

შპს „ნატუროპათი“ (საინდეტიფიკაციო # 211323593)

განმარტებითი შენიშვნები 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგების შესახებ

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1. შპს „ნატუროპათი“ (შემდგომში „საზოგადოება“) რეგისტრირებულია საბურთალოს რ-ნის სასამართლოს მიერ 1996 წლის 07 მაისს რეგისტრაციის # 5ა/4-276; 07/05/1996. საინდეტიფიკაციო ნომრით: 211323593

1.2. საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

- საბითუმო ვაჭრობა ფარმაცევტული საქონლით;
- საცალო ვაჭრობა ფარმაცევტული საქონლით სპეციალიზებულ მაღაზიებში;
- საკუთარი ან იჯარით აღებული არასაცხოვრებელი შენობების გაქირავება და მართვა;
- ზოგადი სამედიცინო პრაქტიკის საქმიანობები

1.3. საზოგადოება არის მესამე კატეგორიის საწარმო.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

2.1. ორგანიზაციის მიერ 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად ხდება მეორედ.

2.2. საზოგადოების 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 01 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისათვის;

2.4. საწარმო წინა პერიოდებში იყენებდა ბუღალტრული აღრიცხვის ტრადიციულ მეთოდებს და „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად, მსს ფასს-ის მიხედვით ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების სისტემაზე გადავიდა 2018 წლის 01 იანვრიდან;

2.5. სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც ორგანიზაცია იყენებს მსს ფასს-ზე გადასვლის შემდეგ ორგანიზაციის პირობებში არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო

პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა;

- 2.6. ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების მიერ საზოგადოების ფინანსური მდგომარეობისა და მისი საქმიანობის შედეგების ტენდენციების გაანალიზების მიზნით, შესაძარისობის პრინციპიდან გამომდინარე მიზანშეწონილად მივიჩნიეთ ფინანსური ანგარიშგების უწყისებში შეგვეტანა წინა საანგარიშგებო პერიოდის 2019 წლის ფინანსური ინფორმაცია, რომელსაც საწარმოთა საქმიანობის სპეციფიკის გათვალისწინებით არსებითი გავლენა არ მოუხდენია ფინანსური ანგარიშგების ფინანსურ და არაფინანსურ მუხლებში შესატან ინფორმაციაზე და შესაბამისად მოგება-ზარალსა და კაპიტალზე;
- 2.7. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლით კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის - 31 დეკემბერს არსებული კურსით;
- 2.8. სასაქონლო-მატერიალური ფასულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. თვითღირებულების ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილის მეთოდით;
- 2.9. კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს და ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს; 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;
- 2.10. მოთხოვნების მიწოდებიდან და მომსახურებიდან დარიცხვა ხდება ოპერაციის მოხდენისთანავე - საქონლის მიწოდების შემდეგ, დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება; შემოსავლის აღრიცხვა ხდება მაშინ, როცა ეკონომიკური სარგებლის მიღების ალბათობა მაღალია და შესაძლებელია მისი სათანადოდ შეფასება.
- 2.11. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღიარებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში ასახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში;

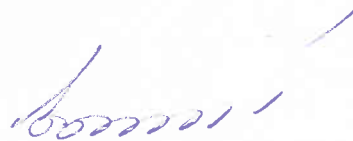
- 2.12. ხელფასის დარიცხვა ხდება შრომითი ხელშეკრულების მიხედვით. თანამშრომელს უკავდება საპენსიო გადასახადი (ასაკის მიხედვით) და საშემოსავლო გადასახადი, ხელზე იღებს დარჩენილ თანხას გადასახადების გადახდის შემდეგ;
- 2.13. ბანკის სესხებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი აღიარდება საბანკო ხელშეკრულებით გათვალისწინებული ცხრილის მიხედვით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგება-ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა;
- 2.14. შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით. საგადასახდო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახდო ანგარიშგებაში ასახული გადასახდის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით);
- 2.15. ორგანიზაციის საწესდები კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილების საფუძველზე;
- 2.16. მოგების განაწილება ხდება წილობრივი მონაწილეობის მიხედვით დამუშნებელთა კრების ოქმით. დამფუძნებლები არიან ფიზიკური პირები. შესაბამისად, გადასახადების გადახდის შემდეგ, გაიცემა დივიდენდი;
- 2.17. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია;
- 2.18. საწარმოს მიერ წარმოდგენილი 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ის შესაბამისად;
- 2.19. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მოიცავს:
- ბალანსს ((შენიშვნებით);
 - ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას;
 - საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგებას.

