

შპს „ბარამბო 2011“
(თანხები მოცემულია ლარში)

შპს „ბარამბო 2011“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 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	7
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	9

შპს „ბარამბო 2011“

(თანხები მოცემულია ლარში)

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნა	12/31/2021	12/31/2020
ამონაგები	3	8,385,989	7,409,154
თვითღირებულება	4	(6,523,335)	(5,864,578)
საერთო მოგება		1,862,654	1,544,576
სხვა შემოსავლები		31,267	47,732
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	5	(1,036,199)	(923,382)
მიწოდების დანახარჯები	6	(577,407)	(455,717)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		201	5,712
სხვა ხარჯები		(4,676)	(22,355)
საოპერაციო მოგება		275,840	175,797
ფინანსური ხარჯი	7	(28,952)	(24,273)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(28,952)	(24,273)
მოგება დაბეგვრამდე		246,887	151,525
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება		246,887	151,525
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა სხვა ძირითადი			416,127
საშუალებების აფასებიდან			
მთლიანი სრული შემოსავალი		246,887	567,652

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია
2022 წლის 23 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

დავით ბარათაშვილი

შპს „ბარამბო 2011“
(თანხები მოცემულია ლარში)

შპს „ბარამბო 2011“
(თანხები მოცემულია ლარში)

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნა	12/31/2021	12/31/2020
ამონაგები	3	8,385,989	7,409,154
თვითღირებულება	4	(6,523,335)	(5,864,578)
საერთო მოგება		1,862,654	1,544,576
სხვა შემოსავლები		31,267	47,732
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	5	(1,036,199)	(923,382)
მიწოდების დანახარჯები	6	(577,407)	(455,717)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		201	5,712
სხვა ხარჯები		(4,676)	(22,355)
საოპერაციო მოგება		275,840	175,797
ფინანსური ხარჯი	7	(28,952)	(24,273)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(28,952)	(24,273)
მოგება დაბეგრამდე		246,887	151,525
გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება		246,887	151,525
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა სხვა ძირითადი			416,127
საშუალებების აფასებიდან			
მთლიანი სრული შემოსავალი		246,887	567,652

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია
2022 წლის 23 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი



დავით ბარათაშვილი

შპს „ბარამბო 2011“

(თანხები მოცემულია ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		12/31/2021	12/31/2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	8	498,401	580,675
არამატერიალური აქტივები		7,431	9,199
		505,832	589,875
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	9	89,114	124,722
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	10	526,784	537,513
მარაგები	11	54,507	23,576
		670,405	685,811
მთლიანი აქტივები		1,176,237	1,275,686
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		200	200
გადაფასების რეზერვი		416,127	416,127
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		368,930	259,243
		785,257	675,570
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები		80,000	-
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	12	307,155	600,116
საგადასახადო ვალდებულებები		3,825	-
		390,980	600,116
მთლიანი ვალდებულებები		390,980	600,116
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		1,176,237	1,275,686

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

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		12/31/2021	12/31/2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	8	498,401	580,675
არამატერიალური აქტივები		7,431	9,199
		505,832	589,875
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	9	89,114	124,722
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	10	526,784	537,513
მარაგები	11	54,507	23,576
		670,405	685,811
მთლიანი აქტივები		1,176,237	1,275,686
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		200	200
გადაფასების რეზერვი		416,127	416,127
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		368,930	259,243
		785,257	675,570
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები		80,000	-
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	12	307,155	600,116
საგადასახადო ვალდებულებები		3,825	-
		390,980	600,116
მთლიანი ვალდებულებები		390,980	600,116
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		1,176,237	1,275,686

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

დირექტორი

დავით ბარათაშვილი

შპს „ბარამბო 2011“

(თანხები მოცემულია ლარში)

6 - 13 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2021 წლის 1 იანვარი	200	-	675,370	675,570
წმინდა მოგება	-	-	246,887	246,887
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	246,887	246,887
გაცემული დივიდენდი	-	-	(137,200)	(137,200)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
გადაფასების რეზერვი	-	-	-	-
2021 წლის 31 დეკემბერი	200	-	785,057	785,257

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია
2022 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)

6 - 13 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2021 წლის 1 იანვარი	200	-	675,370	675,570
წმინდა მოგება	-	-	246,887	246,887
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	246,887	246,887
გაცემული დივიდენდი	-	-	(137,200)	(137,200)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
გადაფასების რეზერვი	-	-	-	-
2021 წლის 31 დეკემბერი	200	-	785,057	785,257

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია
2022 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 ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2021 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, 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 საწარმოდ საქმიანობას, რეალიზებას გაუკეთებს აქტივებს და დაფარავს ვალდებულებებს ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

შპს „ბარამბო 2011“

(თანხები მოცემულია ლარში)

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.

შპს „ბარამბო 2011“

(თანხები მოცემულია ლარში)

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

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 სარეალიზაციო ღირებულება განისაზღვრება ნორმალური ბიზნესის მიმდინარეობის პირობებში გასაყიდ ფასსა და დასრულებისა და გაყიდვის მოსალოდნელ ხარჯებს შორის სხვაობით. ყოველ ანგარიშგების დღეს, მარაგები შეფასებულია გაუფასურებისთვის. მარაგების ჩამოწერა 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 ანგარიშების დამტკიცებამდე, გამჟღავნდება შემდგომი პერიოდის მოვლენების შენიშვნაში.

