

შპს „ბარამბო 2011“
(თანხები მოცემულია ლარში)

შპს „ბარამბო 2011“

ფინანსური ანგარიშგება

2023 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 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნა	12/31/2023	12/31/2022
ამონაგები	3	20,194,846	8,984,371
თვითღირებულება	4	(16,227,221)	(7,075,108)
საერთო მოგება		3,967,625	1,909,263
სხვა შემოსავლები		7,342	5,072
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	5	(1,617,280)	(1,075,388)
მიწოდების დანახარჯები	6	(603,943)	(1,392,794)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		(1,935)	(2,044)
სხვა ხარჯები		(13,922)	(2,074)
საოპერაციო მოგება		949,036	230,886
ფინანსური ხარჯი	7	(53,824)	(27,229)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(53,824)	(27,229)
მოგება დაბეგვრამდე		895,212	203,657
მოგების გადასახადი		(33,078)	(43,579)
წმინდა მოგება		862,135	160,078
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა სხვა ძირითადი			
საშუალებების აფასებიდან			
მთლიანი სრული შემოსავალი		862,135	160,078

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია
2024 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
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნა	12/31/2023	12/31/2022
ამონაგები	3	20,194,846	8,984,371
თვითღირებულება	4	(16,227,221)	(7,075,108)
საერთო მოგება		3,967,625	1,909,263
სხვა შემოსავლები		7,342	5,072
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	5	(1,617,280)	(1,075,388)
მიწოდების დანახარჯები	6	(603,943)	(1,392,794)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		(1,935)	(2,044)
სხვა ხარჯები		(13,922)	(2,074)
საოპერაციო მოგება		949,036	230,886
ფინანსური ხარჯი	7	(53,824)	(27,229)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(53,824)	(27,229)
მოგება დაბეგვრამდე		895,212	203,657
მოგების გადასახადი		(33,078)	(43,579)
წმინდა მოგება		862,135	160,078
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა სხვა ძირითადი			
საშუალებების აფასებიდან			
მთლიანი სრული შემოსავალი		862,135	160,078

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია
2024 წლის 21 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

დავით ბარათაშვილი

6 - 13 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს „ბარამბო 2011“

(თანხები მოცემულია ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		12/31/2023	12/31/2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	8	527,664	381,697
არამატერიალური აქტივები		3,896	5,664
		531,559	387,361
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	9	599,203	159,691
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	10	914,281	412,102
მარაგები	11	80,912	82,985
		1,594,397	654,779
მთლიანი აქტივები		2,125,956	1,042,140
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		200	200
გადაფასების რეზერვი		416,127	416,127
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		974,106	282,061
		1,390,433	698,388
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		154,925	80,000
		154,925	80,000
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები		14,242	-
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	12	525,558	248,772
საგადასახადო ვალდებულებები		40,798	14,980
		580,598	263,752
მთლიანი ვალდებულებები		735,523	343,752
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		2,125,956	1,042,140

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

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		12/31/2023	12/31/2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	8	527,664	381,697
არამატერიალური აქტივები		3,896	5,664
		531,559	387,361
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	9	599,203	159,691
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	10	914,281	412,102
მარაგები	11	80,912	82,985
		1,594,397	654,779
მთლიანი აქტივები		2,125,956	1,042,140
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		200	200
გადაფასების რეზერვი		416,127	416,127
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		974,106	282,061
		1,390,433	698,388
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		154,925	80,000
		154,925	80,000
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები		14,242	-
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	12	525,558	248,772
საგადასახადო ვალდებულებები		40,798	14,980
		580,598	263,752
მთლიანი ვალდებულებები		735,523	343,752
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		2,125,956	1,042,140

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

დირექტორი

დავით ბარათაშვილი

შპს „ბარამბო 2011“
(თანხები მოცემულია ლარში)

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2023 წლის 1 იანვარი	200		698,188	698,388
წმინდა მოგება			862,135	862,135
სხვა სრული შემოსავალი				
პერიოდის სრული შემოსავალი			862,135	862,135
გაცემული დივიდენდი			(170,089)	(170,089)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა				
საწესდებო კაპიტალის შემცირება				
გადაფასების რეზერვი				
2023 წლის 31 დეკემბერი	200		1,390,233	1,390,433

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია
2024 წლის 3 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

დავით ბარათაშვილი

შპს „ბარამბო 2011“
(თანხები მოცემულია ლარში)

შპს „ბარამბო 2011“
(თანხები მოცემულია ლარში)

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2023 წლის 1 იანვარი	200		698,188	698,388
წმინდა მოგება			862,135	862,135
სხვა სრული შემოსავალი				
პერიოდის სრული შემოსავალი			862,135	862,135
გაცემული დივიდენდი			(170,089)	(170,089)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა				
საწესდებო კაპიტალის შემცირება				
გადაფასების რეზერვი				
2023 წლის 31 დეკემბერი	200		1,390,233	1,390,433

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია
2024 წლის 3 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

დავით ბარათაშვილი

6 - 13 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი



შპს „ბარამბო 2011“

(თანხები მოცემულია ლარში)

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2023 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-რ“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

შპს „ბარამბო 2011“

(თანხები მოცემულია ლარში)

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

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 ძირითადის საშუალებებიდან ნაგებობები და სატრანსპორტო საშუალებები დატვირთულია სესხის უზრუნველყოფით.

