



კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

შპს ნორბი

2019 წელი 31 დეკემბერი

სარჩევი

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

სრული შემოსავლების კონსოლიდირებული ანგარიშგება

ფულადი ნაკადების კონსოლიდირებული ანგარიშგება

ფინანსური ანგარიშგების თანდართული ახსნა-განმარტებები

შპს ნორბი 2019 წლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31 დეკემბერი , 2019	31 დეკემბერი , 2018
გრძელვადიანი აქტივები		593,663	299,386
ძირითადი საშუალებები		528,820	71,959
არამატერიალური აქტივები		2259.12	2259.12
მონაწილეობა სხვა საწარმოში		62584.27	225167.5
მოკლევადიანი აქტივები		1,367,825	1,428,414
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები		428,690	364,770
სხვა სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები		300	300
სავაჭრო მოთხოვნები		682118.61	608667.29
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ		1257.39	29.94
გაცემული სესხები			31000
წინასწარ გადახდილი თანხები		77207	7775.59
ფული და ფულის ეკვივალენტები		178,253	415,871
სულ აქტივები		1,961,489	1,727,799
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულებები			
ნასესხები თანხები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სასესხო ვალდებულებები		156,849	
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		29,090	43,402
სალიზინგო ვალდებულებები			
მიღებული ავანსები			
გადასახდელი დივიდენდი		850467	1041928
საგადასახადო ვალდებულებები			398
სულ ვალდებულებები		1,036,406	1,085,728
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		141,587	141,587
დაგროვილი მოგება		783224	500443
ჯგუფის მფლობელობისთვის მიკუთვნებული კაპიტალი		925,082	642031
არამაკონტროლებელი წილი			
სულ კაპიტალი			
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		1,961,489	1,727,799

შპს ნორბი 2019 წლის სრული შემოსავლების ანგარიში

	შენიშვნა	2019	2018
შემოსავალი რეალიზაციიდან		1,997,124	2,370,234
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება		1,112,685	1,365,875
საერთო მოგება		884,439	1,015,571
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები		581,348	496,912
სხვა საოპერაციო ხარჯი			
სხვა საოპერაციო შემოსავალი			
საოპერაციო მოგება / (ზარალი)		303,091	518,631
საპროცენტო შემოსავალი		716	1506
საპროცენტო ხარჯი		8,500	
(ზარალი) საკუროსო სხვაობიდან		18063	30326
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		5807	10390
წლის მოგება / (ზარალი) დაბეგვრამდე		283,051	500,173
მოგების გადასახადი			
წლის სრული შემოსავალი / (ზარალი)		283,051	500,173

შპს ნორბი 2019 წლის ფულადი სახსრების მოძრაობა

საოპერაციო საქმიანობა

კლიენტებისგან მიღებული თანხები	2,631,526
თანამშრომლების მიმართ გადახდილი თანხები	-246,080
მომწოდებლების მიმართ გადახდილი თანხები	-
	1,841,254
გადახდილი ავანსები	
გადახდილი სალიზინგო ვალდებულება	
მიღებული ავანსები	
სხვა საოპერაციო საქმიანობა	
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული / (გამოყენებული) ფულადი ნაკადები და ბეგვრამდე და პროცენტამდე	544192
გადახდილი გადასახადი	-439,944
მიღებული პროცენტი	
გადახდილი პროცენტი	-8500
საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები	95748

საინვესტიციო საქმიანობა

გაცემული სესხებიდან მიღებული თანხები	31000
საწარმოს წილის გაყიდვა	162543
საინვესტიციო საქმიანობიდან მიღებული / (გამოყენებული) ფულადი ნაკადები	193543

საფინანსო საქმიანობა	
ნასესხები თანხები	156849
გადახდილი დივიდენდები	-191500
ძირითადი საშუალებების შეძენა	-483,711
საფინანსო საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი ნაკადები	-518,362
ფულის წმინდა ზრდა / (კლება)	-230,328
უცხოური ვალუტის კურსის გავლენა ფულსა და ფულის ეკვივალენტებზე	-7320
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	415,901
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	179510

