

შპს ნინინა

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

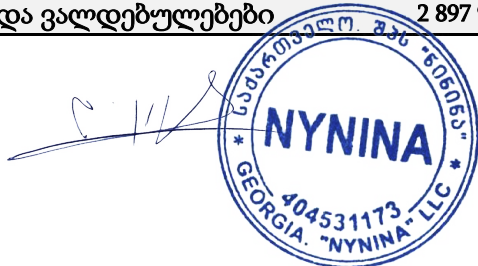
სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	3
მოგება - ზარალის ანგარიშგება.....	4
ფულადი სასხრების მოძრაობის ანგარიშგება.....	5
განმარტებითი შენიშვნები, მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა.....	6

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	1 887 081	1 907 920	1 956 775
საინვესტიციო ქონება			
არამატერიალური აქტივი	850	976	1 196
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში			
სულ გრძელვადიანი აქტივები	1 887 931	1 908 896	1 957 971
მოკლევადიანი აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	212 358	887 838	561 708
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	492 221	1 035 368	3 401 759
მარაგები			
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები			
სხვა პირებზე ავანსდ და სესხებად გაცემული	254 970	345 450	370 203
ფულადი სახსრები	50 482	3 202	0
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	0	35 818	1 047 264
სხვა მოკლევადიანი აქტივები			
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1 010 031	2 307 676	5 380 934
სულ აქტივები	2 897 962	4 216 572	7 338 905
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	2 893 241	4 198 912	415 375
სხვა რეზერვი			
სულ კაპიტალი	2 893 241	4 198 912	415 375
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები			
ანარიცხები			
გადავადებული შემოსავალი			
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები			
სავაჭრო ვალდებულებები			
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ	2 772	17 660	4 609
საგადასახადო ვალდებულებები	1 949		
სხვა ვალდებულებები			6 918 921
გადასახდელი პროცენტი			
გადასახდელი დივიდენდი			
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	4 721	17 660	6 923 530
სულ ვალდებულებები	4 721	17 660	6 923 530
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	2 897 962	4 216 572	7 338 905

დირექტორი:
დავით კაკაბაძე



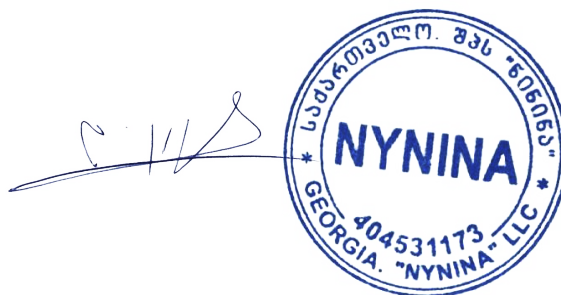
მოგება - ზარალის ანგარიშგება

	31.12.2020	31.12.2019
ამონაგები	51 680	11 342 209
თვითღირებულება	-816 010	-5 623 074
საერთო მოგება	-764 330	5 719 135
სხვა შემოსავლები		
დასაქმებულთა ანაზრაურობა	-46 357	-171 198
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	-66 914	-47 395
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-34 050	-34 050
სხვა ხარჯები	-62 766	-119 047
სულ საოპერაციო ხარჯები:	-210 087	-371 690
საოპერაციო მოგება	-974 417	5 347 445
წმინდ შემოსულობა/ზარალ		
უცხოური ვალუტის გადფასებიდან	40 265	-60 744
სხვა არსაოპერაციო ხარჯი		-17 096
მოგება /ზარალი მოგების გადასახადის	-934 152	5 269 605
ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		
მოგების გადასახადი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	-934 152	5 269 605

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	4 198 912	415 375
განაწილება მესაკუთრეებს (მათ შორის დივიდენდი)	- 371 519	- 1 486 068
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალს სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2 893 241	4 198 912

დირექტორი:

დვით კაკაბაძე



ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

	2020	2019
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდ ფულდ ნაკადები	- 376 661	312 004
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდ ფულდ ნაკადები	- 258 554	-48 211
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდ ფულდ ნაკადები	0	0
ფულდ სახსრების შემოსვლ (გასვლ)	- 635 215	263 793
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ექვივალენტებზე	- 40 265	62 337
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	887 838	561 708
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	212 358	887 838

დირექტორი:
დავით კაკაბაძე




შპს ნინინა

2020 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1. შპს ნინინა დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად. დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2017 წლის 8 თებერვალს და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო ნომერი 404531173; ხელმძღვანელობაზე/წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირი: დირექტორი - დავით კაკაბაძე 01018002368

იურიდიული მისამართი: საქართველო, თბილისი, გ.რჩეულიშვილის IV ჩიხი №8

1.2. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

ხელოვნური ძვირფასეულობის და მასთან დაკავშირებული ნაკეთობების წარმოება

1.3. საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

2.1. კომპანიის მიერ 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მსს ფასს-ის შესაბამისად. საქართველოს კანონი „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ ძალაში შევიდა 2016 წლის ივნისში;

2.2. კომპანიის 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 1 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისთვის;

2.4. კომპანიის მიერ ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ კანონისა, მესამე კატეგორიის საწარმოს მიერ ფინანსური ანგარიშგების გამარტივებული სახით წარდგენის, წარდგენილი ინფორმაციის გასაჯაროების, ანგარიშგების პორტალის სტრუქტურისა და მომხმარებელთა რეგისტრაციის წესის დამტკიცების თაობაზე „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის უფროსის 2017 წლი 18 სექტემბრის №ნ-15 ბრძანების მოთხოვნათა შესაბამისად.

2.5. კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და მსს ფას-ის შესაბამისად;

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

2.10. კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკიდან გამომდინარე, კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის წრფივ მეთოდს. ძირითადი საშუალებები ანგარიშგებებში აისახება ისტორიული ღირებულებით, ცვეთის გამოკლებით;

2.11. 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძირითადი აქტივების გაუფასურების ნიშნები არ დადგენილა. აქედან გამომდინარე გრძელვადიანი მატერიალური და არამატერიალური აქტივების გაუფასურება არ არის;

2.12. მატერიალური მარაგების, კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის შესაბამისად, აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით, ხოლო მარაგების თვითღირებულების განსაზღვრისათვის გამოიყენება „საშუალო-შეწონილი“ მოდელი;

2.13. მრავალჯერადი გამოყენების მცირეფასიანი ინსტრუმენტები და ინვენტარი, რომელთა სასარგებლო ეკონომიკური გამოყენების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა შეუძლებელია, მიკუთვნებულია სხვა მიმდინარე აქტივებში;

2.14. შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;

2.15. მოკლევადიანი სავაჭრო მოთხოვნები წარმოდგენილია ნომინალური ღირებულებით.

2.16. ამონაგების აღიარება ხორციელდება მომსახურების გაწევისა და საქონლის გადატვირთვისთანავე, როდესაც მისაღები თანხის განსაზღვრა შეიძლება საიმედოდ.

2.17. საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული (გაანგარიშებული) გადასახადების ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით);

შპს ნინინა

დირექტორი

დავით კაკაბაძე

