

შ.პ.ს. „ბინული-2008“

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული

საანგარიშგებო წლისათვის

ს ა რ ჟ ე ვ ი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	3
მოგება-ზარალის და კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	4
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა -განმარტებითი შენიშვნები.....	5

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები			
	შენიშვნა	31/12/2018	31/12/2017
ფული და ფულის ეკვივალენტები	4	19,354	10,395
სავაჭრო მოთხოვნები	5	135,212	83,412
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	6	56323	700
მარაგი	7	1,201,770	851,852
- მზა პროდუქცია		1,201,770	851,852
- სხვა			
ძირითადი საშუალებები	8	676,070	627,964
- მიწა		310,310	310,310
- შენობა-ნაგებობა		347,246	302,185
- სხვა ძირითადი საშუალებები		18,513	15,469
სულ აქტივები		2,088,729	1,574,323
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
ვალდებულებები	შენიშვნები	2018	2017
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები		171,605	52,792
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები			10,743
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	9	198,625	242,050
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები		370,230	305,585
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი			
საემისიო შემოსავალი		145,000	163,963
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება		1,573,499	1,104,775
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ კაპიტალი		1,718,499	1,268,738
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2,088,729	1,574,323

ბ. ასათიანი

ბეჟანი ასათიანი
დირექტორი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები			
	შენიშვნა	31/12/2018	31/12/2017
ფული და ფულის ეკვივალენტები	4	19,354	10,395
სავაჭრო მოთხოვნები	5	135,212	83,412
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	6	56323	700
მარაგი	7	1,201,770	851,852
- მზა პროდუქცია		1,201,770	851,852
- სხვა			
ძირითადი საშუალებები	8	676,070	627,964
- მიწა		310,310	310,310
- შენობა-ნაგებობა		347,246	302,185
- სხვა ძირითადი საშუალებები		18,513	15,469
სულ აქტივები		2,088,729	1,574,323
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
ვალდებულებები	შენიშვნები	2018	2017
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები		171,605	52,792
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები			10,743
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	9	198,625	242,050
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები		370,230	305,585
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი			
საემისიო შემოსავალი		145,000	163,963
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება		1,573,499	1,104,775
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ კაპიტალი		1,718,499	1,268,738
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2,088,729	1,574,323

ბეჟანი ასათიანი
დირექტორი

ნეტო ამონაგები	შენიშვნა	3,249,819
- საქონლის გაყიდვიდან		3,249,819
- სხვა		1,655

რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		(2,641,126)
- საწყისი მარაგი		(851,852)
- შესყიდვა		(2,991,044)
- საბოლოო მარაგი		1,201,770

საერთო მოგება		610,348
----------------------	--	----------------

დასაქმებულთა ანაზღაურება		(51,300)
ცვეთა/ამორტიზაცია		(22,082)
კომუნალური ხარჯები	10	(4,573)
საპროცენტო ხარჯი		(28,851)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	11	(34,818)
სულ საოპერაციო ხარჯი		(141,624)
სულ საოპერაციო მოგება		468,724

მოგება/ზარალი/მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		468,724
--	--	----------------

მოგების გადასახადი		
--------------------	--	--

მოგება/ზარალი		468,724
----------------------	--	----------------

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)		-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ		-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		468,724

საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		1,268,738
		468,724
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		(18,963)

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		1,718,499
---	--	------------------

შპს „ბინული-2008“

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

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 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოადგენს ფიზიკური პირი ბეჟანი 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 2018 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 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 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 შემენასთან დაკავშირებულ ყველანაირ 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%

შპს „ბინული-2008“

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

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. აღნიშნულ საწარმოს არ მოუხდენია გაუნაწილებელი მოგების გაცემა.

4. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები

საწარმოს ფულადი სახსრები უცხოურ ვალუტაში არ გააჩნია. სალაროს და საბანკო ანგარიშების ნაშთები 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

ნაღდი ფული სალაროში	10,643
ფული საბანკო ანგარიშებზე	8,711
სულ	19,354

5. გადახდილი ავანსები

გადახდილი ავანსები 2018 წლის მდგომარეობით შემდეგნაირია:

გადახდილი ავანსები მომწოდებლებითვის	2,599
ბიუჯეტში გადარიცხული ავანსი	53,724
სულ	56,323

შპს „ბინული-2008“

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგნაირია:

სავაჭრო მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	135,212
წმინდა სავაჭრო მოთხოვნები	135,212
სულ	135,212

7. მარაგები

სასაქონლო მატერიალურ მარაგი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგნაირია:

სამშენებლო მასალები	1,197,244
ხის კოტეჯი	4,526
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი	1,201,770

შპს „ბინული-2008“

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

8. ძირითადი საშუალებები

	მიწა	შენობა-ნაგებობა	ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
01 იანვარი 2018	310,310	309,076	9,336	10,000	638,722
შემოსვლა	-	62,821	7,366	-	70,187
გასვლა	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2018	310,310	371,897	16,702	10,000	708,909
ცვეთა და გაუფასურება					
01 იანვარი 2018	-	(6,891)	(1,867)	(2,000)	(10,758)
პერიოდის ცვეთა	-	(17,760)	(2,721)	(1,600)	(22,081)
გასვლა	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2018	-	(24,651)	(4,589)	(3,600)	(32,840)
წმინდა საბალანსო ღირებულება					
01 იანვარი 2018	310,310	302,185	7,469	8,000	627,964
31 დეკემბერი 2018	310,310	347,246	12,113	6,400	676,069

შპს „ბინული-2008“

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

9. 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

10.კომუნალური ხარჯები

	2018წ
ბუნებრივი აირის ხარჯი	1,800
ელექტროენერგიის ხარჯი	2,283
წყლის ხარჯი	490
სულ კომუნალური ხარჯები	4,573

11. ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები

	2018წ
რეკლამის ხარჯი	1,150
საკანცელარიო ხარჯი	1,054
კომპიუტერის ხარჯი	1,113
დაცვის ხარჯი	1,830
სატელეკომუნიკაციო მომსახურების ხარჯი	479
ტრანსპორტირების ხარჯი	11,284
ბანკის მომსახურება	3,565
მოსაკრებელი	3,717
სხვა ადმინისტრაციული და ზოგადი ხარჯი	10,626
სულ ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები	34,818

შპს „ბინული-2008“

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

12. ფინანსური ანგარიშგების შემდგომი მოვლენები

საწარმომ 2019 წლის მესამე კვარტალში გამოაცხადა და გასცა 43684,21 ლარის დივიდენდი

13. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ხელმძღვანელობამ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2019 წლის 26 სექტემბერს