

შპს“ნ-ვ”
ფინანსური ანგარიშგება
საანგარიშებო წელი 2020წ

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

2

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ (ლარი)			
	შენიშვნა	2020	2019
აქტივები:			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	1	14052	4673
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	907975	677464
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	3	4093147	3643118
სულ მიმდინარე აქტივები		5015174	4325255
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	954812	7263
არამატერიალური აქტივები			
საგადასახადო აქტივი			
სულ გრძელვადიანი აქტივები		954812	7263
სულ აქტივები		5969986	4332518
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
ბანკის ოვერდრაფტი			
სავაჭრო ვალდებულებები	5	340494	282301
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	6	0	346992
გადასახდელი პროცენტები			
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	7	45323	76156
ანარიცხები საგარანტიო			
ვალდებულებისთვის			
დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების			
მიმდინარე ნაწილი			
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების			
მიმდინარე ნაწილი			
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		383723	705449
გრძელვადიანი ვალდებულებები	8		
ბანკის სესხი		2115665	648390
მომუშავეთა გრძელვადიანი			
გასამრჯელოების ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები			
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	400000
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		2115665	1048390
სულ ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		1000000	1010000
გაუნაწილებელი მოგება(ზარალი)		2468504	1568679
სულ საკუთარი კაპიტალი		3468504	2 578679
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		5969986	4332518



შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება (ლარი)

	შენიშვნები	საანგარიშო პერიოდი 2020 წელი	საანგარიშო პერიოდი 2019 წელი
ამონაგები საქონლის გაყიდვიდან	1	7170644	5061643
მომსახურების გაწევიდან		45000	
სულ ამონაგები		7215644	
რეალიზებული პროდუქციის/ მომსახურების თვითღირებულება	2	(5747911)	(4031398)
საერთო მოგება		1467733	1030245
სხვა შემოსავალი			
კომერციული დანახარჯები	3	(30000)	(30000)
ადმინისტრაციული ხარჯები	4	(20377)	(16500)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	5	(41649)	(27499)
საოპერაციო მოგება		1375707	956246
არასაოპერაციო შემოსავალი			
არასაოპერაციო ხარჯები	6	(368549)	(169531)
ფინანსური შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი	7	(107333)	(82544)
მოგება დაბეგვრამდე		899825	704171
მოგების გადასახადის ხარჯი			
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება		899825	704171
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		1568679	864508
მოგების განაწილება დივიდენდის სახით			
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		2468504	1568679

4

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი)				
	საწესდებო კაპიტალი	დამატებითი შენატანები კაპიტალში	გაუნაწილებ ელი მოგება	სულ
2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	835000		864508	1699508
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	175000		704171	879171
გაცემული დივიდენდი				
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1010000		1568679	2578679
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი			899825	899825
კაპიტალის სხვა ცვლილება	(10000)		(10000)	(10000)
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1000000		2468504	3468504



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 დილომი, დიდი დილომი.

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 1000000 ლარს.

1.2 კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

სხვადასხვა ასორტიმენტის საქონლის საბითუმო ვაჭრობა: რომელიც თავისთავად 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 ანგარიშგაღებულობა.

1.4 არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

1.5 საწარმოს არ გააჩნია ფილიალები.

2. სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1 კომპანიის მიერ, 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მის 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 წარმოიშვა.



2.3 კომპანია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მის 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 2020 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 აღირიცხება რეალური ღირებულებით, ხოლო ბალანსში ასახულია ცვეთის გამოკლებით.

2.11 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით:

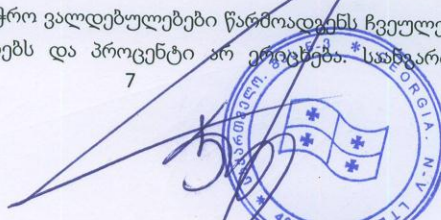
- ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები, ხარჯები და მოგება-ზარალი აისახება ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით.

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.

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

	2020წ	2019წ
ნაღდი ფული სალაროში	12747	4341
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	1305	332
სულ ფულადი სახსრები:	14052	4673

3.1.2 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

შენიშვნა 2

	2020წ	2019წ
მოთხოვნები მიწოდებიდან	431430	310681
მომწ. გადახდილი ავანსები.	476545	366783
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები:	907975	677464

3.1.3 სასაქონლო მატ. მარაგები

შენიშვნა 3

	2020წ	2019წ
საქონელი	4093147	3643118
სულ მარაგები:	4093147	3643118

3.1.4 ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 4

	2020წ	2019წ
ოფისის აღჭურვილობა	6270	7263



მიწა	550000	0
შენობა	398542	0
სულ ძირითადი საშუალებები:	954812	7263

3.1.5 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები. შენიშვნა 5

	2020წ	2019წ
სავაჭრო ვალდებულება	338400	280207
მიმწ. გადახდილი ავანსები.	2094	2094
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები:	340494	282301

3.1.6 სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები შენიშვნა 6

	2020წ	2019წ
მოკლევ. ბანკის სესხი (პროკრედიტ ბანკი)	0	346992
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები:	0	346992

3.1.7 მიმდ. საგასახადო ვალდებულებები შენიშვნა 7

	2020წ	2019წ
მიმდ. დღგ-ს გადასახადი	45323	76156
სულ საგადასახადო ვალდებულებები:	45323	76156

3.1.8 გრძელვადიანი სესხები შენიშვნა 8

	2020წ	2019წ
სესხი (პროკრედიტ ბანკი)	2115665	648390
სხვა გრძელვადიანი სესხი	0	400000
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები:	2115665	1048390

9



3.2 შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის შესახებ ახსნა განმარტება

3.2.1 ამონაგები

შენიშვნა 1

2020წ

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან

7170644

ამონაგები მომსახურების გაწევიდან(იჯარა)

45000

ამონაგები სულ:

7215644

3.2.2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება

შენიშვნა 2

2020წ

რეალიზ. საქონლის თვითღირებულება

5747911

სულ თვითღირებულება :

5747911

3.2.3 კომერციული ხარჯი

შენიშვნა 3

2020 წ

იჯარის ხარჯი

30000

სულ კომერციული ხარჯი :

30000

3.2.4 ადმინისტრაციული ხარჯი

შენიშვნა 4

2020წ

ხელფასის ხარჯი

20377

სულ ადმინისტრაციული ხარჯი :

20377

3.2.5 სხვა საოპერაციო ხარჯი

შენიშვნა 5

2020წ

საკონსულტაციო აუდიტის ხარჯი

2200



ძირითადი საშუალების ცვეთა	13003
საბანკო ხარჯი	18260
საგადასახადო წარჯები	2130
საპენსიო სააგენტოს ხარჯები	348
საქველმოქმედო ხარჯი(stopcovid)	5000
სხვა ხარჯი	708
სულ საოპერაციო ხარჯი :	41649

3.2.6 არასაოპერაციო ხარჯები	<u>შენიშვნა 6</u>
	2020 წ
კურსთაშორის სხვაობის ხარჯი	368549
სულ არასაოპერაციო ხარჯი :	368549

3.2.7 საპროცენტო ხარჯი	<u>შენიშვნა 7</u>
	2020წ
ბანკის სესხის პროცენტი	107333
სულ საპროცენტო ხარჯი :	107333

ფინანსური ანგარიში დამტკიცებულია 2021 წლის 01 სექტემბერს

შპს „ნ-ვ“-ის დირექტორი

მ. ჯანაშვილი

