



შპს „ნაბნელ სუპერკიძე“

ს/ნ 405272583

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

დირექტორი:

ფინანსური მენეჯერი:

ქ. წულიაშვილი-გურგენიძე

ს. მანჯგალაძე

სარჩევი

ზოგადი ინფორმაცია -----	3
მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა -----	3
ფინანსური მდგომარეობა -----	8
საქმიანობის შედეგები -----	9
ფულადი სახსრების მოძრაობა -----	10
ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები -----	11

მ. ნიკიშვილი

მ. ნიკიშვილი

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ანბანელა სუპერქიდს“-ის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს-ის) შესაბამისად 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.

შპს „ანბანელა სუპერქიდს“ (შემდგომში კომპანია) დაარსდა 2018 წლის 6 ივნისს და მდებარეობს საქართველოს ტერიტორიაზე, თბილისში. კომპანია არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება და დაფუძნდა საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია - 205272583;

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, ვაკის რ-ნი, ზ. საკანდელიძის 1.

2020 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის ხელმძღვანელობაზე უფლებამოსილი პირები:

დირექტორი: ქეთინო წულიაშვილი-გურგენიძე

ფინანსური მენეჯერი: სოფიო მანჯგალაძე.

პარტნიორები: ქეთინო წულიაშვილი-გურგენიძე 50%

ზურაბ გურგენიძე 50 %

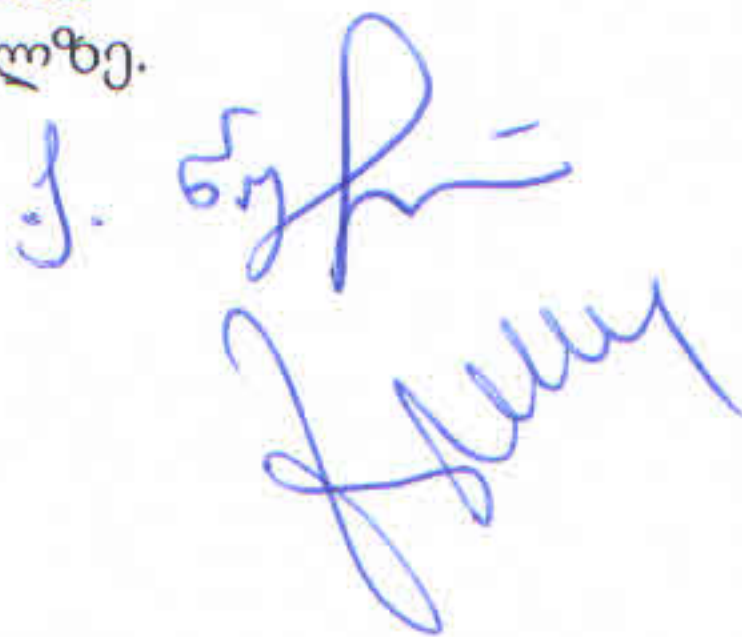
2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ქვემოთ მოცემულია კომპანიის მიერ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები, რომლებიც თანმიმდევრულად ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე.

ა) აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია გრძელვადიანად და მოკლევადიანად.

კომპანია აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი გრძელვადიანად და მოკლევადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე.

დირექტორი:



ქ. წულიაშვილი-გურგენიძე

ფინანსური მენეჯერი:

ს. მანჯგალაძე

აქტივი მოკლევადიანი, როდესაც:

- ნავარაუდევია აქტივის გაყიდვა, ან გამიზნულია საოპერაციო ციკლის განმავლობაში.
 - აქტივი არის ფულადი სახსრები ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტი, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც მისი გაცვლა ან ვალდებულების დასაფარად გამოყენება შეზღუდულია საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ სულ მცირე 12 თვით მაინც.
- სხვა ყველა აქტივი მიეკუთვნება გრძელვადიან აქტივებს.

ვალდებულება მოკლევადიანია, თუ:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
- ძირითადად, გამოიყენება სავაჭრო დანიშნულებით;
- დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში;
- ყველა სხვა სახის ვალდებულებას კომპანია გრძელვადიან ვალდებულებად მიიჩნევს.

3. ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ა) შეფასების და წარდგენის ვალუტა

წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში (საოპერაციო ვალუტა, ლარი)

ბ) უცხოური ვალუტის კონვერტირება.

უცხოურ ვალუტაში ასახული ფულადი მუხლები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის კურსის შესაბამისად. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგების და ზარალის ანგარიშზე.

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლის კურსის შესაბამისად. ფულადი მუხლების კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთა შორის სხვაობები აისახება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში. უცხოური ვალუტით მიღებული არაფულადი მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღის კურსით.

