

შპს „ნატურლენდი“ (ს/კ 400106611)

ფინანსური ინფორმაცია წარმოდგენილია 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შინაარსი

1. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31/12/2022 მდგომარეობით	3
2. საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება	4
3. ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	5
4. კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება	6
5. განმარტებითი შენიშვნები 2022 წლის ფინანსურ ანგარიშგებაზე, ზოგადი ინფორმაცია	7
6. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	8-9-10
7. ფული და ფულის ექვივალენტები	11
8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	11
9. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები.....	11
10. ძირითადი საშუალებები	12
11. მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	12
12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.....	13

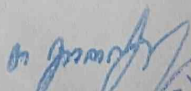
ფორმა N1 - ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება - 31/12/2022 მდგომარეობით

#	დასახელება	12/31/2022	12/31/2021
1	აქტივები		
2	მიმდინარე აქტივები		
3	ფული და ფულის ექვივალენტები	335,649	928,081
5	სავაჭრო მოთხოვნები	5,277,266	3,051,774
7	მოთხოვნები პერსონალის მიმართ		150
11	გადახდილი ავანსები	4,798	6,641
13	სასაქონლო მარაგები	2,980,904	1,880,294
18	სულ მიმდინარე აქტივები	8,598,617	5,866,940
19	გრძელვადიანი აქტივები		
20	ძირითადი საშუალებები	208,306	168,604
24	არამატერიალური აქტივები	23,579	33,034
31	სულ გრძელვადიანი აქტივები	231,886	201,638
32	სულ აქტივები	8,830,502	6,068,578
33	ვალდებულებები და კაპიტალი		
34	მიმდინარე ვალდებულებები		
35	სავაჭრო ვალდებულებები	(1,102,050)	(742,634)
37	გადასახდელი ხელფასები	(1,342)	(7,369)
39	მოკლევადიანი სესხები	(1,580,000)	(350,000)
40	საგადასახადო ვალდებულებები	(56,198)	(131,139)
41	გადასახდელი პროცენტები	(80,794)	
45	სულ მიმდინარე ვალდებულებები	(2,820,385)	(1,231,141)
57	სულ ვალდებულებები	(2,820,385)	(1,231,141)
58	კაპიტალი		
61	საწესდებო კაპიტალი	(200)	(200)
62	გაუნაწილებელი მოგება	(6,009,917)	(4,837,237)
66	სულ კაპიტალი	(6,010,117)	(4,837,437)
67	სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	(8,830,502)	(6,068,578)

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია
2024 წლის 19 აგვისტო შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი

ფინანსური დეპარტამენტის ხელმძღვანელი

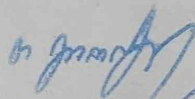
 /თეონა გიორგაძე/
 /ბექა გეთიაშვილი/

ფორმა N2 - საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

#	დასახელება	საანგარიშო პერიოდი: 2022 წელი	საანგარიშო პერიოდი: 2021 წელი
1	ამონაგები	16,901,426	13,237,487
2	რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(8,865,335)	(6,842,862)
3	საერთო მოგება	8,036,091	6,394,625
4	სხვა შემოსავალი	33,967	81,306
5	სარეკლამო და მარკეტინგული მომსახურების ხარჯი	(1,739,172)	(1,358,064)
6	პერსონალის ხარჯები	(2,138,711)	(1,827,657)
7	იჯარის ხარჯი	(201,021)	(223,483)
8	კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯი	(47,884)	(38,672)
9	ტრანსპორტირების და მიწოდების სხვა ხარჯი	(486,227)	(352,119)
10	საგადასახადო ხარჯი	(286,985)	(237,707)
11	ცვეთა და ამორტიზაცია	(66,226)	(54,475)
12	ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(100,656)	(53,250)
13	საოპერაციო ხარჯები სულ	(5,032,916)	(4,064,120)
14	საოპერაციო მოგება	3,003,175	2,330,505
15	წმინდა მოგება/ზარალი უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და გადაფასებიდან	(369,027)	(83,857)
16	სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	(295,960)	48,891
17	მოგება/ზარალი მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე	2,338,189	2,295,538
18	მოგების გადასახადი	(197,523)	(355,182)
19	წმინდა მოგება/ზარალი	2,140,666	1,940,357

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია
2024 წლის 19 აგვისტო შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი



/თეონა გიორგაშვილი/

ფინანსური დეპარტამენტის ხელმძღვანელი



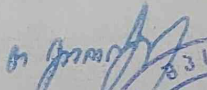
/ბექა გეთიაშვილი/

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

#	დასახელება	საანგარიშო პერიოდი: 2022 წელი
	ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	
	მყიდველებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	15,083,138
	მომწოდებელზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(12,266,588)
	თანამშრომლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(1,634,875)
	გადახდილი გადასახადები	(1,562,455)
	გადახდილი პროცენტები	(37,359)
	წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(418,139)
	ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
	ძირითადი საშუალებების შეძენა	(94,540)
	წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(94,540)
	ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	
	ფულადი ნაკადები მიღებული სესხებიდან	4,088,702
	გადახდილი დივიდენდები	(919,585)
	ფულადი ნაკადები გადახდილ სესხებში	(3,137,328)
	ფულისა და მისი ექვივალენტების ცვლილება (ზრდა, კლება)	31,789
	ფული და მისი ექვივალენტები წლის დასაწყისში	928,081
	საკურსო სხვაობის ეფექტი	(111,542)
	ფული და მისი ექვივალენტები წლის ბოლოს	335,649

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია
2024 წლის 19 აგვისტო შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი

 /თეონა გიორგაძე/

ფინანსური დეპარტამენტის ხელმძღვანელი

 /ბეკა გეთიაშვილი/

ფორმა N4 - კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

#	დასახელება	საჩესდებო კაპიტალი	ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელ ი მოგება / ზარალი	სხვა რეზერვები	სულ საკუთარი კაპიტალი
1	ნაშთი 31/12/2021-სათვის	200		4,837,237		4,837,437
2	მოგება / ზარალი			2,140,666		2,140,666
5	დივიდენდების გამოცხადება			(967,985)		(967,985)
6	ნაშთი 31/12/2022-სათვის	200	-	6,009,917	-	6,010,117

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია
2024 წლის 19 აგვისტო შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი

თ. გიორგაძე

/თეონა გიორგაძე/

ფინანსური დეპარტამენტის ხელმძღვანელი



/ბექა გეთიაშვილი/

შპს „ნატურლენდი“, ს/კ 400106611.

განმარტებითი შენიშვნები 2022 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 და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო კოდი 400106611.

იურიდიულ და ფაქტიურ მისამართს წარმოადგენს: ქ. თბილისი გ. ჭყონდიდელის 87.

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

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%.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

- ბავშვთა 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.

შპს „ნატურლენდი“ წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს.

შპს „ნატურლენდს“ არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. საწარმოს მიერ 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მეხუთედ.

კომპანია წარმოადგენს ფუნქციონირებად საწარმოს და გააჩნია საქმიანობის გაგრძელების უნარი.

საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრების თარიღია 31.12.2022 წ. და მოიცავს 2022 წელს სრულად.

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

2. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

- 2.1. საწარმოს საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ლარი.
- 2.2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაში მსს ფასს-ის გამოყენებით მიღწეულია ფინანსური მდგომარეობის, საქმიანობის ფინანსური შედეგების და ფულადი სახსრების მოძრაობის სამართლიანი წარდგენა.
- 2.3. საწარმოს ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებაში საოპერაციო, საინვესტიციო და საფინანსო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები ასახულია პირდაპირი მეთოდით.
- 2.4. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში, - ოპერაციის დღეს არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო საანგარიშგებო წლის ბოლოს არსებული ნაშთი - 31 დეკემბერს არსებული კურსით.
- 2.5. 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.
- 2.6. 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. 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადების თარიღისთვის არ მომხდარა სასაქონლო-მატერიალური მარაგების გაუაფასურება.
- 2.7. მრავალჯერადი გამოყენების მცირეფასიანი ინსტრუმენტები და ინვენტარი, რომელთა სასარგებლო ეკონომიკური მომსახურების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა შეუძლებელია, აღიარებულია იმავე პერიოდის ხარჯად - როცა მოხდა მათი შეძენა.
- 2.8. 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 ინვენტარი, 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.

