

შპს „ბაკურიანი ბიზნეს ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს

დასრულებული წლისათვის

ზოგადი მონაცემები საზოგადოების შესახებ

შპს „ბაკურიანი ბიზნეს ჯგუფი“ შემდგომში კომპანია დაარსდა 2008 წლის 8 აგვისტოს საქართველოს კანონმდებლობის მოთხოვნის შესაბამისად. მარეგისტრირებული ორგანო ახალციხის საგადასახადო ინსპექცია, სამართლებრივი ფორმა შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო კოდი 226166163, იურიდიული მისამართია ბორჯომი დაბა ბაკურიანი დიდველის მიმდებარედ.

2016 წლის აპრილიდან 2019 წლის დეკემბრის ჩთვლით კომპანიის დამფუძნებელია 100% წილით ვლადიმერ სტეფანიანი 11001005174.

კომპანიის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს საცხოვრებელი და სატუმრო ტიპის ფართების მშენებლობა, შესაბამისი ინფრასტრუქტურის შექმნა, საცხოვრებელი ფართების გაყიდვა, მომსახურება, არასაცხოვრებელი კომერციული ფართის იჯარა.

კომპანიაში 2022 წლის დეკემბრის მდგომარეობით დასაქმებულთა რაოდენობა შეადგენს 21 კაცს, ხოლო დასაქმებულთა საშუალო წლიური რაოდენობაა 22 კაცი.

საზოგადოების სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფინანსური უწყისები მომზადებულია საბუღალტრო აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. ანგარიშგება შედგენილია ქართულ ლარში. კომპანია ბუღალტრულ აღრიცხვას აწარმოებს საქართველოს კანონის „ბუღალტრული აღრიცხვისა და ანგარიშგების რეგულირების შესახებ“ მოთხოვნათა შესაბამისად.

საანგარიშგებო ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, ლარში, უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები ფიქსირდება ოპერაციის მოხდენის დღისათვის ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლის ოფიციალური კურსით ლარში. სავალუტო ოპერაციების მიხედვით წარმოქმნილი სხვაობები აისახება საკურსო სხვაობის სახით შედეგზე.

დებიტორული დავალიანება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ორგანიზაციის დებიტორული დავალიანება (მოთხოვნები) აისახება ნეტო (მოსალოდნელი ანაზღაურების) თანხით.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

შემენილი მასალების ღირებულება აისახება შემენის ფაქტიური თვითღირებულებით, სასაქონლო მატერიალური ფასეულობის თვითღირებულება განისაზღვრება იდენტიფიცირების მეთოდით

ძირითადი საშუალებები

ნაყიდი ძირითადი საშუალებები აისახება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს ნასყიდობის, მონტაჟის, ტრანსპორტირებისა და სხვა პირდაპირ ხარჯს.

შემოსავლები და ხარჯები

საზოგადოება მუშაობს დარიცხვის მეთოდით, სადაც შემოსულობები განიხილება იმ პერიოდის შემოსავლად რომელ პერიოდშიც იქნა მომსახურება გაწეული მიუხედავად მის სანაცვლოდ ფულადი სახსრების ან სხვა ეკონომიური კომპენსაციის ფაქტიურად მიღების მომენტისა.

შემოსავლები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება მათი წყაროების მიხედვით. ხარჯები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ფუნქციონალური დანიშნულების მიხედვით. წმინდა მოგება ნაწილდება და გამოიყენება დივიდენტების გასაცემად და სხვა მიზნით.

ვალდებულებები

მოკლევადიანი ვალდებულებები აღირიცხება იმ თანხით, რომლის გადახდა მოუწევს საზოგადოებას.

საკუთარი კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალისა, გასული და სამეურნეო წლის მოგებისაგან.

ახსნა განმარტებები ბალანსზე

1. ფულადი სახსრები

სალარო

საწარმოში შემოსული და გასული ნაღდი ფული აღირიცხება საბუღალტრო პროგრამაში, შესაბამისად სალაროს შემოსავლისა და გასავლის ორდერების მიხედვით. სალაროს ნაშთმა 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგინა 115049 ლარი.