დირექტორი:

ფინანსური მენეჯერი:



ქ. წულიაშვილი-გურგენიძე

ს. მანჯგალაძე

საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული ოფიციალური გასაცვლელი
სავალუტო კურსი იყო: 2020 წლის 2019 წლის

31 დეკემბერი

31 დეკემბერი

აშშ დოლარი/ლარი	3,2766	2,867
-----------------	--------	-------

4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხდება თითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტი მოიცავს ნასყიდობის ფასსა და უშუალოდა დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. სხვა დანახარჯები, რომლებიც დაკავშირებულია მიმდინარე პერიოდში ჩატარებულ სარემონტო სამუშაოებთან, აღიარდება როგორც მიმდინარე ხარჯი და აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარების შემდეგ აღირიცხება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით. კომპანია იყენებს ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს.

5. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები. წარმოადგენს მოკლევადიან აქტივებს, რომლებიც განკუთვნილია საწარმოო პროცესში გამოყენებისთვის და მისი ლიკვიდურობის ვადა არ აღემატება ერთ წელს.

ვინაიდან კომპანია წარმოადგენს საბავშვო ბაღს, მომსახურება მოიცავს ბავშვის გონებრივი და ფიზიკური განვითარებისთვის საჭირო ყველა კომპონენტს, მათ შორის კვებისა და ჰიგიენის დაცვის უზრუნველყოფას. შესაბამისად ძირითად სასაქონლო მატერიალურ მარაგს წარმოადგენს საკვების დამზადებისთვის განკუთვნილი ნედლეული, სახვითი ხელოვნებისთვის საჭირო ინვენტარი და ჰიგიენის დაცვის საშუალებები. ამათგან საკვები ნედლეულისა და სახვითი ხელოვნების ინვენტარის ჩამოწერის მიზნით, ყოველთვიურად დგება ჩამოწერის აქტი და მარაგი აღიარდება, როგორც საოპერაციო ხარჯი. რაც შეეხება ჰიგიენის დაცვის საშუალებებს, მათი აღიარება ხდება პირდაპირ ხარჯებში და აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

დირექტორი:

ფინანსური მენეჯერი:

ქ. წულიაშვილი-გურგენიძე

ს. მანჯგალაძე

6. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მოიცავს საბანკო ანგარიშებზე და კომპანიის სალაროში არსებულ თანხებს.

7. ფინანსური ვალდებულებები

კომპანიის ფინანსური ვალდებულებები მოიცავს გრძელვადიან კრედიტორულ დავალიანებას, მიღებულ ავანსებს და მიმდინარე სასესხო ვალდებულებებს.

გრძელვადიანი სესხი აღებულია უცხოურ ვალუტაში, რომლის გადახდა ხორციელდება ხელშეკრულებით გათვალისწინებული საპროცენტო განაკვეთითა და გრაფიკით. კონვერტაცია ხდება ბანკის მიერ შემოთავაზებული კომერციული კურსით. კურსთა შორის სხვაობა აღიარდება ანგარიშგების შესაბამის მუხლებში და აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

8. საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განსაზღვრულია წესდებით და აღიარდა დამფუძნებლის შენატანის რეალური ღირებულებით.

9. შემოსავლის და ხარჯის აღიარება.

შემოსავლის და ხარჯის აღიარებისთვის კომპანია იყენებს დარიცხვის პრინციპს.

10. შემოსავლის აღიარება

შემოსავლის გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი აღიარდება კომპანიის მენეჯმენტის მიერ დადგენილი ფასების და მომხმარებლების მიერ მიღებული სერვისის გათვალისწინებით.

დირექტორი:

ფინანსური მენეჯერი:



ქ. წულიაშვილი-გურგენიძე

ს. მანჯგალაძე

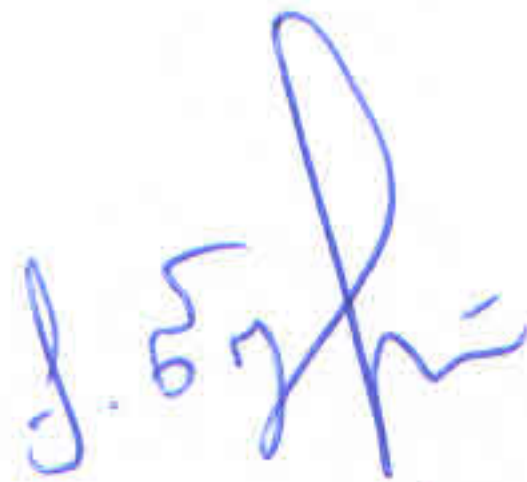
11. ხარჯების აღიარება

მოგება-ზარალის ანაგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი აღიარდება კომპანიის მენეჯმენტის მიერ დადგენილი ფასების და მომხმარებლების მიერ მიღებული სერვისის გათვალისწინებით.

12. ფუნქციონირებადი საწარმო

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპზე დაყრდნობით, რაც გულისხმობს მომსახურების გაწევასა და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში. ამ შეფასების გაკეთებისას ხელმძღვანელობამ იხელმძღვანელა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობით, არსებული და მომავალი ოპერაციების ანალიზით.

