შპს „ნატურლენდი" (ს/კ 400106611)

ფინანსური ინფორმაცია წარმოდგენილია 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შინაარსი

1. შპს „ნატურლენდის“ მონაცემები და საქმიანობის მიმოხილვა 3
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31/12/2018 მდგომარეობით ..... 4 - 5
3. საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება 6
4. ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 7
5. კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება 8
6. განმარტებითი შენიშვნები ..... 9 - 12

შპს „ნატურლენდის“ მონაცემები და საქმიანობის მიმოხილვა

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ნატურლენდი“ გადასახადის გადამხდელად დარეგისტრირებულია 2013 წლის 13 დეკემბერიდან და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო კოდი 400106611. მის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ბავშვთა და მოზრდილთა კვების პროდუქტებით საცალო და საბითუმო ვაჭრობა, ასევე ვაჭრობა ჰიგიენის და თავის მოვლის სხვადასხვა საშუალებით.

შპს „ნატურლენდის“ იურიდიული მისამართია: ქ. თბილისი, გ. ჭყონდიდელის 87.

ხელმძღვანელობა-წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირი - დირექტორი თეონა გიორგაძე, პ/ნ 01005009465, საქართველო.

საზოგადოების დამფუძნებელი პარტნიორები არიან:

- თეონა გიორგაძე, პ/ნ 01005009465, საქართველოს მოქალაქე, წილი - 15%;
- ვახტანგ ბარბაქაძე, პ/ნ 01025007271, საქართველოს მოქალაქე, წილი - 65%;
- შორენა მეხრიშვილი, პ/ნ 01029014092,საქართველოს მოქალაქე, წილი - 15%;
- ბექა ბურდილაძე, პ/ნ 01025013040, საქართველოს მოქალაქე, წილი - 5%.

ფორმა N1 - ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება - 31/12/2018 მდგომარეობით

#	დასახელება	31.12.2018	31.12.2017
1	**აქტივები**		
2	**მიმდინარე აქტივები**		
3	ფული და ფულის ექვივალენტები	297 925	38 126
4	ფინანსური ინსტუმენტი		
5	სავაჭრო მოთხოვნები	1 995 146	1 432 662
6	სხვა მოთხოვნები		
7	მოთხოვნები პერსონალის მიმართ		
8	მოთხოვნები მენეჯმენტის მიმართ		
9	მოკლევადიანი სასესხო მოთხოვნები		
10	მოკლევადიანი მოთხოვნები საწარმოს პარტნიორების მიმართ		
11	გადახდილი ავანსები	4 839	1 983
12	წინასწარ გადახდილი გადასახადები	1 257	4 209
13	სასაქონლო მარაგები	1 010 168	1 172 126
14	წინასწარ გაწეული ხარჯები		
15	მისაღები დივიდენდები		
16	მისაღები პროცენტები		
17	სხვა მიმდინარე აქტივები		
18	**სულ მიმდინარე აქტივები**	3 309 335	2 649 107
19	**გრძელვადიანი აქტივები**		
20	ძირითადი საშუალებები	168 272	131 509
21	ძირითადი ფინანსური ინსტრუმენტები		
22	სალიზინგო მოთხოვნები		
23	საინვესტიციო ქონება		
24	არამატერიალური აქტივები	26 895	29 513
25	ბიოლოგიური აქტივები		
26	სალიზინგო მოთხოვნები		
27	გრძელვადიანი მოთხოვნები საწარმოს პარტნიორების მიმართ		
28	სხვა გრძელვადიანი მოთხოვნები		
29	გადავადებული საგადასახადო აქტივი		
30	სხვა გრძელვადიანი აქტივები		
31	**სულ გრძელვადიანი აქტივები**	195 167	161 022
32	**სულ აქტივები**	3 504 503	2 810 129
33	**ვალდებულებები და კაპიტალი**		
34	**მიმდინარე ვალდებულებები**		
35	სავაჭრო ვალდებულებები	(575 489)	(731 360)
36	მიღებული ავანსები		
37	გადასახდელი ხელფასები		(12 451)
38	ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე		
39	მოკლევადიანი სესხები	(100)	(145 000)
40	საგადასახადო ვალდებულებები	(20 444)	(7 654)
41	გადასახდელი პროცენტები		
42	გადასახდელი დივიდენდები		
43	ანარიცხები და პირობითი ვალდებულებები		
44	სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		
45	**სულ მიმდინარე ვალდებულებები**	(596 033)	(896 465)
46	**გრძელვადიანი ვალდებულებები**		

47	გრძელვადიანი ანარიცხები და პირობითი ვალდებულებები		
48	ფინანსური ინსტრუმენტების ვალდებულება		
49	სალიზინგო ვალდებულებები		
50	გრძელვადიანი სესხები		
51	გადავადებული საგადასახადო ვალდებულება		
52	საპენსიო ფონდები		
53	სხვა ფონდები		
54	გადავადებული შემოსავალი		
55	სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები		
56	სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		
57	სულ ვალდებულებები	(596 033)	(896 465)
58	კაპიტალი		
59	სააქციო კაპიტალი		
60	საემისიო კაპიტალი		
61	საწესდებო კაპიტალი	(200)	(200)
62	გაუნაწილებელი მოგება	(2 908 270)	(1 913 464)
63	დაგროვილი ზარალი		
64	გადაფასების რეზერვი		
65	სხვა რეზერვი და დაფინანსება		
66	სულ კაპიტალი	(2 908 470)	(1 913 664)
67	სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	(3 504 503)	(2 810 129)

