

შპს ნაციონალური დელიკატესი ნდ -ს
2020 წლის ინდივიდუალური
ფინანსური ანგარიშგება

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შინაარსი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია
2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა
3. განუსაზღვრელობის შეფასებისათვის გამოყენებული ძირითადი წყაროები
4. ძირითადი საშუალებები
5. არამატერიალური აქტივები
6. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები
7. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები
8. საკუთარი კაპიტალი
9. მოგების გადასახადი
10. საანგარიშგები პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	120,537	144,478	257,418
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	258,294	212,687	182,155
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	13,077	36,280	6,227
მარაგები	179,374	157,483	152,365
- მზა პროდუქცია	41,100	34,233	38,260
- სხვა	138,117	123,250	114,105
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	85,332	85,270	84,406
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	3,267	3,943	4,619
ძირითადი საშუალებები	883,324	906,920	401,870
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	1,543,048	1,547,061	1,089,060
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	17,000	12,000	16,500
სავაჭრო ვალდებულებები	3,640	14,710	3,760
ანარიცხები	7,843	7,938	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	3,193	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	137,850	134,000	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	360,926	393,270	348,000
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	48,000	46,400	20,800
სულ ვალდებულებები	575,258	611,511	389,060
საკუთარი კაპიტალი			
საქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი')	935,550	700,000	680,200
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	32,240	235,550	19,800
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	967,790	935,550	700,000
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1,394,016	1,412,433	1,174,520
სულ მოკლევადიანი აქტივები	264,706	242,753	236,771
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	214,333	215,048	41,060

ამოსაშვებად დამტკიცებულია და ხელმოწერილია შპს “ნაციონალური დელიკატესი ნდ-ს სახელით
2021 წლის 30 აგვისტოს.
დირექტორი ----- /  / ოთარ სიმონიშვილი/
ბუღალტერი 2. ----- /  / მანანა ტოკლიკიშვილი/

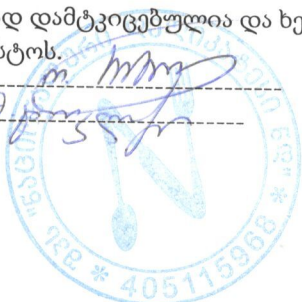
ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	927,553	1,712,725
საქონლის გაყიდვიდან	927,553	1,712,725
მომსახურების გაწევიდან		
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		
გაყიდვების თვითღირებულება	-534,247	-913,290
საერთო მოგება	393,306	799,435
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-219,306	-269,939
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	-89,173	-44,957
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-35,027	-50,381
იჯარის ხარჯი	-47,873	-42,407
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-168,013	-126,479
სულ საოპერაციო ხარჯები	(559,392)	(534,163)
საოპერაციო მოგება	(166,086)	265,272
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
მარაგების გაუფასურების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	-1,976	-9,354
მიღებული დივიდენდები		
სხვა არსაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-9,698	-20,248
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	(177,760)	235,670
მოგების გადასახადის ხარჯი		
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	(177,760)	235,670
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახადიანი პროგრამები).		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	(177,760)	235,670
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	935,550	700,000
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	210,000	-120
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	967,790	935,550

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-23,941	-112940
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)		
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	144,478	257,418
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	120,537	144,478
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		

ამოსაშვებად დამტკიცებულია და ხელმოწერილია შპს "ნაციონალური დელიკატესი ნდ-ს სახელით
 2021 წლის 30 აგვისტოს.
 დირექტორი _____ / ოთარ სიმონიშვილი/
 ბუღალტერი _____ / მანანა ტოკლიკიშვილი



ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1 შპს ნაციონალური დელიკატესი ნდ“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად. დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 09.09.2015. ს/კ 405115968.

კომპანიის დამფუძნებელი: 1. გიორგი ყაჭაშვილი (პ.ნ. 13001011649)-----80%

2. თამაზი სიმონიშვილი (პ.ნ. 13001002965)----- 20%

კომპანიის დირექტორი: ოთარი სიმონიშვილი (პ.ნ. 13001012556)

იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ.თბილისი ვაკე-საბურთალოს რ-ნი შ.ნუცუბიძის ფერდობი მე-4 მკრ. კორპ 30 მანსარდა 40

ფაქტიური მისამართი: საქართველო ქ.დედოფლისწყარო ქიზიყის ქ.4

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი: შეადგენს 967,790ლარს.

