

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	შენიშვნა	საანგარიშგებო პერიოდის ზოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ზოლო თარიღი
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1	180 043	369 371
სავაჭრო მოთხოვნები	2	637 934	612 232
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	3	1 251 963	1 114 872
მარაგები	4	1 510 928	2 158 556
- მზა პროდუქცია		680 280	1 133 308
- სხვა		830 648	1 025 248
საინვესტიციო ქონება	5	1 425 959	1 041 756
სხვა მიმდინარე აქტივები	6	475 499	685 295
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
ძირითადი საშუალებები	7	1 019 687	1 036 959
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები		6 502 013	7 019 041
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	8	627 750	491 850
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		2 102	2 102
საგადასახადო ვალდებულებები		294 782	174 169
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	9	604 328	922 628
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	10	1 606 814	2 131 618
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	11	581	1 226
სულ ვალდებულებები		3 136 357	3 723 593
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', საემისიო შემოსავალი		1 273 480	1 273 480
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		2 092 176	2 021 968
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი		3 365 656	3 295 448
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		6 502 013	7 019 041

შპს "ბარაქა ჯგუფი"-ს
დირექტორი

შპს "ბარაქა ჯგუფი"-ს
დირექტორის მოადგილე



ბურჰან დინდარი

დავით ლორია

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

		საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	12	13 538 943
საქონლის გაყიდვიდან		13 504 820
მომსახურების გაწევიდან		38 814
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		(4 691)
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	13	(12 082 586)
საწყისი მარაგები		(2 158 556)
მარაგების შესყიდვა		(11 234 136)
გადამუშავების დანახარჯები		(200 822)
საბოლოო მარაგები		1 510 928
საერთო მოგება		1 456 357
სხვა შემოსავალი		49 973
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(450 371)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(81 777)
საპროცენტო შემოსავალი:	14	56 248
საპროცენტო ხარჯი :	15	(159 335)
იჯარის ხარჯი		
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	16	(230 311)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(815 573)
საოპერაციო მოგება		640 784

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:
 ფინანსური აქტივები
 მარაგები
 სხვა არაფინანსური აქტივები

წმინდა შემოსულობა / (დახაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		(60 957)
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	17	(2 415)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე		577 412
მოგების გადასახადი		(7 204)
მოგება/(ზარალი)		570 208

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):
 ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური
 სხვა
 სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:
 მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)

შპს "ბარაკა ჯგუფი"-ს
 დირექტორი

შპს "ბარაკა ჯგუფი"-ს
 დირექტორის მოადგილე



ბურჰან დინდარი

დავით ლორია

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		3 295 448
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	18	(500 000)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		570 208
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		3 365 656

შპს "ბარაქა ჯგუფი"-ს
დირექტორი

შპს "ბარაქა ჯგუფი"-ს
დირექტორის მოადგილე



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

ბურჰან დინდარი

დავით ლორია

შპს „ბარაქა ჯგუფი“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ბარაქა 2005“ (შემდეგ - კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნდა 2005 წლის 20 სექტემბერს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრირებულია ბათუმის სასამართლოს მიერ, სარეგისტრაციო ნომერი 23/081, მისამართი ქ. ბათუმი, გაგარინის ქ. N 2, მინიჭებული საგადასახადო საიდენტიფიკაციო ნომრით 245541061. 2015 წელში 16 სექტემბერს შეიცვალა დასახელება შპს „ბარაქა ჯგუფი“.

2017 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით, კომპანიის: 70%-იანი წილის მფლობელია ისმაილ სარიჩიჩევი (67237029310) და 30%-იანი წილის მფლობელია შერიფ დინდარი (61001069397). კომპანიის დირექტორია ბურჰან დინდარი (61091000128). კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 2017 წლის 31 დეკემბრისთვის და 1 იანვრისთვის შეადგენს 1,273,480 ლარს.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს პურის ფქვილის წარმოება და რეალიზაცია, ასევე საზოგადოებას შეუძლია განახორციელოს ნებისმიერი სხვა საქმიანობა, რომელიც არ არის აკრძალული კანონმდებლობით.

შპს „ბარაქა ჯგუფი“ საქართველოს ბაზარზე ახდენს 7 დასახელების ფქვილის წარმოებას. კომპანია ძირითადად ნედლეულის (ხორბალი) იმპორტს ახორციელებს ძირითადად რუსეთის რესპუბლიკიდან.

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნებისთვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს.

კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს.

კომპანიას არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

კომპანიაში არ არის გახსნილი ფილიალები.

