავრობის მიერ 2020 წელს გამოქვეყნებულ საშემოსავლო შეღავათს 7 842 ლარი.

6. ფინანსური დანახარჯი

	2020 წელი ლარი	2019 წელი ლარი
ბანკის სესხი	(352 299)	(344 899)
	(352 299)	(344 899)

7. მოგება დაბეგვრამდე

შემდეგი მუხლები აღიარებული იქნა ხარჯად დაბეგვრამდე მოგების განსაზღვრისას:

	2020 წელი ლარი	2019 წელი ლარი
დასაქმებულთა ანაზრაურობა	(112 061)	(72 075)
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	(9 741)	(7 774)
იჯარის ხარჯი	(500)	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(231 749)	(76 086)
	(354 051)	(155 935)

8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2020 წელი ლარი	2019 წელი ლარი
სავაჭრო დებიტორები	407 861	50 516
წინასწარ გადახდები	635 117	388 893
	1 042 978	439 410

9. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2020 წელი ლარი	2019 წელი ლარი
მზა პროდუქცია	3 071 928	2 288 049
სხვა სასაქონლო- მატერიალური ფასეულობები	644	0
	3 072 571	2 288 049

10. ინვესტიციები შეიღობილ საწარმოში

შეიღობილი საწარმოო 2019-2020 წწ არ ფუნქციონირებდა

	2020 წელი ლარი	2019 წელი ლარი
ინვესტიციები შეიღობილ	183 330	183 330

საწარმოში		
	183 330	183 330

11. ძირითადი საშუალება

თვითღირებულება	მიწა და შენობა- ნაგებობები	კომპიუტერული ტექნიკა	მანქანა- დანადგარები და მოწყობილობები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
1 იანვარი 2020წ.	1 212 602	51	20 120	1 398	0	1 234 171
შემოსვლა	0	2 626	711	0	15 000	18 337
გასვლა	(45 482)	0	(9 577)	(678)	0	(55 737)
31 დეკემბერი 2020წ.	1 167 120	2 677	11 254	720	15 000	1 196 771

დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება

თვითღირებულება	მიწა და შენობა- ნაგებობები	კომპიუტერული ტექნიკა	მანქანა- დანადგარები და მოწყობილობები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
1 იანვარი 2020წ.	22 334	10	1 687	198	0	24 228
წლიური ცვეთა	7 031	317	757	130	1 500	9 735
გაუფასურება						
გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა						
31 დეკემბერი 2020წ.	29 365	327	2 444	328	1 500	33 962

საბალანსო ღირებულება

	მიწა და შენობა- ნაგებობები	კომპიუტერული ტექნიკა	მანქანა- დანადგარები და მოწყობილობები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
31 დეკემბერი 2020წ.	1 137 755	2 350	8 810	392	13 500	1 162 809

12. არმატერიალური აქტივი

პროგრამული უზრუნველყოფა

თვითღირებულება	ლარი
1 იანვარი 2020წ.	764
შემოსვლა	0
გასვლა	0
31 დეკემბერი 2020წ.	764

დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება

თვითღირებულება	ლარი
1 იანვარი 2020წ	19
წლიური ამორტიზაცია (ჩართულია ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯში)	7
31 დეკემბერი 2020წ.	26

საბალანსო ღირებულება

31 დეკემბერი 2020წ.	738
---------------------	-----

13. ბანკის სესხი

	2020 წელი ლარი	2019 წელი ლარი
ბანკის სესხი	3 700 577	3 742 203

ბანკის სესხი უზრუნველყოფილია კომპანიის საკუთრებაში არსებული მიწისა და შენობა-ნაგებობების გირაოთი, რომლის საბალანსო ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის შეადგენს 1 137 775 ლარს. (2019 წლის 31 დეკემბრისთვის 1 190 267 ლარი).

14. სავაჭრო ვალდებულებები

2020 წლის 31 დეკემბრისთვის სავაჭრო ვალდებულებები შეადგენს 37 043 ლარს. (2019 წლის 31 დეკემბრისთვის 250 436 ლარი).

15. საგადასახადო ვალდებულებები

2020 წლის 31 დეკემბრისთვის საგადასახადო ვალდებულებები შეადგენს 521 418 ლარს. (2019 წლის 31 დეკემბრისთვის 149 642 ლარი).

16. კაპიტალი

2020 წლის 31 დეკემბრისთვის კაპიტალის ნაშთი შეადგენს 770 949 ლარს (2019 წლის 31 დეკემბრისთვის ნაშთი შეადგენდა 795 949 ლარს).

17. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა კომპანიის დირექტორმა

შპს "ბაკურიანი რესორთის"
დირექტორი



ირაკლი გუგულაშვილი