შპს ნორბი 2019 წლის კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შენიშვნა	31 დეკემბერი, 2019
გრძელვადიანი აქტივები	1,096,126
ძირითადი საშუალებები	1,031,283
არამატერიალური აქტივები	2259.12
მონაწილეობა სხვა საწარმოში	
მოკლევადიანი აქტივები	1,483,820
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	439,087
სხვა სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	300
სავაჭრო მოთხოვნები	753486.8
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	15569
გაცემული სესხები	
წინასწარ გადახდილი თანხები	77207
ფული და ფულის ეკვივალენტები	198,172
სულ აქტივები	2,517,363
გრძელვადიანი ვალდებულებები	
საიჯარო ვალდებულებები	
ნასესხები თანხები	
მოკლევადიანი ვალდებულებები	
სასესხო ვალდებულებები	359,101

სავაჭრო და სხვა	35,305
ვალდებულებები	
სალიზინგო ვალდებულებები	
მიღებული ავანსები	
გადასახდელი დივიდენდი	850467
საგადასახადო	27567
ვალდებულებები	
სულ ვალდებულებები	1,272,440
კაპიტალი	
საწესდებო კაპიტალი	442,187
შპს კონსტრაქშენ	
ლოჯისტიკი	
დაგროვილი მოგება	783,224
ჯგუფის	
მფლობელობისთვის	1,225,441
მიკუთვნებული კაპიტალი	
არამაკონტროლებელი	19512
წილი	
სულ კაპიტალი	1,244,923
სულ ვალდებულებები და	2,517,363
კაპიტალი	

შპს ნორბი 2019 წლის კონსოლიდირებული სრული შემოსავლების ანგარიშგება

შემოსავალი რეალიზაციიდან	2,339,974
გაყიდული საქონლის	1,112,685
თვითღირებულება	
საერთო მოგება	1,227,289
ზოგადი და ადმინისტრაციული	905127
ხარჯები	
სხვა საოპერაციო ხარჯი	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	
საოპერაციო მოგება / (ზარალი)	322,162
საპროცენტო შემოსავალი	716
საპროცენტო ხარჯი	16165
(ზარალი) საკურსო სხვაობიდან	21643
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	5807

წლის მოგება / (ზარალი) დაბეგვრამდე	290,877
მოგების გადასახადი	
წლის სრული შემოსავალი / (ზარალი)	290,877

ფინანსური ანგარიშგების თანდართული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია

წინამდებარე კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს შპს ნორბის (შემდგომში „კომპანია“) და მისი შვილობილი შპს კონსტრაქშენ ლოჯისტიკის ფინანსურ ინფორმაციას. შპს ნორბი არის საქართველოში რეგისტრირებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომელიც საქმიანობას ახორციელებს მისამართზე: ქ. თბილისი, წყალსადენის ქ. #13. შპს ნორბი ფლობს 16,7%-იან წილს საქართველოში რეგისტრირებულ შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „კონსტრაქშენ ლოჯისტიკში“, რომელიც დაარსა 2018 წლის 21 აპრილს.

შპს „ნორბის“ დამფუძნებელი პარტნიორები არიან:

01007000368, ნადეჟდა გომელაური 10%

01006018937, ნათია ჯავახი 10%

01007008502, ნინო ყოლბაია 30%

01007002214, გიორგი გაბუნია 42.5%

59701137037, ,, გიორგი ბურჭულაძე, საქართველო, რუსეთის ფედერაცია 7.5%

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა კვების პროდუქტებისა და ბავშთა მოვლის საშუალებებისა და აქსესუარების იმპორტი და დისტრიბუცია საქართველოს მასშტაბით. კომპანია ასევე ფლობს საცალო ვაჭრობის მაღაზიას, სადაც განთავსებულია მისი პროდუქციის სრული ასორტიმენტი.

შპს ნორბის შვილობილი კომპანიის შპს „კონსტრაქშენ ლოჯისტიკის“ ძირითადი საქმიანობას წარმოადგენს მომსახურების სფერო, კერძოდ სატრანსპორტო სახმელეთო გადაზიდვები მის საკუთრებაში არსებული ავტოსატრანსპორტო საშუალებებით.

საშუალო თანამშრომელთა რაოდენობა 2019 წლის მანძილზე იყო 12 ადამიანი, ხოლო ჯგუფის თანამშრომელთა საშუალო რაოდენობა 18 ადამიანი.

