შპს „ნატუროპათი“ (საინდეტიფიკაციო # 211323593)

განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგების შესახებ

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1. შპს "ნატუროპათი" (შემდგომში „საზოგადოება“) რეგისტრირებულია საბურთალოს რ-ნის სასამართლოს მიერ 1996 წლის 07 მაისს რეგისტრაციის # 5ა/4-276; 07/05/1996. საიდენტიფიკაციო ნომრით: 211323593

1.2. საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:
-საბითუმო ვაჭრობა ფარმაცევტული საქონლით;
-საცალო ვაჭრობა ფარმაცევტული საქონლით სპეციალიზებულ მაღაზიებში;
-საკუთარი ან იჯარით აღებული არასაცხოვრებელი შენობების გაქირავება და მართვა;
-ზოგადი სამედიცინო პრაქტიკის საქმიანობები

1.3. საზოგადოება არის მესამე კატეგორიის საწარმო.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

2.1. ორგანიზაციის მიერ 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად ხდება მეორედ.

2.2. საზოგადოების საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი;

2.3. მსს ფასს-ის 35-ე განყოფილების თანახმად 2015 წლის მაისში გამოცემული დოკუმენტის - „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესწორებები (მსს ფასს)“ - შედეგად ცვლილებები შევიდა მსს ფასს-ის რიგ მუხლებში, რომელთა გამოყენება სავალდებულოა 2017 წლის 01 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისათვის;

2.4. საწარმო წინა პერიოდებში იყენებდა ბუღალტრული აღრიცხვის ტრადიციულ მეთოდებს და „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად, მსს ფასს-ის მიხედვით ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების სისტემაზე გადავიდა 2018 წლის 01 იანვრიდან;

2.5. სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც ორგანიზაცია იყენებს მსს ფასს-ზე გადასვლის შემდეგ ორგანიზაციის პირობებში არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო

პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა;

2.6. ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების მიერ საზოგადოების ფინანსური მდგომარეობისა და მისი საქმიანობის შედეგების ტენდენციების გაანალიზების მიზნით, შესადარისობის პრინციპიდან გამომდინარე მიზანშეწონილად მივიჩნიეთ ფინანსური ანგარიშგების უწყისებში შეგვეტანა წინა საანაგარიშგებო პერიოდის 2019 წლის ფინანსური ინფორმაცია, რომელსაც საწარმოთა საქმიანობის სპეციფიკის გათვალისწინებით არსებითი გავლენა არ მოუხდენია ფინანსური ანგარიშგების ფინანსურ და არაფინანსურ მუხლებში შესატან ინფორმაციაზე და შესაბამისად მოგება-ზარალსა და კაპიტალზე;

2.7. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლით კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის - 31 დეკემბერს არსებული კურსით;

2.8. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. თვითღირებულების ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილის მეთოდით;

2.9. კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს და ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს; თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსხურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად;

2.10. მოთხოვნების მიწოდებიდან და მომსახურებიდან დარიცხვა ხდება ოპერაციის მოხდენისთანავე - საქონლის მიწოდების შემდეგ, დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება; შემოსავლის აღრიცხვა ხდება მაშინ, როცა ეკონომიკური სარგებლის მიღების ალბათობა მაღალია და შესაძლებელია მისი სათანადოდ შეფასება.

2.11. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღიარებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში ასახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში;

2.12. ხელფასის დარიცხვა ხდება შრომითი ხელშეკრულების მიხედვით. თანამშრომელს უკავდება საპენსიო გადასახადი (ასაკის მიხედვით) და საშემოსავლო გადასახადი, ხელზე იღებს დარჩენილ თანხას გადასახადების გადახდის შემდეგ;

2.13. ბანკის სესხებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი აღიარდება საბანკო ხელშეკრულებით გათვალისწინებული ცხრილის მიხედვით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგება-ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა;

2.14. შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით. საგადასახდო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული გადასახდის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით);

2.15. ორგანიზაციის საწესდები კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილების საფუძველზე;

2.16. მოგების განაწილება ხდება წილობრივი მონაწილეობის მიხედვით დამუძნებელთა კრების ოქმით. დამფუძნებლები არიან ფიზიკური პირები და ერთი ადგილობრივი იურიდიული პირი. შესაბამისად, გადასახადების გადახდის შემდეგ, აიცემა დივიდენდი;

2.17. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მაკორეტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია;

2.18. საწარმოს მიერ წარმოდგენილი 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ის შესაბამისად;

2.19. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მოიცავს:

- ბალანსს ((შენიშვნებით);
- ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას;
- საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგებას.