შპს "ნატუროპათი" (ს/კ 211323593)

ფინანსური ანგარიშგების მდგომარეობა 31.12.2021

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	72,110.00	32,338.00	41,513.00
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	129,809.00	501,283.00	868,417.00
ავანსებად გაცემული ფულადი სახსრები	27,365.00	13,340.00	10,696.00
მარაგები	236,389.00	271,131.00	281,460.00
ძირითადი საშუალებები (მ.შ. მიწა)	474,167.00	225,294.00	250,682.00
სულ აქტივები	939,840.00	1,043,386.00	1,452,768.00
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	357,911.00	773,438.00	913,588.00
საგადასახადო ვალდებულებები	-	11,233.00	18,630.00
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	9,468.00	6,893.00	92,696.00
სულ ვალდებულებები	367,379.00	791,564.00	1,024,914.00
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	1,300.00	1,300.00	1,300.00
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	571,161.00	250,522.00	426,554.00
სულ საკუთარი კაპიტალი	572,461.00	251,822.00	427,854.00
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	939,840.00	1,043,386.00	1,452,768.00

შპს "ნატუროპათი"-ის დირექტორი:



/ბ. ნავროზაშვილი/



შპს "ნატუროპათი" (ს/კ 211323593)

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის შემოსავლის, ხარჯის და
გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
საქონლის გაყიდვიდან	624,117.00	604,548.00	752,592.00
მომსახურების გაწევიდან	94,304.00	81,597.00	77,843.00
სხვა	365,549.00	10,200.00	53,190.00
სულ შემოსავალი	1,083,970.00	696,345.00	883,625.00
გაყიდვების თვითღირებულება	- 362,312.00	- 342,856.00	- 436,884.00
დასაქმებულთა ანაზღაურება	- 264,573.00	- 230,346.00	- 248,730.00
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	- 23,507.00	- 25,405.00	- 28,002.00
საპროცენტო ხარჯი	- 9,963.00	- 615.00	- 9,032.00
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	- 102,976.00	- 273,155.00	- 111,347.00
სულ ხარჯები	- 763,331.00	- 872,377.00	- 833,995.00
საოპერაციო მოგება/ზარალი	320,639.00	- 176,032.00	49,630.00

შპს "ნატუროპათი"-ის დირექტორი:

ბერიძე

/ბ. ნავროზაშვილი/



შპს "ნატუროპათი" (ს/კ 211323593)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2021 წ-ის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი)

#	დასახელება	თანხა
შემოსავალი		
1	შემოსავალი მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1,328,083.00
	<u>სულ შემოსავალი</u>	<u>1,328,083.00</u>
გასავალი		
1	გადახდილი ხელფასები	197,361.00
2	გადახდილი გადასახადები	87,938.00
3	სესხის გადახდა - ფ/პ	6,890.00
4	ბანკის მომსახურების ხარჯი	3,836.00
5	შეძენილი საქონლის ღირებულება	894,869.00
6	კომუნალური გადასახადები; კომუნიკაცია (წყალი, ელექტროენერგია; დასუფთავება)	12,628.00
7	დაზღვევა	14,317.00
8	სხვა ხარჯი	70,472.00
	<u>სულ გასავალი</u>	<u>1,288,311.00</u>
	ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	32,338.00
	ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	72,110.00

შპს "ნატუროპათი"-ის დირექტორი:

/ბ. ნავროზაშვილი/



შპს "ნატუროპათი" (ს/კ 211323593)

შენიშვნა 1 - ფული და ფულადი ექვივალენტები

#	დასახელება	31.12.2021 წ.
1	თანხა საბანკო ანგარიშზე	18,014.00
2	ნაღდი ფული სალაროში ღარებში	10,096.00
3	საკონვერტაციოდ გატანილი	44,000.00
	სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები	72,110.00

შპს "ნატუროპათი"-ის დირექტორი:

/ბ. ნავროზაშვილი/



შპს "ნატუროპათი" (ს/კ 211323593)