დირექტორი:



ქ. წულიაშვილი-გურგენიძე

ფინანსური მენეჯერი:



ს. მანჯგალაძე

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

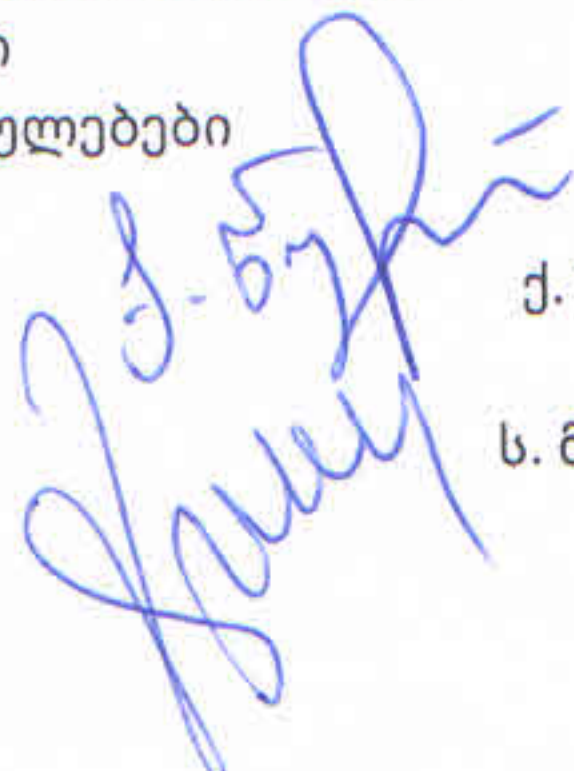
	31/12/2017	31/12/2019	31/12/2018
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	8566	28417	10823
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	0	0	0
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	0
მარაგები	0	195	288
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	0	195	288
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	11209	11898	13366
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	1075119	1110270	1137650
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	1094894	1150780	1162127
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	10765	10895	9966
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	5631
საგადასახადო ვალდებულებები	0	11455	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	1104879	997310	1031776
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	131	0
სულ ვალდებულებები	1115644	1019791	1047373
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში - 'სააქციო კაპიტალი')	195800	214300	160602
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-216550	-83311	-45848
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	-20750	130989	114754
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1094894	1150780	1162127
სულ მოკლევადიანი აქტივები	19775	40510	24189
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

დირექტორი:

ქ. წულიაშვილი-გურგენიძე

ფინანსური მენეჯერი:

ს. მანჯგალაძე



საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2020	31/12/2019
ნეტო ამონაგები	117460	315483
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	117460	315483
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-11792	-24881
საწყისი მარაგები	0	-288
მარაგების შესყიდვა	0	-24788
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	105668	290602
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	660
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-43528	-101100
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-38261	-39816
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-35516	-69284
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-8843	-38853
სულ საოპერაციო ხარჯები	-126148	-248393
საოპერაციო მოგება	-20480	42209
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	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-112759	-79672
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-133239	-37463
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-133239	-37463
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რ;	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების,	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-133239	-37463
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	130989	114754
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატი;	0	53698
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-18500	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-20750	130989

დირექტორი

ფინანსური მენეჯერი:

[Handwritten signature]

ქ. წულიაშვილი-გურგენიძე

ს. მანჯგალაძე

ფულადი სახსრების მოძრაობა

31/12/2020 31/12/201

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	76319	145133
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-15390	53698
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-80780	-181237
ფულადი სახსრების შემოსავლა (გასვლა)	-19851	17594
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	28417	10823
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	8566	28417

დირექტორი:



ქ. ჩელიძევილი-გრუგენიძე

ფინანსური მენეჯერი:



ს. მანჯგალაძე

13. ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

როგორც მოგეხსენებათ საანგარიშგებო პერიოდში განვითარებული კოვიდ პანდემიისა და დაწესებული რეგულაციების გამო კომპანიამ ვერ შეძლო სრული დატვირთვით ფუნქციონირება, რაც ბუნებრივად აისახა მის ფინანსურ მაჩვენებლებზე. თუმცა სააღრიცხვო პოლიტიკას მნიშვნელოვანი ცვლილებები არ შეხებია.

ძირითადი კომპონენტი, რომელმაც საანგარიშგებო პერიოდში კორექტირება მოითხოვა გახლდათ გრძელვადიანი სესხი. პანდემიის პირველი ტალღის შემდეგ კომპანიამ ისარგებლა საშეღავათო 6 (ექვსი) თვიანი პერიოდით. შემდეგ კი, რადგან შეზღუდვების გამო არ მოგვეცა მუშაობის საშუალება, მომსახურე ბანკის მიერ მოხდა სესხის რესტრუქტურირაცია და დამატებითი სესხის აღება, დარიცხული პროცენტის გადასახდელად. ფინანსურ მაჩვენებლებზე ასევე დიდი გავლენა იქონია ეროვნული ვალუტის მნიშვნელოვანმა გაუფასურებამ.

სხვა ისეთ გარემოებებს, რომლებიც წარმოშობდა ფინანსურ ანგარიშგებაში ახსნა-განმარტებითი შენიშვნების საჭიროებას, ადგილი არ ქონია.

დირექტორი:

ფინანსური მენეჯერი:

ქ. წულიაშვილი-გურგენიძე

ს. მანჯგალაძე