შპს "ნატუროპათი" (ს/კ 211323593)

ფინანსური ანგარიშგების მდგომარეობა 31.12.2020

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	32,338.00	41,513.00
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	501,283.00	868,417.00
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	13,340.00	10,696.00
მარაგები	271,131.00	281,460.00
ძირითადი საშუალებები	225,294.00	250,682.00
სულ აქტივები	**1,043,386.00**	**1,452,768.00**
ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	773,438.00	913,588.00
საგადასახადო ვალდებულებები	11,233.00	18,630.00
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	6,893.00	92,696.00
სულ ვალდებულებები	**791,564.00**	**1,024,914.00**
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	1,300.00	1,300.00
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	250,522.00	426,554.00
სულ საკუთარი კაპიტალი	**251,822.00**	**427,854.00**
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	**1,043,386.00**	**1,452,768.00**

შპს "ნატუროპათი"-ის დირექტორი: /ზ. ნავროზაშვილი/

შპს "ნატუროპათი" (ს/კ 211323593)

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის შემოსავლის, ხარჯის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები	31/12/2020	31/12/2019
საქონლის გაყიდვიდან	604,548.00	752,592.00
მომსახურების გაწევიდან	81,597.00	77,843.00
სხვა	10,200.00	53,190.00
სულ შემოსავალი	**696,345.00**	**883,625.00**
გაყიდვების თვითღირებულება	- 342,856.00	- 436,884.00
დასაქმებულთა ანაზღაურება	- 230,346.00	- 248,730.00
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	- 25,405.00	- 28,002.00
საპროცენტო ხარჯი	- 615.00	- 9,032.00
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯ	- 273,155.00	- 111,347.00
სულ ხარჯები	**- 872,377.00**	**- 833,995.00**
საოპერაციო მოგება/ზარალი	- 176,032.00	49,630.00

შპს "ნატუროპათი"-ის დირექტორი: /ზ. ნავროზაშვილი/

შპს "ნატუროპათი" (ს/კ 211323593)

შენიშვნა 1 - ფული და ფულადი ექვივალენტები

#	დასახელება	31.12.2020 წ.
	თანხა საბანკო ანგარიშზე	9,571.00
	ნაღდი ფული სალაროში ლარებში	22,767.00
	სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები	**32,338.00**

შპს "ნატუროპათი"-ის დირექტორი: /ზ. ნავროზაშვილი/

შპს "ნატუროპათი" (ს/კ 211323593)

შენიშვნა 2 - სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება

1	Helixor Heilmittel GmbH&Co.KG	54.88
2	შპს "რომპეტროლ საქართველო"	219.47
3	ეკონომიკური ზონა (საბაჟოს მომსახურება)	200.00
4	შპს "ლასარე"	16.50
5	შპს "კავკასუს ონლაინი"	60.00
6	BIOFRID-COSMETIC GMBH&CO KOMMANDITGES	1,472.93
7	სს "სადაზღვევო კომპანია ჯი პი აი ჰოლდინგი"	780.00
8	სს "სადაზღვევო კომპანია ალდაგი"	1,647.70
9	შპს "მაგთიკომი"	436.86
10	შპს."ქართული პროგრამული სისტემები"	128.50
11	შპს ჯორჯიან სერვის ნეთვორკი	572.70
12	შემოსავლების სამსახური	40.00
13	Serv.ge	542.00
14	სს სადაზღვევო კომპანია იმედი L	5.42
15	შპს "ვიდალი"	1,703.34
16	ფონდი ტერუნაშვილი	1,000.00
17	UNIWIDE LIMITED	2,852.16
18	ი/მ ირინე ზუსკივაძე	430.00
19	შპს გრაფიკს დიზაინ ენდ პრინტინგ	1,000.00
20	სს "თელასი"	107.47
21	შპს "თბილსერვის ჯგუფი" (დასუფთავებისსამსახ	17.94
22	შპს "ჯორჯიან უოთერ ენდ ფაუერ"	52.62
23	სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	501,283.00
	ჯამი	**514,623.49**

