

*2018 წლის ინდივიდუალური
ფინანსური ანგარიშგება
შპს „ნოვა პროდაქშენს“*

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

- კორპორატიული ინფორმაცია შპს „ნოვა პროდაქშენს“ (შემდგომში „კომპანია“) არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომელიც დაარსდა 2007 წლის 04 ოქტომბერს და მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის სა იდენტიფიკაციო ნომერია 202426017.

*. ძირითადისაქმიანობა. შპს „ნოვა პროდაქშენს“ ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სარეკლამო მომსახურება

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, ფალიაშვილის ქ., #64

კომპანიის მეწილეები:

კომპანია დაფუძნებულია ორი ფიზიკური პირის მიერ:

35001035564, დემნა ჯაფარიძე 50%

65007000026, გიორგი ხაბურზანია 50%

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების თარიღისთვის კომპანიის 100%-იან წილს ფლობენ ფიზიკური პირები შემდეგი წილობრივი განაკვეთით: 35001035564, დემნა ჯაფარიძე 50% 65007000026, გიორგი ხაბურზანია 50%.

ინვესტიციები: კომპანიას არ ჰყავს შვილობილი საწარმო და კონსოლიდირებული ანგარიშგების წარდგენა არ ევალება.

- სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსური უწყისები წარმოდგენილია და დამრგვალებულია ერთეულ ლარში, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს 01.იანვრიდან 31 დეკემბრის პერიოდს.
- შესაბამისობის განცხადება. აღნიშნული სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, როგორც მცირე და საშუალო ზომის კომპანიებისთვის განსაზღვრული ფინანსური ანგარიშგების შედგენის საერთაშორისო სტანდარტის (შემდგომში მსს ფასს). 3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა უცხოური ვალუტა. ლარი არის შპს ნოვა პროდაქშენს-ის მთავარი საოპერაციო ვალუტა, ვინაიდან ლარი არის იმ ქვეყნის მთავარი საოპერაციო ვალუტა, რომელშიც კომპანია ფუნქციონირებს. კომპანიას ასევე გააჩნია უცხოურ ვალუტაში ოპერაციები. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ბანკებში არსებულ მიმდინარე ანგარიშზე არსებულ ნაშთს.
- სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.
- სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები არის ჩვეულებრივი საოპერაციო საქმიანობის ფარგლებში მიწოდებული პროსდუქციის სანაცვლოდ მომხმარებლებისგან მისაღები თანხები. იმ შემთხვევაში, თუ მოთხოვნის დაფარვა მოსალოდნელია საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ თორმეტი თვის განმავლობაში ან ნაკლებ პერიოდში (ან მიმდინარე საოპერაციო ციკლის მანძილზე, თუ ეს ბიზნესისთვის დამახასიათებელია), წინააღმდეგ შემთხვევაში, ისინი კლასიფიცირდება როგორც გრძელვადიანი აქტივები. ძირითადი საშუალებები.
- აღიარება და შეფასება. ძირითადი საშუალების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით, ცვეთის და გაუფასურების ზარალის გათვალისწინებით. მოგება ან ზარალი რომელიც წარმოიშობა ძირითადი საშუალებების ან მისი ერთეულის აღიარების შეწყვეტიდან (გაყიდვის ღირებულებას გამოკლებული საბალანსო ღირებულება) აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.
- შემდგომი დანახარჯები. შემდგომი დანახარჯები შედის აქტივის მიმდინარე ღირებულებაში ანაღიარდება ცალკე აქტივად, საჭიროებისამებრ, მხოლოდ მაშინ, თუ მოსალოდნელია, რომ კომპანია მიიღებს აქტივთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს და აქტივის ღირებულების განსაზღვრა შესაძლებელია საიმედოდ. ჩანაცვლებული აქტივის საბალანსო ღირებულების აღიარება

წყდება. შეკეთების და რემონტის ყველა სხვა ხარჯი აისახება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იმ ფინანსურ პერიოდში, როცა ეს ხარჯები გაიწია.

