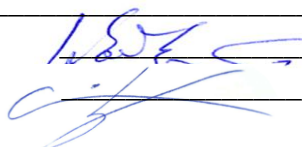


შპს „ნუგეში“
2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება

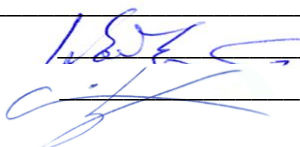
დირექტორი: გიორგი სიბაშვილი
მთ.ბუღალტერი: ლაშა ჯოლოხავა



სარჩევი

1. ზოგადი ინფორმაცია კომპანიის შესახებ.....	3
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	6
3. საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება.....	7
4. ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....	8

დირექტორი: გიორგი სიბაშვილი
მთ.ბუღალტერი: ლაშა ჯოლოხავა



ზოგადი ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

1. ზოგადი ინფორმაცია

კომპანია, რეგისტრირებულია როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება (შპს ნუგეში).

რეგისტრაციის თარიღი: 14/07/1999.

კომპანიის იურიდიული მისამართი: თბილისი, შარტავას 35/37

კომპანიის დირექტორი: გიორგი სიბაშვილი

მესაკუთრე: გიორგი სიბაშვილი (100% წილის მფლობელი)

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულებში (ლარი).

3. ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და გადაეცემა საკუთრების უფლება.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

4. მოგების გადასახადი

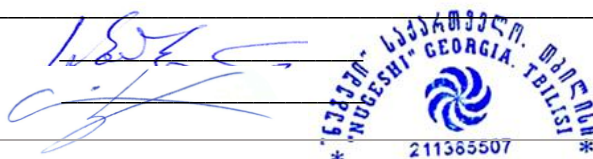
მიუხედავად იმისა, რომ მოგების გადასახადის გადახდის სამართლებრივი ვალდებულება წარმოიქმნება მხოლოდ დივიდენდის გადახდის შემდეგ, ვალდებულების აღიარება ხდება დივიდენდის გამოცხადების თარიღისთვის, თუ მაღალია ალბათობა, რომ გადაწყვეტილება დივიდენდის გამოცხადებაზე არ გაუქმდება.

მოგების გადასახადის ხარჯი გამორიცხავს მოგების გადასახადს დასაბეგრ ხარჯებზე, რადგან აღნიშნული არ ეფუძნება მოგების გადასახადის ცნებას (ის აღიარდება, როგორც საოპერაციო ხარჯი მოგებაში ან ზარალში).

5. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

დირექტორი: გიორგი სიბაშვილი
მთ.ბუღალტერი: ლაშა ჯოლოხავა



ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე. წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

- ავეჯი და სხვა ინვენტარი - 20%
- არამატერიალური აქტივები - 15%
- შენობა-ნაგებობა - 5%

გათვალისწინებული ვადის სასარგებლო გამოყენების ვადის შესაბამისად.

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

6. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები ასახულია დაგროვილი ცვეთითა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. თუ შეუძლებელია არამატერიალური აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა, მაშინ მოცემული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ხელმძღვანელობის შეფასების საფუძველზე, მაგრამ არაუმეტეს 10 წელს.

7. აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების განხილვა, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

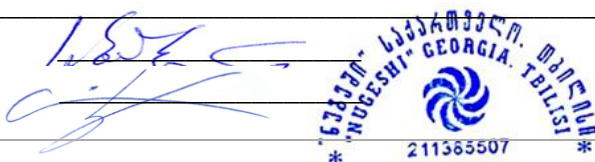
8. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

9. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

მომსახურების/საქონლის მიწოდება ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებს პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები,

დირექტორი: გიორგი სიბაშვილი
მთ.ბუღალტერი: ლაშა ჯოლოხავა



რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებული. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

10. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება.

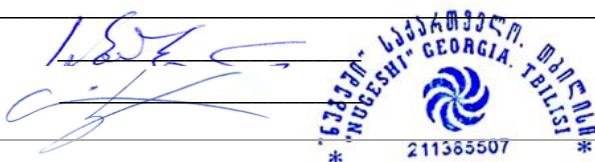
საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

11. დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოები

დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოები, გაყიდვების თანამშრომლებისთვის წარმოადგენს ფიქსირებული თანხისა და ბონუსის ჯამს. ადმინისტრაციისათვის გასამრჯელოები ფიქსირებულია და არ იცვლება, თუ არ მოხდა მათი გასამრჯელოს მატების ან ერთჯერადი წახალისებისთვის, თანხის დამატების გადაწყვეტილების მიღება.

გასამრჯელოები გადაიხდება ყოველთვიურად.