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია
2019 წლის 24 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი /თეონა გიორგაძე/

ფინანსური დეპარტამენტის ხელმძღვანელი /ზეკა გეთიაშვილი/

ფორმა N2 - საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

#	დასახელება	საანგარიშო პერიოდი: 2018 წელი
1	ამონაგები	9 491 542
2	რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(4 735 341)
3	**საერთო მოგება**	**4 756 201**
4	სხვა შემოსავალი	26 855
5	სარეკლამო და მარკეტინგული მომსახურების ხარჯი	(554 739)
6	პერსონალის ხარჯები	(1 375 607)
7	იჯარის ხარჯი	(127 243)
8	კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯი	(22 223)
9	ტრანსპორტირების და მიწოდების სხვა ხარჯი	(195 794)
10	საგადასახადო ხარჯი	(80 420)
11	ცვეთა და ამორტიზაცია	(33 676)
12	ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(46 250)
13	**საოპერაციო ხარჯები სულ**	**(2 409 096)**
14	**საოპერაციო მოგება**	**2 347 105**
15	წმინდა მოგება/ზარალი უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და გადაფასებიდან	(4 856)
16	სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	(5 319)
17	**მოგება/ზარალი მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე**	**2 336 930**
18	მოგების გადასახადი	(141 796)
19	**წმინდა მოგება/ზარალი**	**2 195 134**

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია
2019 წლის 24 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი /თეონა გიორგაძე/

ფინანსური დეპარტამენტის ხელმძღვანელი /ბექა გეთიაშვილი/

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

#	*დასახელება*	*საანგარიშო პერიოდი: 2018 წელი*
1	წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	333 195
2	წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(68 541)
3	წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	
4	წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ექვივალენტებში	264 654
5	სავალუტო კურსის ეფექტი	(4 856)
6	ფული და ფულის ექვივალენტები წლის დასაწყისში	38 126
7	ფული და ფულის ექვივალენტები წლის ბოლოს	297 925

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია
2019 წლის 24 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი /თეონა გიორგაძე/

ფინანსური დეპარტამენტის ხელმძღვანელი /ბექა გეთიაშვილი/

ფორმა N4 - კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

#	დასახელება	საწესდებო კაპიტალი	ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	სხვა რეზერვები	სულ საკუთარი კაპიტალი
1	ნაშთი 31/12/2017-სათვის	200		1 913 464		1 913 664
2	მოგება / ზარალი			2 195 134		2 195 134
3	სხვა სრული შემოსავალი					
4	მთლიანი სრული შემოსავალი / ზარალი					
5	დივიდენდების გამოცხადება			(1 200 328)		(1 200 328)
6	ნაშთი 31/12/2018-სათვის	200		2 908 270		2 908 470

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია
2019 წლის 24 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი /თეონა გიორგაძე/

ფინანსური დეპარტამენტის ხელმძღვანელი /ბექა გეთიაშვილი/

შპს „ნატურლენდი“, ს/კ 400106611.

განმარტებითი შენიშვნები 2018 წლის ფინანსურ ანგარიშგებაზე

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1. შპს „ნატურლენდი“ დაფუძნებულია მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2013 წლის 13 დეკემბერს.

1.2. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

- ბავშვთა და მოზრდილთა კვების პროდუქტებით საცალო და საბითუმო ვაჭრობა;
- ჰიგიენის და თავის მოვლის სხვადასხვა საშუალებით საცალო და საბითუმო ვაჭრობა;
- ნებისმიერი სხვა საქმიანობა, რომელიც საქართველოში მოქმედი კანონმდებლობით არ არის აკრძალული.

1.3. შპს „ნატურლენდი“ წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს.

1.4. შპს „ნატურლენდს“ არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

2. სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

2.1. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. საწარმოს მიერ 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება პირველად.

2.2. კომპანია წარმოადგენს ფუნქციონირებად საწარმოს და გააჩნია საქმიანობის გაგრძელების უნარი.

2.3. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია დარიცხვის მეთოდის გამოყენებით, გარდა ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისისა.

2.4. საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრების თარიღია 31.12.2018 წ. და მოიცავს 2018 წელს სრულად.

2.5. საწარმოს საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ლარი.

2.6. ანგარიშგებაში დაცულია ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პრინციპები და ფინანსური ანგარიშგების ხარისხობრივი მახასიათებლები.

2.7. ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაში მსს ფასს-ის გამოყენებით მიღწეულია ფინანსური მდგომარეობის, საქმიანობის ფინანსური შედეგების და ფულადი სახსრების მოძრაობის სამართლიანი წარდგენა.