შენიშვნა 2 - სავაჭრო და სხვა დებიტორული
დავალიანება

#	დასახელება	31/12/2021
1	Sanum Kehlbeck/Biofrid/Biofrid	185.13
2	BIOFRID-COSMETIC GMBH&CO KOMMANDITGESELLSCHAFT	112.72
3	LABO'LIFE Belgium sprl	126.84
4	PEKANA Naturheilmittel GmbH	4,525.15
5	შპს "რომპეტროლ საქართველო"	299.96
6	ეკონომიკური ზონა (საბაჟოს მომსახურება)	200.00
7	შპს "ლასარე"	16.50
8	შპს "კავკასუს ონლაინი"	60.00
9	სს "სადაზღვევო კომპანია აღდაგი"	808.28
10	შპს "მაგთიკომი"	352.27
11	შპს ჯორჯიან სერვის ნეთვორკი	754.70
12	შპს "კოპიპრინტი 2000"	63.80
13	შპს "ჯობს.გე"	30.00
14	შპს "ვიდალი"	3,163.34
15	სსიპ შსს მომსახურების სააგენტო	439.40
16	ფონდი ტერუნაშვილი	1,000.00
17	შპს თბილისის სატრანსპორტო კომპანია	150.00
18	UNIWIIDE LIMITED	2,852.16
19	ი/მ ნათია ცხოვრებაძე 01029011345	80.00
20	შპს გრაფიკს დიზაინ ენდ პრინტიგ	1,000.00
21	შპს ავერსი-ფარმა	302.38
22	ალ. ყაზბეგის გამზ. N33	180.00
23	შპს EPG	218.00
24	სს "თელასი"	139.03
25	შპს "თბილსერვის ჯგუფი" (დასუფთავების სამსახური)	17.94
26	შპს "ჯორჯიან უოთერ ენდ ფაუერ"	267.22
27	საგადასახადო აქტივი	10,020.00
28	დებიტორული დავალიანება რეალიზაციიდან	129,809.00
	ჯამი	157,174

შპს "ნატუროპათი"-ის დირექტორი:

/ბ. ნავროზაშვილი/



შპს "ნატუროპათი" (ს/კ 211323593)

შენიშვნა 3 - სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

#	დასახელება	31.12.2021 წ.
1	საქონელი	236,389.00
		236,389.00

შპს "ნატუროპათი"-ის დირექტორი:

/ბ. ნავროზაშვილი/

Amari



შპს "ნატუროპათი" (ს/კ 211323593)

შენიშვნა 4 - ფიქსირებული აქტივები

ნაშთი 31 დეკემბერი 2021 წელი	თანხა
მიწის ნაკვეთები	110,107.00
სხვა ძირითადი საშუალებები	364,060.00
ჯამი	474,167.00

შპს "ნატუროპათი"-ის დირექტორი:

/ბ. ნავროზაშვილი/



შპს "ნატუროპათი" (ს/კ 211323593)

შენიშვნა 5 - სავაჭრო ვალდებულებები

#	დასახელება	31/12/2021
1	შპს "ეი-აი-სი"	- 154,886.54
2	შპს სი ენ სი	- 1,508.79
3	შპს ბიოსიო	- 76.50
4	შპს "თმასი"	- 804.00
5	შპს "მედილუნი"	- 865.00
6	შპს "პსპ ფარმა	- 20,547.12
7	თამარ ურუშაძე 01009020756	- 107.42
8	შპს "ვიტორგან-ჯორჯია"	- 175.00
9	GUNA S.P.A	- 136,213.00
10	შპს აუდიტ. და საკონსულტ..სამსახური "ემჩიაი ჯი	- 2,168.32
11	შპს საინფორმაციო-სამედიცინო სამსახური	- 59.00
12	შპს "ჯორჯიან ექსპრესი"	- 134.70
13	შპს ვოშერი	- 47.00
14	სს "სილქნეტი"	- 288.38
15	შპს."ქართული პროგრამული სისტემები"	- 328.79
16	შპს "სი დი ეს"	- 150.00
17	შპს "ავტო მასტერ სერვისი"	- 18.00
18	შპს ე.პ.ჯ	- 218.00
19	J.R. VON WIENSKOWSKI RECHTSANWALT	- 38,430.09
20	შპს ნეოტექი	- 108.60
21	დაზღვევა	- 98.00
22	შპს თბილისის ელექტრომიმწოდებელი კომპანია	- 11.52
23	შპს "ყაზტრანსგაზ-თბილისი"(შპს თბილისი ენერ)	- 667.70
	ჯამი	- 357,911

შპს "ნატუროპათი"-ის დირექტორი:

/ბ. ნავროზაშვილი/



შპს "ნატუროპათი" (ს/კ 211323593)

შენიშვნა 6 - სასესიო ვალდებულებები

#	დასახელება	31.12.2021 წ.
1	სესიი ფიზიკური პირისგან	9,468.00
	სულ სასესიო ვალდებულებები	9,468.00

შპს "ნატუროპათი"-ის დირექტორი:

/ბ. ნავროზაშვილი/



შპს "ნატუროპათი" (ს/კ 211323593)

შენიშვნა 7 - კაპიტალი

#	დასახელება	გაუნაწილებელი მოგება	საწესდებო კაპიტალი	ჯამურად
1	ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	250,522.00	1,300.00	251,822.00
2	მოგება/ზარალი	320,639.00	-	320,639.00
3	ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	571,161.00	1,300.00	572,461.00

შპს "ნატუროპათი"-ის დირექტორი:

/ბ. ნავროზაშვილი/