2. 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.

სუბიექტური და კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, ყველა ფინანსური მონაცემი წარმოდგენილია ქართულ ლარში, თუ სპეციალურად სხვა რამ არ არის აღნიშნული.

3. უცხოური ვალუტა

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

ტრანზაქციები უცხოურ ვალუტაში საანგარიშგებო ვალუტაში (ლარში) გადაიყვანება ტრანზაქციის განხორციელების დღისათვის არსებული ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი მუხლები გადაანგარიშებულია ყოველი თვის ბოლოს თარიღისათვის არსებული ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული გაცვლითი კურსის შესაბამისად. არაფულადი მუხლები გადაანგარიშებულია 2019 წლის ბოლოს არსებული ეროვნული ბანკის მიერ გაცხადებული გაცვლითი კურსის მიხედვით.

საკურსო სხვაობით გამოწვეული სხვაობები ასახულია კონსოლიდირებულ მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები ანგარიშგებაში ასახულია საბალანსო ღირებულებით, რაც მცირდება დარიცხული ცვეთის საშუალებით. ცვეთა დარიცხული აქვს წრფივი მეთოდით, ცვეთის 10%-იანი ნორმის გამოყენებით, ხოლო იჯარით აღებული ძირითადი საშუალების რემონტის დანახარჯების გამოქვითა ხარჯებიდან ხორციელდება ცვეთის სახით, წლიური 15 პროცენტის ნორმის დარიცხვით. ცვეთის დარიცხვა იწყება მას მერე რაც აქტივი შედის გამოყენებაში. 2019 წლის მანძილზე ძირითადი საშუალებების გადაფასებას ადგილი არ ჰქონია.

მოგება ან ზარალი, რომელიც წარმოიშვება აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრება სხვაობით, მიღებულ სარგებელსა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობით და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

5. სხვა არამატერიალური აქტივები

კომპანიის მიერ შეძენილი არამატერიალური აქტივები (პროგრამული უზრუნველყოფა), რომელთაც არ აქვთ განსაზღვრული სასარგებლო მომსახურების ვადა, აღრიცხულია თვითღირებულებით.

6. იჯარა

კომპანიას იჯარით აქვს აღებული სასაწყობო ტერიტორია, საოფისე ფართთან ერთად და საცალო გაყიდვებისათვის განკუთვნილი მაღაზია. ორივე იჯარასთან დაკავშირებული ხარჯები გამოქვითულია მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

7. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

სასაქონლო მარაგები წარმოდგენილია საბალანსო ღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებად მიჩნეულია ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში აქტივის გასაყიდი ფასი, რასაც აკლდება აქტივის გაყიდვასთან დაკავშირებული სავარაუდო ხარჯები. სასაქონლო მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება საშუალოშეწონილი მეთოდით და შეიცავს დანახარჯებს რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შეძენასთან და საწყობში მიტანასთან.

8. სავაჭრო მოთხოვნები

კომპანია ძირითადად მუშაობს კონსიგნაციაზე, დებიტორული დავალიანების ამოღების საშუალო პერიოდი განსაზღვრულია 60-დან 90 დღემდე. 2019 წელს კომპანიის შეფასებით საექვო მოთხოვნებს ადგილი არ ჰქონია.

9.კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განსაზღვრულია წესდებით, ხოლო ჯგუფი საწესდებო კაპიტალი კრების ოქმით. ცვლილება კომპანიის წესდებასი ხორციელდება კომპანიის დამფუძნებლების მიერ.

დივიდენდები აღირიცხება როგორც ვალდებულება იმ პერიოდში რომელშიც იგი გამოცხადდა, დივიდენდის განაწილება ხდება ეტაპობრივად, ვალდებულებად აღიარება ყოველ წელს, საანგარიშო პერიოდის დასრულებიდან 3 თვის მანძილზე. დივიდენდის განაწილება ხორციელდება წილობრივი მონაწილეობის პროპორციულად.

10. შემოსავლის აღიარება

შემოსავალი აღიარდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით.

შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან შეიძლება აღიარდეს როდესაც ყველა ქვემოთ ჩამოთვლილს აქვს ადგილი:

1, კომპანიამ მიაწოდა მყიდველს საქონელი და მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი მყიდველზე გადავიდა,

2,ჯგუფს აღარ აქვს რეალიზებულ საქონელზე მმართველობითი უფლება და კონტროლი.

11. მარკეტინგული ხარჯი

მარკეტინგული ხარჯი მოიცავს მყიდველებთან გაფორმებულ ქსელში წარდგენისათვის გადახდილ ხარჯებს, საპრომოციო აქციებს, რეტრო ბონუსებს და სხვა გაყიდვასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს.

რისკები

საკუროსო სხვაობის რისკი

1. კომპანიას ზოგიერთი ტრანზაქცია აქვს უცხოურ ვალუტაში, აქედან გამომდინარე აქვს საკუროსო სხვაობების რისკი. მშობელი საწარმოს ტრანზაქციების დიდი ნაწილი არის უცხოურ ვალუტაში, რადგან საქონელი რომლის რეალიზაციასაც კომპანია ეწევა არის სრულად იმპორტირებული, და იმპორტთან დაკავშირებული ტრანზაქციები ხორციელდება აშშ დოლარსა და ევროში. შვილობილ საწარმოს გააჩნია სესხი უცხოურ ვალუტაში. შესაბამისად ეს ტრანზაქციები ჯგუფს საკუროსო რისკს უქმნიან.

ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის რისკი იმისა რომ კომპანია ვერ შეძლებს დროულად დაფაროს ვადადამდგარი ვალდებულებები.

კომპანია ახორციელებს ფრთხილ პოლიტიკას ლიკვიდურობის მართვასთან დაკავშირებით, რომელიც გულისხმობს საკმარისი რაოდენობის ფულისა და მისი ექვივალენტების ფლობას, ასევე მაღალ ლიკვიდური აქტივების ფლობას, რათა მან დროულად გადაიხადოს საოპერაციო ვალდებულებები.

ნინო ყოლბაია

ასმათ ჭანტურია

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

მმართველი პარტნიორი

2020 წლის 30 სექტემბერი

თბილისი



კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

შპს ნორბი

2019 წელი 31 დეკემბერი

სარჩევი

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

სრული შემოსავლების კონსოლიდირებული ანგარიშგება

ფულადი ნაკადების კონსოლიდირებული ანგარიშგება

ფინანსური ანგარიშგების თანდართული ახსნა-განმარტებები

შპს ნორბი 2019 წლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31 დეკემბერი , 2019	31 დეკემბერი , 2018
გრძელვადიანი აქტივები		593,663	299,386
ძირითადი საშუალებები		528,820	71,959
არამატერიალური აქტივები		2259.12	2259.12
მონაწილეობა სხვა საწარმოში		62584.27	225167.5
მოკლევადიანი აქტივები		1,367,825	1,428,414
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები		428,690	364,770
სხვა სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები		300	300
სავაჭრო მოთხოვნები		682118.61	608667.29
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ		1257.39	29.94
გაცემული სესხები			31000
წინასწარ გადახდილი თანხები		77207	7775.59
ფული და ფულის ეკვივალენტები		178,253	415,871
სულ აქტივები		1,961,489	1,727,799
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულებები			
ნასესხები თანხები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სასესხო ვალდებულებები		156,849	
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		29,090	43,402
სალიზინგო ვალდებულებები			
მიღებული ავანსები			
გადასახდელი დივიდენდი		850467	1041928
საგადასახადო ვალდებულებები			398
სულ ვალდებულებები		1,036,406	1,085,728
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		141,587	141,587
დაგროვილი მოგება		783224	500443
ჯგუფის მფლობელობისთვის მიკუთვნებული კაპიტალი		925,082	642031
არამაკონტროლებელი წილი			
სულ კაპიტალი			
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		1,961,489	1,727,799

