

შპს „ბენე“

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

სარჩევი

ფინანსური ანგარიშგება	1
სარჩევი.....	2
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის	4
2023 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება.....	5
2023 წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	7
ზოგადი ინფორმაცია.....	8
finansuri angariSgebis momzadebis safuZveli da saaRricxvo.....	Error! Bookmark not defined.
politika.....	Error! Bookmark not defined.
ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში.....	8
ფული და ფულის ეკვივალენტები.....	9
ამონაგების აღიარება	9
მოგების გადასახადი.....	9
ძირითადი საშუალებები.....	9
არამატერიალურ აქტივები	10
აქტივების გაუფასურება	10
იჯარა	10
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	11
სავაჭრო ვალდებულებები	11
სესხები.....	11
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამსჯელობები.....	11
ანარიცხები საგარანტიო ხელშეკრულებისთვის.....	11
1. amonagebi და სხვა შემოსავლები.....	11
2. დაბეგვრამდე მოგება	12
3. საოპერაციო და ადმინისტრაციული ხარჯები	12
4. მოგების გადასახადი.....	12
5. savaWro da sxva moTxovnebi	13
6. სასაქონლო-მატერიალური ფასეობები.....	13

7. ძირითადი საშუალებები.....	13
8. არამატერიალური აქტივები.....	13
9. გადავადებული გადასახადი	14
10. სესხი და საბანკო გარანტია	14
11. სავაჭრო ვალდებულებები	14
12. საგარანტიო ვალდებულების ანარიცხები	14
13. დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოების ვალდებულება.....	14
14. ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები	14
15. კაპიტალი.....	15
16. ფულადი სახსრები და ფულადი ექვივალენტი.....	15
17. პირობითი ვალდებულებები	15
18. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები.....	15
19. ფინანსური რისკები	15
20. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	15

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის

	2023 წელი ლარი	2022 წელი ლარი
აქტივები		
მიმდინარე აქტივები		
ნაღდი ფული სალაროში	25,717	1,451
ფული საბანკო ანგარიშებზე	406,479	178,423
მოკლევადიანი მოთხოვნები	567 970	592,163
სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	1,163,422	1 151 232
სხვა აქტივი		
სულ მიმდინარე აქტივები	2 163 588	1 923 269
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	69 743	102,536
არამატერიალური აქტივები	1,467	1,775
სულ გრძელვადიანი აქტივები	71 210	104,311
სულ აქტივები	2 234 798	2 027 580
ვალდებულება		
მიმდინარე ვალდებულებები		
მოკლევადიანი ვალდებულებები	765 455	593,150
საგადასახადო ვალდებულებები	74,395	
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	839 850	593,150
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
ვალდებულება დამფუძნებლის წინაშე	0	109,670
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	0	0
სულ ვალდებულება	839,850	702,820
კაპიტალი		
საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	7,755	7,755
პერიოდის მოგება-ზარალი	316,975	254,137
გაუნაწილებელი მოგება	1 070 218	1 062 868
სულ საკუთარი კაპიტალი	1 394 948	1 324 760
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი	2 234 798	2 027 580

შპს „ბენე“-ს დირექტორი ალექსანდრე კობახიძე

6-15 გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

2023 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

დასახელება (GE)		2023 წელი	2022 წელი
		თანხა	თანხა
ამონაგები	1	9,984,291	4,228,044
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	3	-8,873,198	-3,383,539
საერთო მოგება		1,111,093	844,505
სხვა შემოსავალი	1	10 379	15,530
მიწოდების დანახარჯები	3	-1,632	-20,546
საოპერაციო და ადმინისტრაციული დანახარჯები	3,4,11	-697 949	-498,241
ცვეთა და ამორტიზაცია	3	-36,321	-36,819
სულ საოპერაციო ხარჯები და სხვა შემოსავალი		-725,523	-540,076
საოპერაციო მოგება		385,570	304,429
მოგება-ზარალი საკურსო სხვაობიდან		-68 595	-50,292
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)			
მოგება გადსახადამდე		316,975	254,137.00
მოგების გადასახადი		0	0
მიმდინარე წლის მოგება		316,975	254,137
გაუმაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		1,324,760	1,070,623
დივიდენდი		-49,547.02	0
ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		-197,240	
გაუმაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		1,394,948	1,324,760

