

შპს „ბინული 2008“

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული

საანგარიშგებო წლისათვის

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	1
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	2
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	3
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	4

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ძირითადი საქმიანობა დაზოგადი ინფორმაცია	5
2. მომზადების საფუძველი	5
3. სააღრიცხვო პოლიტიკა	5
4. ძირითადი საშუალებები	7
5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7
6. ფულადი სახსრები დამათი ექვივალენტები	7
7. საბანკო სესხები	7
8. კომუნალური ხარჯები	8
9. ზოგადი დაადმინისტრაციული ხარჯები	8
10. საანგარიშგებო თარიღის შემდგომი მოვლენები	9

შპს ბინული 2008

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
(ლარი)

შენიშვნა	31 დეკემბერი, 2019	31 დეკემბერი, 2018	1 იანვარი, 2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4 672 320	676 070	627 964
სულ გრძელვადიანი აქტივები	672 320	676 070	627 964
მოკლევადიანი აქტივები			
მარაგები	1 386 999	1 201 789	851 852
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5 152 035	136,212	85,812
გადახდილი ავანსები	146,686	14,671	700
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	6 78 636	19 354	10 395
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1 764 356	1 372 026	948 759
სულ აქტივები	2 436 676	2 048 096	1 576 723
კაპიტალი			
საემისიო კაპიტალი	82 000	145 000	163 963
გაუნაწილებელი მოგება	2 121 031	1 571 993	1 104 775
სულ კაპიტალი	2 203 031	1 716 993	1 268 738
ვალდებულებები			
საბანკო სესხები	7 233 645	198 625	242 050
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	0	0	10 743
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	0	132 478	55 192
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	233 645	331 103	307 985
სულ ვალდებულებები	233 645	331 103	307 985
ს უ ლ კ ა პ ი ტ ა ლ ი და ვ ა ლ დ ე ბ უ ლ ე ბ ე ბ ი	2 436 676	2 048 096	1 576 723

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2020 წლის 25
სექტემბერს



შპს ბინული 2008

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
(ლარი)

შენიშვნა	31 დეკემბერი, 2019	31 დეკემბერი, 2018	1 იანვარი, 2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4 672 320	676 070	627 964
სულ გრძელვადიანი აქტივები	<u>672 320</u>	<u>676 070</u>	<u>627 964</u>
მოკლევადიანი აქტივები			
მარაგები	1 386 999	1 201 789	851 852
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5 152 035	136,212	85,812
გადახდილი ავანსები	146,686	14,671	700
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	6 78 636	19 354	10 395
სულ მოკლევადიანი აქტივები	<u>1 764 356</u>	<u>1 372 026</u>	<u>948 759</u>
სულ აქტივები	<u>2 436 676</u>	<u>2 048 096</u>	<u>1 576 723</u>
კაპიტალი			
საემისიო კაპიტალი	82 000	145 000	163 963
გაუნაწილებელი მოგება	2 121 031	1 571 993	1 104 775
სულ კაპიტალი	<u>2 203 031</u>	<u>1 716 993</u>	<u>1 268 738</u>
ვალდებულებები			
საბანკო სესხები	7 233 645	198 625	242 050
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	10 743
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	0	132 478	55 192
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	<u>233 645</u>	<u>331 103</u>	<u>307 985</u>
სულ ვალდებულებები	<u>233 645</u>	<u>331 103</u>	<u>307 985</u>
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	<u>2 436 676</u>	<u>2 048 096</u>	<u>1 576 723</u>

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2020 წლის 25
სექტემბერს:

ბენი ასათიანი
დირექტორი

(ლარი)

