შპს „ნამდვილი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ზოგადი ინფორმაცია

შპს "ნამდვილი" არის 2019 წლის 6 თებერვალს საქართველოში რეგისტრირებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება.კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. საგარეჯო, შ.რუსთაველის ქ., 178, ბ. 6

კომპანიის 100% წილის მფლობელია ვასილი ღუდუშაური

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა- საბითუმო ვაჭრობა ხილით და ბოსტნეულით

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/20	31/12/202	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	119160	225485	125334
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	392714	129050	235169
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	0
მარაგები	15633	15411	6590
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	15633	15411	6590
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	233	2610	778
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	57342	64266	51837
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	2476	0
სულ აქტივები	585082	439298	419708
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	183645	111262	120763
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	95000
საგადასახადო ვალდებულებები	24265	0	6528
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	207910	111262	222291
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთ	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	377172	328036	197417
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	377172	328036	197417
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	585082	439298	419708
სულ მოკლევადიანი აქტივები	233	2476	6590
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	24265	0	6528

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	**31/12/2021**	**31/12/2020**
ნეტო ამონაგები	4955702	4347150
საქონლის გაყიდვიდან	4943946	4330568
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	11756	16582
გაყიდვების თვითღირებულება	-4288729	-3795968
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	666973	551182
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-235288	-183756
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-6924	-6070
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-211587	-193781
სულ საოპერაციო ხარჯები	-453799	-383607
საოპერაციო მოგება	213174	167575
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 დ	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპე	213174	167575
მოგების გადასახადის ხარჯი	-46391	-36956
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	166783	130619
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფ	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	166783	130619
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	328036	197417
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კო	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-117647	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	377172	328036

ვ. ლეჟავა

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2021	31/12/2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამო	-106325	100151
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გ	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყე	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-106325	100151
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასა	225485	125334
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლ	119160	225485

ვ. ლოლუშვილი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

სააღრიცხვო პოლიტიკა

შპს „ნამდვილი“ არის 2019 წლის 6 თებერვალს საქართველოში რეგისტრირებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება.კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. საგარეჯო, შ.რუსთაველის ქ., N 178, ბ. 6

კომპანიის 100% წილის მფლობელია ვასილი ღუდუშაური

შპს „ნამდვილი“ სააღრიცხვო პოლიტიკაში გამოყენებულია საქართველოს კანონი "მეწარმეთა შესახებ", მესამე კატეგორიის საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტი (მსს ფასი). ბუღალტრული აღრიცხვა წარმოებს კომპიუტერული საბურალტრო პროგრამა "ORIS"-ის გამოყენებით.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა

მომზადების საფუძვლები
მსს ფასს-ის 35-ე მუხლის თანახმად კომპანიის შესაბამის სტანდარტზე გადასვლის თარიღია 2020 წლის 1 იანვარი. გადასვლის თარიღამდე კომპანია არ ამზადებდა და არ წარადგენდა ფინანსურ ანგარიშგებას რაიმე სახის რეგულაციების მოთხოვნიდან გამომდინარე, შესაბამისად წარმოდგენილი არ არის წინა პერიოდებში წარდგენილ ფინანსურ ანგარიშგებებთან შეჯერების მონაცემები.
კომპანიამ მსს ფასს-ზე გადასვლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოიყენა ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ დაშვებული შეღავათები შესადარისი პერიოდისა და ფულადი ნაკადების წარდგენასთან დაკავშირებით, რის გამოც არ წარადგენს აღნიშნულ ინფორმაციას.

ვ- ღუდუშაური

მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას. კომპანიის ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა განსაზღვრულია სააღრიცხვო პოლიტიკის განმარტებით შენიშვნაში. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულადაა გამოყენებული წარმოდგენილ ყველა ინფორმაციაზე, თუ ეს სხვაგვარად არაა აღნიშნული.
წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების და საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე. სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის სააღრიცხვო ჩანაწერებზე დაყრდნობით.

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს საბანკო ნაშთებსა და სხვა მოკლევადიან ლიკვიდურ ინვესტიციებს, რომლებიც ადვილად კონვერტირდება გარკვეული რაოდენობის ფულის სანაცვლოდ და ექვემდებარება ღირებულებაში ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

შემოსავალი.

საცალო რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი

რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალის აღრიცხვა ხდება მიღებული ან/და მისაღები საფასურის სამართლიანი ღირებულებით, რომელსაც გამოაკლდება ფასდაკლებები. რეალიზაციის დროს რისკების გადაცემა ხდება კლიენტის მიერ პროდუქტის მიღების დროს.

მარაგები

მარაგები ფასდება მის ღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. მარაგების ღირებულება გამოითვლება MIDL მეთოდით და მოიცავს შეძენის ხარჯებს, ტრანსპორტირებისა და სხვა ხარჯებს.

