

შპს „ბარამბო 2011“
(თანხები მოცემულია ლარში)

შპს „ბარამბო 2011“

ფინანსური ანგარიშგება

2022 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	8

შპს „ბარამბო 2011“

(თანხები მოცემულია ლარში)

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნა	12/31/2022	12/31/2021
ამონაგები	3	8,984,371	8,385,989
თვითღირებულება	4	(7,075,108)	(6,523,335)
საერთო მოგება		1,909,263	1,862,654
სხვა შემოსავლები		5,072	31,267
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	5	(1,075,388)	(1,036,199)
მიწოდების დანახარჯები	6	(603,943)	(577,407)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		(2,044)	201
სხვა ხარჯები		(2,074)	(4,676)
საოპერაციო მოგება		230,886	275,840
ფინანსური ხარჯი	7	(27,229)	(28,952)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(27,229)	(28,952)
მოგება დაბეგვრამდე		203,657	246,887
მოგების გადასახადი		(43,579)	-
წმინდა მოგება		160,078	246,887
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა სხვა ძირითადი საშუალებების აფასებიდან			
მთლიანი სრული შემოსავალი		160,078	246,887

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია
2023 წლის 21 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
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნა	12/31/2022	12/31/2021
ამონაგები	3	8,984,371	8,385,989
თვითღირებულება	4	(7,075,108)	(6,523,335)
საერთო მოგება		1,909,263	1,862,654
სხვა შემოსავლები		5,072	31,267
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	5	(1,075,388)	(1,036,199)
მიწოდების დანახარჯები	6	(603,943)	(577,407)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		(2,044)	201
სხვა ხარჯები		(2,074)	(4,676)
საოპერაციო მოგება		230,886	275,840
ფინანსური ხარჯი	7	(27,229)	(28,952)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(27,229)	(28,952)
მოგება დაბეგრამდე		203,657	246,887
მოგების გადასახადი		(43,579)	-
წმინდა მოგება		160,078	246,887
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა სხვა ძირითადი საშუალებების აფასებიდან			
მთლიანი სრული შემოსავალი		160,078	246,887

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია
2023 წლის 21 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

დავით ბარათაშვილი

შპს „ბარამბო 2011“

(თანხები მოცემულია ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		12/31/2022	12/31/2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	8	381,697	498,401
არამატერიალური აქტივები		5,664	7,431
		387,361	505,832
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	9	159,691	89,114
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	10	412,102	526,784
მარაგები	11	82,985	54,507
		654,779	670,405
მთლიანი აქტივები		1,042,140	1,176,237
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		200	200
გადაფასების რეზერვი		416,127	416,127
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		282,061	368,930
		698,388	785,257
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები		80,000	80,000
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	12	248,772	307,155
საგადასახადო ვალდებულებები		14,980	3,825
		343,752	390,980
მთლიანი ვალდებულებები		343,752	390,980
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		1,042,140	1,176,237

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია
2023 წლის 19 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

დავით ბარათაშვილი

შპს „ბარამბო 2011“
(თანხები მოცემულია ლარში)

შპს „ბარამბო 2011“
(თანხები მოცემულია ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		12/31/2022	12/31/2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	8	381,697	498,401
არამატერიალური აქტივები		5,664	7,431
		387,361	505,832
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	9	159,691	89,114
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	10	412,102	526,784
მარაგები	11	82,985	54,507
		654,779	670,405
მთლიანი აქტივები		1,042,140	1,176,237
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		200	200
გადაფასების რეზერვი		416,127	416,127
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		282,061	368,930
		698,388	785,257
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები		80,000	80,000
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	12	248,772	307,155
საგადასახადო ვალდებულებები		14,980	3,825
		343,752	390,980
მთლიანი ვალდებულებები		343,752	390,980
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		1,042,140	1,176,237

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია
2023 წლის 19 აგვისტოს 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

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2022 წლის 1 იანვარი	200	-	785,057	785,257
წმინდა მოგება	-	-	160,078	160,078
სხვა სრული შემოსავალი პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	-	-
გაცემული დივიდენდი	-	-	160,078	160,078
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	50,000	-	246,947	246,947
საწესდებო კაპიტალის შემცირება	50,000	-	-	-
გადაფასების რეზერვი	-	-	-	-
2022 წლის 31 დეკემბერი	200	-	698,188	698,188

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია
2023 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 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შპს „ბარამბო 2011“

