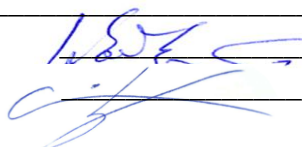


შპს „ნუგეში“
2020 წლის ფინანსური ანგარიშგება

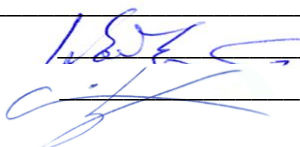
დირექტორი: გიორგი სიბაშვილი
მთ.ბუღალტერი: ლაშა ჯოლოხავა



სარჩევი

1. ზოგადი ინფორმაცია კომპანიის შესახებ.....	3
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	6
3. საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება.....	7
4. ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....	8

დირექტორი: გიორგი სიბაშვილი
მთ.ბუღალტერი: ლაშა ჯოლოხავა



ზოგადი ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

1. ზოგადი ინფორმაცია

კომპანია, რეგისტრირებულია როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება (შპს ნუგეში).

რეგისტრაციის თარიღი: 14/07/1999.

კომპანიის იურიდიული მისამართი: თბილისი, შარტავას 35/37

კომპანიის დირექტორი: გიორგი სიბაშვილი

მესაკუთრე: გიორგი სიბაშვილი (100% წილის მფლობელი)

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულებში (ლარი).

3. ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და გადაეცემა საკუთრების უფლება.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

4. მოგების გადასახადი

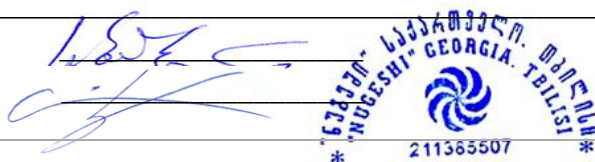
მიუხედავად იმისა, რომ მოგების გადასახადის გადახდის სამართლებრივი ვალდებულება წარმოიქმნება მხოლოდ დივიდენდის გადახდის შემდეგ, ვალდებულების აღიარება ხდება დივიდენდის გამოცხადების თარიღისთვის, თუ მაღალია ალბათობა, რომ გადაწყვეტილება დივიდენდის გამოცხადებაზე არ გაუქმდება.

მოგების გადასახადის ხარჯი გამორიცხავს მოგების გადასახადს დასაბეგრ ხარჯებზე, რადგან აღნიშნული არ ეფუძნება მოგების გადასახადის ცნებას (ის აღიარდება, როგორც საოპერაციო ხარჯი მოგებაში ან ზარალში).

5. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

დირექტორი: გიორგი სიბაშვილი
მთ.ბუღალტერი: ლაშა ჯოლოხავა



ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე. წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

- ავეჯი და სხვა ინვენტარი - 20%
- არამატერიალური აქტივები - 15%
- შენობა-ნაგებობა - 5%

გათვალისწინებული ვადის სასარგებლო გამოყენების ვადის შესაბამისად.

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

6. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები ასახულია დაგროვილი ცვეთითა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. თუ შეუძლებელია არამატერიალური აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა, მაშინ მოცემული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ხელმძღვანელობის შეფასების საფუძველზე, მაგრამ არაუმეტეს 10 წელს.

7. აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების განხილვა, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

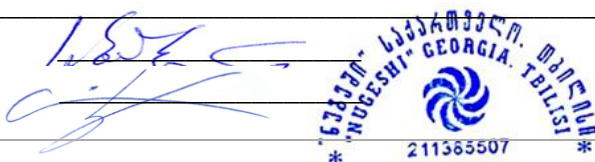
8. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

9. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

მომსახურების/საქონლის მიწოდება ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებს პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები,

დირექტორი: გიორგი სიბაშვილი
მთ.ბუღალტერი: ლაშა ჯოლოხავა



რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებული. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

10. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება.

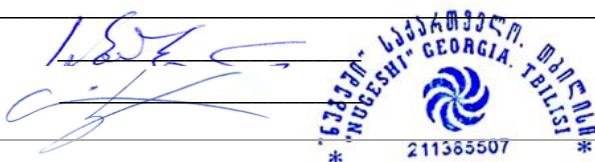
საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

11. დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოები

დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოები, გაყიდვების თანამშრომლებისთვის წარმოადგენს ფიქსირებული თანხისა და ბონუსის ჯამს. ადმინისტრაციისათვის გასამრჯელოები ფიქსირებულია და არ იცვლება, თუ არ მოხდა მათი გასამრჯელოს მატების ან ერთჯერადი წახალისებისთვის, თანხის დამატების გადაწყვეტილების მიღება.

გასამრჯელოები გადაიხდება ყოველთვიურად.

