

შპს ნაციონალური დელეგატესი ნდ -ს
2021 წლის ინდივიდუალური
ფინანსური ანგარიშგება

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 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	40,511	120,537	144,478
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	273,800	258,294	212,687
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	24,736	13,077	36,280
მარაგები	182,984	179,217	157,483
- მზა პროდუქცია	50,090	41,100	34,233
- სხვა	132,894	138,117	123,250
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	55,300	85,332	85,270
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	2,591	3,267	3,943
ძირითადი საშუალებები	851,963	883,324	906,920
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	1,431,885	1,543,048	1,547,061
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	22,560	17,000	12,000
სავაჭრო ვალდებულებები	3,653	3,640	14,710
ანარიცხები	11,223	7,843	7,938
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	3,193
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	250,000	137,850	134,000
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	305,642	360,925	393,270
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	48,000	46,400
სულ ვალდებულებები	593,078	575,258	611,511
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	900,000	900,000	700,000
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-61,193	67,790	235,550

გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	838,807	967,790	935,550
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1,431,885	1,543,048	1,547,061
-			
სულ მოკლევადიანი აქტივები	315,737	264,706	242,753
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	287,436	214,333	215,048

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	540,271	927,553
საქონლის გაყიდვიდან	540,271	927,553
მომსახურების გაწევიდან		
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		
გაყიდვების თვითღირებულება	-269,628	-534,247
საერთო მოგება	270,643	393,306
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	8,773	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-221,314	-219,306
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	-92,228	-89,173
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი	-40,110	-35,027
იჯარის ხარჯი	-37,149	-47,873
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-82,770	-168,013
სულ საოპერაციო ხარჯები	-464,798	-559,392
საოპერაციო მოგება	-194,155	-166,086
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
მარაგების გაუფასურების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-2,033	
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	-644	-1,976
მიღებული დივიდენდები		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-1,183	-9,698
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-198,015	-177,760
მოგების გადასახადის ხარჯი		
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-198,015	-177,760

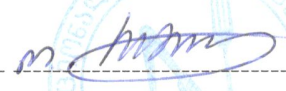
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		

სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები).		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-198,015	-177,760
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	967,790	935,550
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	69,032	210,000
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	838,807	967,790

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-80,026	-23,941
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-80,026	-23,941
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე		
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	120,537	144,478
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	40,511	120,537

ამოსაშვებად დამტკიცებულია და ხელმოწერილია შპს "ნაციონალური დელიკატესი ნდ-ს" სახელით 2022 წლის 30 აგვისტოს.

დირექტორი  / ოთარ სიმონიშვილი/

ფინანსური მენეჯერი  / 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.ნ 405115968.

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

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

კომპანიის დირექტორი: ოთარი სიმონიშვილი (პ.კ 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 **838 807** ლარს.

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, 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 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 2021 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 2021 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	2021 წ	2020 წ
ნაღდი ფული სალაროში	0	0
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	40,511	120,537
სულ ფულადი სახსრები:	40,511	120,537

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	2021 წ	2020 წ
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	273,800	258,294
მომწ. გადახდილი ავანსები.	24,736	13,077
სხვა საგადასახადო მოთხოვნა		
სულ მოთხოვნები და ავანსები	298,536	271,371

კომპანიის მოთხოვნები ფორმირებულია ძირითადი მოსახურების საქმიანობიდან, კერძოდ: საკვები პროდუქტების შეფუთვიდან 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

2021 წლის მიხედვით	აქტ.გამ.ვადები	საწყისი ნაშთი	შესყიდვა	ცვეთა	საბოლოო ნაშთი
მიწის ნაკვეთი					
შენობა					
ნაგებობა					
მანქანა-დანადგარები	8-15	612,075	26,224	59,804	578,495
ხელსაწყოები და ინსტრუმენტები	5-10	39,923		8,711	31,212
კომპიუტერები და დხვა ოფისის აღჭურვილობა	5-10	9,628		1,946	7,682
ავეჯი და ინვენტარი	8-10	4,145		700	3,445
სატრანსპორტო საშუალებები	10	10,002		1,224	8,778
არამატერიალური აქტივები	7-8	3,267		676	2,591
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა		207,551	33,967	19,167	222,351
სულ:	-	886,591.00	60,191	92,228.00	854,554.00

3.1.5 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

შენიშვნა 5

დასახელება	2021 წ	2020 წ
სავაჭრო ვალდებულებები	3,653	3,640
საგადასახადო ვალდებულებები		
მიღებული ავანსები		
სულ	3,653	3,640

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია: 30.09.2022 წელს.

შპს „შპს ნაციონალური დელიკატესი ნ დ“

დირექტორი: ოთარ სიმონიშვილი

ფინანსური:
მენეჯერი