2018 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრისთვის კომპანიის თანამშრომლების რაოდენობა იყო 35.

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ინფორმაციის მომზადების საფუძვლები.

აღნიშნული სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ინფორმაცია მომზადებულია იმ მიზნით, რომ ხელმძღვანელობამ მოამზადოს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (IFRS for SMEs) შესაბამისი პირველი ფინანსური



შპს „ბარაკა ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს

ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის. ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (IFRS for SMEs) გადასვლის თარიღამდე კომპანიას არ მოუზადია ფინანსური ანგარიშგება რაიმე მოთხოვნების შესაბამისად.

კომპანია წინა საანგარიშგო პერიოდში იყენებდა ბუღალტრული აღრიცხვის ტრადიციულ მეთოდებს და „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტორს შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად, მსს ფასს-ის მიხედვით ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების სისტემაზე გადავიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ინფორმაცია მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსს ფასს-ზე გადასვლის შემდეგ, არსებითად არ განსხვავდებოდა იმ სააღრიცხვო პოლიტიკას, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდში. აღნიშნულების გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოების შედეგად შესაბამისი კორექტირების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა. ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენების და გარემოების შედეგად შესაბამისი კორექტირებები შესრულებულია რეტროსპექტიულად თანახმად მსს ფასს-ის #8 და ასახულია მოგება-ზარალში (საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგება), ბალანსში (ფინანსური - საქმიანობის შესახებ ანგარიშგებას) მსს ფასს-ის გადასვლამდე.

კომპანიას მიერ წარმოდგენილი 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და მსს ფასს-ის შესაბამისად.

კომპანიის ოპერაციებს აღრიცხავს და სპეციალური დანიშნულების ფინანსურ ინფორმაციას ამზადებს ფუნქციონირებულ ვალუტაში - ქართულ ლარში (ლარი).

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით. იმ შემთხვევაში თუ არის გადახდილი ავანსები - სათანადო წესით, ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კონვერტირებულია ფუნქციონალურ ვალუტაში ოფიციალური გაცვლითი კურსით ბალანსის შედგენის



შპს „ბარაკა ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს

დღისთვის. მოგება და ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან ოპერაციების ანაზღაურებისას და ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციისას წლის ბოლოს არსებული ოფიციალური კურსით აღიარებულია მოგებად ან ზარალად. წლის ბოლოს კონვერტაცია არ ეხება არაფულად აქტივებს.

2018 წლის 31 დეკემბერს და 2017 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

პერიოდი	დოლარი
კურსი 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,6766
კურსი 2017 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,5922

შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით.

ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

- ფინანსური - საქმიანობის შესახებ ანგარიშგებას;
- საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგებას;
- კაპიტალის მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას;
- განმარტებით შენიშვნებს.

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები, რომლებიც გამოყენებულია ამ სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას, მოცემულია ქვემოთ. აღნიშნული პოლიტიკები ეხება წარდგენილ ყველა წელს, თუ განსხვავებული არ არის განცხადებული.



შპს „ბარაკა ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს

1. ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

ფული და ფულის ეკვივალენტები 2018 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

ფული და ფულის ეკვივალენტები	31 დეკემბერი 2018 წ	01 იანვარი 2018 წ
ფული და ფულის ეკვივალენტები (ლარი), სულ	180043	369371
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში სულ	172259	327202
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში სულ	6686	1272
თიბისი ბანკი	155	156
პროკრედიტ ბანკი	6531	1116
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში სულ	1099	40897
ზირაათ ბანკის თბილისის ფილიალი	3	3
პროკრედიტ ბანკი	1095	40894

2. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები ფინანსურ-საქმიანობის შესახებ ანგარიშგებაში წარმოდგენილი საექვო მოთხოვნების გამოკლებით.

სავაჭრო მოთხოვნები გაანალიზირებული და რომელიც საექვო გადაყვანილია საექვო მოთხოვნებში.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2018 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

სავაჭრო მოთხოვნები	31 დეკემბერი 2018 წ	01 იანვარი 2018 წ
სავაჭრო მოთხოვნები სულ	637 934	612 232
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1 121 205	1 076 658
საექვო მოთხოვნები	(483 401)	(464 425)
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	130	



შპს „ბარაკა ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს

3. გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი

გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი 2018 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი

31 დეკემბერი 2018 წ

01 იანვარი 2018 წ

გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემ	1251963	1114872
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	1239881	1097265
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	1458	3894
წინასწარ გაწეული ხარჯები	10624	13713

4. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებით, აღირიცხება მუდმივი აღრიცხვის მეთოდით.