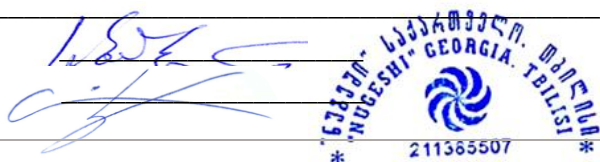
დირექტორი: გიორგი სიბაშვილი
მთ.ბუღალტერი: ლაშა ჯოლოხავა



**ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 01.01.2019 - 31.12.2019 პერიოდის
მდგომარეობით**

ფინანსური ანგარიშგება	31.12.2020	01.01.2020
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	147,932	51,855
სავაჭრო მოთხოვნები	1,453,321	1,843,914
მარაგები	1,337,124	1,445,287
- მზა პროდუქცია	1,337,124	1,445,287
სხვა მიმდინარე აქტივები	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	607	714
ძირითადი საშუალებები	222,980	278,726
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0
სულ აქტივები	3,161,964	3,620,496
ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	1,726,147	2,045,781
სხვა ვალდებულებები	158,783	236,685
სულ ვალდებულებები	1,884,930	2,282,466
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	2,000	2,000
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	1,275,034	1,336,030
სულ საკუთარი კაპიტალი	1,277,034	1,338,030
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3,161,964	3,620,496

დირექტორი: გიორგი სიბაშვილი
მთ.ბუღალტერი: ლაშა ჯოლოხავა

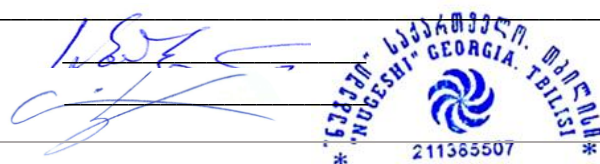


საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება 2020 წლის მდგომარეობით

საქმიანობის შედეგები	2020
ნეტო ამონაგები	1,712,329
საქონლის გაყიდვიდან	1,712,329
მომსახურების გაწევიდან	-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-1,298,630
საერთო მოგება	413,699
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-253,424
ცვეთა და ამორტიზაცია	-55,746
საპროცენტო შემოსავალი:	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-27,421
სულ საოპერაციო ხარჯები	-336,591
საოპერაციო მოგება	77,108
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:	
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	4,356
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	81,464
მოგების გადასახადი	
მოგება/(ზარალი)	81,464
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	81,464
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1,338,030
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-142,460
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1,277,034

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

დირექტორი: გიორგი სიბაშვილი
მთ.ბუღალტერი: ლაშა ჯოლოხავა



1.	2020
ფული და ფულის ექვივალენტები	147,932

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს სალაროსა და საბანკო ანგარიშებზე არსებულ თანხებს.

2.	2020
სავაჭრო მოთხოვნები	1,453,321

კომპანია ახორციელებს ფარმაცევტული პროდუქციით ვაჭრობას, რომლის მიწოდება ხორციელდება მხოლოდ ადგილობრივი ბაზრისთვის და მოიცავს ადგილობრივ მყიდველებს.

3.	2020
მარაგები	1,337,124

უცხოური და ადგილობრივი მომწოდებლებისაგან გადასაყიდად განკუთვნილი პროდუქცია.

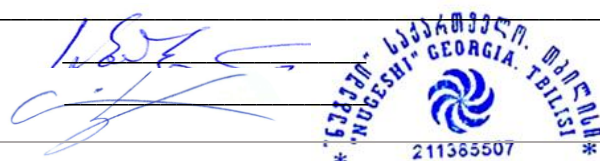
5.	2020
ძირითადი საშუალებები	222,980

ბალანსზე არსებული ძირითადი საშუალებები შემცირებული დაგროვილი ცვეთით და ნაჩვენებია საბალანსე ღირებულებით. (ოფისის აღჭურვილობა და შენობა-ნაგებობები)

7.	2020
სავაჭრო ვალდებულებები	1,726,147

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოშობილია ადგილობრივი შესყიდვებიდან და აგრეთვე არარეზიდენტის მიერ მოწოდებული მომსახურების ან/და საქონლის შეძენისაგან.

დირექტორი: გიორგი სიბაშვილი
მთ.ბუღალტერი: ლაშა ჯოლოხავა



8.	2020
სხვა ვალდებულებები	158,783

ტენდერის ფარგლებში ავანსად ჩარიცხული თანხები, რომელიც ითვალისწინებს მყიდველისათვის საქონლის მიწოდებას.

9.	2020
ცვეთა და ამორტიზაცია	55,746

ძირითადი საშუალებების ამორტიზაცია მიმდინარეობს წრფივი მეთოდით.

10.	2020
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	27,421

საკანცელარიო და სამეურნეო ხარჯი	1,159
მომსახურების ხარჯი	12,021
კომუნალური ხარჯი	1,923
კომუნიკაციის ხარჯი	1,389
ბანკის მომსახურების ხარჯი	6,384
სხვადასხვა საგადასახადო ვალდებულებები	4,545
სულ	27,421

11. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება გამოსაცემად დამტკიცდა 2020 წლის 29 სექტემბერს.

დირექტორი: გიორგი სიბაშვილი
მთ.ბუღალტერი: ლაშა ჯოლოხავა

