

შპს „ნატახტარი 2017“
(თანხები მოცემულია ლარში)

შპს „ნატახტარი 2017“
ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შპს „ნატახტარი 2017“
(თანხები მოცემულია ლარში)

სარჩევი

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	5
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	9

შპს „ნატახტარი 2017“
(თანხები მოცემულია ლარში)

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

		12/31/2021	12/31/2020
ამონაგები	3	5,209,312	5,585,667
თვითღირებულება	4	(4,610,430)	(4,913,452)
საერთო მოგება		598,882	672,215
სხვა შემოსავლები		-	-
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	5	(374,879)	(300,501)
მიწოდების დანახარჯები	6	(209,465)	(198,812)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		144,759	(146,654)
სხვა ხარჯები		(6,170)	(16,564)
საოპერაციო მოგება		153,126	9,684
ფინანსური ხარჯი	7	(53,932)	(36,047)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(53,932)	(36,047)
მოგება დაბეგვრამდე		99,195	(26,363)
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება		99,195	(26,363)
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების			
გადაფასებიდან,			
გადასახადების გამოკლებით		-	-
შემოსულობა სხვა ძირითადი საშუალებების			-
აფასებიდან			
მთლიანი სრული შემოსავალი		99,195	(26,363)

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 3 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

ლევან ტაბუცაძე

შპს „ნატახტარი 2017“
(თანხები მოცემულია ლარში)

შპს „ნატახტარი 2017“
(თანხები მოცემულია ლარში)

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

		12/31/2021	12/31/2020
ამონაგები	3	5,209,312	5,585,667
თვითღირებულება	4	(4,610,430)	(4,913,452)
საერთო მოგება		598,882	672,215
სხვა შემოსავლები		-	-
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	5	(374,879)	(300,501)
მიწოდების დანახარჯები	6	(209,465)	(198,812)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		144,759	(146,654)
სხვა ხარჯები		(6,170)	(16,564)
საოპერაციო მოგება		153,126	9,684
ფინანსური ხარჯი	7	(53,932)	(36,047)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(53,932)	(36,047)
მოგება დაბეგვრამდე		99,195	(26,363)
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება		99,195	(26,363)
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების			
გადაფასებიდან,			
გადასახადების გამოკლებით		-	-
შემოსულობა სხვა ძირითადი საშუალებების			
აფასებიდან			-
მთლიანი სრული შემოსავალი		99,195	(26,363)

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 3 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

ლევან ტაბუცაძე



შპს „ნატახტარი 2017“

(თანხები მოცემულია ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

		12/31/2021	12/31/2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	8	1,132,914	1,153,578
		1,132,914	1,153,578
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	9	3,080	9,765
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	10	207,781	229,389
მარაგები	11	58,511	37,582
		269,372	276,736
მთლიანი აქტივები		1,402,286	1,430,315
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		133,647	25,172
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		154,655	88,618
		288,302	113,790
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		776,657	1,013,022
		776,657	1,013,022
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები		86,012	69,365
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	12	240,353	218,746
საგადასახადო ვალდებულებები		10,962	15,391
		337,327	303,502
მთლიანი ვალდებულებები		1,113,984	1,316,524
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		1,402,286	1,430,315

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 3 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

ლევან ტაბუცაძე

შპს „ნატახტარი 2017“
(თანხები მოცემულია ლარში)

შპს „ნატახტარი 2017“

(თანხები მოცემულია ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

		12/31/2021	12/31/2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	8	1,132,914	1,153,578
		1,132,914	1,153,578
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	9	3,080	9,765
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	10	207,781	229,389
მარაგები	11	58,511	37,582
		269,372	276,736
მთლიანი აქტივები		1,402,286	1,430,315
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		133,647	25,172
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		154,655	88,618
		288,302	113,790
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		776,657	1,013,022
		776,657	1,013,022
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები		86,012	69,365
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	12	240,353	218,746
საგადასახადო ვალდებულებები		10,962	15,391
		337,327	303,502
მთლიანი ვალდებულებები		1,113,984	1,316,524
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		1,402,286	1,430,315