ბანკი

საბანკო ანგარიშებზე რიცხული ფულადი სახსრების ამსახველი ანგარიშები წარმოებულია სწორად საბანკო ამონაწერებისა და შესაბამისი დამადასტურებელი დოკუმენტების საფუძველზე. ანგარიშები გახსნილია ს.ს თიბისი ბანკსა და ს.ს საქართველოს ბანკში როგორც ეროვნულ ისე უცხოურ ვალუტაში. საერთო ფულადი თანხა საბანკო ანგარიშებზე 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 1196317 ლარს

2. სავაჭრო მოთხოვნები

მოთხოვნებმა მიწოდებიდან და მომსახურებიდან შეადგინა 2250460 ლარი, ხოლო სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრებმა შეადგინა 14021375 ლარი.

სასაქონლო მატერიალური მარაგების ღირებულება შეადგენს 7154400 ლარი, სხვა მოკლევადიანი აქტივები 955252 ლარს.

ძირითადი საშუალებების ღირებულება შეადგენს 14743659 ლარს.

მონაწილეობა სხვა კომპანიის კაპიტალში შენატანით შეადგენს 2237152 ლარს

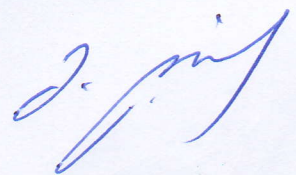
ვალდებულებები

მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილმა ვალდებულებებმა 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის შეადგინა 1240261 ლარი, გადასახდელმა ხელფასმა 43312 ლარი, ხოლო მიღებულმა ავანსებმა შეადგინა 17165765 ლარი.

კომპანიის მიმდინარე სასესხო ვალდებულებებმა შეადგინა 4072966 ლარი.

კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალია 128385 ლარი, კომპანიის გაუნაწილებელი მოგებაა 20022975 ლარი.



ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1311366	2151813	764988
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2250460	3589233	3213403
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	14021375	6888788	240870
მარაგები	7154400	4511512	6725020
მზა პროდუქცია	7154400	4511512	5994418
სხვა	0	0	730602
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	955252	373127	1752000
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	14743659	14568975	14315962
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	2237152	1499875	42900
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	42673664	33583323	27055143

ვალდებულებები

საიჯარო ვალდებულება	0	0	8400
სავაჭრო ვალდებულებები	1240261	1805777	1110573
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	43312	47817	28492
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	4072966	1631261	638142
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	3925268	4474214
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	17165765	11400038	12202897
სულ ვალდებულებები	22522304	18810161	18462718

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	128385	15700	15700
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	20022975	14757462	8576725
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	20151360	14773162	8592425
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	42673664	33583323	27055143
სულ მოკლევადიანი აქტივები	11671478	10625685	10944281
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	5356539	3484855	13988504

ახსნა განმარტებები მოგება-ზარალზე

2022 წელში საქონლის გაყიდვებიდან (ბინების რეალიზაციიდან) მიღებულმა შემოსავალმა შეადგინა 13635304 ლარი, ხოლო მომსახურებიდან მიღებულმა შემოსავალმა შეადგინა (მომსახურებიდან ბინებზე მოსაკრებელი და სხვა მომსახურება) 475659 ლარი. საპროცენტო შემოსავალმა შეადგინა 581606 ლარი

წლის განმავლობაში გაწეული რეალიზაციის და მომსახურების თვითღირებულება (გაყიდვების თვითღირებულება) 6886114 ლარი

დასაქმებულთა შრომის ანაზღაურებაა 654616 ლარი, ცვეთა და ამორტიზაცია 712372 ლარი, საპროცენტო ხარჯია 328081. იჯარის ხარჯი 71373, ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯი 661815 ლარი

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	14110963	16427560
საქონლის გაყიდვიდან	13635304	15752528
მომსახურების გაწევიდან	475659	675032
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-6886114	-8238581
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	7224849	8188979
საერთო მოგება	0	0
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	-654616	-482909
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-712372	-651331
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	581606	254727
საპროცენტო შემოსავალი	-328081	-545145
საპროცენტო ხარჯი	-71373	-30508
იჯარის ხარჯი	-661815	-553076
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-1846651	-2008242
სულ საოპერაციო ხარჯები	5378198	6180737
საოპერაციო მოგება		

გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:

ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და	0	0
სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი	5378198	6180737
ოპერაციებიდან	0	0
მოგების გადასახადის ხარჯი	5378198	6180737
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	5378198	6180737
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	14773162	8592425
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	20151360	14773162

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	10809106	8554703
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-5553220	-5273216
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-6096333	-1894662
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-840447	1386825
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2151813	764988
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1311366	2151813