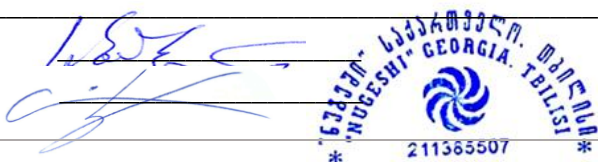
დირექტორი: გიორგი სიბაშვილი
მთ.ბუღალტერი: ლაშა ჯოლოხავა



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 01.01.2018 - 31.12.2018 პერიოდის
მდგომარეობით

ფინანსური ანგარიშგება	31.12.2018	01.01.2018
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1,666,163	127,464
სავაჭრო მოთხოვნები	2,248,964	1,198,496
მარაგები	1,750,959	1,010,811
- მზა პროდუქცია	1,750,959	1,010,811
სხვა მიმდინარე აქტივები	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	841	990
ძირითადი საშუალებები	304,706	332,338
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	50,500
სულ აქტივები	5,971,633	2,318,550
ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	2,494,302	1,834,614
სხვა ვალდებულებები	1,250,950	-
სულ ვალდებულებები	3,745,252	1,834,614
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	2,000	2,000
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	2,224,381	883,985
სულ საკუთარი კაპიტალი	2,226,381	885,985
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	5,971,633	2,720,599

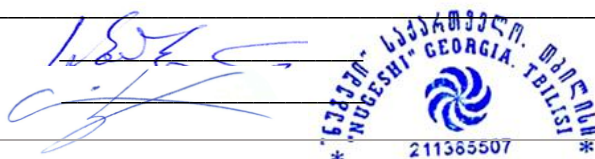
დირექტორი: გიორგი სიბაშვილი
მთ.ბუღალტერი: ლაშა ჯოლოხავა



საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება 2018 წლის მდგომარეობით

საქმიანობის შედეგები	2018
ნეტო ამონაგები	5,356,762
საქონლის გაყიდვიდან	5,356,762
მომსახურების გაწევიდან	-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-3,739,183
საწყისი მარაგები	-1,010,811
მარაგების შესყიდვა	-4,479,331
საბოლოო მარაგები	1,750,959
საერთო მოგება	1,617,579
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-215,150
ცვეთა და ამორტიზაცია	-27,632
საპროცენტო შემოსავალი:	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-38,736
სულ საოპერაციო ხარჯები	-281,518
საოპერაციო მოგება	1,336,061
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:	
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	4,335
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1,340,396
მოგების გადასახადი	
მოგება/(ზარალი)	1,340,396
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	1,340,396
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	885,985
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	1,340,396
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2,226,381

დირექტორი: გიორგი სიბაშვილი
მთ.ბუღალტერი: ლაშა ჯოლოხავა



ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1.	2018
ფული და ფულის ექვივალენტები	1,666,163

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს სალაროსა და საბანკო ანგარიშებზე არსებულ თანხებს - 415 213 ლარი

ავანსად მიღებული თანხები 1 250 950 ლარი.

2.	2018
სავაჭრო მოთხოვნები	2,248,964

კომპანია ახორციელებს ფარმაცევტული პროდუქციით ვაჭრობას, რომლის მიწოდება ხორციელდება მხოლოდ ადგილობრივი ბაზრისთვის და მოიცავს ადგილობრივ მყიდველებს.

3.	2018
მარაგები	1,750,959

უცხოური და ადგილობრივი მომწოდებლებისაგან გადასაყიდად განკუთვნილი პროდუქცია.

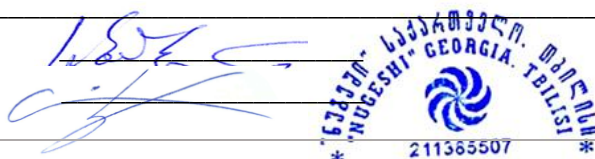
5.	2018
ძირითადისაშუალებები	304,706

ბალანსზე არსებული ძირითადი საშუალებები შემცირებული დაგროვილი ცვეთით და ნაჩვენებია საბალანსე ღირებულებით. (ოფისის აღჭურვილობა და შენობა-ნაგებობები)

7.	2018
სავაჭრო ვალდებულებები	2,494,302

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოშობილია ადგილობრივი შესყიდვებიდან და აგრეთვე არარეზიდენტის მიერ მოწოდებული მომსახურების ან/და საქონლის შეძენისაგან.

დირექტორი: გიორგი სიბაშვილი
მთ.ბუღალტერი: ლაშა ჯოლოხავა



8.	2018
სხვა ვალდებულებები	1,250,950

ტენდერის ფარგლებში ავანსად ჩარიცხული თანხები, რომელიც ითვალისწინებს მყიდველისათვის საქონლის მიწოდებას.

9.	2018
ცვეთა და ამორტიზაცია	27,632

ძირითადი საშუალებების ამორტიზაცია მიმდინარეობს წრფივი მეთოდით.

10.	2018
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	38,736

საკანცელარიო და სამეურნეო ხარჯი	943
მომსახურების ხარჯი	16,583
კომუნალური ხარჯი	2,876
კომუნიკაციის ხარჯი	1,034
ბანკის მომსახურების ხარჯი	10,810
სხვადასხვა საგადასახადო ვალდებულებები	6,490
სულ	38,736

11. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება გამოსაცემად დამტკიცდა 2019 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი: გიორგი სიბაშვილი
მთ.ბუღალტერი: ლაშა ჯოლოხავა