- ცვეთა.
აქტივის ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო მომსახურების ვადები საჭიროების შემთხვევაში გადაიხედება და რეგულირდება თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. ძირითადი საშუალებაზე ან მის ცალკეულ ერთეულზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად. თუ ძირითადი საშუალება ერთხელ შევიდა ექსპლუატაციაში მას ცვეთა ერიცხება ბოლომდე, თუ არ მოხდა მისი გადატანა გასაყიდად ან ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის დროს. ძირითადი საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი ცვეთის მეთოდით, ძირითადი საშუალების სასარგებლო მომსახურების ვადის შესაბამისად.
- არამატერიალური აქტივები.
აღიარება და შეფასება. არამატერიალური აქტივები მოიცავს განსაზღვრული სასარგებლო მომსახურების ვადის მქონე სააღრიცხვო პროგრამებს. ცალკე შეძენილი არამატერიალური აქტივები აღრიცხულია თვითღირებულებით დაგროვილი ამორტიზაციისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ამორტიზაცია ამორტიზება უნდა დაიწყოს მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აქტივის გამოყენება, მაგ., როდესაც ის იმყოფება იმ ადგილზე და იმ მდგომარეობაში, როცა მისი გამოყენება შესაძლებელია ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნით. შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადის მქონე არამატერიალური აქტივის ამორტიზებადი თანხა სისტემატურად უნდა გადანაწილდეს მის სასარგებლო მომსახურების ვადაზე. არამატერიალურ აქტივებს ამორტიზაცია ერიცხებათ წრფივად სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში.
- მარაგი ისეთი აქტივებია, რომლებიც გთვალისწინებულია გასაყიდად ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში ან წარმოდგენილია ნედლეულისა და მასალის სახით, რომელიც განკუთვნილია საწარმოო მოხმარებისთვის ან მომსახურების გასაწევად.
- მარაგების აღრიცხვისთვის იყენებს საშუალო შეწონილი-ს მეთოდს.
- სავაჭრო დებიტორული დავალიანება და სხვა მოთხოვნები. სავაჭრო დებიტორული დავალიანება გამოხატულია რეალიზაციის თანხით, კომპანიას არ გააჩნია საექვო ვალები.
- დამატებული ღირებულების გადასახადი. გაყიდვებთან დაკავშირებული დამატებული ღირებულების გადასახადი გადასახდელია საგადასახადო ორგანოებისთვის იმ თარიღისთვის, რომელი მოვლენაც უფრო ადრე დგება (ა) კლიენტებისგან მისაღები ავანსების შეგროვება ან (ბ) საქონლის ან მომსახურების მიწოდება. ის ოპერაციები რომელიც ექვემდებარება დღგ-ით დაბეგვრას ან შესაძლებელია დღგ-ს ჩათვლის მიღება, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარებულია დღგ-ით შემცირებული ღირებულებით.
- კაპიტალი. ავტორიზებული კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი იმ მოცულობით, რა მოცულობითაც კაპიტალი შევსებულია დამფუძნებლების მიერ. საწესდებო კაპიტალი აღიარდება დამფუძნებლების შენატანების რეალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია, როგორც წილობრივი ინსტრუმენტი.
- შემოსავლების აღიარება. შემოსავლები შეფასებულია მიღებული ან მისაღები კომპენსაციის რეალური ღირებულებით და წარმოადგენს რეალიზებული პროდუქციის მისაღები თანხის ოდენობას, დადგენილი შიდა შეღავათების ეფექტის გათვალისწინებით. შემოსავლის აღიარება ხდება მის მიღებაზე გაწეული ხარჯების გამოკლებით ოპერაციის განხორციელების პერიოდისათვის.
ხარჯების აღიარება. მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყოვნებლივ, შესაბამისი კრიტერიუმების დაკმაყოფილებისას. კლასიფიკაცია მიმდინარე/გრძელვადიანის მიხედვით. კომპანია ფინანსური მდგომარეობის უწყისში აქტივებსა და ვალდებულებებს ყოფს მიმდინარე/გრძელვადიანი კლასიფიკაციით.

