

შეზღუდული პასუხისმგებლობის
საზოგადოება

ნ ა ზ - ი ლ - ბ ე

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

შინაარსი:

1. სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
4. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
5. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

ქ. ბათუმი
2020 წელი

შპს ნაზ-ილ-ბე
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

		31.12.2020	31.12.2019
ამონაგები	4	2,937,826	2,409,620
სხვა შემოსავლები		83,886	121,993
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		164,616	(127,316)
მარაგის შემენა		(2,739,346)	(2,099,635)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(77,123)	(71,786)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(9,111)	(13,428)
შემენილი მომსახურების ხარჯი	5	(53,247)	(70,287)
საგადასახადო ხარჯი		(231)	(443)
სხვა ხარჯი	6	(4,781)	(20,282)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		302,489	128,436
საკუროს სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		(116,157)	(77,476)
ფინანსური ხარჯი		(56,280)	(84,264)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		130,052	(33,303)
მოგების გადასახადი		-	-
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		130,052	(33,303)

დირექტორი

კახა ბერიძე

მთ. ბუღალტერი

მირანდა ბერიძე

შპს ნაზ-ილ-ბე
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2020	31.12.2019
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	1,055	9,459
არამატერიალური აქტივები		285	856
სულ გრძელვადიანი აქტივი		- <u>1,339</u>	<u>10,315</u>
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	8	209,868	45,252
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	9	1,031,255	963,370
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		377	722
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	10	<u>296,917</u>	<u>407,290</u>
სულ მიმდინარე აქტივები		<u>1,538,417</u>	<u>1,416,634</u>
სულ აქტივები		<u>1,539,756</u>	<u>1,426,949</u>
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		<u>118,206</u>	<u>(11,845)</u>
სულ საკუთარი კაპიტალი		<u>118,206</u>	<u>(11,845)</u>
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	11	<u>764,989</u>	<u>907,860</u>
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		<u>764,989</u>	<u>907,860</u>
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	588,694	463,881
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		<u>67,867</u>	<u>67,054</u>
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		<u>656,560</u>	<u>530,934</u>
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		<u>1,539,756</u>	<u>1,426,949</u>
		-	-
დირექტორი		კახა ბერიძე	
მთ. ბუღალტერი		მირანდა ბერიძე	

შპს ნაზ-ილ-ბე

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2018 ნაშთი	-	21,458	21,458
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	(33,303)	(33,303)
გაცემული დივიდენდი		-	-
31.12.2019 ნაშთი	-	(11,845)	(11,845)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	130,052	130,052
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2020 ნაშთი	-	118,206	118,206

დირექტორი

კახა ბერიძე

მთ. ბუღალტერი

მირანდა ბერიძე

შპს ნაზ-ილ-ბე
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	31.12.2020	31.12.2019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	3,677,760	2,978,025
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(3,430,539)	(2,499,157)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(58,189)	1,038,102
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	<u>189,032</u>	<u>1,516,970</u>
გადახდილი გადასახდები	(40,690)	(16,500)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	<u>148,342</u>	<u>1,500,470</u>
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	<u>148,342</u>	<u>1,500,470</u>
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	(280)
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	<u>-</u>	<u>(280)</u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის ძირის გადახდა	(256,538)	(1,293,125)
სესხის პროცენტის გადახდა	-	(84,264)
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	(10)	705
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(2,167)	(2,225)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	<u>- (258,715)</u>	<u>(1,378,909)</u>
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრადა/შემცირება	<u>(110,373)</u>	<u>121,281</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	<u>407,290</u>	<u>286,009</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	<u>296,917</u>	<u>407,290</u>

დირექტორი

კახა ბერიძე

მთ. ბუღალტერი

მირანდა ბერიძე

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და

განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ნაზ-ილ-ბე, შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმო, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში მარეგისტრირებელი ორგანოს მიერ. საწარმოს იურიდიული მისამართი ბათუმი. ფრიდონ ხალვაშის გამზირი VII შეს 11 ბ 33. სარმოს ფაქტობრივი საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის ხელვაჩაური დიდაჭარის ჰა.

საწარმოს საქმიანობა, საკვები და საყოფაცხოვრებო პროდუქტებით საცალო ვაჭრობა.

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითადი ეკონომიკური გარემოს. შესაბამისად, საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ანგარიშგება 2020 წლის პირველი იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

საწარმომ პირველად გამოიყენა მსს ფასს-ი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად. შესაბამისად ეს ფინანსური ანგარიშგება არის მსს ფასს-ის შესაბამისი პირველი ფინანსური ანგარიშგება.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

3.1. ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდას და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა.

ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების შემოსვლის გადავადების შემთხვევაში, თუ შეთანხმება, თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ამონაგების აღიარება ხდება მომავალში მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულებით.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების გაწევის შედეგის

საიმედოდ შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

3.2. ფინანსური ინსტრუმენტები

სავაჭრო მოთხოვნები

მომხმარებელზე მოკლევადიანი მიწოდების პირობებით საქონლის (მომსახურების) მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით.

სასესხო ვალდებულებები

ბანკიდან მიღებული გრძელვადიანი სესხი ვალდებულების სახით აღიარდება გადასახდელი ფულადი სახსრების (მათ შორის, გადასახდელი ძირითადი თანხისა და პროცენტების) დღევანდელი ღირებულებით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

მიღებულ მოკლევადიან სესხთან დაკავშირებით წარმოქმნილი ვალდებულება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება გადასახდელი ფულადი სახსრების ან სხვა სახის კომპენსაციის არადისკონტირებული ღირებულებით, თუ შეთანხმება შინაარსით ფინანსურ ოპერაციას არ წარმოადგენს.

სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის (მომსახურების) შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

აქტივის გაუფასურების ზარალის შეფასება

3.3. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მისი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით, ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

- | | |
|----------------------------|----------|
| ✓ შენობა ნაგებობები | - 5 % |
| ✓ მანქანა-დანადგარები | - 10-15% |
| ✓ საოფისე აღჭურვილობა | - 20-30% |
| ✓ ავეჯი და მოწყობილობები | - 20-30% |
| ✓ სატრანსპორტო საშუალებები | - 10-20% |

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.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი (სხვაობა ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად წარმოქმნილ წმინდა შემოსულობასა და მის საბალანსო ღირებულებას შორის) აღიარდება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში და კლასიფიცირდება სხვა შემოსავლის ან სხვა ხარჯის სახით.

3.4. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივის შეფასება ხდება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციის გამოკლებით.

არამატერიალურ აქტივებს, ცვეთადი ღირებულების სისტემატურ საფუძველზე განაწილების მიზნით, სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში ერიცხებათ ამორტიზაცია წრფივი მეთოდით. ამორტიზაციის დასარიცხად გამოიყენება წლიური განაკვეთი 10-15 პროცენტი.

თუ არსებობს არამატერიალური აქტივის ნარჩენი ღირებულების ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის შეცვლის რაიმე ნიშნები, აქტივის ნარჩენი ღირებულების, ამორტიზაციის მეთოდის ან სასარგებლო მომსახურების ვადის ცვლილება შესწორდება პერსპექტიულად.

3.5. მარაგები

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

როდესაც მარაგი გაიყიდება, მისი საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებულ იქნა შესაბამისი ამონაგები.

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდი.

3.6. აქტივების გაუფასურება

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების (რომელიც აღრიცხული არ არის გადაფასების მოდელის შესაბამისად) და არამატერიალური აქტივების 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.

სავაჭრო მოთხოვნები

თუ არსებობს ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ამორტიზებული ღირებულებით ასახულ მოთხოვნებთან დაკავშირებული გაუფასურების ზარალი წარმოიშვა, გაუფასურები ზარალის ოდენობა უნდა

შეფასდეს, როგორც სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და შეფასებული მომავალი ფულადი ნაკადების დღევანდელ ღირებულებას შორის, რომელიც დისკონტირებულია ფინანსური აქტივის თავდაპირველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით. აქტივის საბალანსო ღირებულება უნდა შემცირდეს რეზერვის ანგარიშის გამოყენებით. ზარალის თანხა უნდა აღიარდეს მოგებაში ან ზარალში.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საწარმო ადგენს, გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულების არსებობას ინდივიდუალურად მნიშვნელოვანი ფინანსური აქტივებისათვის და განცალკევებით ან ერთობლივად ისეთი ფინანსური აქტივებისთვის, რომლებიც ინდივიდუალურად არ არის მნიშვნელოვანი.