შპს „ბენე“-ს დირექტორი ალექსანდრე კობახიძე

შპს „ბენე“

2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსავალი	2023 წელი	2022 წელი
თანხის მიღება მყიდველისგან	10,483,218	5,011,963
სხვა	121,297	81,474
სულ შემოსავალი	10,604,516	5,093,437
გასავალი		
თანამშრომელთათვის ხელფასების გადახდა	423,366	293,901
მომწოდებელთან ანგარიშსწორება	8,723,464	4,591,584
დღგ-ს გადახდა	456,958	256,727
ბანკის საკომისიო	13,165	7,769
პროცენტი		1,441
მყიდველისთვის თანხის დაბრუნება	3,025	10,477
სულ გასავალი	9,619,977	5,161,899
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	984,539	-68,462
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		0
ძირ. საშუალების შესყიდვაზე გაცემული თანხა	-3,775	-9,918
წმინდა ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან	-3,775	-9,918
ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
სესხის გაცემა		109,670
დამფუძნებლის შენატანი		
დივიდენდის გაცემა	-40,009	
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-683,094	109,670
წმინდა ეფექტი კურსთაშორის სხვაობიდან	-45 348	3,676
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ცვლილება	252,324	34,966
ფულადი სახსრების ნაშთი პერიოდის დასაწყისისთვის	179,872	144,906
ფულადი სახსრების ნაშთი პერიოდის დასასრულისთვის	432,196	179,872

შპს „ბენე“-ს დირექტორი ალექსანდრე კობახიძე



6-15 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, ხოლო ფაქტიური თბილისი პეკინის #3

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.

2023 წლის 31 დეკემბრის ბოლოსთვის მხარეებს შორის განსაზღვრული წილთა გადანაწილებამოცემულია ცხრილში:

	2023 წელი
ალექსანდრე კობახიძე	50%
ზაზა სონღულაშვილი	50%

ფინანსური ანგარიშგები მოზადები 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 შეფასებებია გამოყენებული, 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.

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

ფული და ფულის ეკვივალენტები

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

2022 და 2023 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი: საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

	აშშ დოლარი	ევრო
კურსი 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.7020	2.8844
კურსი 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.6894	2.9753

ამონაგების აღიარება

amonagebi saqonlis realizaciidan maSin aRiardeba, rodesac myidvels saqoneli miewodeba da sakuTrebi ufleba gadaecema. sxva mwarmoeblebze amonagebis Sefaseba xdeba miRebuli an misaRebi anazRaurebis realuri RirebulebiT, fasdaTmobebisa da dRg-s gadasaxadebis gamoklebiT.

sesxiT sargeblobasTan dakavSirebuli danaxarjebi

sesxiT sargeblobasTan dakavSirebuli danaxarjebi aRiardeba im periodis mogebaSi an zaralSi, rodesac gaweul iqna.

მოგების გადასახადი

mogebis gadasaxadis xarji aris mimdinare periodSi gadasaxdeli gadasaxadisa da gadavadebuli gadasaxadis jami. mimdinare periodSi gadasaxdeli gadasaxadebi efuZneba mimdinare wlis dasabegr mogebas. ვინაიდან 2016 wels საგადასახადო კანონმდებლობა შეცვალა და მოგების გადასახადის ვალდებულება წარმოიქმნება მხოლოდდამხოლდ დივიდენდის გაცემის დროს(ე. წ. ესტონური მოდელი), Aamitom mogebis gadsaxdi valdebuleba ar wamoiqmneba.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებულიაქტივების 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 2022 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

