

შპს“ნ-ვ”
ფინანსური ანგარიშგება
საანგარიშებო წელი 2019წ

სარჩევი		
1	ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ	3
2	ანგარიშგება შემოსავლებისა და მოგება ზარალის შესახებ	4
3	ანგარიშგება კაპიტალის ცვლილებების შესახებ	5
4	ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	6-11

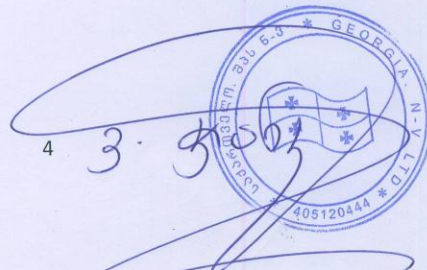


ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ (ლარი)			
	შენიშვნა	2019	2018
აქტივები:			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	1	4673	158971
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	677464	802584
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	3	3643118	2341865
სულ მიმდინარე აქტივები		4325255	3303420
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	7263	6828
არამატერიალური აქტივები			
საგადასახადო აქტივი			
სულ გრძელვადიანი აქტივები		7263	6828
სულ აქტივები		4332518	3310248
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
ბანკის ოვერდრაფტი			
სავაჭრო ვალდებულებები	5	280207	165489
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	6	349086	315512
გადასახდელი პროცენტები			
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	7	76156	10652
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებისთვის			
დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი			
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე ნაწილი			
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		705449	491653
გრძელვადიანი ვალდებულებები	8		
ბანკის სესხი		648390	719087
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები			
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები		400000	400000
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1048390	1119087
სულ ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		1010000	835000
გაუნაწილებელი მოგება(ზარალი)		1568679	864508
სულ საკუთარი კაპიტალი		2578679	1699508
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		4332518	3310248



შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება (ლარი)

	შენიშვნები	საანგარიშო პერიოდი 2019 წელი
ამონაგები	1	5061643
რეალიზებული პროდუქციის/ მომსახურების თვითღირებულება	2	(4031398)
საერთო მოგება		1030245
სხვა შემოსავალი		
კომერციული დანახარჯები	3	(30000)
ადმინისტრაციული ხარჯები	4	(16500)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	5	(27499)
საოპერაციო მოგება		956246
არასაოპერაციო შემოსავალი		
არასაოპერაციო ხარჯები	6	(169531)
ფინანსური შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი	7	(82544)
მოგება დაბეგვრამდე		704171
მოგების გადასახადის ხარჯი		
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება		704171
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		864508
მოგების განაწილება დივიდენდის სახით		
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		1568679



კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი)				
	საწესდებო კაპიტალი	დამატებითი შენატანები კაპიტალში	გაუნაწილებ ელი მოგება	სულ
2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	190000		347886	537886
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	645000		516622	1161622
გაცემული დივიდენდი				
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	835000		864508	1699508
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	175000		704171	879171
გაცემული დივიდენდი				
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1010000		1568679	2578679



ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი
შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1 შ.პ.ს. „ნ-ვ“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2015 წლის 13 ოქტომბერს. ს.ნ 405120444.

კომპანიის დამფუძნებელი ვალერიან ჭანკვეტაძე პ.ნ. 53001000450

კომპანიის დირექტორი: ვალერიან ჭანკვეტაძე პ.ნ. 53001000450

იურიდიული და ფაქტიური მისამართი: ქ. თბილისი სოფელი დიღომი, დიდი დიღომი.

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 1010000 ლარს.

1.2 კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

სხვადასხვა ასორტიმენტის საქონლის საბითუმო ვაჭრობა: რომელიც თავისმხრივ მოიცავს საყოფაცხოვრებო და სამეურნეო საქონელს, სამზარეულო ჭურჭელს, პლასტმასის სათამაშოებს, სადღესასწაულო საქონელს და მრავალი წვრილმანი დასახელების საქონელს.

1.3 საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს, მას არ გააჩნია საჯარო ანგარიშგებულება.

1.4 არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

1.5 საწარმოს არ გააჩნია ფილიალები.

2. სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1 კომპანიის მიერ, 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მს. ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის შესაბამისად.

2.2 კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღით არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშობა.

2.3 კომპანია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მს. ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადავიდა 2018 წლის პირველი იანვრიდან.



2.4 სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მის ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადასვლის შემდეგ არსებითად არ განსხვავდებოდა იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისაგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

2.5 კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.

2.6 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში როდესაც გაწეული იქნა.

2.7 მოგების გადასახადი. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს.

