

შპს „ბენე“

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	1
2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის სრულუი შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება.....	2
2020 დასრულებული წლის საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება.....	3
2020 წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	5
ზოგადი ინფორმაცია	6
განცხადება შესაბამისობის შესახებ.....	7
ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში.....	7
ფული და ფულის ეკვივალენტები	8
1. სხვა შემოსავალი	13
4. დაბეგვრამდე მოგება.....	14
5. თავის მხრივ საოპერაციო და ადმინისტრაციული ხარჯები შედგება:.....	15
6. მოგების გადასახადის ხარჯი.....	15
7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	17
8. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები.....	17
9. ძირითადი საშუალებები	17
10. არამატერიალური აქტივები	19
11. გადავადებული გადასახადი.....	19
12. სესხი და საბანკო გარანტია.....	19
13. სავაჭრო ვალდებულებები	19
15. დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოების ვალდებულება.....	20
16. ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები.....	20
13. პირობითი ვალდებულებები	22
14. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები.....	23
21. ფინანსური რისკები.....	23

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის

მიმდინარე აქტივები	2020 წელი შენიშვნები	ლარი
ნაღდი ფული		204 445
სავაჭრო მოთხოვნები	7	162 627
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	8	465 183
სხვა აქტივი		
სულ მიმდინარე აქტივები		832 255
გრძელვადიანი აქტივები		
არამატერიალური აქტივები	9	2625
არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	10	-672
ძირითადი საშუალებები		336 457
ძირითადი საშუალებების ცვეთა		-187 673
სულ გრძელვადიანი აქტივები		150 737
სულ აქტივები		982 992
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	13	368 256
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები		0
საგადასახადო ვალდებულებები	14	-41 858
დარიცხული ვალდებულებები	15	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		326 398
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სესხი		200 856
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		0
საკუთარი კაპიტალი		
სარეზერვო კაპიტალი		7,755
საწესდებო კაპიტალი		0
აკუმულირებული მოგება-დაუფარავი ზარალი		0
მიმდინარე მოგება-ზარალი		447 982
სულ კაპიტალი		455 738
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		982 992

შპს „ბენე“-ს დირექტორი
ალექსანდრე კობახიძე

6-19 გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

2020 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	შენიშ.	2020
ამონაგები		2 153 306
რეალიზებული პროდუქციის		
თვითღირებულება		-1 699 441
საერთო მოგება		453 865
სხვა შემოსავალი		-23 822
მიწოდების ხარჯები		
ადმინისტრაციული ხარჯები		-265 916
სხვა ხარჯები		-274 248
ცვეთა და ამორტიზაცია		-33 180
სესხის პროცენტი		-8403
სულ საოპერაციო ხარჯები		-541 747
მოგება დაზღვევამდე		-127 882
მიმდინარე წლის მოგება		- 127 882
კაპიტალი და სხვა ცვლილება		0
ბრუნდ ნეიმის აქტივად აღიარება		
გაუნაწილებელი მოგება		455 736
დივიდენდები		
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		455 736

2020 დასრულებული წლის საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	საწესდებო კაპიტალი ს ცვლილება	გაუნაწილებელი მოგება	პერიოდის მოგება ზარალი	სულ კაპიტალი
ნაშთი 31 დეკემბერი 2020	0		583 618	- 127 882	455 736

შპს „ბენე“-ს დირექტორი
ალექსანდრე კობახიძე

6-19 გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

2020 წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	2020 წელი	
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	2 127 426	
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	0	0
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	0	0
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	2 119 475	
სავალუტო კურსისი ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	196 494	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლი ს ბოლოს	204 445	

შპს „ბენე“-ს დირექტორი
ალექსანდრე კობახიძე

6-19 გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ბენე“ (შემდგომში „კომპანია“) დაარსდა 1997 წელს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიული ფორმა არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება (შპს). კომპანია დღე-ს გადამხდელია 2005 წლის 1 თებერვლიდან.

კომპანიის იურიდიული მისამართი არის: საქართველო, თბილისი, მთაწმინდის რაიონი, ბარნოვის ქუჩა #71.

შპს „ბენე“ არის კომპანია, რომელიც ახორციელებს ვაჭრობას ტექნიკით და სახარჯი მასალებით, ასევე, პლასტამის საფუთავების წარმოებას და სხვა ბეჭდვით საქმიანობას. ბეჭდვაში შედის სარეკლამო ბროშურები, წიგნები, ფლაერები და აშშ.