თვითღირებულება მოიცავს შეძენისა და სხვა ხარჯებს, რომელიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ჩამოწერა განისაზღვრება “საშუალო შეწონილი ღირებულების” მეთოდით.

მარაგები 2018 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

სასაქონლო-მატერიალური მარაგი

31 დეკემბერი 2018 წ

01 იანვარი 2018 წ

სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	1510928	2158556
საქონელი	13499	13499
შუალედური ანგარიში ბინებისათვის	0	199
ნედლეული და მასალები	525283	777683
დამზარე მასალები ფქვილის წარმოებაში	192240	151725
მშენებლობა -ს. ხიმშიაშვილის ქ. 62	26629	26629
მზა პროდუქცია	175277	230675
საქონელი - ბინები	505003	902632
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	59682	41077
სასაქონლო-მატერიალური მარაგი მშენებლობაზე	13314	14486



Handwritten signatures in blue ink.

შპს „ბარაკა ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს

5. საინვესტიციო ქონება

საინვესტიციო ქონება ფინანსურ ანგარიშგებაში გაიმიჯნა ძირითადი საშუალებისაგან და ანგარიშგებაში შეტანილია თვითღირებულების ღირებულებით. საინვესტიციო ქონებაზე ცვეთა არ არის დარიცხული და გამოკლებულია საანგარიშგებოს წინა პერიოდში საინვესტიციო ქონება აღრიცხული იყო ძირითად საშუალებებთან ერთად, რასაც გავლენა არ მიუხდენია ფინანსურ შედეგებზე. საინვესტიციო ქონების გაუფასურების ნიშნები საანგარიშგებო პერიოდისათვის დადგენილი არ ყოფილა და ანგარიშგებაში გაუფასურების ზარალი არ დაფიქსირებულა.

საინვესტიციო ქონება 2018 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

საინვესტიციო ქონება	31 დეკემბერი 2018 წ	01 იანვარი 2018 წ
საინვესტიციო ქონება სულ	1425959	1041756
შენობა, გაგარიზის 2	244587	154220
ბინა 45, ბათუმი, ს. ხიმშიაშვილის ქ. 20	0	104535
კომერციული ფართი N3 - 118.5 კვ.მ.	95646	95646
ბინა 52 - 48.7 კვ.მ.	59186	59186
ბინა 64 - 211.5 კვ.მ.	210510	0
ბინა 65 - 201.9 კვ.მ.	187862	0
მიწის ნაკვეთი - 2490 კვ.მ. - ქ. ბათუმი, დასახლება კახაბერი - 05.32.10.502	452170	452170
მიწა - 832 კვ.მ.- ქობულეთი, რუსთაველის ქ. 229 (ს/კ 20.42.02.197)	176000	176000

6. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები 2018 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

სხვა მიმდინარე აქტივები	31 დეკემბერი 2018 წ	01 იანვარი 2018 წ
სხვა მიმდინარე აქტივები სულ	475 499	685 295
მოთხოვნები პარტნიორებზე გაცემული სესხიდან	274 210	535 745
მისაღები პროცენტები	201 290	149 550



Handwritten signatures in blue ink.

შპს „ბარაქა ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს

7. ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებები ანგარიშგებაში შეტანილია თვითღირებულებით ცვეთის გამოკლებით. ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია გამოყენება, ანუ, როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად და ძირითადი საშუალება შევიდა ექსპლუატაციაში.

ძირითადი საშუალებების გაუფასურების ნიშნები საანგარიშგებო პერიოდისათვის დადგენილი არ ყოფილა და ანგარიშგებაში გაუფასურების ზარალი არ დაფიქსირებულა.

მიწას ცვეთა არ ერიცხება, ხოლო დანარჩენ ძირითად საშუალებას ცვეთა ერიცხება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით.

