

შპს „ბინული 2008“

ფინანსური ანგარიშგება 2020 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

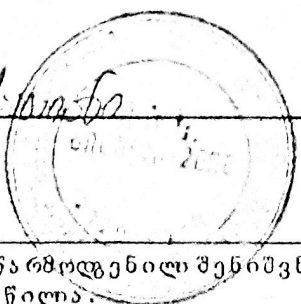
1. ძირითადი საკმევანობა და ზოგადი ინფორმაცია	5
2. მომზადების საფუძველი	5
3. სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	5
4. ძირითადი საშუალებები.....	7
5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7
6. ფულადი სახსრები დამათი ექვივალენტები.....	7
7. საბანკო სესხები	7
8. კომუნალური ხარჯები	8
9. ზოგადი დაადმინისტრაციული ხარჯები.....	8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

(ლარი)

	შენიშვნა	31 დეკემბერი, 2020	31 დეკემბერი, 2019	1 იანვარი, 2019
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	1 404 880	679 665	687 285
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1 404 880	679 665	687 285
მოკლევადიანი აქტივები				
მარაგები		1 847 966	1 386 999	1 201 789
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	170 732	149 585	136 212
გადახდილი ავანსები		0	141 730	10 640
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	6	262 356	78 636	19 354
სულ მოკლევადიანი აქტივები		2 281 054	1 756 950	1 367 995
სულ აქტივები		3 685 934	2 436 615	2 055 280
კაპიტალი				
საემისიო კაპიტალი		155 200	82 000	145 000
გაუნაწილებელი მოგება		2 751 510	2 120 970	1 579 177
სულ კაპიტალი		2 906 710	2 202 970	1 724 177
ვალდებულებები				
საბანკო სესხები	7	740 028	233 645	198 625
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		8 171	0	0
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		31 025	0	132 478
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		779 224	233 645	331 103
სულ ვალდებულებები		779 224	233 645	331 103
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		3 685 934	2 436 615	2 055 280

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 14 სექტემბერს:

ბეჟანი ასათიანი
დირექტორი



ნაგვერდოზე წარმოდგენილ შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების
განუყოფელ ნაწილია.

(ლარი)

	შენიშვნა	2020	2019
ამონაგები:			
შემოსავალი რეალიზაციიდან		4 074 382	3 731 000
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		-3 226 629	-3 000 236
ხარჯები			
შრომის ანაზღაურება		-83 254	-46 920
კაპიტალური ხარჯები	8	-8 918	-7 207
დედა და ამორტიზაცია		-21 831	-14 524
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	9	-43 554	-46 918
იჯარის ხარჯი		0	-3 124
საოპერაციო მოგება/(ზარალი)		690 196	612 071
საპროცენტო ხარჯები		-59 656	-26 595
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე		630 540	585 476
მოგების გადასახადი			-
პერიოდის მოგება/(ზარალი)		630 540	585 476

(ლარი)

	საემისიო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
1 იანვარი, 2019	145 000	1 579 177	1 724 177
პერიოდის მოგება/(ზარალი)	-63 000	585 476	522 476
გამოცხადებული დივიდენდი	-	-43 683	-43 683
31 დეკემბერი, 2019	82 000	2 120 970	2 202 970
პერიოდის მოგება/(ზარალი)	73 200	630 540	703 740
გამოცხადებული დივიდენდი	-	-	-
31 დეკემბერი, 2020	155 200	2 751 510	2 906 710

შენიშვნა	2020	2019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მიღებული თანხები პროდუქციის გაყიდვიდან	5 158 587	4 375 798
გადახდილი თანხები მოძღვრებლებზე	-5 243 798	-3 973 533
გადახდილი შრომის ანაზღაურება	-64 006	-36 064
გადახდილი გადასახადები და მოსაკრებლები	-169 967	-191 687
გადახდილი ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები	-15 629	-12 150
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	-334 818	162 364
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	-1 390	-6 904
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-1 390	-6 904
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
აღებული სესხები	809 458	359 256
დაფარული სესხები	-229 874	-387 236
გადახდილი სესხის პორცენტი	-59 656	-26 698
გადახდილი დივიდენდები	-	-41 500
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	519 928	-96 178
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა/(შემცირება)	183 720	59 282
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	78 636	19 354
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	262 356	78 636

1. ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „მსს ბინელი 2008“ ს/კ 212916718 (შესტუმრში „კომპანია“) დაარსებულია 2008 წლის 2 ივნისს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. საწარმოს 100% წილის მფლობელს 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოადგენს ფიზიკური პირი ზეენი ასათიანი, რომელიც ასევე ხელმძღვანელობს საწარმოს ყოველდღიურ საქმიანობას როგორც დირექტორი. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სამშენებლო მასალებით ვაჭრობა. კომპანიის იურიდიული მისამართი არის ქ. ქუთაისი ქაქავაძის 51, საქმიანობის ადგილს წარმოადგენს ქ. ქუთაისი 9 აპრილის 2

2. მომზადების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მკირე 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 დამტკიცებას. საწარმოს მოქმედი ვალუტა არის ეროვნული ვალუტა „ლარი“, რომელიც ასევე არის საწარმოს ფუნქციონალური ვალუტა.

3. მნიშვნელოვანი საბურალტრო 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, დაუყოვნებლივ ხდება სავაჭრო 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 ყველანაირ დანახარჯს, ასევე ისეთ დანახარჯებს რომელიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისთვის და სათანადო მდგომარეობაში

მოსაყვანად, მარაგის თვითღირებულების გასწავლვისთვის 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 იზეგრებიან გაუნაწილებელი მოგების განაწილების დროს და სხვადასხვა ხარჯის გაწევისას რომელიც ექვემდებარება მოგებით დაბეგვრას

4 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2020 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2020
შენობა-ნაგებობა	330 953
სატრანსპორტო საშუალებები	6 700
ოფისის აღჭურვილობა	11 048
მიწა	1 056 179
სულ	1 404 880

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

	მანა	შენიშნა- ნაცემობა	ოფისის აღჭერეილობა	საერთაშორსო სამსახურები	სულ
01 იანვარი 2020	310 310	371 898	20 118	13 488	715 814
შემოსვლა	1 123 000		1 178	-	
გასვლა	377 131		-	-	
31 დეკემბერი 2020	1 056 179	371,898	21 296	13,488	1 462 861
ცვლილება და გაუფასურება					
01 იანვარი 2020	-	(23 526)	(7 511)	(5 113)	(36 150)
პერიოდის ცვლილება	-	(17 419)	(2 737)	(1 675)	
გასვლა	-	-	-	-	
31 დეკემბერი 2020	-	(40 945)	(10 248)	(6 788)	(57 981)
წმინდა საბალანსო ღირებულება					
01 იანვარი 2020	310 310	348 372	12 607	8 375	679 664
31 დეკემბერი 2020	1 056 179	330 953	11 048	6 700	1 404 880

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31 დეკემბერი, 2020	31 დეკემბერი, 2019	1 იანვარი, 2019
მოთხოვნები პროდუქციის გაყიდვიდან	170 732	149 585	136 212
სულ სავაჭრო მოთხოვნები	170 732	149 585	136 212

6. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

	31 დეკემბერი, 2020	31 დეკემბერი, 2019	1 იანვარი, 2019
ფული საღაროში	184	182	10 642
ფული საბანკო ანგარიშებზე	262 172	78 454	8 712
სულ ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	262 356	78 636	19 354

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

	2020	2019
ელექტროენერგიის ხარჯი	4 982	2 732
დასუფთავების მომსახურება	3 406	3 752
წყალის ხარჯი	529	723
სულ კომუნალური ხარჯები	8 918	7 207

9. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2020	2019
ტრანსპორტირების ხარჯი	8 083	17 316
დაცვის მომსახურება	1 830	1 778
საბუღალტრო მომსახურება	4 068	3 729
ბანკის მომსახურება	10 099	6 111
სხვა ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	18 137	16 112
სატელეკომუნიკაციო მომსახურება	728	731
საკანცელარიო საქონელი	607	1 141
სულ ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	43 552	46 918

10 საანგარიშგებო თარიღის შემდგომი მოვლენები

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