

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა

2018 წლის 31 დეკემბერს

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)
შპს „ბინული 1“ სკ 404922189

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებ ო პერიოდის ბოლო თარიღი
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	469,657	867,757
სავაჭრო მოთხოვნები	69,318	55,850
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	2,262	2,649
მარაგები		
- მზა პროდუქცია		
- სხვა		
საინვესტიციო ქონება		
სხვა მიმდინარე აქტივები	46,305	80,516
ბიოლოგიური აქტივები		
- თვითღირებულების მოდელით		
- გადაფასების მოდელით		
გუდვილი		
სხვა არამატერიალური აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	2,366	2,957
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		
სულ აქტივები		
ვალდებულებები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		
სავაჭრო ვალდებულებები	500,545	800,656
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		
საგადასახადო ვალდებულებები	3,662	23,009



შპს „ბინული 1“ სკ 404922189

გამოუმუშავებელი შემოსავალი	11,641	10,969
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		
მიღებული გრანტები		
სხვა ვალდებულებები		
სულ ვალდებულებები		
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		
საემისიო შემოსავალი		
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	27,843	128,878
გადაფასების რეზერვი		
სხვა რეზერვები	46,217	46,217
სულ საკუთარი კაპიტალი		
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	53,575,026
საქონლის გაყიდვიდან	53,569,976
მომსახურების გაწევიდან	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	
სხვა	5,050

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-52,977,768
საწყისი მარაგები	
მარაგების შესყიდვა	-52,977,768
გადამუშავების დანახარჯები	
საბოლოო მარაგები	
საერთო მოგება	597,258

სხვა შემოსავალი	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-181,008
ცვეთა და ამორტიზაცია	-591
საპროცენტო შემოსავალი:	



შპს „ბინული 1“ სკ 404922189

საპროცენტო ხარჯი :	
იჯარის ხარჯი	-28,358
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-6,295
სულ საოპერაციო ხარჯები	-216,252

საოპერაციო მოგება	381,006
--------------------------	----------------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:	
ფინანსური აქტივები	
მარაგები	
სხვა არაფინანსური აქტივები	
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	
მიღებული დივიდენდები	
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	381,006
მოგების გადასახადი	
მოგება/(ზარალი)	381,006

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	
სხვა	
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	381,006

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	175,095
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)	381,006
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-421,743
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-72,765
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	12,467
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	74,060

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	63,199,775
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	17,517
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	63,217,292
სავალუტო კურსის ეფექტი	-63,615,392



ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	867,757
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	469,657

- შპს „ბინული 1“ დაფუძნდა 2011 წლის 15 დეკემბერს და მდებარეობს საქართველოში. კომპანია დაფუძნდა საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

ძირითადი საქმიანობა. ნავთობპროდუქტების შეძენა და საბითუმო რეალიზაცია შიდა ბაზარზე

იურიდიული მისამართი და ადგილმდებარეობა. კომპანიის იურიდიული მისამართია თბილისი, დიდი დილომი, III მ/რ, კორპ. 6, ბინა 135

კომპანიის საქმიანობის ადგილია საქართველო.

ანგარიშგების ვალუტა. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ეროვნულ ვალუტაში (ქართულ ლარი).

1. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკების მიმოხილვა

მომზადების საფუძვლები. მოცემული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია თავდაპირველი ღირებულების პრინციპის თანახმად. ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებაში გამოყენებული ძირითადი საბუღალტრო პოლიტიკები მოცემულია ქვემოთ. ეს პოლიტიკა ვრცელდება წარმოდგენილ პერიოდზე თუ სხვა რამ არ არის გათვალისწინებული.

ფუნქციონალური ვალუტა. კომპანიის თითოეული სუბიექტის ფინანსური ანგარიშგების ყველა ელემენტის საზომ ვალუტას წარმოადგენს ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ეკონომიკურ გარემოში, სადაც ეს სუბიექტი ახორციელებს საქმიანობას („ფუნქციონალური ვალუტა“). კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი („ლარი“).