შპს ნორბი 2019 წლის სრული შემოსავლების ანგარიში

	შენიშვნა	2019	2018
შემოსავალი რეალიზაციიდან		1,997,124	2,370,234
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება		1,112,685	1,365,875
საერთო მოგება		884,439	1,015,571
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები		581,348	496,912
სხვა საოპერაციო ხარჯი			
სხვა საოპერაციო შემოსავალი			
საოპერაციო მოგება / (ზარალი)		303,091	518,631
საპროცენტო შემოსავალი		716	1506
საპროცენტო ხარჯი		8,500	
(ზარალი) საკურსო სხვაობიდან		18063	30326
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		5807	10390
წლის მოგება / (ზარალი) დაბეგვრამდე		283,051	500,173
მოგების გადასახადი			
წლის სრული შემოსავალი / (ზარალი)		283,051	500,173

შპს ნორბი 2019 წლის ფულადი სახსრების მოძრაობა

საოპერაციო საქმიანობა	
კლიენტებისგან მიღებული თანხები	2,631,526
თანამშრომლების მიმართ გადახდილი თანხები	-246,080
მომწოდებლების მიმართ გადახდილი თანხები	1,841,254
გადახდილი ავანსები	
გადახდილი სალიზინგო ვალდებულება	
მიღებული ავანსები	
სხვა საოპერაციო საქმიანობა	
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული / (გამოყენებული) ფულადი ნაკადები	544,192
დაბეგვრამდე და პროცენტამდე	
გადახდილი გადასახადი	-439,944
მიღებული პროცენტი	
გადახდილი პროცენტი	-8500
საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები	95,748
საინვესტიციო საქმიანობა	
გაცემული სესხებიდან მიღებული თანხები	31000
საწარმოს წილის გაყიდვა	162543
საინვესტიციო საქმიანობიდან მიღებული / (გამოყენებული) ფულადი	193,543

ნაკადები	
საფინანსო საქმიანობა	
ნასესხები თანხები	156849
გადახდილი დივიდენდები	-191500
ძირითადი საშუალებების შეძენა	-483,711
საფინანსო საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი ნაკადები	-518,362
ფულის წმინდა ზრდა / (კლება)	-230,328
უცხოური ვალუტის კურსის გავლენა ფულსა და ფულის ეკვივალენტებზე	-7320
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	415,901
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	179510

შპს ნორბი 2019 წლის კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შენიშვნა	31 დეკემბერი, 2019
გრძელვადიანი აქტივები	1,096,126
ძირითადი საშუალებები	1,031,283
არამატერიალური აქტივები	2259.12
მონაწილეობა სხვა საწარმოში	
მოკლევადიანი აქტივები	1,483,820
სასაქონლო მატერიალური	439,087
ფასეულობები	
სხვა სასაქონლო მატერიალური	300
ფასეულობები	
სავაჭრო მოთხოვნები	753486.8
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	15569
გაცემული სესხები	
წინასწარ გადახდილი თანხები	77207
ფული და ფულის ეკვივალენტები	198,172
სულ აქტივები	2,517,363
გრძელვადიანი ვალდებულებები	
საიჯარო ვალდებულებები	
ნასესხები თანხები	
მოკლევადიანი ვალდებულებები	

სასესხო ვალდებულებები	359,101
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	35,305
სალიზინგო ვალდებულებები	
მიღებული ავანსები	
გადასახდელი დივიდენდი	850467
საგადასახადო ვალდებულებები	27567
სულ ვალდებულებები	1,272,440
კაპიტალი	
საწესდებო კაპიტალი	442,187
შპს კონსტრაქშენ	
ლოჯისტიკი	
დაგროვილი მოგება	783,224
ჯგუფის მფლობელობისთვის მიკუთვნებული კაპიტალი	1,225,441
არამაკონტროლებელი წილი	19512
სულ კაპიტალი	1,244,923
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	2,517,363

შპს ნორბი 2019 წლის კონსოლიდირებული სრული შემოსავლების ანგარიშგება

შემოსავალი რეალიზაციიდან	2,339,974
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	1,112,685
საერთო მოგება	1,227,289
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	905127
სხვა საოპერაციო ხარჯი	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	
საოპერაციო მოგება / (ზარალი)	322,162
საპროცენტო შემოსავალი	716
საპროცენტო ხარჯი	16165
(ზარალი) საკურსო სხვაობიდან	21643
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	5807

წლის მოგება / (ზარალი) დაბეგვრამდე	290,877
მოგების გადასახადი	
წლის სრული შემოსავალი / (ზარალი)	290,877

