

შპს ბაღუ

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

2021 წლის 31 დეკემბერი

დირექტორი
მირიან გულბანი

მ. გულბანი

ბუღალტერი
მაცა ბუჩუკური

მ. ბუჩუკური

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები		მუნიშვნა	2021	2020
ფულადი სახსრები		3	213896	274603
სავაჭრო მოთხოვნები			6276	19394
გადახდილი ავანსები			2253	2153
მარაგი			182064	317018
	- მზა პროდუქცია		181924	315726
	- სხვა		140	1292
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივები		4	492	11620
ბიოლოგიური აქტივები				
	- თვითღირებულების მოდელით			
	- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი				-
სხვა არამატერიალური აქტივი				
ძირითადი საშუალებები		5	8469	22970
	- მიწა			
	- შენობა-ნაგებობა			-
	- სხვა ძირითადი საშუალებები		8469	22230
	- არამატერიალური აქტივები			640
	- საიჯარო აქტივები, საკუთრების გადაცემის პირობით			-
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			-	

დირექტორი
მირიან გულბანი

ბუღალტერი
მაცა ბუჩუკური

მ. გულბანი

მ. ბუჩუკური

სხვა გრძელვადიანი აქტივები			-
სულ აქტივები		413450	647758

საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
ვალდებულებები	შენიშვნა	2021	2020
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები		20214	212852
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები		633	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	6	4444	7688
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			-
მიღებული გრანტები			-
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები		25291	220540
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი		2000	2000
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		386159	425218
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ კაპიტალი		388159	427218
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		413450	647758

დირექტორი
მირიან გულბანი

მ. გულბანი

ბუღალტერი
მაკა ბუჩუკური

მ. ბუჩუკური

საქმიანობის შედეგები

		2021	2020
ნეტო ამონაგები	შენიშვნა	590099	2465220
- საქონლის გაყიდვიდან		550286	2367089
- მომსახურების გაწევიდან	7	25983	76385
-სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			-
- სხვა		13830	21746
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		(510753)	(2209910)
საერთო მოგება		79346	401013
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(22468)	(93630)
ცვეთა/ამორტიზაცია		(2024)	(9978)
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი			
იჯარის ხარჯი		(26237)	(98507)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	8	(62632)	(58244)
სულ საოპერაციო ხარჯი		(113361)	(260359)
სულ საოპერაციო მოგება		(34015)	140654
გაუფასურების (ხარჯი)/რევერსირება			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)			
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		(34015)	140654

დირექტორი
მირიან გულბანი

ბუღალტერი
მაკა ბურჯკური

მ. გ. გ. გ.

მ. ბ. ბ.

მოგების გადასახადი	(5044)		
მოგება/ზარალი	(39059)	140654	
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)	(39059)	140564	
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	427218	286564	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			-
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	388159	427218	

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ბალუ“ (შემდგომში „კომპანია“) წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს-ის) შესაბამისად 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.

დირექტორი
მირიან გულბანი

ბუღალტერი
მაკა ბუჩუკური

მ. გულბანი

მ. ბუჩუკური

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

მიხეილ ჟამუტაშვილი 3/5 31001040784-100%.

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

კომპანია საქმიანობას ახორციელებს საფირმო ნიშნით „ბალუ“.

კომპანიის ფაქტობრივ მისამართს წარმოადგენს თბილისი დიდი დიღოში მირიან მეფის 23

2. სააღრიცხვო პოლიტიკა

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

აღნიშნული ფინანსურიანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

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

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან, რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება, ან

დირექტორი
მირიან გულბანი

ბუღალტერი
მაცა ბუჩუკური

მ. გულბანი

მ. ბუჩუკური

მიაწოდა პროდუქცია, აღიარა შემოსავლად, მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება.

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

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

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

ძირითადი საშუალებები და ცვეთა

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

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

- ავეჯი, ოფისის აღჭურვილობა 5 წელი

კრედიტორული დავალიანება

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

კაპიტალი

დირექტორი
მირიან გულბანი

ბუღალტერი
მაკა ბუჩუკური

მ. გულბანი

მ. ბუჩუკური

კაპიტალი მოიცავს საკუთარ კაპიტალსა და გაუნწილებელ მოგებას.

დივიდენდის განაწილება

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

შემოსავლები

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

ხარჯები

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

განმარტებითი შენიშვნები-

3. ფულადი სახსრები

	31.12.2021	31.12.2020
ნაღდი ფული	212,023	268,664
ლარი საბანკო ანგარიშზე	1,873	5,939
	<u>213,896</u>	<u>274,603</u>

4. სხვა მიმდინარე აქტივები

დირექტორი
მირიან გულბანი



ბუღალტერი
მაკა ბუჩუკური



წინასწარ გაწეული ხარჯები	492	2,471
ტერმინალიდან მისაღები შემოსავალი		5,199
		3,950
საგადასახადო აქტივი		-

5. ძირითადი საშუალებები

	492	11,620
ოფისის აღჭურვილობა	551	2,210
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	6,410	18,610
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	1,508	1,510
არამატერიალური აქტივები		640
	8,469	22,970

6. გამოუმუშავებელი შემოსავალი

მიღებული ავანსები	4,444	7,688
	4,444	7,688

7. შემოსავალი

განსაკუთრებული შემოსავალი	13,830	8,445
---------------------------	--------	-------

დირექტორი
მირიან გულბანი

ბუღალტერი
მაკა ბუჩუკური

მ. გულბანი

მ. ხუციშვილი

რეალიზაცია	550,285	2,367,089
სარეკლამო მომსახურებიდან შემოსავალი	25,983	76,385
შემოსავალი საჩუქარის სახით		13,112
დაბეგრილი შემოსავალი		189
	<u>590,099</u>	<u>2,465,220</u>

8. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

კომუნიკაციის ხარჯები	28,525	30,343
სხვა საერთო ხარჯი	<u>34,107</u>	<u>27,901</u>
	62632	58,244

დირექტორი
მირიან გულბანი

მ. გულბანი

ბუღალტერი
მაკა ბუჩუკური

მ. ბუჩუკური