შპს „ბარამბო 2011“

(თანხები მოცემულია ლარში)

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 შესამაბისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

3. ამონაგები

	2021	2020
საქონლის გაყიდვა	8,056,658	7,089,493
მომსახურების გაწევა	329,331	319,660
სულ	8,385,989	7,409,154

4. თვითღირებულება

	2021	2020
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	(6,523,335)	(5,864,578)
სულ	(6,523,335)	(5,864,578)

5. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი

	2021	2020
შრომის ანაზღაურება	(691,384)	(598,403)
სხვა ხარჯი	(52,151)	(15,278)
ტრანსპორტირების და შენახვის ხარჯები	(50,177)	(16,002)
იჯარის ხარჯი	(70,526)	(76,329)
ოფისის ხარჯი	(67,177)	(40,464)
კომუნალური ხარჯები	(30,852)	(39,289)
კომუნიკაციის ხარჯები	(9,147)	(9,369)
რემონტი	(54,208)	(71,686)
საკონსულტაციო მომსახურების ხარჯი	(27,903)	(28,626)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(104,364)	(27,937)
სულ	(1,036,199)	(923,382)

6. მიწოდების ხარჯები

	2021	2020
რეკლამის ხარჯი	(328,759)	(244,879)
მარკეტინგული ხარჯი	(429)	(4,742)
საწვავი	(126,529)	(123,489)
დისტრიბუტორების შრომის ანაზღაურება	(121,690)	(103,374)
სულ	(577,407)	(476,485)

7. ფინანსური ხარჯები

შპს „ბარამბო 2011“

(თანხები მოცემულია ლარში)

ფინანსური ხარჯი	2021	2020
ბანკის საგარანტიო პროცენტის ხარჯები	(28,952)	(24,273)
სულ ფინანსური დანახარჯები	(28,952)	(24,273)

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

8. ძირითადი საშუალებები

	შენიშვნები	მანქანა-დანადგარები	ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
1 იანვარი 2021	278,008	32,874	35,693	771,764	1,118,339
შემოსვლა	-	-	10,473	-	10,473
გასვლა	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2021	278,008	32,874	46,165	771,764	1,128,812
ცვეთა და გაუფასურება					
31 დეკემბერი 2020	(118,192)	(23,990)	(39,845)	(355,637)	(537,664)
პერიოდის ცვეთა	(13,900)	(3,227)	(2,244)	(83,225)	(102,596)
გაუფასურება	-	-	-	-	-
გასვლა	-	116	9,732	-	9,848
31 დეკემბერი 2021	(132,092)	(27,100)	(32,357)	(438,862)	(630,411)
31 დეკემბერი 2020	159,817	8,884	(4,153)	416,127	580,675
31 დეკემბერი 2021	145,916	5,774	13,808	332,902	498,401

10. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	2021	2020
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	489,915	524,435
გადახდილი ავანსები	7,388	13,078
სულ	497,303	537,513

11. მარაგები

შპს „ბარამბო 2011“

(თანხები მოცემულია ლარში)

	2021	2020
სხვა მარაგები	596	890
საქონელი	53,911	22,685
სულ	54,507	23,576

12. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	2021	2020
სავაჭრო ვალდებულებები	204,938	567,618
მიღებული ავანსები	95,771	26,854
გადასახდელი ხელფასები	6,446	5,644
სულ	307,155	600,116

13. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	2021	2020
ხელმძღვანელების შრომის ანაზღაურება მთლიანად	49,627	40,326
სულ	49,627	40,326

14. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2022 წლის 24 თებერვალს, რუსეთ-უკრაინის საზღვრის მახლობლად რუსული სამხედრო ძალების მნიშვნელოვანი გაძლიერების შემდეგ, რუსმა ჯარებმა გადაკვეთეს საზღვარი. საერთაშორისო დონეზე განხილული ომის აგრესია და შეჭრა არის ყველაზე დიდი სამხედრო თავდასხმა ევროპულ სახელმწიფოზე მეორე მსოფლიო ომის შემდეგ. აღნიშნულმა ომმა ევროპაში ყველაზე მასშტაბური ლტოლვილთა კრიზისი გამოიწვია, 3.7 მილიონზე მეტმა უკრაინელმა დატოვა ქვეყანა და მილიონობით ადამიანმა მიატოვა თავისი სახლი. უკრაინაში ომის შედეგად ბევრმა წამყვანმა ქვეყანამ და ეკონომიკურმა გაერთიანებამ რუსეთს მკაცრი ეკონომიკური სანქციები დაუწესეს. ხელმძღვანელობა უკრაინის ომს არაკორექტირებულ საბალანსო უწყისის შედგენის შემდგომ მოვლენად მიიჩნევს. ხელმძღვანელობა ვარაუდობს, რომ აღნიშნული არ მოახდენს თვალსაჩინო გავლენას კომპანიის საქმიანობაზე. იმის გამო, რომ ომი ჯერ კიდევ მიმდინარეობს, შეუძლებელია სარწმუნოდ შეფასდეს სრული გავლენა, რომელიც შეიძლება მოახდინოს კომპანიაზე, რადგან ბუნდოვანია ზოგადად ეკონომიკაზე ზემოქმედების მასშტაბი. ხელმძღვანელობა ყურადღებით აკვირდება არსებულ ეკონომიკურ სიტუაციას.