ძირითად საშუალებაზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

ძირითადი საშუალების ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წლები)
შენობები	40 წელი
მანქანა დანადგარები	2-15 წელი
საოფისე ავეჯი და ინვენტარი, ოფისის აღჭურვილობა	1-10 წელი
კომპიუტერული ტექნიკა და ელექტრონული მოწყობილობები	1-20 წელი
ავტომობილები	10 წელი

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები 2018 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

ისტორიული ღირებულება	შენობები	ნაგებობები	მანქანა-დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
ბალანსი 1 იანვარი 2018 წელი	378800	368507	773547	77563	105207	237065	1940689
შემოსვლა	34749		8790	1856	99079	62108	206583
გასვლა	(90 366)		(6 422)		(72 676)		(169 463)
ბალანსი 1 დეკემბერი 2018 წელს	323183	368507	775916	79419	131610	299174	1977808

დაგროვილი ცვეთა

ბალანსი 1 იანვარი 2018 წელი	(142 459)	(124 303)	(650 710)	(63 644)	(74 109)	(129 474)	(1 184 699)
ცვეთის ხარჯი	(8 289)	(13 048)	(21 566)	(5 416)	(11 688)	(21 518)	(81 525)
გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა					27 386		27 386
ბალანსი 31 დეკემბერი 2018 წელი	(150 748)	(137 351)	(672 276)	(69 059)	(58 411)	(150 992)	(1 238 838)

ბალანსი 1 იანვარი 2018 წელი	236340	244203	122838	13920	31098	107591	755990
ბალანსი 31 დეკემბერი 2018 წელი	172435	231155	103640	10360	73198	148181	738970



[Handwritten signatures]

შპს „ბარაკა ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს

	ბალანსი 1 დეკემბერი 2018 წელს	ბალანსი 1 იანვარი 2018 წელი
მიწა	278570	278570

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას და წყლის ლიცენზიას, რომელიც ასახულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია ცვეთა. კომპიუტერული პროგრამული უზრუნველყოფის ამორტიზირება ხდება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით, ლიცენზია ამორტიზირდება პროპორციულად გამოყენების ვადაზე.

ისტორიული ღირებულება	არამატერიალური აქტივები	სულ
ბალანსი 1 იანვარი 2018 წელი	5165	5165
შემოსვლა		0
გასვლა		0
ბალანსი 1 დეკემბერი 2018 წელს	5165	5165

დაგროვილი ცვეთა

ბალანსი 1 იანვარი 2018 წელი	(2 765)	(2 765)
ცვეთის ხარჯი	(252)	(252)
გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა		
ბალანსი 31 დეკემბერი 2018	(3 017)	(3 017)

ნარჩენი ღირებულება

ბალანსი 1 იანვარი 2018 წელი	2 400	2 400
ბალანსი 31 დეკემბერი 2018	2148	2148

8. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 2018 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

სავაჭრო ვალდებულებები

31 დეკემბერი 2018 წ

01 იანვარი 2018 წ

სავაჭრო ვალდებულებები, სულ	627750	491850
მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	622251	486352
მიღებული ავანსები	5499	5499



Two handwritten signatures in blue ink.

შპს „ბარაქა ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს

9. მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები

მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები 2018 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი 2018 წ	01 იანვარი 2018 წ
მოკლევადიანი სესხები	604328	922628
მიმდინარე ნაწილი ბიზნეს სესხი პროკრედიტ ბანკი - 3.12829	163643	460471
მიმდინარე ნაწილი ბიზნეს სესხი პროკრედიტ ბანკი - 3.13455		59929
მიმდინარე ნაწილი ბიზნეს სესხი პროკრედიტ ბანკი - 3.14118	440685	402228

10. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები 2018 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი 2018 წ	01 იანვარი 2018 წ
გრძელვადიანი სესხები	1606814	2131618
ბიზნეს სესხი პროკრედიტ ბანკი - 3.12829		152158
ბიზნეს სესხი პროკრედიტ ბანკი - 3.13455	1338300	1295950
ბიზნეს სესხი პროკრედიტ ბანკი - 3.14118	268514	683511

პროკრედიტ ბანკში შპს „ბარაქა ჯგუფი“ გაფორმებულია ერთი გენერალური საკრედიტო ხელშეკრულება. ამ გენერალური ხელშეკრულების ქვეშ გაფორმებული ზემოთ მონიშნული გრძელვადიანი სესხები, რომელებიც უზრუნველყოფილია შპს „ბარაქა ჯგუფი“-ს უძრავი ქონებებით.