2.8 კომპანიის მიერ განხორციელებული ინვესტიციები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულების მოდელით.

2.9 მიღებული დივიდენდი კლასიფიცირებულია, როგორც საინვესტიციო ფულადი ნაკადები, ხოლო გაცემული დივიდენდები, როგორც ფინანსური ოპერაციები.

2.10 კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულებების მოდელს. ბარტერითა და უსასყიდლოდ მიღებული ძირითადი საშუალებები თავდაპირველი აღიარებისას აღრიცხება რეალური ღირებულებით, ხოლო ბალანსში ასახულია ცვეთის გამოკლებით.

2.11 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით:

- ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები, ხარჯები და მოგება-ზარალი აისახება ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით.

2.12 საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს, საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით).

2.13 სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება იანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

2.14 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

2.15 სავაჭრო ვალდებულებები. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავლებში ან სხვა ხარჯებში.

3. ღარი



2.16 ბანკის სესხები საპროცენტო ხარჯები აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

3. ახსნა-განმარტებები

3.1 ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ახსნა-განმარტებები.

3.1.1 ფულადი სახსრები.

შენიშვნა 1

	2019წ	2018წ
ნაღდი ფული სალაროში	4341	4239
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	332	154732
სულ ფულადი სახსრები:	4673	158971

3.1.2 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

შენიშვნა 2

	2019წ	2018წ
მოთხოვნები მიწოდებიდან	310681	18433
მომწ. გადახდილი ავანსები.	366783	613151
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები:	677464	802584

3.1.3 სასაქონლო მატ. მარაგები

შენიშვნა 3

	2019წ	2018წ
საქონელი	3643118	2341865
სულ მარაგები :	3643118	2341865

3.1.4 ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 4

	2019წ	2018წ
ოფისის აღჭურვილობა	7263	6828
სულ ძირითადი საშუალებები:	7263	6828



3.1.5 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

	2019წ	შენიშვნა 5 2018წ
სავაჭრო ვალდებულება	280207	165489
მიმწ. გადახდილი ავანსები.	2094	2094
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები:	282301	167583

3.1.6 სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	2019წ	შენიშვნა 6 2018წ
მოკლევ. ბანკის სესხი (პროკრედიტ ბანკი)	346992	313418
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები:	346992	313418

3.1.7 მიმდ. საგასახადო ვალდებულებები

	2019წ	შენიშვნა 7 2018წ
მიმდ. დღგ-ს გადსახადი	76156	10652
სულ საგადასახადო ვალდებულებები:	76156	10652

3.1.8 გრძელვადიანი სესხები

	2019წ	შენიშვნა 8 2018წ
სესხი (პროკრედიტ ბანკი)	648390	719087
სხვა გრძელვადიანი სესხი	400000	400000
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები:	1048390	1119087



3.2 შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის შესახებ ახსნა განმარტება

3.2.1 ამონაგები

შენიშვნა 1

2019 წ

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან

5061643

ამონაგები სულ:

5061643

3.2.2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება

შენიშვნა 2

2019 წ

რეალიზ. საქონლის თვითღირებულება

4031398

სულ თვითღირებულება :

4031398

3.2.3 კომერციული ხარჯი

შენიშვნა 3

2019 წ

იჯარის ხარჯი

30000

სულ კომერციული ხარჯი :

30000

3.2.4 ადმინისტრაციული ხარჯი

შენიშვნა 4

2019წ

ხელფასის ხარჯი

16500

სულ ადმინისტრაციული ხარჯი :

16500

3.2.5 სხვა საოპერაციო ხარჯი

შენიშვნა 5

2019 წ

საკანცელარიო ხარჯი

79

საკონსულტაციო აუდიტის ხარჯი

2400

ძირითადი საშუალების ცვეთა

2491



საბანკო ხარჯი	10953
რემონტის ხარჯი	1746
მივლინების ხარჯი	7024
საპენსიო სააგენტოს ხარჯები	330
სხვა ხარჯი	2476
სულ საოპერაციო ხარჯი :	27499

3.2.6 არასაოპერაციო ხარჯები	შენიშვნა 7
	2019 წ
კურსთაშორის სხვაობის ხარჯი	169531
სულ არასაოპერაციო ხარჯი :	169531

3.2.7 საპროცენტო ხარჯი	შენიშვნა 7
	2019 წ
ბანკის სესხის პროცენტი	82544
სულ საპროცენტო ხარჯი :	82544

ფინანსური ანგარიში დამტკიცებულია 2020 წლის 07 სექტემბერს

შპს „ნ-ვ“-ის დირექტორი

ვ.ჭანკვეტაძე