		შენიშვნა	2019	2018
<u>ამონაგები:</u>				
შემოსავალი რეალიზაციიდან			3 731 000	3 252 599
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება			-3 000 236	-2 641 108
<u>ხარჯები</u>				
შრომის ანაზღაურება			-46 920	-51 300
კომუნალური ხარჯები	8		-7 207	-10 415
ცვეთა და ამორტიზაცია			-10 654	- 22 082
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	9		-43 543	-31 529
იჯარის ხარჯი			-3 124	0
<u>საოპერაციო მოგება/(ზარალი)</u>			619 316	496 165
საპროცენტო ხარჯები			-26 595	-28 947
<u>მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე</u>			592 721	467 218
მოგების გადასახადი				-
<u>პერიოდის მოგება/(ზარალი)</u>			592 721	467 218

(ლარი)

	სემსიო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
1 იანვარი, 2018	163 963	1 104 775	1 268 738
პერიოდის მოგება/(ზარალი) გამოცხადებული დივიდენდი	-18 963 -	467 218 -	448 255 -
31 დეკემბერი, 2018	145 000	1 571 993	1 716 993
პერიოდის მოგება/(ზარალი) გამოცხადებული დივიდენდი	-63 000 -	592 721 -43 683	529 721 -43 683
31 დეკემბერი, 2019	82 000	2 121 031	2 203 031

შენიშვნა.

2019

2018

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული თანხები პროდუქციის გაყიდვიდან	4 375 798	3 777 926
გადახდილი თანხები მომწოდებლებზე	-3 973 533	-3 531 637
გადახდილი შრომის ანაზღაურება	-36 064	-46 760
გადახდილი გადასახადები და მოსაკრებლები	-191 687	-130 343
გადახდილი ადმინისტრაციული ხარჯები	-12 150	-13 578
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	162 364	55 608
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან ძირითადი საშუალებების შეძენა	-6 904	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-6 904	-
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან აღებული სესხები	359 256	93 252
დაფარული სესხები	-387 236	-117 732
გადახდილი სესხის პორცენტი	-26 698	-22 169
გადახდილი დივიდენდები	-41 500	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	-96 178	-46 649
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა/(შემცირება)	59 282	8 959
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	19 354	10 395
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	78 636	19 354

1. ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „შპს ბინული-2008“ ს/კ 212916718 (შემდგომში „კომპანია“) დაარსებულია 2008 წლის 2 ივნისს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. საწარმოს 100% წილის მფლობელს 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოადგენს ფიზიკური პირი ბექანი ასათიანი, რომელიც ასევე ხელმძღვანელობს საწარმოს ყოველდღიურ საქმიანობას როგორც დირექტორი. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სამშენებლო მასალებით ვაჭრობა. კომპანიის იურიდიული მისამართი არის ქ. ქუთაისი ჭავჭავაძის 51, საქმიანობის ადგილს წარმოადგენს ქ. ქუთაისი 9 აპრილის 2

2. მომზადების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2019 წლის დეკემბრის მდგომარეობით მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად. საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს. წლიური ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ემყარება ფუნქციონირებადობის და დარიცხვის მეთოდის ძირითად დაშვებებს. საწარმოს მოქმედი ვალუტა არის ეროვნული ვალუტა „ლარი“, რომელიც ასევე არის საწარმოს ფუნქციონალური ვალუტა.

3. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო აღრიცხვის პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. სავაჭრო მოთხოვნების თავდაპირველი აღიარება ხდება გაყიდვიდან მისაღები თანხით. ჩვეულებრივ სავაჭრო მოთხოვნაზე პროცენტის დარიცხვა არ ხდება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საწარმო ახდენს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების შეფასებას, რათა განისაზღვროს, ხომ არ არსებობს თანხების ამოუღებლობის რაიმე ობიექტური მტკიცებულება ასეთის არსებობის შემთხვევაში, დაუყონებლივ ხდება საექვო მოთხოვნების შეფასება და მოგება-ზარალში ასახვა.

სავაჭრო ვალდებულებები. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში განხორციელებული ოპერაციების დროს წარმოშობილ ვალდებულებებს, რომლებიც პროცენტის მატარებელი არ არის. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული სავაჭრო ვალდებულებების გადაყვანა ხდება ეროვნულ ვალუტაში, საანგარიშგებო პერიოდისათვის არსებული გასაცვლელი კურსის გამოყენებით. კურსთა შორის სხვაობიდან მიღებული მოგება ან ზარალი აღიარდება სხვა შემოსავალში ან ხარჯებში.