შპს „ბარამბო 2011“

(თანხები მოცემულია ლარში)

ცვეთა

ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოითვლება წრფივი მეთოდით, რათა მოხდეს მათი შესყიდვის ხარჯის გადანაწილება მათი სასარგებლო ვადის განმავლობაში.

სასარგებლო გამოყენების ვადა (წელი)

ნაგებობა	2
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.

შპს „ბარამბო 2011“

(თანხები მოცემულია ლარში)

დივიდენდები

დივიდენდები აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ პეროდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და დამტკიცება. ნებისმიერი დივიდენდი, გამოცხადებული საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ და ფინანსური ანგარიშების 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 შესამაზისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

3. ამონაგები

	2023	2022
საქონლის გაყიდვა	19,940,609	8,718,030
მომსახურების გაწევა	254,237	266,341
სულ	20,194,846	8,984,371

4. თვითღირებულება

	2023	2022
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	(16,227,221)	(7,075,108)
სულ	(16,227,221)	(7,075,108)

5. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი

	2023	2022
შრომის ანაზღაურება	(966,241)	(613,086)
სხვა ხარჯი	(26,088)	(24,559)
ტრანსპორტირების და შენახვის ხარჯები	(375)	(670)
იჯარის ხარჯი	-	-
ოფისის ხარჯი	(196,513)	(81,958)
კომუნალური ხარჯები	(71,134)	(26,118)
კომუნიკაციის ხარჯები	(11,875)	(8,935)
დებიტორების გაუფასურება	-	(117,800)
რემონტი	(152,229)	(66,484)
საკონსულტაციო მომსახურების ხარჯი	(59,554)	(31,369)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(133,270)	(104,409)
სულ	(1,617,280)	(1,075,388)

შპს „ბარამბო 2011“

(თანხები მოცემულია ლარში)

6. მიწოდების ხარჯები

	2023	2022
რეკლამის ხარჯი	(1,038,571)	(390,013)
მარკეტინგული ხარჯი	(218)	(413)
საწვავი	(142,652)	(127,854)
დისტრიბუტორების შრომის ანაზღაურება	(211,354)	(85,663)
სულ	(1,392,794)	(603,943)

7. ფინანსური ხარჯები

ფინანსური ხარჯი	2023	2022
ბანკის საგარანტიო პროცენტის ხარჯები	(40,255)	(27,229)
ლიზინგის პროცენტის ხარჯი	(13,569)	-
სულ ფინანსური დანახარჯები	(53,824)	(27,229)

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	-	262,508	33,321	44,837	771,764	1,112,430
შემოსვლა	-	-	2,542	6,179	268,775	277,496
გასვლა	-	-	-	(4,307)	-	(4,307)
31 დეკემბერი 2022	-	262,508	35,863	46,709	1,040,539	1,385,619
ცვეთა და გაუფასურება						
31 დეკემბერი 2021	-	(145,992)	(30,357)	(32,295)	(522,088)	(730,733)
პერიოდის ცვეთა	-	(13,900)	(2,418)	(2,790)	(112,421)	(131,530)
გაუფასურება	-	-	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	4,307	-	4,307
31 დეკემბერი 2022	-	(159,893)	(32,775)	(30,779)	(634,509)	(857,956)
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
31 დეკემბერი 2021	-	116,516	2,963	12,542	249,676	381,697
31 დეკემბერი 2022	-	102,616	3,088	15,930	406,030	527,664

შპს „ბარამბო 2011“

(თანხები მოცემულია ლარში)

10. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	2023	2022
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	524,439	373,075
გადახდილი ავანსები	34,842	39,027
მოთხოვნა დაკავშირებული მხარეებისადმი	-	-
გაცემული სესხი	355,000	-
სულ	914,281	412,102

11. მარაგები

	2023	2022
სხვა მარაგები	9,308	4,375
საქონელი	71,604	78,611
სულ	80,912	82,985

12. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	2023	2022
სავაჭრო ვალდებულებები	447,856	205,752
მიღებული ავანსები	59,193	31,757
გადასახდელი ხელფასები	18,509	11,263
სულ	525,558	248,772

13. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	2023	2022
ხელმძღვანელების შრომის ანაზღაურება მთლიანად	136,935	90,062
სულ	136,935	90,062