- 2.9. 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.
- 2.10. 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.
- 2.11. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯის აღიარება ხდება მოგება-ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგებაში - იმ პერიოდში, როდესაც გაწეული იქნა აღნიშნული დანახარჯი.
- 2.12. ჩვენი საწარმოს შემოსავალი განხილება, როგორც ამონაგები საქონლის გაყიდვიდან. ამონაგების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით, ამონაგები განიხილება იმ პერიოდის შემოსავლად, რომელ პერიოდშიც იქნა გამომუშავებული.
- 2.13. ხარჯების აღრიცხვა ხდება დარიცხვის მეთოდით და მიეკუთვნება იმ პერიოდს, როცა მოხდება მათი აღიარება. ხარჯები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით.
- 2.14. 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.

2.15. 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.

2.16. 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

2023 წლის 19 აგვისტო შემდეგი პირების მიერ:"

დირექტორი

/თეონა გიორგაძე/

ფინანსური დეპარტამენტის ხელმძღვანელი

/ზეკა გეთიაშვილი/



3 ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები 2022 და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარდგენილია შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
ფული სალაროში, ეროვნულ ვალუტაში	8,403	3,981
ფული ბანკში, ეროვნულ ვალუტაში	296,476	852,161
ფული ბანკში, უცხოურ ვალუტაში	30,770	71,939
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	335,649	928,081

4 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	5,277,266	3,051,774
მოთხოვნები პერსონალის მიმართ		150
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსები	4,798	6,641
სულ მოთხოვნები	5,282,063	3,058,565

5 სასაქონლო მატერიალური მარაგები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
გასაყიდად განკუთვნილი მარაგები	2,681,011	1,375,867
საქონელი გზაში	297,466	502,820
სხვა მარაგები	2,426	1,607
სულ მარაგები	2,980,904	1,880,294

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 19 აგვისტო შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი

ფინანსური დეპარტამენტის ხელმძღვანელი



 /თეონა გიორგაძე/

 /ზეკა გეთიაშვილი/

6 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2022 და 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის წარმოდგენილია შემდგენიარად

	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სულ
საბალანსო ღირებულება					
31 დეკემბერი 2020	40,197	210,127	51,345	11,695	313,364
შემოსვლა					
31 დეკემბერი 2021	14,430	41,429	2,318	1,691	59,868
შემოსვლა					
31 დეკემბერი 2022	4,237	57,518	2,239	30,546	94,540
დაგროვილი ცვეთა					
31 დეკემბერი 2020	(24,518)	(101,415)	(30,013)	(2,159)	(158,105)
ცვეთის ხარჯი					
31 დეკემბერი 2021	(5,103)	(32,125)	(7,187)	(2,108)	(46,523)
ცვეთის ხარჯი					
31 დეკემბერი 2022	(6,383)	(36,503)	(6,887)	(5,065)	(54,838)
ნარჩენი საბალანსო ღირებულება					
31 დეკემბერი 2021	25,006	118,016	16,463	9,119	168,604
31 დეკემბერი 2022	22,860	139,031	11,815	34,600	208,306

7 მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები

	დაწყების თარიღი	დასრულების თარიღი	საპროცენტო განაკვეთი	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები					
დამფუძნებლის სესხი 930000 ლარი	2022 წლის 1 ივნისი	2023 წლის 1 ივნისი	20%	(930,000)	-
თიბისი ბანკის საკრედიტო ხაზი ლიმიტი 350 000 ლარი	2021 წლის 8 ნოემბერი	2022 წლის 8 ნოემბერი	14.60%		(350,000)
თიბისი ბანკის საკრედიტო ხაზი 650 000	2022 წლის 8 ნოემბერი	2023 წლის 8 ნოემბერი	15.60%	(650,000)	
სულ				(1,580,000)	(350,000)

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 19 აგვისტოს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი

ფინანსური დეპარტამენტის ხელმძღვანელი

 /თეონა გიორგაძე/
/ზექა გეთიაშვილი/

8 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2022 და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდომარეობით წარდგენილია შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	(1,102,050)	(742,634)
გადასახდელი ხელფასები	(1,342)	(7,369)
საგადასხადო ვალდებულებები	(56,198)	(131,139)
დამფუძნებლის სესხზე დარიცხული პროცენტი	(80,794)	-
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	(1,240,384)	(881,142)

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია
2024 წლის 19 აგვისტო შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი

თ. გიორგაძე

/თეონა გიორგაძე/

ფინანსური დეპარტამენტის ხელმძღვანელი

ზ. გეთიაშვილი

/ზეჯა გეთიაშვილი/