11. სხვა ვალდებულებები

სხვა ვალდებულებები 2018 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

სხვა ვალდებულებები	31 დეკემბერი 2018 წ	01 იანვარი 2018 წ
გადასახდელი პროცენტები, სულ	581	1226
ბიზნეს სესხი პროკრედიტ ბანკი - 3.12829	167	587
ბიზნეს სესხი პროკრედიტ ბანკი - 3.14118	379	580
ბიზნეს სესხი პროკრედიტ ბანკი - 3.13455		23
ბურჰან დინდარი	35	35



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

შპს „ბარაკა ჯგუფი“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს

12. ნეტო ამონაგები

ნეტო ამონაგები 2018 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

ნეტო ამონაგები 2018 წელი, სულ

13538943

შემოსავალი რეალიზაციიდან	13543634
საქონლის რეალიზაცია	13504820
მომსახურება	38814
გაყიდული საქონლს დაბრუნება და ფასდათმობა	(4 691)

13. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

წარმოებაზე გახარჯული მასალები ჩამოიწერება საწარმოს მიერ დადგენილი ნორმისა და გამოშვებული პროდუქციის მიხედვით. ხორბლის, ტომრების, ეტიკეტების ღირებულება და მუშების ხელფასი არის პროდუქციის თვითღირებულების განუყოფელი ნაწილი რომელიც აკუმულირდება მზა პროდუქციაში გაყიდვის დრომდე. სათანადო გამამდიდრებელი და ძაფი ჩამოიწერება პროდუქციის თვითღირებულებაში ყოველთვიურად. გამოყენებული ელექტროენერგიის და წყლის ხარჯები წარმოდგენილი როგორც გადამუშავების დანახარჯები.

კომპანიის სპიციფიკიდან გამომდინარე, გაუფასურებული მარაგები ან პროდუქცია არ არსებობს.

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება 2018 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(12 082 586)
საწყისი მარაგები	(2 158 556)
მარაგების შესყიდვა	(11 234 136)
გადამუშავების დანახარჯები	(200 822)
საბოლოო მარაგები	1 510 928

14. საპროცენტო შემოსავალი

სხვა შემოსავალი 2018 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:



Two handwritten signatures in blue ink.

შპს „ბარაკა ჯგუფი“
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს

საპროცენტო შემოსავალი:	56 248
შპს "სამ-ბათ ჯორჯია" - 200000\$	32458
შპს "სამ-ბათ ჯორჯია" - ლარი	23790

15. საპროცენტო ხარჯი

საპროცენტო 2018 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

სხვადასხვა საპროცენტო ღირებულება	159335
პროკრედიტ ბანკი - საკრედიტო ხაზი 3.13456	74102
პროკრედიტ ბანკი 3.12829	27257
სესსის პროცენტი 3.14118	57154
პროკრედიტ ბანკი 3.13455	822

16. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ავტოსატრანსპორტო საშუალებებისათვის საწვავის შესყიდვა წარმოებს ტალონით და აღირიცხება შესყიდვის ღირებულებით. ტალონები აღირიცხება მარაგების სახით განცალკევებულად. საწვავი სატვირთო მანქანებზე ჩამოიწერება ავტოსაგზაო ბარათების მიხედვით ფაქტობრივ გარბენილი კილომეტრებისა და ხარჯვის ნორმების შესაბამისად.

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი 2018 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი, სულ	230 311
მიწის ნაკვეთის ხარჯები (საწარმოო მიზნით)	3465
რემონტის დანახარჯები	1500
მიწოდების ხარჯები	4156
საქონელური ხარჯები	1901
კომუნიკაციის ხარჯები	6192
დაზღვევა	1230
რემონტი	20081
ლიმელის ხარჯები	63300
კომპიუტერის ხარჯები	1000
პროგრამების განახლების ხარჯები	664
საკონსულტაციო ხარჯები და აუდიტის ხარჯები	1780
საექვო მოთხოვნ. დაკავშირებული ხარჯები	18975
სხვა საგადასახადო ხარჯი	15110
საბანკო ხარჯები	7000
სხვა საერთო ხარჯი	12881
ხორბლის დანაკლისი/შედგენითობა	71076



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

შპს „ბარაქა ჯგუფი“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს

17. სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)

სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი) 2018 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	2 415
სხვა ჯარიმები	1730
სხვადასხვა ფინანსური ხარჯები	685

18. განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)

2018 წელში მაისის თვეში იყო განაწილებული დივიდენდები, რომელიც მიეკუთვნებოდა 2008-2016 წლების გაუნაწილებულ მოგებას.

• **სასამართლო დავები** - 2018 წლის 1 იანვრისა და 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ ჰქონია მნიშვნელოვანი სასამართლო დავები.

შპს „ბარაქა ჯგუფი“-ს
დირექტორი



ბურჰან დინდარი

შპს „ბარაქა ჯგუფი“-ს
დირექტორის მოადგილე

დავით ლორია