

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1118252	56895	254769
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	987624	524232	391688
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	0
მარაგები	84819	116488	109573
მზა პროდუქცია	41412	64181	41963
სხვა	43407	52307	67610
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	4182	12545	47623
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	648239	589136	172968
ძირითადი საშუალებები	621652	427598	671292
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	3464768	1726894	1647913
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	106187	146260	3536
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	63800	0	6447
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	170632	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	64421	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	187879	0
სულ ვალდებულებები	405040	334139	9983
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	45000	45000	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	3014728	1347755	1637930
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	3059728	1392755	1637930
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3464768	1726894	1647913
სულ მოკლევადიანი აქტივები	47589	69440	756030
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2020	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	4E+06	2502830
საქონლის გაყიდვიდან	4E+06	2438667
მომსახურების გაწევიდან	205169	64163
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	12501	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-1E+06	0
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	3E+06	2502830
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-131370	-538765
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-195284	-106768
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-6134	0
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	0	-1173893
სულ საოპერაციო ხარჯები	-332788	-1819426
საოპერაციო მოგება	3E+06	683404
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)	-1E+06	-110615
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	2E+06	572789
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	-122695
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	2E+06	450094
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	2E+06	450094
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1E+06	1637930
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	-695269
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	32186	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	3E+06	1392755

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	1061357	-197874
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)	1061357	-197874
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	56895	254769
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1118252	56895

შპს „ბენა“

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2022 წლის 31 დეკემბერი

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ბენა“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანია, რომელიც რეგისტრირებულია 17.12.2010წ

ს/კ 404392297 კომპანიის ი/მის: ქ. თბილისი, გლდანის რაიონი, გლდანის მასივი, I მიკრო/რაიონი, კორპუსი 16, ბინა 88 . ზოლო ფაქტიური მის: კასპი სოფ. ალაიანი. კომპანიის დირექტორი როსტომ შავაძე პ/ნ 01001068093 კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ქვიშა ხრეშოვანი ნარევის მოპოვება, gadamuSaveba და მისი რეალიზაცია

2. კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკა

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

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლები საქონლის რეალიზაციიდან /მომსახურებიდან აღიარდება მაშინ როდესაც მყიდველს მიეწოდება საქონელი/მომსახურება და მყიდველს მასზე საკუთრების უფლება წარმოეშობა. შემოსავლების შეფასება ხდება მიღებული ანდა მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობების და 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 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. გადაფასება ხდება წლის ბოლოს 31 დეკემბრის მდგომარეობით

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