2020 წლის 31 დეკემბრის ბოლოსთვის მხარეებს შორის განსაზღვრული აქციები მოცემულია ცხრილში:

	2020
ალექსანდრე კობახიძე	50 %
ზაზა სონდულაშვილი	50%

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

განცხადება შესაბამისობის შესახებ

მოცემული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია „მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის ” (მსს ფასს) (IFRS for SMEs) შესაბამისად.

საქართველოში რეგისტრირებული კომპანია საბუღალტრო აღრიცხვის ჩანაწერებს აწარმოებს მასს ფასს-ის (IFRS for SMEs) შესაბამისად. უნდა ჩაითვალოს რომ ზემოთ ხსენებულ სტანდარტზე კომპანია გადავიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან. ეს ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია კომპანიის საბუღალტრო აღრიცხვის ჩანაწერების საფუძველზე. კომპანია თავის ოქმების კრებულებსა და ჩანაწერებს აწარმოებს ქართულ ლარში და ასევე ქართულ ლარში აწარმოებს ფინანსურ ანგარიშგებებს. ფინანსური ანგარიშგებების მომზადება მსს ფასს-ის (IFRS for SMEs) შესაბამისად მოითხოვს გარკვეული კრიტიკული სააღრიცხვო შეფასებების გამოყენებას. ასევე მოითხოვს ხელმძღვანელობისგან, გამოიყენოს განსჯა, კომპანიის საბუღალტრო პოლიტიკის გამოყენებისას. ის სფეროები, სადაც მნიშვნელოვანი განსჯა და შეფასებები გამოყენებულია, ფინანსური ანგარიშგებების მომზადების დროს და მათი შედეგი მოცემულია სააღრიცხვო პოლიტიკასა და ახსნა- განმარტების შენიშვნებში.

ეს ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. კომპანიის საანგარიშო პერიოდი არის კალენდარული წელი, 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები წარმოდგენილია ქართულ ლარებში, რომელიც კომპანიის ფუნქციონალური და წარსადგენი ვალუტაა.

უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლის კურსის შესაბამისად.

შპს „ბენე“

2020 წლის ფინანსური ანგარიშგება

მონეტარული მუხლების კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის მუხლში „კონვერტაციის ხარჯი“. უცხოური ვალუტით მიღებული არამონეტარული მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღის კურსით.

2020 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი: საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

	აშშ დოლარი	ევრო
კურსი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	3.2766	4.0233

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთს სალაროში, ფულს ბანკში, ფულს გზაში.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. სხვა მწარმოებლებზე ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და დღგ-ს გადასახადების გამოკლებით.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, ამჟამად კომპანიას გააჩნია საბანკო დაწესებულებების მიმართ სასესხო ვალდებულება.

მოგების გადასახადი მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადისა და გადავადებული გადასახადის ჯამი.

მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადები ეფუძნება მიმდინარე წლის დასაბეგრ მოგებას. კომპანია 2020 წელს იყო მომგებიანი, მაგრამ რადგან წინა წლებიდან მოყვებოდა ზარალი ამიტომ მოგების განაწილება ვერ მოხერხდებოდა. მის სტანდარტებზე გადასვლის თარიღიდან, 2017 წლის 1 იანვარისთვის უკვე მოქმედებდა ესტონური მოდელი რომლის შინაარსიდან გამომდინარე არ განაწილებულა მოგება და შესაბამისად მოგების გადასახადის ვალდებულებაც არ წარმოქმნილა.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით. ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

მანქანა-დანადგარები, ელექტრო ტექნიკა, საოფისე და სამაღაზიე მოწყობილობა 2020 წელს შეადგენს 15– 20 პროცენტს, ხოლო იჯარით აღებული ფართის კეთილმოწყობა 15 პროცენტს,

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალურ აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შემენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით განიკვეთით 10%. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგეო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების ტესტირება გაუფასურებაზე, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი,

შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება უდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში – გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას ჯგუფისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც ჯგუფის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის. შპს „ბენე“-ში არფიქსირდება ფინანსური იჯარა. კომპანიაში ფიქსირდება ჩვეულებრივი იჯარა. იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

საქონლის მიღება ხდება საინვოისო ღირებულებით რომელსაც ემატება ტრანსპორტირებისა და დასაწყობების ხარჯები. პერიოდის ბოლოს სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება პირველი შემოსავალში-პირველი გასავალში~ (ფიფო~) მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს

თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებული. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. სავაჭრო ვალდებულებების კორექტირება აისახება კორექტირების თარიღით. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სესხები

კომპანიას სასესხო ვალდებულება გააჩნია მომსახურე ბანკების მიმართ

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოების ვალდებულება განისაზღვრება შრომითი ხელშეკრულებიდან გამომდინარე. ერთჯერადად დაქირავებულის მომსახურების ანაზღაურების ღირებულება განისაზღვრება ჩატარებული სამუშაოების მიღება ჩაბარების აქტის ან გასავლის ორდერის მიხედვით. გასავლის ორდერში მითითებულია შესრულებული სამუშაო და ღირებულება და თანხის მიღება. ყველაფერი ზემოთ ჩამოთვლილი დასტურდება შესაბამისი ხელმოწერებით.