yoveli saangariSgeo TariRisaTvis tardeba ZiriTadi saSualebebis da aramaterialuri aqtivebis testireba gaufasurebaze, raTa dadgindes, arsebobs Tu ara raime niSani imisa, rom aRniSnuli aqtivebi gaufasurebulia. im SemTxvevaSi, Tu arsebobs SesaZlo gaufasurebis niSani, Sefasdeba nebismieri aqtivis (an dakavSirebul aqtivTa jgufis) anazRaurebadi Rirebuleba da Seudardeba mis sabalanso Rirebulebas. Tu Sefasebuli anazRaurebadi Rirebuleba naklebia, sabalanso Rirebuleba Semcirdeba mis anazRaurebad Rirebulebamde, xolo gaufasurebis zarali dauyovnebliv aRiardeba mogebaSi an zaralSi. analogiurad, yoveli saangariSgebo TariRisaTvis fasdeba sasaqonlo-materialuri faseulobebis gaufasureba, risTvisac sasaqonlo-materialuri faseulobis TiToeuli erTeulis (an analogiuri erTeulebis jgufis) sabalanso Rirebuleba udardeba misi dasrulebisa da realizaciisTvis saWiro danaxarjebiT Semcirebul sarealizacio fass. Tu sasaqonlo-materialuri faseulobis erTeuli (an analogiuri erTeulebis jgufi) gaufasurebulia, misi sabalanso Rirebulebis Semcireba xdeba realizaciisTvis saWiro danaxarjebiT Semcirebul sarealizacio fasamde, xolo gaufasurebis zarali dauyovnebliv aRiardeba mogebaSi, an zaralSi. im SemTxvevaSi, Tu SemdgomSi moxdeba gaufasurebis zaralis aRdgena/kompensireba, aqtivis (an msgavsi aqtivebis jgufis) sabalanso Rirebuleba gaizrdeba aqtivis anazRaurebadi Rirebulebis (sasaqonlomaterialuri faseulobebis SemTxvevaSi _ gayidvisTvis saWiro danaxarjebiT Semcirebuli sarealizacio fasis) Sesworebul Sefasebul sididemde, magram ar gaizrdeba im Tanxaze metad, romelic ganisazRvreboda im SemTxvevaSi, Tu wina wlebSi ar moxdeboda aqtivis (an msgavsi aqtivebis jgufis) gaufasurebis zaralis aRiareba. gaufasurebis zaralis aRdgenis (kompensirebis) Tanxa dauyovnebliv aRiardeba mogebaSi, an zaralSi.

იჯარა

ijara finansur ijarad klasificirdeba maSin, rodesac ijaris pirobebi iTvaliswinebs ijariT gacemuli aqtivis sakuTrebasTan dakavSirebuli faqtobrivad yvela riskisa da ekonomikuri sargeblis gadacemas jgufisTvis. yvela sxva ijara klasificirdeba saoperacio (Cveulebriv) ijarad.

finansuri ijariT flobil aqtivebze uflebebi aRiardeba, rogorc jgufis aqtivebi, ijariT aRebuli qonebis realuri Rirebulebis toli TanxiT (an, Tu masze naklebia, minimaluri saijaro gadasaxdelebis diskontirebulი RirebulebiT), romelic ganisazRvreboda ijaris dasawyisSi. meijaris mimarT Sesabamisi valdebuleba aisaxeba finansuri mdgomareobის angariSgebaSi, rogorc finansuri ijarის valdebuleba. saijaro gadasaxdelebi nawildeba daricxul finansur xarjbsa da

saijaro valdebulebis Semcirebas Soris ise, rom warmoiqmneba mudmivi saprocento ganakveTi valdebulebis daufaravi naSTis mimarT. daricxuli finansuri xarjebi akldeba mogebis an zaralis Sefasebas. finansuri ijariT flobili aqitivebi CairTveba ZiriTad saSualebebSi da maTac iseve daericxeba cveTa da iseve xdeba maTi gaufasurebis zaralis Sefaseba, rogorc sawarmos sakuTrebaSi arsebuli aqitivebisTvis. Sps “აღწეო ჯორჯია-“Si ar fiqsirdeba finansuri ijara kompaniaSi fiqsirdeba Cveulebrivi ijara. ijaris farglebSi gadasaxdeli saijaro gadasaxdelebi aisaxeba mogebaSi, an zaraliSi wrfivi meTodiT, Sesabamisi ijaris vadis ganmavlobaSi.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

saqonlis miReba xdeba sainvoiso RirebulebiT romelsac emateba transportirebisa da dasawyobebis xarjebi. Pperiodis bolos sasaqonlo-materialuri faseulobebis aRiareba xdeba TviTRirebulebasa da produqciis dasrulebisa da gayidvisTvis saWiro danaxarjebiT Semcirebul sarealizacio fass Soris umciresi TanxiT. TviTRirebuleba gaiangariSeba `საშუალო შეწონილი“ meTodiT.

სავაჭრო ვალდებულებები

savaWro valdebulebebi warmoadgens Cveulebrivi sakredito pirobebiT aRebul valdebulebebs da procenti ar ericxeba. savaWro valdebulebebis koreqtireba aisaxeba koreqtirebis TariRiT. saangariSgebo periodis bolos ucxour valutaSi gamosaxuli savaWro valdebulebebi gadaangariSdeba sawarmos fulad erTeulSi, saangariSgebo TariRisaTvis arsebuli savaluto kursis mixedviT. sakurso sxvaobiT warmoqmnil Semosuloba an zarali aisaxeba sxva SemosavalSi an sxva xarjebSi.

