

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	56895	254769	82108
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	524232	391688	390092
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	0
მარაგები	116488	109573	107956
მზა პროდუქცია	64181	41963	49871
სხვა	52307	67610	58085
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	12545	47623	43113
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	589136	172968	111107
ძირითადი საშუალებები	427598	671292	733987
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	1726894	1647913	1468363
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	146260	3536	7445
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	6447	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	187879	0	0
სულ ვალდებულებები	334139	9983	7445
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	45000	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1347755	1637930	1460918
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1392755	1637930	1460918
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1726894	1647913	1468363
სულ მოკლევადიანი აქტივები	69440	756030	580156
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	2502830	2102498
საქონლის გაყიდვიდან	2438667	2048286
მომსახურების გაწევიდან	64163	54212
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	0	0
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	2502830	2102498
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-538765	-602593
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-106768	-269252
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-1173893	-1053641
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1819426	-1925486
საოპერაციო მოგება	683404	177012
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-110615	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	572789	177012
მოგების გადასახადის ხარჯი	-122695	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	450094	177012
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მცკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	450094	177012
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1637930	1460918
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-695269	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1392755	1637930

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31/12/2021	31/12/2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-197874	172661
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-197874	172661
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	254769	82108
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	56895	254769

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2021 წლის 31 დეკემბერი

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ბენა“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანია, რომელიც რეგისტრირებულია 17.12.2010წ ს/კ 404392297 კომპანიის ი/მის: მცხეთის მუნიციპალიტეტი სოფ. ნავაზი ხოლო ფაქტიური მის: კასპი სოფ.აღაიანი. კომპანიის დირექტორი როსტომ შავაძე პ/ნ 01001068093 კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ქვიშა ხრეშოვანი ნარევის წარმოება და მისი რეალიზაცია

2. კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს იერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში ლარი

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლები საქონლის რეალიზაციიდან /მომსახურეობიდან აღიარდება მაშინ როდესაც მყიდველს მიეწოდება საქონელი/მომსახურეობა და მყიდველს მასზე საკუთრების უფლება წარმოეშობა.შემოსავლების შეფასება ხდება მიღებული ანდა მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობების დაა საქართველოს მოქმედი კანონდებლობის შესაბამისად რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებისა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვასთან საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება პროდუქციის მისაღებად გაწეული ყველა ხარჯის გათვალისწინებით მათ შორის პროდუქციის მისაღებად საჭირო დანადგარებისა და ტექნიკის მიმდინარე ყველა ხარჯის ჩათვლით . პროდუქციის თვითღირებულებით ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

ძირითადი საშვალელები

ძირითადი საშვალელების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთით შემცირებული თვითღირებულების თანხით. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით. წლიური ცვეთის შემდეგი განაკვეთებით:

შენობა ნაგებობები:-----5%

მანქანა დანადგარები:-----20%

სატრანსპორტო საშვალელები:-----20%

ოფისის აღჭურვილობა ,ავეჯი და სხვა ინვენტარი-----20%

არამატერიალური აქტივები:

არამატერიალურ აქტივებს წარმოადგენს შეძენილი სასარგებლო წიაღისეულის მოპოვებისლიცენზიები რომლებიც ასახულია დაგროვილი ცვეთით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზირება ხდება წრფივი მეთოდით გამოყენების ვადაზე განაწილებით

ბანკის სესხები

სესხის საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ ხაჯებში იმავე პერიოდში.

პერსონალის ხელფასი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები და მასთან დაკავშირებული შენატანები საპენსიო და სადზღვევო , წლიური შვებულებები ბონუსები, არაფულადი სარგებელი აღიარდება იმ წელს როდესაც მოხდება მისი მიღება თანამშრომლების მიერ

სავაჭრო მოთხოვნები:

რეალიზაციის დროს წარმოშობილ დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

შპს „ბენა“ - დირექტორი როსტომ შავაძე