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 3 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

ლევან ტაბუცაძე



6 - 13 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს „ნატახტარი 2017“
(თანხები მოცემულია ლარში)

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2021 წლის 1 იანვარი	25,172	-	88,618	113,790
წმინდა მოგება	-	-	99,195	99,195
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	99,195	99,195
გაცემული დივიდენდი	-	-	(33,158)	(33,158)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	108,475	-	-	108,475
გადაფასების რეზერვი		-		416,127
2021 წლის 31 დეკემბერი	133,647	-	154,655	288,302

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 3 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

ლევან ტაბუცაძე

6 - 13 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს „ნატახტარი 2017“
(თანხები მოცემულია ლარში)

შპს „ნატახტარი 2017“
(თანხები მოცემულია ლარში)

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2021 წლის 1 იანვარი	25,172	-	88,618	113,790
წმინდა მოგება	-	-	99,195	99,195
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	99,195	99,195
გაცემული დივიდენდი	-	-	(33,158)	(33,158)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	108,475	-	-	108,475
გადაფასების რეზერვი	-	-	-	416,127
2021 წლის 31 დეკემბერი	133,647	-	154,655	288,302

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 3 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი



ლევან ტაბუცაძე

6 - 13 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია



შპს „ნატახტარი 2017“ (თანხები მოცემულია ლარში)

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „ნატახტარი 2017“ (შემდგომში „კომპანია“) დაარსდა და დარეგისტრირდა საგადასახადო ორგანოში 2016 წლის 16 დეკემბერს.

იურიდიული მისამართი საქართველო, საქართველო, ქ. თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, ილია ჭავჭავაძის გამზირი N 49ბ, ბინა N70 კომპანიის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს ალკოჰოლური სასმელების, უალკოჰოლო გაზიანი სასმელების და შოკოლადების რეალიზაცია, ქალაქ ახალციხეში, კომპანიის ოფისი მდებარეობს ქალაქ თბილისში.

2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის სამუშაო ვალუტას.

კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას მომზადებისას იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოცემული „ბრძანება №6-ბ“-ში მოცემულ მე-3 კატეგორიის საწარმოებისთვის განკუთვნილ შეღავათს და არ წარადგენს ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია დაშვებით, რომ კომპანია არის ფუნქციონირებადი საწარმო და გააგრძელებს მოღვაწეობას მომავალში. ხელმძღვანელობას განზრახული არ აქვს მისი ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა და არც იძულებული არ არის.

კომპანიის საანგარიშო პერიოდი კალენდარული წელია 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით. კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას წარადგენს წელიწადში ერთხელ.

ფუნქციონირებადი საწარმო

წინასწარი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებაზე. მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად საწარმოდ საქმიანობას, რეალიზებას გაუკეთებს აქტივებს და დაფარავს ვალდებულებებს ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით. გაუფასურების რეზერვი იქმნება მაშინ, როდესაც არსებობს საფუძველი, რომ კომპანია ვერ მიიღებს თავდაპირველი შეთანხმებით განსაზღვრულ შესაბამის თანხას.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები აღირიცხება მათ თავდაპირველ თვითღირებულებას, დაკლებული დაგროვილი ცვეთა.

ძირითადი საშუალების თვითღირებულება შედგება შესყიდვის ფასისგან.

მცირე შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე. ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის ან კომპონენტების ჩანაცვლებასთან კაპიტალიზირდება და ჩანაცვლებული ნაწილი ჩამოიწერება.

ყველა აქტივი წარმოდგენილია საწყისი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა.

კომპანიის ბალანსზე არსებული ძირითადი საშუალებებიდან ნაგებობები და სატრანსპორტო საშუალებები დატვირთულია სესხის უზრუნველყოფით.