თუ საწარმო დაადგენს, რომ არ არსებობს გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება ინდივიდუალურად შეფასებული ფინანსური აქტივისთვის, მიუხედავად იმისა, მნიშვნელოვანია თუ არა იგი, საწარმო ამ აქტივს მიაკუთვნებს მსგავსი საკრედიტო რისკის მახასიათებლების მქონე ფინანსურ აქტივთა ჯგუფს და ერთად ამოწმებს მათ გაუფასურებას. პორტფელის გაუფასურების ობიექტურ ნიშანი შეიძლება იყოს წარსულის მონაცემები დაფარვასთან დაკავშირებით, დაფარვის საშუალო ვადის გადაცილება, რომელიც საწარმოს მიერაა დადგენილი, ასევე საგრძნობი ცვლილება ეკონომიკაში, რომელმაც შესაძლოა გავლენა იქონიოს მოთხოვნების დაფარვაზე. მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, ხდება საექვო მოთხოვნების შეფასება და გაუფასურების ზარალის განსაზღვრა. მოთხოვნების გაუფასურების ზარალის თანხა აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

3.7. იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას საწარმოსათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

3.8. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის, ძირითადი საშუალებების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებაში).

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებული პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

დაგროვებადი ანაზღაურებადი შვებულებების მოსალოდნელი ღირებულება ფასდება, როგორც არადისკონტირებული დამატებითი თანხა, რომლის გადახდასაც საწარმო ვარაუდობს იმ გამოუყენებელი უფლებისათვის, რომელიც დაგროვდა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის.

3.9. ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სავალუტო კურსი, ოპერაციის თარიღისათვის.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით.

საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

3.10. მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა და ბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით.

სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტი, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იბეგრება დაბეგვრის ობიექტის წარმოშობისთანავე და საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება ყოველი საანგარიშგებო თვის ბოლოს. საწარმოს მიერ მის პარტნიორზე დივიდენდის სახით გასანაწილებელ დივიდენდთან დაკავშირებული მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდება გაუნაწილებელი მოგების მიმართ გამოსაყენებელი საგადასახადო განაკვეთით მანამ, სანამ საწარმო აღიარებს დივიდენდების გადახდის ვალდებულებას.

4. ამონაგები

(ლარი)

	დასახელება	31.12.2020	31.12.2019
1	შემოსავალი რეალიზაციიდან	2,937,826	2,409,620
	ჯამი:	2,937,826	2,409,620

5. შეძენილი მომსახურების ხარჯები

(ლარი)

	დასახელება	31.12.2020	31.12.2019
1	საიჯარო ქირა	40,678	40,678
3	კომუნალური მომსახურების ხარჯი	787	5,770
4	სადაზღვევო მომსახურება	-	2,320
5	აუდიტორული მომსახურება		16,913
6	პროგრამული და კომპიუტერული მომსახურება	1,965	2,325
7	საღარიბ აპარატის მომსახურება	135.56	191
8	ბანკის მომსახურების ხარჯი	5,233	2,047
9	სხვა მომსახურება	4,448.03	44
	ჯამი:	53,247	70,287

6. სხვა ხარჯები

(ლარი)

	დასახელება	31.12.2020	31.12.2019
1	არასაოპერაციო ხარჯი	4,781	20,282
	ჯამი:	4,781	20,282

7. ძირითადი საშუალებები

(ლარი)

	შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2020	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2019
1	მანქანა დანადგარები	7,665			7,665
2	ოფისის აღჭურვილობა	16,962		8,016	24,978
3	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	34,457	-	7,724	42,181
	ჯამი:	59,084	-	15,740	74,824

	ცვეთა	ნაშთი 31.12.2020	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2019
1	მანქანა დანადგარები	7,604	1,534	-	6,070
2	ოფისის აღჭურვილობა	16,862	3,030	5,325	19,157
3	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	33,563	3,977	10,552	40,138
	ჯამი:	58,029			65,365
	საბალანსო ღირებულება	1,055			9,459

ძირითადი საშუალებების ცვეთა დარიცხულია წრფივი მეთოდით, აქტივები ბალანსში ასახულია თვითღირებულებიდან აკუმულირებული ცვეთის თანხის გამოკლებით.

	შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2020	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2019
1	ლიცენზიები და პროგრამული უზრუნველყოფა	2,853		-	2,853
	ჯამი:	2,853	-	-	2,853

	ცვეთა	ნაშთი 31.12.2020	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2019
1	ლიცენზიები და პროგრამული უზრუნველყოფა	2,568	571		1,997
	ჯამი:	2,568	571	-	1,997
	საბალანსო ღირებულება	285			856

8. მარაგი

(ლარი)

	დასახელება	31.12.2020	31.12.2019
1	სასაქონლო მატერიალური მარაგები	209,868	45,252
	ჯამი:	209,868	45,252

9. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

(ლარი)

	დასახელება	31.12.2020	31.12.2019
1	სავაჭრო მოთხოვნები	1,022,636	947,246
3	გადახდილი ავანსები	8,444	16,124
	ჯამი:	1,031,080	963,370

10. ფულადი სახსრები

(ლარი)

	დასახელება	31.12.2020	31.12.2019
1	ფული საბანკო ანგარიშზე	13,363	33,880
2	ნაღდი ფული სალაროში	283,554	373,411
	ჯამი:	296,917	407,290

11. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

(ლარი)

	დასახელება	31.12.2020	31.12.2019
1	გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება	764,989	907,860
	ჯამი:	764,989	907,860

12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

(ლარი)

	დასახელება	31.12.2020	31.12.2019
1	სავაჭრო ვალდებულებები	582,786	459,063
2	ვალდებულება პერსონალთან	5,907	4,817
	ჯამი:	588,694	463,881

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2020 წლის 23 სექტემბერს.