შპს „ნოვა პროდაქშენს“
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი:
აქტივები	
ფული და ფულის ეკვივალენტები	141 896
სავაჭრო მოთხოვნები	1 395 249
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	19 758
მარაგები	
- სხვა	17 166
სხვა არამატერიალური აქტივები	61 360
ძირითადი საშუალებები	11 852
სულ აქტივები	1 647 281
ვალდებულებები	
სავაჭრო ვალდებულებები	377 536
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	67 198
საგადასახადო ვალდებულებები	31 699
სულ ვალდებულებები	476 433
საკუთარი კაპიტალი	
შპს-ს შემთხვევაში -კაპიტალი	
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	1 170 848
სულ საკუთარი კაპიტალი	1 170 848
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1 647 281

საქმიანობის შედეგები	საანგარიშგებო პერიოდი:
ნეტო ამონაგები	1 306 553
მომსახურების გაწევიდან	1 303 468
სხვა	3 085
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	342 559
საწყისი მარაგები	(310 064)
მარაგების შესყიდვა	(49 661)
გადამუშავების დანახარჯები	
საბოლოო მარაგები	17 166
საერთო მოგება	963 994
სხვა შემოსავალი	177 915
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(652 589)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(2 175)
იჯარის ხარჯი	(6 295)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(811 435)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(1 294 579)
საოპერაციო მოგება	(330 585)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	(1 543)
მოგება/(ზარალი)	(332 128)
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1 700 450
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(197 474)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	(332 128)
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1 170 848

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(29380)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(29380)
სავალუტო კურსის ეფექტი	(1543)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	172819
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	141896

ელისაბედ თაბუაშვილი

შპს „ნოვა პროდაქშენს“-ს დირექტორი

ბალანსი

შპს „ნოვა პროდუქშენს“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი:
აქტივები	
ფული და ფულის ეკვივალენტები	141 896
სავაჭრო მოთხოვნები	1 395 249
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	19 758
მარაგები	
- სხვა	17 166
სხვა არამატერიალური აქტივები	61 360
ძირითადი საშუალებები	11 852
სულ აქტივები	1 647 281
ვალდებულებები	
სავაჭრო ვალდებულებები	377 536
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	67 198
საგადასახადო ვალდებულებები	31 699
სულ ვალდებულებები	476 433
საკუთარი კაპიტალი	
შპს-ს შემთხვევაში - კაპიტალი	
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	1 170 848
სულ საკუთარი კაპიტალი	1 170 848
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1 647 281

დირექტორი:

ელისაბედ თაბუაშვილი



სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

შპს „ნოვა პროდუქშენს“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საანგარიშგებო პერიოდი:
ნეტო ამონაგები	1 306 553
მომსახურების გაწევიდან	1 303 468
სხვა	3 085
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	342 559
საწყისი მარაგები	(310 064)
მარაგების შესყიდვა	(49 661)
გადამუშავების დანახარჯები	
საბოლოო მარაგები	17 166
საერთო მოგება	963 994

სხვა შემოსავალი	177 915
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(652 589)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(2 175)
იჯარის ხარჯი	(6 295)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(811 435)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(1 294 579)
საოპერაციო მოგება	(330 585)
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	
მიღებული დივიდენდები	
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	(1 543)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	
მოგების გადასახადი	
მოგება/(ზარალი)	(332 128)
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1 700 450
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(197 474)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	(332 128)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1 170 848

დირექტორი:

ელისაბედ თაბუაშვილი



ფულადი სახსრების მოძრაობა

შპს „ნოვა პროდაქშენს“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(29 380)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(29 380)
სავალუტო კურსის ეფექტი	(1 543)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	172 819
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	141 896

დირექტორი:

ელისაბედ თაბუაშვილი