(თანხები მოცემულია ლარში)

6 - 13 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების გაწეული ნაწილია

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2022 წლის 1 იანვარი	200	-	785,057	785,257
წმინდა მოგება	-	-	160,078	160,078
სხვა სრული შემოსავალი პერიოდის სრული	-	-	-	-
შემოსავალი	-	-	160,078	160,078
გაცემული დივიდენდი	-	-	246,947	246,947
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	50,000	-	-	
საწესდებო კაპიტალის შემცირება	50,000	-	-	
გადაფასების რეზერვი	-	-	-	-
2022 წლის 31 დეკემბერი	200	-	698,188	698,188

შპს „ბარამბო 2011“

(თანხები მოცემულია ლარში)

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 ფასიგან.

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
ძირითადი საშუალებების ნარჩენი ღირებულება შეადგენს 0 ლარს.	

შპს „ბარამბო 2011“

(თანხები მოცემულია ლარში)

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 მიერ.

შპს „ბარამბო 2011“

(თანხები მოცემულია ლარში)

3. ამონაგები

	2022	2021
საქონლის გაყიდვა	8,718,030	8,056,658
მომსახურების გაწევა	266,341	329,331
სულ	8,984,371	8,385,989

4. თვითღირებულება

	2022	2021
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	(7,075,108)	(6,523,335)
სულ	(7,075,108)	(6,523,335)

5. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი

	2022	2021
შრომის ანაზღაურება	(613,086)	(569,694)
სხვა ხარჯი	(24,559)	(27,094)
ტრანსპორტირების და შენახვის ხარჯები	(670)	(9,663)
იჯარის ხარჯი	-	(70,526)
ოფისის ხარჯი	(81,958)	(67,177)
კომუნალური ხარჯები	(26,118)	(30,852)
კომუნიკაციის ხარჯები	(8,935)	(9,147)
დებიტორების გაუფასურება	(117,800)	-
რემონტი	(66,484)	(54,208)
საკონსულტაციო მომსახურების ხარჯი	(31,369)	(27,903)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(104,409)	(104,364)
სულ	(1,075,388)	(970,626)

6. მიწოდების ხარჯები

	2022	2021
რეკლამის ხარჯი	(390,013)	(328,759)
მარკეტინგული ხარჯი	(413)	(429)
საწვავი	(127,854)	(126,529)
დისტრიბუტორების შრომის ანაზღაურება	(85,663)	(121,690)
სულ	(603,943)	(577,407)

შპს „ბარამბო 2011“

(თანხები მოცემულია ლარში)

7. ფინანსური ხარჯები

ფინანსური ხარჯი	2022	2021
ბანკის საგარანტიო პროცენტის ხარჯები	(27,229)	(28,952)
სულ ფინანსური დანახარჯები	(27,229)	(28,952)

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
31 დეკემბერი 2021	-	278,008	32,874	46,165	771,764	1,128,812
შემოსვლა	-	-	446	992	-	1,438
გასვლა	-	(15,500)	-	(2,320)	-	(17,820)
31 დეკემბერი 2022	-	262,508	33,321	44,837	771,764	1,112,430
ცვეთა და გაუფასურება						
31 დეკემბერი 2021	-	(132,092)	(27,100)	(32,357)	(438,862)	(630,411)
პერიოდის ცვეთა	-	(13,900)	(3,257)	(2,857)	(83,225)	(103,240)
გაუფასურება	-	-	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	2,919	-	2,919
31 დეკემბერი 2022	-	(145,992)	(30,357)	(32,295)	(522,088)	(730,733)
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
31 დეკემბერი 2021	-	145,916	5,774	13,808	332,902	498,401
31 დეკემბერი 2022	-	116,516	2,963	12,542	249,676	381,697

10. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	2022	2021
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	490,875	489,915
გადახდილი ავანსები	39,027	7,388
სულ	529,902	526,784

შპს „ბარამბო 2011“

(თანხები მოცემულია ლარში)

11. მარაგები

	2022	2021
სხვა მარაგები	4,375	596
საქონელი	78,611	53,911
სულ	82,985	54,507

12. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	2022	2021
სავაჭრო ვალდებულებები	205,752	204,938
მიღებული ავანსები	31,757	95,771
გადასახდელი ხელფასები	11,263	6,446
სულ	307,155	600,116

13. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	2022	2021
ხელმძღვანელების შრომის ანაზღაურება მთლიანად	90,062	49,627
სულ	90,062	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.