

შპს“ნ-ვ”
ფინანსური ანგარიშგება
საანგარიშებო წელი 2018წ

სარჩევი		
1	ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ	3
2	ანგარიშგება შემოსავლებისა და მოგება ზარალის შესახებ	4
3	ანგარიშგება კაპიტალის ცვლილებების შესახებ	5
4	ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	6-11



ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ (ლარი)			
	შენიშვნა	2018	2017
აქტივები:			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	1	158971	101096
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	802584	14364
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	3	2341865	1476891
სულ მიმდინარე აქტივები		3303420	1592351
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	6828	6882
არამატერიალური აქტივები			
საგადასახადო აქტივი			44457
სულ გრძელვადიანი აქტივები		6828	51339
სულ აქტივები		3310248	1643690
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
ბანკის ოვერდრაფტი			
სავაჭრო ვალდებულებები	5	165489	230289
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	6	315512	315750
გადასახდელი პროცენტები			
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	7	10652	
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებისთვის			
დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი			
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე ნაწილი			
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		491653	546039
გრძელვადიანი ვალდებულებები	8		
ბანკის სესხი		719087	559765
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები			
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები		400000	
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1119087	559765
სულ ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		835000	190000
გაუნაწილებელი მოგება(ზარალი)		864508	347886
სულ საკუთარი კაპიტალი		1699508	537886
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		3310248	1643690



შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება (ლარი)

	შენიშვნები	საანგარიშო პერიოდი 2018 წელი
ამონაგები	1	3213087
რეალიზებული პროდუქციის/ მომსახურების თვითღირებულება	2	(2584847)
საერთო მოგება		628240
სხვა შემოსავალი		
კომერციული დანახარჯები	3	(30000)
ადმინისტრაციული ხარჯები	4	(16500)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	5	(22110)
საოპერაციო მოგება		559630
არასაოპერაციო შემოსავალი	6	37887
არასაოპერაციო ხარჯები		
ფინანსური შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი	7	(80895)
მოგება დაბეგვრამდე		516622
მოგების გადასახადის ხარჯი		
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება		516622
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		347886
მოგების განაწილება დივიდენდის სახით		
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		864508



[Handwritten signature]

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი)				
	საწესდებო კაპიტალი	დამატებითი შენატანები კაპიტალში	გაუნაწილებ ელი მოგება	სულ
2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	100000		245153	345153
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	90000		313259	403259
გაცემული დივიდენდი			210526	210526
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	190000		347886	537886
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	645000		516622	1161622
გაცემული დივიდენდი				
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	835000		864508	1699508



ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი
შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1 შ.პ.ს. „ნ-ვ“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2015 წლის 13 ოქტომბერს. ს.ნ 405120444.

კომპანიის დამფუძნებელი ვალერიან ჭანკვეტაძე პ.ნ. 53001000450

კომპანიის დირექტორი: ვალერიან ჭანკვეტაძე პ.ნ. 53001000450

იურიდიული და ფაქტიური მისამართი: ქ. თბილისი სოფელი დილომი, დიდი დილომი.

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 835000 ლარს.

1.2 კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

სხვადასხვა ასორტიმენტის საქონლის საბითუმო ვაჭრობა; რომელიც თავისმხრივ მოიცავს საყოფაცხოვრებო და სამეურნეო საქონელს, სამზარეულო ჭურჭელს, პლასტმასის სათამაშოებს, სადღესასწაულო საქონელს და მრავალი წვრილმანი დასახელების საქონელს.

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. სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1 კომპანიის მიერ, 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის შესაბამისად.

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 წარმოიშობა.

2.3 კომპანია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადავიდა 2018 წლის პირველი იანვრიდან.



2.4 სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მის 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 2018 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 მიღებული დივიდენდი კლასიფიცირებულია, როგორც საინვესტიციო ფულადი ნაკადები, ხოლო გაცემული დივიდენდები, როგორც ფინანსური ოპერაციები.

2.10 კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულებების მოდელს. ბარტერითა და უსასყიდლოდ მიღებული ძირითადი საშუალებები თავდაპირველი აღიარებისას აღირიცხება რეალური ღირებულებით, ხოლო ბალანსში ასახულია ცვეთის გამოკლებით.

2.11 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით:

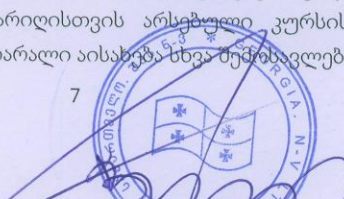
- ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები, ხარჯები და მოგება-ზარალი აისახება ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით.