ძირითადი საშუალებები. ძირითადი საშუალებები მითითებულია ნარჩენი ღირებულებით, აკუმულირებული ამორტიზაციისა და გაუფასურების რეზერვის გამოკლებით.

მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები აღირიცხება მათი გაწევისას.

ძირითადი საშუალებების გაყიდვებით მიღებული მოგება და ზარალი, რომელიც განისაზღვრება შემოსავლების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით, აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში (სხვა საოპერაციო შემოსავალში ან ხარჯში).

ცვეთა. ძირითადი საშუალებების ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, საანგარიშო სასარგებლო გამოყენების ვადებში მათ ნარჩენ ღირებულებაზე მათი ღირებულების განაწილებით:

მოგების გადასახადები. მოგების გადასახადები წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია საანგარიშო პერიოდის დასრულებისთვის მიღებული კანონმდებლობის შესაბამისად. მოგების გადასახადის ხარჯი მოიცავს მიმდინარე გადასახადს და აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში.

მარაგები. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელიც გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით. მარაგების ღირებულება მოიცავს



უშუალო მასალებს და იმ ზედნადებ ხარჯებს, რომლებიც წარმოიშვა მარაგების მათ არსებულ მდებარეობასა და პირობაში მოსაყვანად.

გადახდილი ავანსები აღირიცხება თვითღირებულებით.

სხვა გადახდილი ავანსები მოგება-ზარალში ჩამოიწერება გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღებისას. თუ არსებობს იმის ნიშნები, რომ გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება შეიძლება არ მოხდეს, გადახდილი ავანსის საბალანსო ღირებულება შესაბამისად ჩამოიწერება და შესაბამისი გაუფასურების ზარალი აისახება წლის მოგება-ზარალში.

საწესდებო კაპიტალი. საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდების მიერ. ცვლილებები კომპანიის წესდებაში (საწესდებო კაპიტალში, მფლობელობაში და სხვა ცვლილებების ჩათლით) იქნება განხორციელებული მხოლოდ კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილებაზე დაყრდნობით.

დივიდენდები. დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა.

სავაჭრო და სხვა დავალიანებები. სავაჭრო დავალიანებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როცა კონტრაგენტი ასრულებს თავის სახელშეკრულებო ვალდებულებებს.

სახით.

შემოსავლის აღიარება. შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან აღიარდება საქონლის მიწოდებისა და უფლებების გადაცემის შემდეგ.

პერსონალის შენახვისა და პერსონალთან დაკავშირებული სხვა ხარჯები. ხელფასები, გასამრჯელოები, დარიცხულია კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურებების გაწევის წელს.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პროგნოზები, და მოსაზრებები აღრიცხვის პროცედურების გამოყენებაში

კომპანია იყენებს პროგნოზებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ ფინანსურ ანგარიშგებებში მოცემულ თანხებზე და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების თანხებზე მომავალ საანგარიშო პერიოდში. პროგნოზებისა და შეფასებების ანალიზი ტარდება მუდმივად და ეფუძნება ხელმძღვანელობის გამოცდილებას და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის მომავალი მოვლენების მოლოდინებს, რომლებიც გონივრულია არსებულ გარემოებებში.

3. ძირითადი საშუალებები

კომპანიას ძირითად საშუალებებში არიცხია ოფისის აღჭურვილობა, კომპიუტერული ტენიკა და სცეც. ინსტრუმენტები.

ქვემოთ წარმოდგენილია ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულებების მოძრაობა:



#	ძირითადი საშუალებების ჩამონათვალი	ნარჩენი ღირებულება საანგარიშო წლის დასაწყისისათვის (01.01.2018)	შეძენილი საანგარიშო წელს (2018)	გაყიდული საანგარიშო წელს (2018)	ცვეთის ნორმა (%)	საანგარიშო წელს (2018) დარიცხული ცვეთა	ნარჩენი ღირებულება საანგარიშო წლის ბოლოს (01.01.2019)	საშუალო წლიური ღირებულება საანგარიშო წელს (2018)
1	2	6	7	8	9	10	11	12
1	კომპიუტერი	188.84			20	37.77	151.07	169.96
2	პრინტერი	48.37			20	9.67	38.70	43.54
3	კომპიუტერი	188.84			20	37.77	151.07	169.96
4	კომპიუტერი	122.18			20	24.44	97.74	109.96
5	პრინტერი HP M1132	55.54			20	11.11	44.43	49.99
6	პრინტერი Canon MF4018	55.54			20	11.11	44.43	49.99
7	კომპიუტერი	158.06			20	31.61	126.45	142.26
8	კომპიუტერი	151.85			20	30.37	121.48	136.67
9	კომპიუტერი	151.85			20	30.37	121.48	136.67
10	კომპიუტერი	155.37			20	31.07	124.30	139.84
11	საოფისე ავეჯი	185.50			20	37.10	148.40	166.95
12	საოფისე ავეჯი	254.70			20	50.94	203.76	229.23
13	ბალახის სათიბი ნავთობბაზისთვის(ძრავა ბენზინზე)	47.22			20	9.44	37.78	42.50
14	მ/წნ შლანგი ბენზინის, 100მმ დიამეტრის, 15მტ	408.22			20	81.64	326.58	367.40
15	ტელევიზორი LG 42LP360H	343.30			20	68.66	274.64	308.97
16	მაგივარი EN 130A (White), 1	130.52			20	26.10	104.42	117.47
17	მაგივარი EN 130A (White), 2	130.51			20	26.10	104.41	117.46
18	პრინტერი HP LaserJet Pro MFP M125a	180.50			20	36.10	144.40	162.45
	სულ	956.91	0.00			591.37	2 365.54	2 661.27

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიის ძირითადი საშუალებები არ ყოფილა დაგირავებული.

4. საწესდებო კაპიტალი შეადგენდა

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 74060 ლარს. და 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 175095 ლარს.



5. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

2018 წელს ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები შედგება შემდეგისაგან:

დარიცხული ხელფასი (გაცემული)	181 008.25
საიჯარო ქირა	28 358.33
საკანცელარიო ხარჯები	398.67
კომუნიკაციის ხარჯები	1 067.02
კომპიუტერის ხარჯები	463.93
ძირითადი საშუალებების ცვეთა	591.37
საგადასახადო ხარჯები (სსიპ შემოსავ. სამსახურის მომსახ-ის, ქონების გად-დი)	121.70
ბანკის მომსახურება	324.99
წარმომადგენლობითი ხარჯები	152.55
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	3 765.28
სულ ხარჯები	216 252.09

6. პირობითი და ნაკისრი ვალდებულებები

სამართლებრივი პროცედურები. პერიოდულად და ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში, კომპანიის მიმართ შეიძლება წარმოდგენილი იყოს მოთხოვნები. ანგარიშგების თარიღისთვის, მენეჯმენტი არ არის საქმის კურსში კომპანიის მიმართ რაიმე მოთხოვნის თაობაზე, რომელსაც შესაძლებელია გავლენა ჰქონდეს კომპანიის ფინანსურ პოზიციაზე.

საგადასახადო კანონმდებლობა. კომპანია მიიჩნევს, რომ მათ გადაიხადეს საგადასახადო კანონით მოთხოვნილი გადასახადები და რომ დამატებითი რეზერვების შექმნა ფინანსურ ანგარიშგებაში არ არის საჭირო. საგადასახადო ორგანოებისათვის ინფორმაციაზე წვდომა ღიაა სამი წლის განმავლობაში.

საოპერაციო გარემო. საქართველოში სამეწარმეო საქმიანობის საოპერაციო გარემო მნიშვნელოვნადაა დამოკიდებული ხელისუფლების მიერ განხორციელებულ ფისკალურ და ფულადი ღონისძიებების ეფექტურობაზე, საკანონმდებლო და პოლიტიკური განვითარების პარალელურად.

7. შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ ისეთ მნიშვნელოვან გარემოებებს, რომელთა ფინანსურ ანგარიშგებაში განმარტება საჭირო იქნებოდა, ადგილი არ ჰქონია.

შპს ბინული 1-ის დირექტორი

ზაზა მეტრეველი