დირექტორი: კახა ბერიძე

მთ. ბუღალტერი: მირნდა ბერიძე

შპს ნაზ-ილ-ბე
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

		31.12.2020	31.12.2019
ამონაგები	4	2,937,826	2,409,620
სხვა შემოსავლები		83,886	121,993
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		164,616	(127,316)
მარაგის შემენა		(2,739,346)	(2,099,635)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(77,123)	(71,786)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(9,111)	(13,428)
შემენილი მომსახურების ხარჯი	5	(53,247)	(70,287)
საგადასახადო ხარჯი		(231)	(443)
სხვა ხარჯი	6	(4,781)	(20,282)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		302,489	128,436
საკუროს სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		(116,157)	(77,476)
ფინანსური ხარჯი		(56,280)	(84,264)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		130,052	(33,303)
მოგების გადასახადი		-	-
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		130,052	(33,303)

დირექტორი

ს. ნაზიძე

კახა ბერიძე

მთ. ბუღალტერი

მ. ბერიძე

მირანდა ბერიძე

შპს ნაზ-ილ-ბე
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2020	31.12.2019
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	1,055	9,459
არამატერიალური აქტივები		285	856
სულ გრძელვადიანი აქტივი		- 1,339	10,315
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	8	209,868	45,252
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	9	1,031,255	963,370
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		377	722
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	10	296,917	407,290
სულ მიმდინარე აქტივები		1,538,417	1,416,634
სულ აქტივები		1,539,756	1,426,949
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		118,206	(11,845)
სულ საკუთარი კაპიტალი		118,206	(11,845)
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	11	764,989	907,860
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		764,989	907,860
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	588,694	463,881
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		67,867	67,054
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		656,560	530,934
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1,539,756	1,426,949
დირექტორი			კახა ბერიძე
მთ. ბუღალტერი			მირანდა ბერიძე

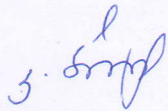
შპს ნაზ-ილ-ბე

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2018 ნაშთი	-	21,458	21,458
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	(33,303)	(33,303)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2019 ნაშთი	-	(11,845)	(11,845)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	130,052	130,052
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2020 ნაშთი	-	118,206	118,206

დირექტორი



კახა ბერიძე

მთ. ბუღალტერი



მირანდა ბერიძე

შპს ნაზ-ილ-ბე		
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება		
2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის		
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	31.12.2020	31.12.2019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	3,677,760	2,978,025
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(3,430,539)	(2,499,157)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(58,189)	1,038,102
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	<u>189,032</u>	<u>1,516,970</u>
გადახდილი გადასახდები	(40,690)	(16,500)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	<u>148,342</u>	<u>1,500,470</u>
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	<u>148,342</u>	<u>1,500,470</u>
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	(280)
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	<u>-</u>	<u>(280)</u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის ძირის გადახდა	(256,538)	(1,293,125)
სესხის პროცენტის გადახდა	-	(84,264)
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	(10)	705
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(2,167)	(2,225)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	<u>(258,715)</u>	<u>(1,378,909)</u>
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრადა/შემცირება	<u>(110,373)</u>	<u>121,281</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	<u>407,290</u>	<u>286,009</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	<u>296,917</u>	<u>407,290</u>

დირექტორი

ს. სილაგაძე

კახა ბერიძე

მთ. ბუღალტერი

მ. ბერიძე

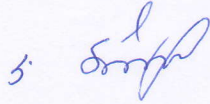
მირანდა ბერიძე

12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

		(ლარი)	
დასახელება		31.12.2020	31.12.2019
1 სავაჭრო ვალდებულებები		582,786	459,063
2 ვალდებულება პერსონალთან		5,907	4,817
ჯამი:		588,694	463,881

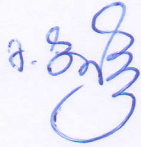
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2020 წლის 23 სექტემბერს.

დირექტორი:



კახა ბერიძე

მთ. ბუღალტერი:



მირნდა ბერიძე