

შპს „ბინული 2008“

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული

საანგარიშგებო წლისათვის

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	1
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	2
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	3
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	4

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია	5
2. მომზადების საფუძველი	5
3. სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	5
4. ძირითადი საშუალებები	7
5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7
6. ფულადი სახსრები დამათი ექვივალენტები	7
7. საბანკო სესხები	7
8. კომუნალური ხარჯები.....	8
9. ზოგადი დაადმინისტრაციული ხარჯები	8
10. საანგარიშგებო თარიღის შემდგომი მოვლენები	9

(ლარი)

აქტივები	შენიშვნა	31 დეკემბერი, 2024	31 დეკემბერი, 2023	1 იანვარი, 2023
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	2 709 847	1 384 173	1 366 223
სულ გრძელვადიანი აქტივები		<u>2 709 847</u>	<u>1 384 173</u>	<u>1 366 223</u>
მოკლევადიანი აქტივები				
მარაგები		2 721 780	2 857 463	2 620 803
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	523 216	331 232	359 656
გადახდილი ავანსები		22 341	1 234	0
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	6	168 958	552 726	273 383
სულ მოკლევადიანი აქტივები		<u>3 436 295</u>	<u>3 742 655</u>	<u>3 253 842</u>
სულ აქტივები		<u>6 146 142</u>	<u>5 126 828</u>	<u>4 620 065</u>
კაპიტალი				
საემისიო კაპიტალი		0	39 200	119 200
გაუნაწილებელი მოგება		4 777 543	4 705 115	3 974 596
სულ კაპიტალი		<u>4 777 543</u>	<u>4 744 315</u>	<u>4 093 796</u>
ვალდებულებები				
საბანკო სესხები	7	1 207 894	328 392	431 007
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		0	0	11 543
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		160 705	54 121	83 719
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		<u>1 368 599</u>	<u>382 513</u>	<u>526 269</u>
სულ ვალდებულებები		<u>1 368 599</u>	<u>382 513</u>	<u>526 269</u>
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		<u>6 146 142</u>	<u>5 126 828</u>	<u>4 620 065</u>

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2025 წლის 18 სექტემბერს:


ბეჟანი ასათიანი
დირექტორი

(ლარი)

		შენიშვნა	2024	2023
<u>ამონაგები:</u>				
შემოსავალი რეალიზაციიდან			5 859 746	4 473 963
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება			-4 550 820	- 3 477 427
<u>ხარჯები:</u>				
შრომის ანაზღაურება			-174 312	-132 974
კომუნალური ხარჯები		8	-8 763	-6 380
ცვეთა და ამორტიზაცია			-20 040	- 17 451
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები		9	-117 725	-80 940
საოპერაციო მოგება/(ზარალი)			988 086	758 791
საპროცენტო ხარჯები			-61 169	-28 272
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე			926 917	730 519
მოგების გადასახადი			-128 173	-
პერიოდის მოგება/(ზარალი)			798 744	730 519

(ლარი)

	საემისიო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
1 იანვარი, 2023	119 200	3 974 596	4 093 796
პერიოდის მოგება/(ზარალი) გამოცხადებული დივიდენდი	-80 000 -	730 519 -	650 519 -
31 დეკემბერი, 2023	39 200	4 705 115	4 744 315
პერიოდის მოგება/(ზარალი) გამოცხადებული დივიდენდი	-39 200 -	798 744 - 726 316	759 544 -726 316
31 დეკემბერი, 2024	0	4 777 543	4 777 543

შენიშვნა	2024	2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მიღებული თანხები პროდუქციის გაყიდვიდან	6 724 442	5 299 316
გადახდილი თანხები მომწოდებლებზე	- 5 287 323	-4 372 233
გადახდილი შრომის ანაზღაურება	-133 925	-102 192
გადახდილი გადასახადები და მოსაკრებლები	-393 145	-279 058
გადახდილი ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები	-34 419	-37 917
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	875 630	507 916
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	- 1 345 714	- 17 686
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-470 084	490 230
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
აღებული სესხები	1 097 242	-
დაფარული სესხები	-220 557	-182 615
გადახდილი სესხის პორცენტი	-61 169	-28 272
გადახდილი დივიდენდი	-690 000	-
პარტნიორებზე გადახდილი თანხა	- 39 200	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	86 316	-210 887
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა/(შემცირება)	-383 768	279 343
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	552 726	273 383
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	168 958	552 726

