

შპს ნატას
ინდივიდუალური ფინანსური
ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

Contents

ფინანსური ანგარიშგების თანდართული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	3
1. ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია	3
2. შედეგის საფუძველი	3
2.1 განცხადება შესაბამისობის თაობაზე	3
2.2 მომზადების საფუძველი	3
2.3 საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა	3
2.4 შეფასებების და მოსაზრებების გამოყენება	4
2.5. ფინანსური ანგარიშგების ცვლილება	4
3 ფინანსური ანგარიშგება	4
3.1 საკუთარი კაპიტალის ანგარიშგება	4
3.2. საქმიანობის შედეგები	5
3.3 ფინანსური მდგომარეობა	6
4 ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	6

ფინანსური ანგარიშგების თანდართული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია

წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს შპს „ნატა“-ს (შემდგომში “კომპანია”) ფინანსურ ინფორმაციას. შპს „ნატა“ არის საქართველოში რეგისტრირებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომელიც საქმიანობას ახორციელებს მისამართზე: საქართველო, თბილისი, ისანი-სამგორის რაიონი, დუტუ მეგრელის ქ.№2

შპს ნატა-ს ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სასტუმროს ნომრებით მომსახურება, რესტორნის გარეშე.

შპს "ნატა"-ს სააღრიცხვო პოლიტიკაში გამოყენებულია საქართველოს კანონი "მეწარმეთა შესახებ", მესამე კატეგორიის საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტი (მსს ფასი). ბუღალტრული აღრიცხვა წარმოებს კომპიუტერული საბუღალტრო პროგრამა "სუპერფინის"-ის გამოყენებით. შპს „ნატას“ 100%-იანი წილის მფლობელი არის საქართველოში დაფუძნებული და რეგისტრირებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ბ & ნ

2. შედგენის საფუძველი

2.1 განცხადება შესაბამისობის თაობაზე

წარმოდგენილი ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების პირველად გამოყენების და ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპზე დაყრდნობით.

2.2 მომზადების საფუძველი

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ისტორიული ღირებულების პრინციპზე დაყრდნობით, გარდა ძირითადი საშუალებების ჯგუფებისა, რომლებიც წარმოდგენილია გადაფასებული ღირებულებით. თითოეული კატეგორიის აქტივისა და ვალდებულების შეფასებასთან დაკავშირებული დეტალები იხილეთ შესაბამის განმარტებით შენიშვნებში.

2.3 საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა, რადგან იგი ყველაზე საუკეთესოდ ასახავს კომპანიის ოპერაციებისა და კომპანიის სამოქმედო გარემოში მიმდინარე ეკონომიკური მოვლენების შინაარსს.

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, (ათას ლარში). ყველა ფინანსური მონაცემი წარმოდგენილი ლარებში დამრგვალებულია ათასამდე, თუ სპეციალურად სხვა რამ არ არის აღნიშნული.

2.4 შეფასებების და მოსაზრებების გამოყენება

წინამდებარე ინდივიდუალური ანგარიშგების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად მომზადებისათვის, გაკეთდა მთელი რიგი შეფასებები, რომლებიც გავლენას ახდენენ ანგარიშგებაში წარმოდგენილი აქტივებისა და ვალდებულებების თანხებზე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების თარიღისათვის, აგრეთვე საანგარიშგებო პერიოდის შესაბამის შემოსავლებზე და ხარჯებზე.

2.5. ფინანსური ანგარიშგების ცვლილება

კომპანიას შეაქვს ცვლილებები ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკაში და ასწორებს წინა პერიოდის შეცდომებს, მათი აღმოჩენის შემდეგ რეტროსპექტულად ფინანსური ანგარიშგების თავდაპირველ ვერსიაში. ცვლილებების შეტანა ხდება შემდეგნაირად: გადაანგარიშდება შესადარისი თანხები წინა პერიოდებისთვის, რომლებშიც მოხდა შეცდომა; ან თუ შეცდომა მოხდა უფრო ადრეულ პერიოდში, ხდება აქტივების, ვალდებულებებისა და კაპიტალის საწყისი ბალანსების ცვლილება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ისე თითქოს შეცდომის გასწორება მოხდა იმ პერიოდის განმავლობაში როდესაც ამის აუცილებლობა გაჩნდა. აქედან გამომდინარე, შესწორებული თანხის ოდენობა შედის იმ პერიოდის ფინანსურ ანგარიშგებაში რომელშიც ის განხორციელდა.

3 ფინანსური ანგარიშგება

3.1 საკუთარი კაპიტალის ანგარიშგება

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	930500	930500	961500
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	454202	558847	455259
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
სხვა რეზერვები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1384702	1489347	1416759
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1398123	1501643	1423110



თ. გვინაძე

3.2. საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	2019	2018
ნეტო ამონაგები	402193	392834
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	402151	392834
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	42	0
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-37711	-30299
საწყისი მარაგები	-46489	-32252
მარაგების შესყიდვა	41517	44536
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	50295	46489
საერთო მოგება	364482	362535
სხვა შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-102739	-116941
ცვეთა და ამორტიზაცია	-17533	0
საპროცენტო შემოსავალი:	3	0
საპროცენტო ხარჯი :	0	0
ოჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-193946	-142006
სულ საოპერაციო ხარჯები	-314215	-258947
საოპერაციო მოგება	50267	103588
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები	0	0
მარაგები	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივები	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	-1021	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	-1768	0
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	47478	103588
მოგების გადასახადი	0	0
მოგება/(ზარალი)	47478	103588
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) 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)	47478	103588
კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1489347	1416759
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-152123	-31000
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1384702	1489347



თ. გვინაძე

3.3 ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2019	31/12/2018	01/01/2018
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	66291	53353	33943
სავაჭრო მოთხოვნები	5049	5654	6210
გადახდილი ავანსები	1593	1215	1242
მარაგები	50295	46489	32252
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	50295	46489	32252
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მიმდინარე აქტივები	2629	3205	3407
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	1272266	1391727	1346056
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	1398123	1501643	1423110
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	6667	5919	4859
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	6754	6377	1492
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	0	0	0
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	13421	12296	6351

4 ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მის გამოცემაზე ნებართვა გაცემულია 2020 წლის 30 სექტემბერს

შპს „ნატა“-ს დირექტორი

თამარ გვინჩიძე



თ. გვინჩიძე