

შპს ნატას
ინდივიდუალური ფინანსური
ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

Contents

ფინანსური ანგარიშგების თანდართული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები.....	3
1. ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია	3
2. შედეგების საფუძველი.....	3
2.1 განცხადება შესაბამისობის თაობაზე.....	3
2.2 მომზადების საფუძველი	3
2.3 საოპერაციო დაანგარიშების 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 საბურალტრო პროგრამა "სუპერფინის"-ის გამოყენებით. შპს „ნატას“ 100%-იანი წილის მფლობელი არის საქართველოში დაფუძნებული და რეგისტრირებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ზ & 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 შეფასების და მოსაზრებების გამოყენება

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

2.5. ფინანსური ანგარიშების ცვლილება

კომპანიას შეაქვს ცვლილებები ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკაში და ასწორებს წინა პერიოდის შეცდომებს, მათი აღმოჩენის შემდეგ რეტროსპექტულად ფინანსური ანგარიშების 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 ანგარიშება წარმოდგენილია ისე თითქოს შეცდომის გასწორება მოხდა იმ პერიოდის განმავლობაში როდესაც ამის აუცილებლობა გაჩნდა. აქედან გამომდინარე, შესწორებული თანხის ოდენობა შედის იმ პერიოდის ფინანსურ ანგარიშებაში რომელშიც ის განხორციელდა.

3 ფინანსური ანგარიშება

3.1 საკუთარი კაპიტალის ანგარიშება

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	909100	930500	930500
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	428591	454202	558847
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1337691	1384702	1489347
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1342877	1398123	1501643
სულ მოკლევადიანი აქტივები	85926	125857	109916
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	5186	13421	12296



3.2. საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2020	31/12/2019
ნეტო ამონაგები	91623	402193
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	91284	402151
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	339	42
გაყიდვების თვითღირებულება	-7245	-37711
საწყისი მარაგები	0	-46489
მარაგების შესყიდვა	0	41517
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	50295
საერთო მოგება	84378	364482
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-58638	-102739
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-19287	-17533
საპროცენტო შემოსავალი	0	3
საპროცენტო ხარჯი	0	0
ოჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-32045	-193946
სულ საოპერაციო ხარჯები	-109970	-314215
საოპერაციო მოგება	-25592	50267
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	-3	-1021
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-16	-1768
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-25611	47478
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-25611	47478
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) 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)	-25611	47478
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1384702	1489347
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	-21400	-152123
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1337691	1384702



3.3 ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	30225	66291	53353
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4213	5049	5654
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	576	1593	1215
მარაგები	50912	50295	46489
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	50912	50295	46489
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	2629	3205
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	1256951	1272266	1391727
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	1342877	1398123	1501643
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	1203	6667	5919
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	254	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	3729	6754	6377
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	5186	13421	12296

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2020	31/12/2019
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-11883	64811
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-3573	-51575
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-21400	3
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-36856	13239
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	790	-301
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	66291	53353
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	30225	66291



თ. გვინაძე

4 ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მის გამოცემაზე ნებართვა გაცემულია 2021 წლის 17 სექტემბერს

შპს „ნატა“-ს დირექტორი თამარ

გვინჩიძე