ფინანსური ანგარიშგების თანდართული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია

წინამდებარე კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს შპს ნორბის (შემდგომში „კომპანია“) და მისი შვილობილი შპს კონსტრაქშენ ლოჯისტიკის ფინანსურ ინფორმაციას. შპს ნორბი არის საქართველოში რეგისტრირებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომელიც საქმიანობას ახორციელებს მისამართზე: ქ. თბილისი, წყალსადენის ქ. #13. შპს ნორბი ფლობს 16,7%-იან წილს საქართველოში რეგისტრირებულ შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „კონსტრაქშენ ლოჯისტიკში“, რომელიც დაარსა 2018 წლის 21 აპრილს.

შპს „ნორბის“ დამფუძნებელი პარტნიორები არიან:

01007000368, ნადეჟდა გომელაური 10%

01006018937, ნათია ჯავახი 10%

01007008502, ნინო ყოლბაია 30%

01007002214, გიორგი გაბუნია 42.5%

59701137037, ,, გიორგი ბურჭულაძე, საქართველო, რუსეთის ფედერაცია 7.5%

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა კვების პროდუქტებისა და ბავშთა მოვლის საშუალებებისა და აქსესუარების იმპორტი და დისტრიბუცია საქართველოს მასშტაბით. კომპანია ასევე ფლობს საცალო ვაჭრობის მაღაზიას, სადაც განთავსებულია მისი პროდუქციის სრული ასორტიმენტი.

შპს ნორბის შვილობილი კომპანიის შპს „კონსტრაქშენ ლოჯისტიკის“ ძირითადი საქმიანობას წარმოადგენს მომსახურების სფერო, კერძოდ სატრანსპორტო სახმელეთო გადაზიდვები მის საკუთრებაში არსებული ავტოსატრანსპორტო საშუალებებით.

საშუალო თანამშრომელთა რაოდენობა 2019 წლის მანძილზე იყო 12 ადამიანი, ხოლო ჯგუფის თანამშრომელთა საშუალო რაოდენობა 18 ადამიანი.

2. 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.

სუბიექტური და კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, ყველა ფინანსური მონაცემი წარმოდგენილია ქართულ ლარში, თუ სპეციალურად სხვა რამ არ არის აღნიშნული.

3. უცხოური ვალუტა

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

ტრანზაქციები უცხოურ ვალუტაში საანგარიშგებო ვალუტაში (ლარში) გადაიყვანება ტრანზაქციის განხორციელების დღისათვის არსებული ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი მუხლები გადაანგარიშებულია ყოველი თვის ბოლოს თარიღისათვის არსებული ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული გაცვლითი კურსის შესაბამისად. არაფულადი მუხლები გადაანგარიშებულია 2019 წლის ბოლოს არსებული ეროვნული ბანკის მიერ გაცხადებული გაცვლითი კურსის მიხედვით.

საკურსო სხვაობით გამოწვეული სხვაობები ასახულია კონსოლიდირებულ მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები ანგარიშგებაში ასახულია საბალანსო ღირებულებით, რაც მცირდება დარიცხული ცვეთის საშუალებით. ცვეთა დარიცხული აქვს წრფივი მეთოდით, ცვეთის 10%-იანი ნორმის გამოყენებით, ხოლო იჯარით აღებული ძირითადი საშუალების რემონტის დანახარჯების გამოქვითა ხარჯებიდან ხორციელდება ცვეთის სახით, წლიური 15 პროცენტის ნორმის დარიცხვით. ცვეთის დარიცხვა იწყება მას მერე რაც აქტივი შედის გამოყენებაში. 2019 წლის მანძილზე ძირითადი საშუალებების გადაფასებას ადგილი არ ჰქონია.

მოგება ან ზარალი, რომელიც წარმოიშვება აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრება სხვაობით, მიღებულ სარგებელსა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობით და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

5. სხვა არამატერიალური აქტივები

კომპანიის მიერ შეძენილი არამატერიალური აქტივები (პროგრამული უზრუნველყოფა), რომელთაც არ აქვთ განსაზღვრული სასარგებლო მომსახურების ვადა, აღრიცხულია თვითღირებულებით.