შპს "ნატუროპათი"-ის დირექტორი: /ზ. ნავროზაშვილი/

შპს "ნატუროპათი" (ს/კ 211323593)

შენიშვნა 3 - სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

#	დასახელება	31.12.2020 წ.
1	საქონელი	271,131.00
		271,131.00

შპს "ნატუროპათი"-ის დირექტორი: /ბ. ნავროზაშვილი/

შპს "ნატუროპათი" (ს/კ 211323593)

შენიშვნა 4 - ფიქსირებული აქტივები

ნაშთი 31 დეკემბერი 2020 წელი	
მიწის ნაკვეთები	
	110,107.00
სხვა ძირითადი საშუალებები	
	115,187.00
ჯამი	
	225,294.00

შპს "ნატუროპათი"-ის დირექტორი: /ზ. ნავროზაშვილი/

შპს "ნატუროპათი" (ს/კ 211323593)

შენიშვნა 5 - სავაჭრო ვალდებულებები

3110\10	შპს "ეი-აი-სი"	-	145,679.89
3110\20	Sanum Kehlbeck/Biofrid/Biofrid	-	623.51
3110\21	შპს სი ენ სი	-	2,135.65
3110\22	შპს ბიოსიო	-	109.70
3110\25	შპს "თმასი"	-	1,007.00
3110\31	LABO'LIFE Belgium sprl	-	911.90
3110\50	შპს "პსპ ფარმა	-	7,659.33
3110\60	PEKANA	-	118.75
3110\66	თამარ ურუშაძე 01009020756	-	107.42
3110\70	შპს "ვიტორგან-ჯორჯია"	-	175.00
3110\92	GUNA S.P.A	-	560,852.76
3110\94	შპს Georgian Remedy	-	36.48
3114\00	შპს "ვიქტორია სექიურითი"	-	210.00
3114\009	შპს აუდიტ. და საკონსულტ..სამსახური "ემჯიაი	-	2,293.62
3114\01	შპს საინფორმაციო-სამედიცინო სამსახური	-	59.00
3114\02	შპს "ჯორჯიან ექსპრესი"	-	110.40
3114\032	შპს ვოშერი	-	47.00
3114\03	სს "სილქნეტი"	-	321.41
3114\06	შპს "კოპიპრინტი 2000"	-	10.00
3114\078	შპს "სი დი ეს"	-	150.00
3114\128	შპს "მერიდიან ექსპრესი"	-	30.00
3114\13	შპს "მედიკალ ტექნოლოგი"	-	374.00
3114\14	შპს "ავტო მასტერ სერვისი"	-	18.00
3114\22	J.R. VON WIENSKOWSKI RECHTSANWALT	-	46,436.69
3114\22	შპს ნეოტექი	-	108.60
3115\03	შპს "ყაზტრანსგაზ-თბილისი"(შპს თბილისი ენე	-	755.94
3190	MENNEMEYER & RADLER GBRRECHTSANWALTEBEIM	-	3,096.04
		-	***773,438.09***

შპს "ნატუროპათი"-ს დირექტორი: /ზ. ნავროზაშვილი/

შპს "ნატუროპათი" (ს/კ 211323593)

შენიშვნა **6** - საგადასახადო ვალდებულებები

#	დასახელება	**31.12.2020 წ.**
1	საგადასახადო ვალდებულებები	11,233.00
	სულ საგადასახადო ვალდებულებები	**11,233.00**

შპს "ნატუროპათი"-ის დირექტორი: /ზ. ნავროზაშვილი/

შპს "ნატუროპათი" (ს/კ 211323593)

შენიშვნა 7 - სასესხო ვალდებულებები

#	დასახელება	31.12.2020 წ.
1	სესხი ფიზიკური პირისგან	6,893.00
	სულ სასესხო ვალდებულებები	**6,893.00**

შპს "ნატუროპათი"-ის დირექტორი: /ბ. ნავროზაშვილი/

შპს "ნატუროპათი" (ს/კ 211323593)

შენიშვნა 8 - კაპიტალი

#	დასახელება	გაუნაწილებელი მოგება	საწესდებო კაპიტალი	ჯამურად
1	ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარებით	**426,554.00**	**1,300.00**	**427,854.00**
2	მოგება/ზარალი	- 176,032.00	-	- 176,032.00
5	ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	**250,522.00**	**1,300.00**	**251,822.00**

შპს "ნატუროპათი"-ის დირექტორი: /ზ. ნავროზაშვილი/