ბი

ბონუსების სისტემა (თანამშრომლებზე) კომპანიას საბონუსე სისტემა არ გააჩნია.

ამონაგები

ამონაგები მოიცავს შემოსავლებს რეალიზაციიდან როგორც მომსახურების გაყიდვიდან ასევე საქონლის გაყიდვიდანაც.

საქონლის გაყიდვა

2020
ლარი
2,153 306

1. სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავლები მოიცავს 2020 წლის ძირითადი საშუალებების გაყიდვას და ვალუტის გადაფასებას.

შპს „ბენე“

2020 წლის ფინანსური ანგარიშგება

	2020 წელი
სხვა შემოსავლები	23 822

3. ფინანსური დანახარჯები

2020

ლარი

სესხის პროცენტი

-8 403

4. დაბეგვრამდე მოგება

დაბეგვრამდე მოგების განსაზღვრისას ჩართულია შემდეგი ხარჯები:

2020

ლარი

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

- 1 699 441

მიწოდების ხარჯები

საოპერაციო ადმინისტრაციული ხარჯები

- 516 915

სხვა ხარჯები

სესხის პროცენტი

- 8 403

მოგება ზარალი საკუთარ სხვაობიდან

- 64 832

5. თავის მხრივ საოპერაციო და ადმინისტრაციული ხარჯები შედგება:

	2020 ლარი
შრომის ანაზღაურება	-265 916
საიჯარო ქირა	-50 233
მივლინების ხარჯი	-0
საწვავის ხარჯი	-430.93
ბანკის საკომისიო	-12 213
კომუნალური ხარჯები	-7680.23
ტელე-კომუნიკაციის ხარჯები	-
დაცვის ხარჯი	0
საკანცელარიო ხარჯები	-103
საბუღალტრო მომსახურების ხარჯები	-10 000
სხვა ხარჯი	-26 591

შენიშვნა: შრომის ანაზღაურება მოიცავს როგორც ხელფასს აგრეთვე დროებით დაქირავებულის ანაზღაურებას

ოგების გადასახდის ხარჯი

მიმდინარე გადასახადი

2020

ლარი 0

გადავადებული გადასახადი

(0)

2020 წელს საგადასახადო კოდექსში შეტანილი ცვლილებიდან გამომდინარე(მოქმედებს 2017 წლიდან) მოგების გადასახადი უნდა იქნას გადახდილი დივიდენდი გაცემის დროს და საგადასახადო კოდექსის თვალსაზრისით დაუდოკუმენტირებელი ან ნორმის ზევით გაწეული ხარჯის შემთხვევაში.

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2020

162 627

მოთხოვნები იურუდიულ და ფიზიკურ პირებზე საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

განვადება- მოთხოვნები ფიზიკურ პირებზე საქონლის მიწოდებიდან

0

0

მოთხოვნები არარეზიდენ საწარმოებიდან

0

0

მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ

8. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

2020 წელი

465 183

გასაყიდი და

მომსახურებაში

გამოსაყენებელი

საქონელი (ლარი)

9. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები დაყოფილია კატეგორიებად. რომლების გაერთიანებულია ჯგუფებში 1 ჯგუფში შედის მანქანა-დანადგარების კატეგორია, მე-2 ჯგუფში შედის ავეჯი ოფისისათვის, ელექტრონული მოწყობილობა, კომპიუტერი, მაღაზიის აღჭურვილობა, სარეკლამო მოწყობილობა, ხოლო მესამე ჯგუფში შედის იჯარით აღებული კი ქონების კეთილმოწყობა.