ცვეთა

ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოითვლება წრფივი მეთოდით, რათა მოხდეს მათი შესყიდვის ხარჯის გადანაწილება მათი სასარგებლო ვადის განმავლობაში.

სასარგებლო გამოყენების ვადა (წელი)

შენობა ნაგებობა	22
მანქანა დანადგარები	10
ოფისის აღჭურვილობა	5
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5

სესხები

შპს „ნატახტარი 2017“

(თანხები მოცემულია ლარში)

სესხების აღიარება ხდება სესხის ხელშეკრულების საფუძველზე, სესხის პროცენტის დარიცხვა ხდება გრაფიკის მიხედვით, დღიური გამიჯვნის გარეშე.

კომპანია, როგორც მოიჯარე

საოპერაციო იჯარა განსხვავდება ფინანსურისაგან. საოპერაციო იჯარის გადახდები აღირიცხება შესაბამისი პერიოდის საოპერაციო ხარჯებად მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, წრფივი მეთოდით, იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მარაგების ღირებულება განისაზღვრება უმცირესით ხარჯსა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება განისაზღვრება ნორმალური ბიზნესის მიმდინარეობის პირობებში გასაყიდ ფასსა და დასრულებისა და გაყიდვის მოსალოდნელ ხარჯებს შორის სხვაობით. ყოველ ანგარიშგების დღეს, მარაგები შეფასებულია გაუფასურებისთვის. მარაგების ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით.

დივიდენდები

დივიდენდები აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და დამტკიცება. ნებისმიერი დივიდენდი, გამოცხადებული საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ და ფინანსური ანგარიშების დამტკიცებამდე, გამჟღავნდება შემდგომი პერიოდის მოვლენების შენიშვნაში.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არა-ფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესაძამისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

3. ამონაგები

	2021	2020
საქონლის გაყიდვა	5,138,481	5,578,823
მომსახურების გაწევა	70,830	6,845
სულ	5,209,312	5,585,667

4. თვითღირებულება

	2021	2020
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	(4,610,430)	(4,913,452)
სულ	(4,610,430)	(4,913,452)

შპს „ნატახტარი 2017“
(თანხები მოცემულია ლარში)

5. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი

	2021	2020
შრომის ანაზღაურება	(161,106)	(170,913)
ტრანსპორტირების და შენახვის ხარჯები	(22,110)	(19,665)
ოფისის ხარჯი	(49,401)	(30,569)
საპენსიოს ხარჯი	(3,900)	(3,984)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(82,614)	(32,985)
ავტომობილის საექსპლუატაციო ხარჯი	(7,256)	(11,277)
ავტომობილის იჯარის ხარჯი	(3,051)	(2,797)
ოფისის იჯარის ხარჯი	(22,500)	(22,500)
საწყობის საექსპლუატაციო ხარჯი	(2,258)	-
საგადასახადო ხარჯი	(6,690)	(5,810)
შენობის საექსპლუატაციო ხარჯი	(13,994)	-
სულ	(374,879)	(300,501)

6. მიწოდების ხარჯები

	2021	2020
რეკლამის ხარჯი	(98,692)	(116,624)
საწვავი	(76,335)	(67,163)
დისტრიბუტორების შრომის ანაზღაურება	(34,438)	(15,025)
სულ	(209,465)	(198,812)

7. ფინანსური ხარჯები

ფინანსური ხარჯი	2021	2020
ბანკის სესხის პროცენტის ხარჯები	(53,932)	(36,047)
სულ ფინანსური დანახარჯები	(53,932)	(36,047)

კომპანია მომწოდებლისგან იღებს სავაჭრო ვალდებულების ლიმიტს, რისთვისაც მომწოდებელს ვალდებულებები უზრუნველყოფილია საბანკო გარანტიით, ფინანსური დანახარჯები მოიცავს საბანკო გარანტიებზე დარიცხულ პროცენტს.

