

შპს „ბანი 2007“-ის შვილობილი საწარმოების
კონსოლიდირებული
ფინანსური ანგარიშგება

2019 საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

1. ზოგადი ინფორმაცია

შ.პ.ს. „ბანი 2007“-ის მიერ კონტროლირებადი საწარმოებია:

1. შპს „ბანი ლუქსი,, (ს.ნ 406054852) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად. დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 20.09.2011წ

კომპანიის დამფუძნებელია:

შპს „ბანი 2007“ – 100 % წილის მფლობელი;

კომპანიის დირექტორი: დავით მახარაშვილი პ.ნ. 01007015782

იურიდიული მისამართი: ქ. თბილისი, რთველადის N1

ფაქტობრივი მისამართი: თბილისი, ჭავჭავაძის ქ. 27/29

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 835925 ლარს.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა.

საწარმო წარმოადგენს მეოთხე კატეგორიის საწარმოს, მას არ გააჩნია საჯარო ანგარიშვალდებულება.

2. შპს „ბანი“ (ს.ნ 40618171) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად. დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 01.07.2016წ

კომპანიის დამფუძნებლები არიან:

- შპს „ბანი 2007“ - 51 % წილის მფლობელი;
გიგა გორგოძე (პ/ნ 60001033842) - 24.5 % წილის მფლობელი;
გიორგი ფსუტური (პ/ნ 01001003491) - 24.5 % წილის მფლობელი;

კომპანიის დირექტორი : გიგა გორგოძე პ.ნ. 60001033842

იურიდიული მისამართი: ქ. თბილისი, ისნის რაიონი, ნავთლუდის ქ.41

ფაქტობრივი მისამართი: თბილისი, ჭავჭავაძის ქ. 27/29

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 112 943 ლარს.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა.

საწარმო წარმოადგენს მეოთხე კატეგორიის საწარმოს, მას არ გააჩნია საჯარო ანგარიშვალდებულება.

3. შპს „ლიბერთი სითი“ (ს.ნ 205232773) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად. დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 29.11.2007წ.

კომპანიის დამფუძნებელია:

შპს „ბანი 2007“ -100 % წილის მფლობელი;

კომპანიის დირექტორი კობა გილაშვილი პ.ნ. 01011002998

იურიდიული მისამართი: ქ. თბილისი, ჭავჭავაძის ქ. 27. ბინა 11

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 813 732 ლარს.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა.

საწარმო წარმოადგენს მეოთხე კატეგორიის საწარმოს, მას არ გააჩნია საჯარო ანგარიშვალდებულება.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1 კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მოამზადებულია ერთნაირი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებით ანალოგიური ოპერაციებისა და ანალოგიურ ვითარებაში მომხდარი სხვა მოვლენების მიმართ.

2.2 კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღით არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშება.

2.3 კომპანია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადავიდა 2018 წლის პირველი იანვრიდან.

2.4 სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანიები იყენებენ მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადასვლის შემდეგ არსებითად არ განსხვავდებოდა იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისაგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

2.5 კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.

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

2.7 კომპანიების მიერ განხორციელებული ინვესტიციები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულების მოდელით.

2.8 საანგარიშგებო პერიოდში დამფუძნებელზე შპს „ბანი 2007“-ზე შპს „ბანი ლუქსი“-ს მიერ გაცემულია დივიდენდი.

2.9 კომპანიები იყენებენ ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულებების მოდელს. ხოლო ბალანსში ასახულია ცვეთის გამოკლებით.

2.10 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით:

- ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები, ხარჯები და მოგება-ზარალი აისახება ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით.

2.11 საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს, საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით).

2.12 სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება იანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

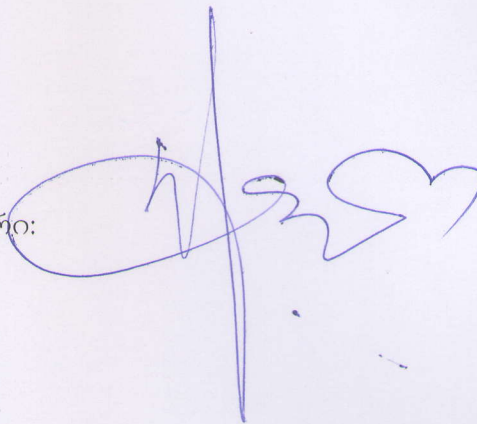
2.13 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

2.14 სავაჭრო ვალდებულებები. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავლებში ან სხვა ხარჯებში.

2.15 ვადაგადაცილებული დავალიანება კომპანიას არ ერიცხება.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 20 სექტემბერს.

შ.პ.ს. „ბანი 2007“ დირექტორი:



კობა გილაშვილი

ფინანსური მდგომარეობა		
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2019	31/12/2018
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	579647	1964852
სავაჭრო მოთხოვნები	9852716	5054953
გადახდილი ავანსები	43813	0
მარაგები	5074086	4208371
მზა პროდუქცია	2458920	2897966
სხვა	2615166	1310405
საინვესტიციო ქონება	2730667	0
სხვა მიმდინარე აქტივები	3401149	145544
ბიოლოგიური აქტივები	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0
გუდვილი	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	90714	115437
ძირითადი საშუალებები	5364405	8665600
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	8240011	8486481
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	6198905	4944122
სულ აქტივები	41576113	33585360
ვალდებულებები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	2871327	4152836
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	527110	95408
გამომუშავებული შემოსავალი	542757	542757
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	72943	0
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	4689062	5279044
მიღებული გრანტები	0	0
სხვა ვალდებულებები	3844722	3921722
სულ ვალდებულებები	12547921	13991767
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	11068899	7316435
საემისიო შემოსავალი	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	17959293	12277158
გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა რეზერვები	0	0
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი	29028192	19593593
არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტიორთა ჯამური წილი)	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	29028192	19593593
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	41576113	33585360

დირექტორი:

კობა გილაშვილი

საქმიანობის შედეგები		
	2019	2018
საქმიანობის შედეგები		
ნეტო ამონაგები	12886470	4399598
საქონლის გაყიდვიდან	3773480	4399598
მომსახურების გაწევიდან	8981540	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	131450	0
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-6848370	-2683989
საწყისი მარაგები	0	3363069
მარაგების შესყიდვა	0	1725688
გადამუშავების დანახარჯები	0	1803603
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	6038100	1715609
სხვა შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-195205	-154242
ცვეთა და ამორტიზაცია	-358436	-291462
საპროცენტო შემოსავალი:	225898	8345
საპროცენტო ხარჯი :	-458051	-267227
იჯარის ხარჯი	0	-5000
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-281201	-273343
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1066995	-982929
საოპერაციო მოგება	4971105	732680
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები	0	0
მარაგები	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივები	9242	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	-13431	0
მიღებული დივიდენდები	826915	423000
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	650945	-107506
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	6444776	1048174
მოგების გადასახადი	0	0
მოგება/(ზარალი)	6444776	1048174
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) 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)	6444776	1048174
მოგება/(ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის	6444776	1048174
არამაკონტროლებელი წილის მფლობელთათვის	0	0
მოგება/(ზარალი)	6444776	1048174
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის	6444776	1048174
არამაკონტროლებელი წილის მფლობელთათვის	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	6444776	1048174
კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	19593593	15422628
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	2989823	3122791
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	29028192	19593593

დირექტორი:

კობა გილაშვილი