შინაარსი	ავტომობილები და მანქანა დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა და კომპ. ტექნიკა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი
საბალანსო ღირებულება დასაწყისში 2020 წ	161 592	8248	2 161	172 001
საბალანსო ღირებულება პერიოდის ბოლოსთვის 2020 წ	132 727	14606	1451	148 784
შემოსვლა 2020წ.	0	966 9	0	9669

შპს „ბენე“

2020 წლის ფინანსური ანგარიშგება

გასვლა 2020 წ.	0	0	0	0
ცვეთა პერიოდის 2020 წ.	28 764	3311,49	710,04	32 785,53
დაგროვილი ცვეთა 2020 წლის დასაწყისში	149 193	4303	1390	154 886
დაგროვილი ცვეთა 2020 წლის ბოლოს	177 958	7615	2100	187 673

10. არამატერიალური აქტივები

პროგრამული უზრუნველყოფა: არამატერიალური აქტივი შედგენის საღრიცხვო
პროგრამა 1C-ს, ასევე ნაყიდა ანტივირუსის ლიცენზია.

11. გადავადებული გადასახადი

კომპანიას გადავადებული გადასახადის ვალდებულება არ ერიცხება

12. სესხი და საბანკო გარანტია

კომპანიას გააჩნია სასესხო ვალდებულებები

13. სავაჭრო ვალდებულებები

ადგილობრივი საქონლის შეძენიდან წარმოქმნილი ვალდებულება
იმპორტირებული საქონლის შეძენიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები

2020
ლარი
368 054

14. საგარანტიო ვალდებულების ანარიცხები

საგარანტო ანარიცხი არ შექმნილა, რადგან საქონელი იყიდება მწარმოებლი გარანტიით.

15. დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოების ვალდებულება

კომპანიის დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ვალდებულება, რომელიც ეფუძნება მომსახურე პერსონალთან დადებულ ხელშეკრულებას შეადგენს: 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის 0 ლარს (დაერიცხა 265 916 ლარი, გადახილ იქნა 265 916 ლარი).

16. ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები

კომპანიას ჩვეულებრივი იჯარით აღებული აქვს ფართი, რომელიც წარმოადგენს სამუშაოგარემოს თანამშრომლებისთვის და ასევე ადმინისტრაციის ოფისს იჯარის თანხა შეადგენს 1250 ლარს თვეში, ასევე არის მეორე იჯარა სხვის საკუთრებაში არსებული მანქანა დანადგარი ჩვენი გამოყენების უფლებით. ორივე იჯარის ჯამური თანხა 2020 წელს 50 233 ლარს.

17. კაპიტალი

ქვემოთ გთავაზობთ კაპიტალში ცვლილების დეტალიზაციას

	საწესდებო კაპიტალი	საწესდებო კაპიტალი ს ცვლილება	გაუბაწილებელი მოგება	პერიოდის მოგება ზარალი	სულ კაპიტალი
ნაშთი 31 დეკემბერი 2020	0		447 941	- 127 882	-320 059

18. ფულადი სახსრები და ფულადი ექვივალენტები

	2020წ ლარი
ფულადი სახსრები სალაროში	77 263
ფული საბანკო ანგარიშებზე	127 182
სულ	204 445

13. პირობითი ვალდებულებები

პირობითი ვალდებულებები კომპანიას არ უფიქსირდება.

14. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები
დაკავშირებულ მხარეს შორის ოპერაციები არ ფიქსირდება.

21. ფინანსური რისკები

კომპანიის საქმიანობა დაკავშირებულია სხვადასხვა ფინანსურ რისკთან. ესენიას სავალუტო, საკრედიტო და ლიკვიდობის რისკები. კომპანიის რისკის მართვა მიზნად ისახავს კომპანიის ფინანსურ საქმიანობაზე უარყოფითი გავლენის მაქსიმალურად შემცირებას.

სავალუტო რისკი არის საფრთხე, რომ ფინანსური ინსტრუმენტების ღირებულება სავალუტო კურსის ცვლილების გამო შეიცვლება. თუ გავითვალისწინებთ იმას რომ კომპანიის მომწოდებლებიდან მნიშვნელოვანი რაოდენობა არის უცხოელი მომწოდებელი, მაგრამ საქონლის შეძენა ხდება წინასწარი გადხდის პირობით რაც ნიშნავს რომ კომპანია არ ექვემდებარება კრედიტორული დავალიანების გადაფასებით გამოწვეული ფინანსური რისკებს. თუმცა აუცილებელია სარეალიზაციო პროდუქციის ფასების სწორად დადგენა, რათა არ მოხდეს საბრუნავი თანხების განუზომელი ზრდა შესასყიდი პროდუქციის ლარაებში ღირებულების გაზრდის გამო.

23. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა 2021 წლის 30 სექტემბერს.

შპს „ბენე“-ს დირექტორი
ალექსანდრე კობახიძე