სესხები

saprocento xarji aRiardeba efeqturi saprocento ganakveTis meTodiT da aisaxeba finansur danaxarjebSi.

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამსჯელობები

daqiravebul momuSaveTa gasamrjeloebis valdebuleba განისაზღვრება შრომითი ხელშეკრულებიდან გამომდინარე. ერთჯერადად დაქირავებულის მომსახურეობის 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. კომპანიას, თანამშრომლების ანაზღაურების საბონუსე სისტემა არ გააჩნია.

ანარიცხები საგარანტიო ხელშეკრულებისთვის

kompaniis mier ზოგიერთ gayidul saqonels axlavs მწარმოებლის გარანტია, rom mas საგარანტიო ვადის ganmavlobaSi ar aRmoaCndeba sawarmoo wuni. რადგან გარანტია გაცემულია მწარმოებლის და არა შპს “ბენს“ მიერ, საგარანტიო მომსახურება ხორციელდება მწარმოებელი კომპანიის მიერ ავტორიზებულ სერვის ცენტრებში და შესაბამისად კომპანიის მიერ ასეთი ტიპის მომსახურების ხარჯად აღიარება არ ხდება. რაც შეეხება უშუალოდ კომპანიის მიერ გაცემულ გარანტიას კომპანია ასეთ სერვისს მომხმარებელს არ სთავაზობს.

1. amonagebi და სხვა შემოსავლები

ამონაგები მოიცავს შემოსავლებს რეალიზაციიდან, როგორც საცალო ასევე მცირე საბითუმო მყიდველებისთვის აგრეთვე კომპანია ეწევა მომსახურებასაც. აგრეთვე 2022 და 2021 წელს ფიქსირდება სხვადასხვა არასოფერადი

	2023 weli ლარი	2022weli ლარი
შემოსავალი,საქონლის რეალიზაციიდან	9,984,291	4,132,027
შემოსავალი მომსახურების რეალიზაციიდან	0	96,017
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	10,379	15,530

2. დაბეგვრამდე მოგება

დაბეგვრამდე მოგების განსაზღვრისას ჩართულია შემდეგი ხარჯები:

	2023 წელი	2022 წელი
realizebuli produqciis TviTRirebuleba	-8,873,198	-3,383,539
მიწოდების დანახარჯები	-1,632	-20,546
ცვეთა და ამორტიზაცია	-36,321	-36,819
საოპერაციო და ადმინისტრაციული დანახარჯები	-725,523	-540,076

3. საოპერაციო და ადმინისტრაციული ხარჯები

თავის მხრივ საოპერაციო და ადმინისტრაციული ხარჯები შეიცავს:

	2023 წელი ლარი	2022 წელი ლარი
შრომის ანაზღაურება (საერთო-ადმინისტრაციული)	-530,983	-348,376
საიჯარო ქირა	-53,949	-60,263
საკანცელარიო ხარჯები	-1938	-102
კომუნალური ხარჯები	-9,645	-10,379
საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯები	-12,881	-11,186
საერთო დანიშნულების დაზღვევის ხარჯები	-1,559.49	0
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	-39,568	-22,286
საბანკო ხარჯები	-12,237.31	-8,214

შენიშვნა: შრომის ანაზღაურება მოიცავს როგორც ხელფასს აგრეთვე დროებით დაქირავებულის ანაზღაურებას

4. მოგების გადასახადი

	2023 წელი ლარი	2022 წელი ლარი
მიმდინარე გადასახადი	7 060	0

2016 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.

5. სავაჭრო მოთხოვნები

	2023 წელი	2022 წელი
	ლარი	ლარი
მოთხოვნები იურუდიულ პირებზე საქონლის მიწოდებიდან	31,779	592,299
მოთხოვნები ფიზიკურ პირზე გაცემულ სესხებიდან	536,941.18	0

6. სასაქონლო-მატერიალური ფასეობები

	2023 წელი	2022 წელი
	ლარი	ლარი
სარეალიზაციო საქონელი	1,153 603	1,151,123
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი	66	103

7. 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.