6. იჯარა

კომპანიას იჯარით აქვს აღებული სასაწყობო ტერიტორია, საოფისე ფართთან ერთად და საცალო გაყიდვებისათვის განკუთვნილი მაღაზია. ორივე იჯარასთან დაკავშირებული ხარჯები გამოქვითულია მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

7. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

სასაქონლო მარაგები წარმოდგენილია საბალანსო ღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებად მიჩნეულია ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში აქტივის გასაყიდი ფასი, რასაც აკლდება აქტივის გაყიდვასთან დაკავშირებული სავარაუდო ხარჯები. სასაქონლო მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება საშუალოშეწონილი მეთოდით და შეიცავს დანახარჯებს რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შემენასთან და საწყობში მიტანასთან.

8. სავაჭრო მოთხოვნები

კომპანია ძირითადად მუშაობს კონსიგნაციაზე, დებიტორული დავალიანების ამოღების საშუალო პერიოდი განსაზღვრულია 60-დან 90 დღემდე. 2019 წელს კომპანიის შეფასებით საექვო მოთხოვნებს ადგილი არ ჰქონია.

9. კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განსაზღვრულია წესდებით, ხოლო ჯგუფი საწესდებო კაპიტალი კრების ოქმით. ცვლილება კომპანიის წესდებასი ხორციელდება კომპანიის დამფუძნებლების მიერ.

დივიდენდები აღირიცხება როგორც ვალდებულება იმ პერიოდში რომელშიც იგი გამოცხადდა, დივიდენდის განაწილება ხდება ეტაპობრივად, ვალდებულებად აღიარება ყოველ წელს, საანგარიშო პერიოდის დასრულებიდან 3 თვის მანძილზე. დივიდენდის განაწილება ხორციელდება წილობრივი მონაწილეობის პროპორციულად.

10. შემოსავლის აღიარება

შემოსავალი აღიარდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით.

შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან შეიძლება აღიარდეს როდესაც ყველა ქვემოთ ჩამოთვლილს აქვს ადგილი:

1, კომპანიამ მიაწოდა მყიდველს საქონელი და მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი მყიდველზე გადავიდა,

2, ჯგუფს აღარ აქვს რეალიზებულ საქონელზე მმართველობითი უფლება და კონტროლი.

11. მარკეტინგული ხარჯი

მარკეტინგული ხარჯი მოიცავს მყიდველებთან გაფორმებულ ქსელში წარდგენისათვის გადახდილ ხარჯებს, საპრომოციო აქციებს, რეტრო ბონუსებს და სხვა გაყიდვასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს.

რისკები

საკურსო სხვაობის რისკი

1. კომპანიას ზოგიერთი ტრანზაქცია აქვს უცხოურ ვალუტაში, აქედან გამომდინარე აქვს საკურსო სხვაობების რისკი. მშობელი საწარმოს ტრანზაქციების დიდი ნაწილი არის უცხოურ ვალუტაში, რადგან საქონელი რომლის რეალიზაციასაც კომპანია ეწევა არის სრულად იმპორტირებული, და იმპორტთან დაკავშირებული ტრანზაქციები ხორციელდება აშშ დოლარსა და ევროში. შვილობილ საწარმოს გააჩნია სესხი უცხოურ ვალუტაში. შესაბამისად ეს ტრანზაქციები ჯგუფს საკურსო რისკს უქმნიან.

ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის რისკი იმისა რომ კომპანია ვერ შეძლებს დროულად დაფაროს ვადადამდგარი ვალდებულებები.

კომპანია ახორციელებს ფრთხილ პოლიტიკას ლიკვიდურობის მართვასთან დაკავშირებით, რომელიც გულისხმობს საკმარისი რაოდენობის ფულისა და მისი ექვივალენტების ფლობას, ასევე მაღალ ლიკვიდური აქტივების ფლობას, რათა მან დროულად გადაიხადოს საოპერაციო ვალდებულებები.

ნინო ყოლბაია

ნ. ყოლბაია

დირექტორი

მმართველი პარტნიორი

2020 წლის 30 სექტემბერი



თბილისი

ასმატ ჭანტურია

მთ. ბუღალტერი