1.2 კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: საკვები პროდუქციის შეფუთვა.

1.3 საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს, მას არ გააჩნია საჯარო ანგარიშვალდებულება.

1.4 არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

1.5 საწარმოს არ გააჩნია ფილიალები.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1 კომპანიის მიერ, 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგება მოზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ შემუშავებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (მსს ფასს).

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 მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადავიდა 2020 წლის პირველი იანვრიდან.

2.4 სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსს 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“. დაბეგრის 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 კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულებების მოდელს. ხოლო ბალანსში ასახულია ცვეთის გამოკლებით. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით.

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 იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

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

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.

3. ახსნა-განმარტებები

3.1 ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ახსნა-განმარტებები

3.1.1 ფულადი სახსრები.

შენიშვნა 1

დასახელება	2020 წ	2019 წ
ნაღდი ფული სალაროში	0	0
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	120,537	144,478
სულ ფულადი სახსრები:	120,537	144,478

კომპანიას საბანკო ანგარიშები (მიმდინარე ლარში და სავალუტო) გახსნილი აქვს თიბისი ბანკში, არარეზიდენტ ბანკებში ანგარიშები არ აქვს.

3.1.2 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

შენიშვნა 2

დასახელება	2020 წ	2019 წ
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	258,294	212,687
მომწ. გადახდილი ავანსები.	13,077	36,280
სხვა საგადასახადო მოთხოვნა		
სულ მოთხოვნები და ავანსები	378,831	357,165

კომპანიის მოთხოვნები ფორმირებულია ძირითადი მოსახურების საქმიანობიდან, კერძოდ: . სატელევიზიო რეკლამა, გარე რეკლამა, ბეჭდვითი მომსახურება, პრესა, ბი-თი-ელ აქციები და სხვა. მომსახურება ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

3.1.4 ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივი

შენიშვნა 4

2019 წლის მიხედვით	აქტ.გამ.ვადები	საწყისი ნაშთი	შესყიდვა	ცვეთა	საბოლოო ნაშთი
მიწის ნაკვეთი					
შენობა					
ნაგებობა					
მანქანა-დანადგარები	8-15	200,703	460,391	22,043	639,051
ხელსაწყოები და ინსტრუმენტები	5-10	44,836	5,421	8,153	42,104
კომპიუტერები და დხვა ოფისის აღჭურვილობა	5-10	6,814	4,758	1,412	10,160
ავეჯი და ინვენტარი	8-10	5,546		701	4,845
სატრანსპორტო საშუალებები	10		12,247	1,021	11,226
არამატერიალური აქტივები	7-8	4,619		676	3,943
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა		143,971	66,514	10,951	199,534
სულ:	-	406,489	549,331	44,957	910,863

2020 წლის მიხედვით	აქტ.გამ.ვადები	საწყისი ნაშთი	შესყიდვა	ცვეთა	საბოლოო ნაშთი
მიწის ნაკვეთი					
შენობა					
ნაგებობა					
მანქანა-დანადგარები	8-15	639,051	31,400	58,376	612,075
ხელსაწყოები და ინსტრუმენტები	5-10	42,104	6,088	8,269	39,923
კომპიუტერები და დხვა ოფისის აღჭურვილობა	5-10	10,160	1,564	2,096	9,628
ავეჯი და ინვენტარი	8-10	4,845		700	4,145
სატრანსპორტო საშუალებები	10	11,226		1,224	10,002
არამატერიალური აქტივები	7-8	3,943	0	676	3,267
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა		199,534	25,840	17,832	207,551
სულ:	-	910,863	64,892	89,173	886,591

3.1.5 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

შენიშვნა 5

დასახელება	2020 წ	2019 წ
სავაჭრო ვალდებულებები	3,640	14,710
საგადასახადო ვალდებულებები		
მიღებული ავანსები		
სულ	3,640	14,710

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია: 31.09.2021 წელს.

შპს „შპს ნაციონალური დელიკატესი ნ დ“

დირექტორი: ოთარ სიმონიშვილი

ბუღალტერი: მანანა ტოკლიკიშვილი