	ნაშთი 31.12.2021	შემოსვლა	გასვლა	დარიცხვა	ნაშთი 31.12.2022	შემოსვლა	გასვლა	დარიცხვა	ნაშთი 31.12.2023
მანქანა-დანადგარები	286685				286685				286685
სხვა/მცირე ფასიანები	382				382				382
ოფისის აღჭურვილობა (კომპიუტერული ტექნიკა)	28355	6473			34828	700.85			35528.85
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	3551	1932			5483	2328.81			7811.81
სატრანსპორტო საშუალება	34169				34169				34169
მანქანა-დანადგარების ცვეთა	-195544			-23825	-219369			-23047.6	-242417
სხვა/მცირე ფასიანები ცვეთა	-249			-81	-330			-52.16	-382.16
ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	-12504			-4866	-17370			-5302.56	-22672.6
ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა	-2810			-693	-3503			-587.71	-4090.71
სატრანსპორტო საშუალებების ცვეთა	-11605			-6834	-18439			-6834.02	-25273

8. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივი შეადგენს მაიკროსოფტის ლიცენზირებულ ვერსიას და სამუშაო პროგრამა ცვეთის განიკვეთი შეადგენს 15%-ს.

	2023 წელი	2022 წელი
	ლარი	ლარი
არამატერიალური აქტივების ღირებულება	3,655	3,465
არამატერიალური აქტივების დაგროვილი ამორტიზაცია	-2,188	-1,690

9. გადავადებული გადასახადი

კომპანიას გადავადებული გადასახადის ვალდებულება არ ერიცხება

10. სესხი და საბანკო გარანტია

კომპანიას არ გააჩნია სასესხო ვალდებულებები

11. სავაჭრო ვალდებულებები

	2023 წელი	2022 წელი
	ლარი	ლარი
ადგილობრივი საქონლის შეძენიდან წარმოქმნილი ვალდებულება	1,327	1,250
იმპორტირებული საქონლის შეძენიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	264,225	184,116
ავანსები მყიდველებისგან	499,902	404,118
საგადასახადო ვალდებულება	74,396	0

12. საგარანტიო ვალდებულების ანარიცხები

საგარანტიო ანარიცხი არ შექმნილა, რადგან საქონელი იყიდება მწარმოებელი გარანტიით.

13. დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოების ვალდებულება

კომპანიის დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ვალდებულება, რომელიც ეფუძნება მომსახურე პერსონალთან დადებულ ხელშეკრულებას შეადგენს: 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის 0 ლარს (დაერიცხა 530,983 ლარი, გადახილ იქნა 530,983 ლარი). 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის 0 ლარს (დაერიცხა 368,377 ლარი, გადახილ იქნა 368,377 ლარი)

14. ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები

კომპანიას ჩვეულებრივი იჯარით აღებული აქვს ფართი, რომელიც წარმოადგენს სამუშაოგარემოს თანამშრომლებისთვის და ასევე დმინისტრაციის ოფისს იჯარის თანხა შეადგენს 1250 (საშემოსავლოს ჩათვლით) ლარს თვეში და იჯარა კომპანიისგან 4 450 ლარი (დღგს ჩათვლით) ასევე არის მეორე იჯარა სხვის საკუთრებაში არსებული მანქანა დანადგარი ჩვენი გამოყენების უფლებით. ორივე იჯარის ჯამური თანხა 2021 წელს 68 400 ლარს დღგს და საშემოსავლო გადასახდის ჩათვლით, ხოლო 2023 წელს კი გადასახდელმა იჯარის თანხამ შეადგინა შესაბამისად 1250 და 4500 ლარი, რაც წლიურად შეადგენს 69 000 ლარს დღგს და საშემოსავლო გადასახდის ჩათვლით.

15. კაპიტალი

ქვემოთ გთავაზობთ კაპიტალში ცვლილების დეტალიზაციას

	sawesdebo kapitali	sawesdebo kapitalis cvlileba	dividendi	gaunawilebeli mogeba	periodis m/ zarali
naSთი 31 dekemberi 2021	7,755			834,271	
wlis Semosavali		0	0		254,137
naSთი 31 dekemberi 2022	7,755			1,324,760	
wlis Semosavali		0	-49,547		316,975
naSთი 31 dekemberi 2023	7,755			1,394,948	

16. ფულადი სახსრები და ფულადი ექვივალენტი

	2023 წელი ლარი	2022წელი ლარი
ფულადი სახსრები სალაროში	25,717	2 451
ფული საბანკო ანგარიშებზე	406,479	179 423
სულ	432,196	180 874

17. პირობითი ვალდებულებები

პირობითი ვალდებულებები კომპანიას არ უფიქსირდება.

18. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

დაკავშირებულ მხარეს შორის ოპერაციები არ ფიქსირდება.

19. 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.

20. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

შპს „ბენე“
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა 2024 წლის 18 სექტემბერს.

2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება

შპს „ბენე“-ს დირექტორი ალექსანდრე კობახიძე

.....