2.12 საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს, საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით).

2.13 სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება იანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

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.



2.16 ბანკის სესხები საპროცენტო ხარჯები აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

3. ახსნა-განმარტებები

3.1 ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ახსნა-განმარტებები.

3.1.1 ფულადი სახსრები.

შენიშვნა 1

	2018წ	2017წ
ნაღდი ფული სალაროში	4239	99508
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	154732	1588
სულ ფულადი სახსრები:	158971	101096

3.1.2 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

შენიშვნა 2

	2018წ	2017წ
მოთხოვნები მიწოდებიდან	189433	13251
მომწ. გადახდილი ავანსები.	613151	1113
წინასწარ გადახდილი საგადასახადო გადასახდელები	0	44457
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები:	802584	58821

3.1.3 სასაქონლო მატ. მარაგები

შენიშვნა 3

	2018წ	2017წ
საქონელი	2341865	1476891
სულ მარაგები :	2341865	1476891

3.1.4 ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 4

	2018 წ	2017წ
ოფისის აღჭურვილობა	6828	6882
სულ ძირითადი საშუალებები:	6828	6882



3.1.5 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

შენიშვნა 5

	2018წ	2017წ
სავაჭრო ვალდებულება	165489	230289
მიმწ. გადახდილი ავანსები.	2094	2094
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები:	167583	232382

3.1.6 სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

შენიშვნა 6

	2018წ	2017წ
მოკლევ. ბანკის სესხი (პროკრედიტ ბანკი)	313418	313656
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები:	313418	313656

3.1.7 მიმდ. საგასახადო ვალდებულებები

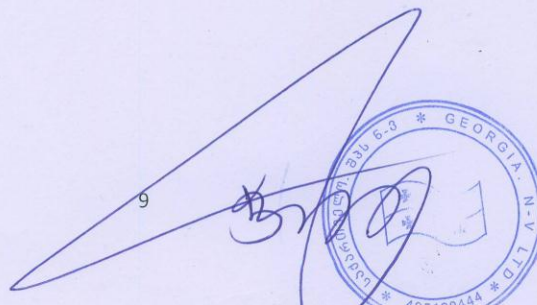
შენიშვნა 7

	2018წ	2017წ
მიმდ. დღგ-ს გადასახადი	10652	0
სულ საგადასახადო ვალდებულებები:	10652	0

3.1.8 გრძელვადიანი სესხები

შენიშვნა 8

	2018წ	2017წ
სესხი (პროკრედიტ ბანკი)	719087	559765
სხვა გრძელვადიანი სესხი	40000	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები:	1119087	559765



3.2 შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის შესახებ ახსნა განმარტება

3.2.1 ამონაგები

შენიშვნა 1

2018 წ

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან

3213087

ამონაგები სულ:

3213087

3.2.2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება

შენიშვნა 2

2018 წ

რეალიზ. საქონლის თვითღირებულება

2584847

სულ თვითღირებულება :

2584847

3.2.3 კომერციული ხარჯი

შენიშვნა 3

2018 წ

იჯარის ხარჯი

30000

სულ კომერციული ხარჯი :

30000

3.2.4 ადმინისტრაციული ხარჯი

შენიშვნა 4

2018 წ

ხელფასის ხარჯი

16500

სულ ადმინისტრაციული ხარჯი :

16500

3.2.5 სხვა საოპერაციო ხარჯი

შენიშვნა 5

2018 წ

საკანცელარიო ხარჯი

37

საკონსულტაციო აუდიტის ხარჯი

2400

ძირითადი საშუალების ცვეთა

2043



საბანკო ხარჯი	7011
რემონტის ხარჯი	233
მივლინების ხარჯი	8303
სხვა ხარჯი	2083
სულ საოპერაციო ხარჯი :	22110

3.2.6 არასაოპერაციო შემოსავალი	შენიშვნა 7
	2018 წ
კურსთაშორის სხვაობის შემოსავალი	37887
სულ არასაოპერაციო შემოსავალი :	37887

3.2.7 საპროცენტო ხარჯი	შენიშვნა 7
	2018 წ
ბანკის სესხის პროცენტი	80895
სულ საპროცენტო ხარჯი :	80895

ფინანსური ანგარიში დამტკიცებულია 2019 წლის 02 სექტემბერს

შპს „ნ-ვ“-ის დირექტორი

ვ.ჭანკვეტაძე