	31.12.2020	31.12.2021
	15411	15633
სულ:	*15411*	*15633*

ვ. ლულუშაური

ძირითადი საშუალებები

აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად ფასდება თვითღირებულებით.ხოლო ძირითადი საშუალებების გასვლიდან მიღებული ნებისმიერი სარგებელი ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც ამონაგებსა და ძირითადი საშუალებების წმინდა საბალანსო
ღირებულებას შორის სხვაობა და აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში როგორც სხვა შემოსავლები ან სხვა ხარჯები.
თვითღირებულება მოიცავს ხარჯებს, რომლებიც პირდაპირ უკავშირდება აქტივის შეძენას.

შემდგომი დანახარჯები

ძირითადი საშუალებების ყოველდღიური მოვლა-შენახვის ხარჯები გაწევის თანავე აისახება მოგება-ზარალში.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება თვითღირებულებით.
თავდაპირველი აღიარების შემდრომ, არამატერიალური აქტივები აღირიცხება თვითღირებულებით.

ცვეთა

ძირითადი საშუალებები ექვემდებარებიან ცვეთის დარიცხვას მათი დამონტაჟებისა და მუშა მდგომარეობაში მოყვანის მომენტიდან. ცვეთა ანგარიშდება აქტივის ღირებულებიდან, რომელსაც გამოკლებული აქვს მისი ნარჩენი
სალიკვიდაციო ღირებულება. ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით, აქტივებისთვის შეფასებული
სასარგებლო მომსახურების ვადის გათვალისწინებით და აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, ვინაიდან ეს საუკეთესოდ წარმოაჩენს აქტივში განივთებული მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მოხმარებას. ძირითადი საშუალებების მოსალოდნელი საშუალო მომსახურების ვადა
მიმდინარე და შესადარის პერიოდში, შემდეგია: ავეჯი და აღჭურვილობა 5-10 წელი.

ვ. ღუდუშაური

თანამშრომელთა სარგებელი

მოკლევადიანი თანამშრომელთა სახელფასო ვალდებულებები განისაზღვრება არა დისკონტირებული საფუძვლით და წარმოადგენს პერიოდის ხარჯს, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიღებულია კომპანიის მიერ.

მოგების გადასახადი

საქართველოში კომპანიების წლიური მოგება, ბანკების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და სადაზღვევო კომპანიების გარდა, არ იბეგრება 2017 წლის 1 იანვრიდან. მოგების გადასახადით იბეგრება იმ აქციონერებს შორის დივიდენდის სახით განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან საქართველოს არარეზიდენტები, წმინდა განაწილების თანხიდან 15/85 ოდენობით. მოგების გადასახადი დივიდენდების გადახდის შედეგად აღირიცხება ვალდებულების და ხარჯის სახით დივიდენდის გამოცხადების პერიოდში., გადახდის ფაქტიური თარიღისა და პერიოდის დამოუკიდებლად.

კაპიტალი

მფლობელთა კაპიტალი განისაზღვრება დამფუძნებლების გადაწყვეტილებით. აღიარებაც ხდება სამართლიანი ღირებულებით შენატანის განხორციელების მომენტში, როგორც კომპანიაში დამფუძნებლის შენატანი.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ეკვივალენტები შედგება ქართულ ბანკებში მიმდინარე ანგარიშებზე განთავსებული თანხებისაგან და სალაროში არსებული თანხებისაგან.

	31.12.2020	31.12.2021
ნაღდი	184669	85557
ფული ბანკში	40816	33603
სულ:	*225485*	*119160*

დებიტორული დავალიანება

	31.12.2020	31.12.2021
სავაჭრო მოთხოვნები	129051	252714
სულ:	*129051*	*252714*

ვ. ლოლუშაური

კრედიტორული დავალიანება

	31.12.2020	31.12.2021
დავალიანება საქონლის მოწოდებიდან / მომსახურების გაწევიდან მიღებული ავანსები	11262	183645
სულ:	*111262*	*183645*

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

	31.12.2021
ბანკის საკომისიო	6278,8
მომსახურების ხარჯი	82001,9
ცვეთა და ამორტიზაცია	6923,79
სხვა საერთო ხარჯი	89474.64
საპენსიო შენატანი 2%	3895,93
შრომის ანაზღაურება	235288
საწვავი	17790,8
მოგების გადასახადი	46390,8
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	11537,1
სასაქონლო-მატერიალ. მარაგის კორექტირება	157918
სხვა საგადასახადო ხარჯი	608,04

ვ. ლოლუაშვილი

სულ	658107,8

დირექტორი: ვასილი ღუდუშაური

ვ. ღუდუშაური