შპს „ნატახტარი 2017“
(თანხები მოცემულია ლარში)

8. ძირითადი საშუალებები

	მიწის ნაკვეთები	შენობები	მანქანა- დანადგარები	ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
31 დეკემბერი 2020	-	1,021,219	2,193	92,522	81,600	1,197,534
შემოსვლა	-	-	-	12,060	102,215	114,274
გასვლა	-	-	-	-	(69,449)	(69,449)
31 დეკემბერი 2021	-	1,021,219	2,193	104,581	114,366	1,242,360
ცვეთა და გაუფასურება						
31 დეკემბერი 2020	-	(18,498)	(556)	(5,498)	(19,403)	(43,956)
პერიოდის ცვეთა	-	(51,061)	(439)	(19,980)	(11,134)	(82,614)
გაუფასურება	-	-	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	-	17,124	17,124
31 დეკემბერი 2021	-	(69,559)	(995)	(25,479)	(13,413)	(109,445)
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
31 დეკემბერი 2020	-	1,002,721	1,637	87,024	62,196	1,153,578
31 დეკემბერი 2021	-	951,660	1,199	79,103	100,953	1,132,914

9. ფული და ფულადი ექვივალენტები

	2021	2020
ნაღდი ფული სალაროში	(0)	5,948
ეროვნული ვალუტა ბანკში	3,080	3,817
უცხოური ვალუტა ბანკში	-	-
სულ	3,080	9,765

10. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	2021	2020
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	204,936	222,445
გადახდილი ავანსები	2,844	6,944
სულ	207,781	229,389

11. მარაგები

	2021	2020
სხვა მარაგები	58,511	37,582

შპს „ნატახტარი 2017“
(თანხები მოცემულია ლარში)

სულ	58,511	37,582
------------	---------------	---------------

12. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	2021	2020
სავაჭრო ვალდებულებები	229,126	198,398
მიღებული ავანსები	4,429	15,161
გადასახდელი ხელფასები	6,741	5,188
სულ	240,297	218,746

13. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	2021	2020
ხელმძღვანელების შრომის ანაზღაურება მთლიანად	33,890	21,480
სულ	33,890	21,480

14. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2022 წლის 24 თებერვალს, რუსეთ-უკრაინის საზღვრის მახლობლად რუსული სამხედრო ძალების მნიშვნელოვანი გაძლიერების შემდეგ, რუსმა ჯარებმა გადაკვეთეს საზღვარი. საერთაშორისო დონეზე განხილული ომის აგრესია და შეჭრა არის ყველაზე დიდი სამხედრო თავდასხმა ევროპულ სახელმწიფოზე მეორე მსოფლიო ომის შემდეგ. აღნიშნულმა ომმა ევროპაში ყველაზე მასშტაბური ლტოლვილთა კრიზისი გამოიწვია, 3.7 მილიონზე მეტმა უკრაინელმა დატოვა ქვეყანა და მილიონობით ადამიანმა მიატოვა თავისი სახლი. უკრაინაში ომის შედეგად ბევრმა წამყვანმა ქვეყანამ და ეკონომიკურმა გაერთიანებამ რუსეთს მკაცრი ეკონომიკური სანქციები დაუწესეს. ხელმძღვანელობა უკრაინის ომს არაკორექტირებულ საბალანსო უწყისის შედგენის შემდგომ მოვლენად მიიჩნევს. ხელმძღვანელობა ვარაუდობს, რომ აღნიშნული არ მოახდენს თვალსაჩინო გავლენას კომპანიის საქმიანობაზე. იმის გამო, რომ ომი ჯერ კიდევ მიმდინარეობს, შეუძლებელია სარწმუნოდ შეფასდეს სრული გავლენა, რომელიც შეიძლება მოახდინოს კომპანიაზე, რადგან ბუნდოვანია ზოგადად ეკონომიკაზე ზემოქმედების მასშტაბი. ხელმძღვანელობა ყურადღებით აკვირდება არსებულ ეკონომიკურ სიტუაციას.