2.8. საწარმოს ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებაში საოპერაციო, საინვესტიციო და საფინანსო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები ასახულია პირდაპირი მეთოდით.

2.9. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში, - ოპერაციის დღეს არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვილითი კურსით, ხოლო საანგარიშგებო წლის ბოლოს არსებული ნაშთი - 31 დეკემბერს არსებული კურსით.

2.10. სავაჭრო ვალდებულებები (კრედიტორული და დებიტორული დავალიანებები) აღირიცხება იმ თანხით, რისი გადახდა ან მიღება მოუწევს კომპანიას. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ვალდებულებები გადაანგარიშდება ფულად ერთეულ ლარში, საკურსო სხვაობები აისახება მოგება-ზარალში.

2.11. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკის შესაბამისად, აღირიცხება უწყვეტი მეთოდის გამოყენებით და ფასდება თვითღირებულებით. მათი საბოლოო თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება FIFO მეთოდი. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საწარმო აფასებს არსებობს თუ არა მარაგების გაუაფასურების ინდიკატორი. 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადების თარიღისთვის არ მომხდარა სასაქონლო-მატერიალური მარაგების გაუფასურება.

2.12. მრავალჯერადი გამოყენების მცირეფასიანი ინსტრუმენტები და ინვენტარი, რომელთა სასარგებლო ეკონომიკური მომსახურების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა შეუძლებელია, აღიარებულია იმავე პერიოდის ხარჯად - როცა მოხდა მათი შეძენა.

2.13. ძირითადი საშუალებების აღიარება ხდება მათი თვითღირებულებით. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, ყველა ძირითადი საშუალება აღირიცხება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთის და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით. ძირითადი საშუალებები

დაყოფილია სამ ჯგუფად: ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და სხვა საოფისე ინვეტარი, მანქანა დანადგარები და სხვა ინვენტარი. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადად განსაზღვრულია 6 წელი. საწარმო იყენებს ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს. საწარმო ყოველი საანგარიშგებო წლის ბოლოს აფასებს - არსებობს თუ არა ძირითადი საშუალებებების გაუფასურების ინდიკატორი. გაუფასურების, გაყიდვის, ან სხვა ფორმით გასვლის შემთხვევაში, კეთდება შესაბამისი თანხების ასახვა მოგება-ზარალში.

2.14. არამატერიალური აქტივების შეფასება ხდება თვითღირებულებით. სასარგებლო მომსახურების ვადად განისაზღვრა 8 წელი. საწარმო ყოველი წლის ბოლოს აფასებს - არსებობს თუ არა გაუფასურების ინდიკატორები და საჭიროების შემთხვევაში ატარებს გაუფასურების ტესტს და აღიარებს გაუფასურების ზარალს. არამატერიალურ აქტივებს ამორტიზაცია ერიცხება ძირითადი საშუალებების ანალოგიურად. არამატერიალური აქტივის აღიარების შეწყვეტის შემთხვევაში, მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აღიარებული არის მოგება-ზარალში.

2.15. საგადასახადო ვალდებულებების აღიარება ხდება საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კოდექსის შესაბამისად და აღირიცხება იმ თანხით, რომლის გადახდაც კომპანიას მოუწევს. მოგების გადასახადის გადახდა ხდება დივიდენდის გაცემის შემთხვევაში და ასევე კოდექსით განსაზღვრულ მოგების გადასახადით დასაბეგრ ოპერაციებზე.

2.16. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯის აღიარება ხდება მოგება-ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგებაში - იმ პერიოდში, როდესაც გაწეული იქნა აღნიშნული დანახარჯი.

2.17. ჩვენი საწარმოს შემოსავალი განიხილება, როგორც ამონაგები საქონლის გაყიდვიდან. ამონაგების აღაირება ხდება დარიცხვის მეთოდით, ამონაგები განიხილება იმ პერიოდის შემოსავლად, რომელ პერიოდშიც იქნა გამომუშავებული.

2.18. ხარჯების აღრიცხვა ხდება დარიცხვის მეთოდით და მიეკუთვნება იმ პერიოდს, როცა მოხდება მათი აღიარება. ხარჯები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით.

2.19. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგებების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

2.20. პირობითი აქტივები არ აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში და მათი ასახვა ხდება დამატებით განმარტებით შენიშვნებში. აღნიშნული არ ეხება იმ შემთხვევას, როდესაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა და შესაძლებელია ამ აქტივის სიდიდის საიმედოდ შეფასება.

2.21. პირობითი ვალდებულებები არ აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში და მათი ასახვა ხდება დამატებით განმარტებით შენიშვნებში. აღნიშნული არ ეხება იმ შემთხვევას, როდესაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან და შესაძლებელია ამ ვალდებულების სიდიდის საიმედოდ შეფასება.

"წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია
2019 წლის 24 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:"

დირექტორი /თეონა გიორგაძე/

ფინანსური დეპარტამენტის ხელმძღვანელი /ბექა გეთიაშვილი/