საბანკო სესხები. საპროცენტო ხარჯი აღიარდება, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

სასაქონლო მატერიალური მარაგი. საწარმო მარაგს აფასებს თვითღირებულებასა და გასაყიდი ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს საქონლის გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. მარაგის თვითღირებულება მოიცავს, მის შეძენასთან დაკავშირებულ ყველაწარმოადგენს დანახარჯს, ასევე ისეთ დანახარჯებს რომელიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისთვის და სათანადო მდგომარეობაში

მოსაყვანად. მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი მეთოდი.

ძირითადი საშუალებები. ძირითადი საშუალებების ერთეულის შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებისთ. ცვეთის დარიცხვა ხდება კლებადი ნაშთის მეთოდის გამოყენებით. ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური

განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობები 5%

მანქანა-დანადგარები 8%

ოფისის აღჭურვილობა 20%

სატრანსპორტო საშუალებები 20%

ამონაგების აღიარება. ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და გადაეცემა საკუთრების უფლება. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საგადასახადო კანონმდებლობით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

მოგების გადასახადი. 2017 წლის 1 იანვრიდან განხორციელებული საგადასახადო ცვლილების შესაბამისად საწარმოები მოგების გადასახადით იბეგრებიან გაუნაწილებელი მოგების განაწილების დროს და სხვადასხვა ხარჯის გაწვევას რომელიც ექვემდებარება მოგებისთ დაბეგვრა

4 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2019 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2019
შენობა-ნაგებობა	341 028
სატრანსპორტო საშუალებები	8 375
ოფისის აღჭურვილობა	12 607
მიწა	310 310
სულ	672 320

ძირითადი საშუალებების ცვეთა დარიცხულია კლებადი ნაშთის მეთოდით. აქტივები ბალანსში ასახულია თვითღირებულებიდან აკუმულირებული ცვეთის თანხის გამოკლებით.

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31 დეკემბერი, 2019	31 დეკემბერი, 2018	1 იანვარი, 2018
მოთხოვნები პროდუქციის გაყიდვიდან	152 035	136 212	85 812
სულ სავაჭრო მოთხოვნები	152 035	136 212	85 812

6. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

	31 დეკემბერი, 2019	31 დეკემბერი, 2018	1 იანვარი, 2018
ფული საღაროში	182	10 642	6 356
ფული საბანკო ანგარიშებზე	78 454	8 712	4 039
			-
სულ ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	78 636	19 354	10 395

7. საბანკო სესხები

საბანკო სესხები	ვალუტა	საპროცენტო განაკვეთი	დაწყების თარიღი	დახურვის თარიღი
სესხი #1 PCBG	GEL	7.70%	11.04.2016	12.08.2024
სესხი #2 PCBG	GEL	7.70%	27.03.2018	27.02.2023

8. კომუნალური ხარჯები

	2019	2018
ელექტროენერგიის ხარჯი	2 732	2 283
დასუფთავების მომსახურება	3 752	5 842
წყალის ხარჯი	723	490
ბუნებრივი აირი	-	1800
სულ კომუნალური ხარჯები	7 207	10 415

9. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2019	2018
ტრანსპორტირების ხარჯი	17 316	11 685
დაცვის მომსახურება	1 778	1 830
საბუღალტრო მომსახურება	3 729	3 304
ბანკის მომსახურება	6 111	3 565
სხვა ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	13 199	9 612
სატელეკომუნიკაციო მომსახურება	269	479
საკანცელარიო საქონელი	1 141	1 054
სულ ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	43 543	31 529

10 საანგარიშგებო თარიღის შემდგომი მოვლენები

ანგარიშის წარდგენის შემდგომ ისეთ მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია რომლებიც გავლენას მოახდენდა ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებსა და ახსნა-განმარტებით შენიშვნებზე.