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 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოადგენს ფიზიკური პირი ბექანი 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 2024 წლის 31 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 საბუღალტრო 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, დაუყონებლივ ხდება საექვო მოთხოვნების შეფასება და მოგება-ზარალიში 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 გასაცემი 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 შეძენასთან 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 თვითღირებულებით. 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%

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 და სხვადასხვა ხარჯის გაწევისას რომელიც ექვემდებარება მოგებით დაბეგვრას

4 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2024 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2024
შენობა-ნაგებობა	285 061
დაუმთავრებელი მშენებლობა	1 343 967
სატრანსპორტო საშუალებები	16 917
ოფისის აღჭურვილობა	7 723
ჯამა	1 056 179
სულ	2 709 847

ძირითადი საშუალებების ცვეთა დარიცხულია კლებადი ნაშთის მეთოდით. აქტივები ბალანსში ასახულია თვითღირებულებიდან აკუმულირებული ცვეთის თანხის გამოკლებით.

	მიწა	დაუმთავრებელი მშენებლობა	შენობა- ნაგებობა	ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
01 იანვარი 2024	1 056 179	16 050	371 898	22 932	31 204	1 498 263
შემოსვლა	-	1 327 917	15 678	2 119	-	1 345 714
გასვლა	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2024	1 056 179	1 343 967	387 576	25 051	31 204	2 843 977
ცვეთა და გაუფასურება						
01 იანვარი 2024	-		(88 147)	(15 884)	(10 058)	(114 089)
პერიოდის ცვეთა	-		(14 368)	(1 443)	(4 229)	(20 040)
გასვლა	-		-	-	-	-
31 დეკემბერი 2024	-		(102 515)	(17 327)	(14 287)	(134 129)
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
01 იანვარი 2024	1 056 179	16 050	283 751	7 048	21 146	1 384 173
31 დეკემბერი 2024	1 056 179	1 343 967	285 061	7 724	16 917	2 709 847

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31 დეკემბერი, 2024	31 დეკემბერი, 2023	1 იანვარი, 2023
მოთხოვნები პროდუქციის გაყიდვიდან	523 216	331 232	359 656
სულ სავაჭრო მოთხოვნები	523 216	331 232	359 656

6. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

	31 დეკემბერი, 2024	31 დეკემბერი, 2023	1 იანვარი, 2023
ფული სალაროში	107 190	112 367	16 987
ფული საბანკო ანგარიშებზე	61 768	440 359	256 396
სულ ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	168 958	552 726	273 383

7. საბანკო სესხები

საბანკო სესხები	ვალუტა	საპროცენტო განაკვეთი	დაწყების თარიღი	დახურვის თარიღი
სესხი #1 PCBG	GEL	8.55%	28.02.2024	27.02.2030
სესხი #2 PCBG	GEL	4,86%	15.01.2020	15.01.2027
სესხი #3 PCBG	GEL	8.55%	29.07.2024	27.07.2026

8. კომუნალური ხარჯები

	2024	2023
ელექტროენერგიის ხარჯი	7 058	5 353
დასუფთავების მომსახურება	1 271	673
წყალის ხარჯი	434	354
სულ კომუნალური ხარჯები	8 763	6 380

9. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2024	2023
ტრანსპორტირების ხარჯი	8 576	11 083
დაცვის მომსახურება	3 864	4 176
საბუღალტრო მომსახურება	7 119	4 407
ბანკის მომსახურება	21 261	9 354
სხვა ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	73 604	50 117
სატელეკომუნიკაციო მომსახურება	1 299	891
საკანცელარიო საქონელი	2 002	912
სულ ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	117 725	80 940

10 საანგარიშგებო თარიღის შემდგომი მოვლენები

ანგარიშის წარდგენის შემდგომ ისეთ მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია რომლებიც გავლენას მოახდენდა ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებსა და ახსნა-განმარტებით შენიშვნებზე.