

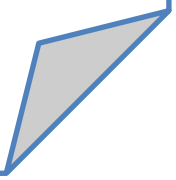
შეზღუდული პასუხისმგებლობის
საზოგადოება

ნაზილბე+

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

2018 წელი



შინაარსი:

1. სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
4. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
5. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

შპს ნაზილბე + სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

		31.12.2018	31.12.2017
ამონაგები	4	20,144,689	7,193,673
სხვა შემოსავლები		38,465	28,375
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		1,435,455	47,575
მარაგის შემენა		(19,345,672)	(6,237,196)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(1,052,210)	(463,867)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(42,805)	(9,275)
შემძენილი მომსახურების ხარჯი	5	(635,866)	(368,192)
საგადასახადო ხარჯი		(31,431)	(427)
სხვა ხარჯი	6	(11,794)	(39,804)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		498,831	150,861
საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		3,934	13,326
ფინანსური ხარჯი		(12,210)	(26,671)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		490,555	137,516
მოგების გადასახადი		-	-
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		490,555	137,516

დირექტორი

კახა ბერიძე

მთ. ბუღალტერი

მირანდა ბერიძე

შპს ნაზილბე + ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2018	31.12.2017
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	390,601	93,242
არამატერიალური აქტივები			
სულ გრძელვადიანი აქტივი		<u>390,601</u>	<u>93,242</u>
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	8	2,307,765	872,310
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	9	196,028	197,705
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		37,144	-
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	10	110,258	103,849
სულ მიმდინარე აქტივები		<u>2,651,196</u>	<u>1,173,865</u>
სულ აქტივები		<u>3,041,797</u>	<u>1,267,107</u>
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		221,581	-
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		386,377	62,138
სულ საკუთარი კაპიტალი		<u>607,958</u>	<u>62,138</u>
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		50,040	232,477
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		<u>50,040</u>	<u>232,477</u>
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	11	2,383,799	970,870
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		-	1,622
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		<u>2,383,799</u>	<u>972,492</u>
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		<u>3,041,797</u>	<u>1,267,107</u>
		-	-
დირექტორი		კახა ბერიძე	
მთ. ბუღალტერი		მირანდა ბერიძე	

შპს ნაზილბე + საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2016 ნაშთი	84,203	(75,378)	8,825
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	(84,203)	-	(84,203)
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	137,516	137,516
გაცემული დივიდენდი		-	-
31.12.2017 ნაშთი	-	62,138	62,138
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	221,581	-	221,581
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	490,555	490,555
გაცემული დივიდენდი	-	(166,316)	(166,316)
31.12.2018 ნაშთი	221,581	386,377	607,958

დირექტორი

კახა ბერიძე

მთ. ბუღალტერი

მირანდა ბერიძე

შპს ნაზილბე + ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2018	31.12.2017
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	23,568,760	8,313,608
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(21,856,749)	(7,488,709)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(839,847)	(294,089)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	872,164	530,809
გადახდილი გადასახდები	(335,251)	(113,333)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	536,913	417,476
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	536,913	417,476
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	(402,650)	(78,904)
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	221,581	(84,203)
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	(158,000)	-
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(339,069)	(163,107)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის ძირის გადახდა	(179,263)	(163,704)
სესხის პროცენტის გადახდა	(12,210)	(26,671)
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	37	14
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(191,435)	(190,361)
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	6,409	64,008
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	103,849	39,841
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	110,258	103,849

დირექტორი

კახა ბერიძე

მთ. ბუღალტერი

მირანდა ბერიძე

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და

განმარტებითი შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ნაზილბე + ს.ნ 445473764 , შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმო, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 26.11.2015 წელს. საწარმოს იურიდიული მისამართი ქ. ბათუმი, ფრიდონ ხალვაშის VII შესახვევი #11 ბინა #3.. საწარმო დაფუძნებული და 100% წილის მფლობელი არის საქართველოს მოქალაქე ფიზიკური პირი კახა ბერიძე (კ/ნ:61006000675).

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა საცალო და საბითუმო ვაჭრობა.

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითადი ეკონომიკური გარემოს. შესაბამისად, საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ანგარიშგება 2018 წლის პირველი იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

საწარმომ პირველად გამოიყენა მსს ფასს-ი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად. შესაბამისად ეს ფინანსური ანგარიშგება არის მსს ფასს-ის შესაბამისი პირველი ფინანსური ანგარიშგება.

ფინანსური ანგარიშგების სრულ პაკეტში წარმოადგინილი წინა შესადარისი პერიოდის შესადარისი ინფორმაციის გათვალისწინებით მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღია 2017 წლის პირველი იანვარი.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

3.1. ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდას და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა.

ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების შემოსვლის გადავადების შემთხვევაში, თუ შეთანხმება, თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ამონაგების აღიარება ხდება მომავალში მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულებით.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

3.2. ფინანსური ინსტრუმენტები

სავაჭრო მოთხოვნები

მომხმარებელზე მოკლევადიანი მიწოდების პირობებით საქონლის (მომსახურების) მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით.

სასესხო ვალდებულებები

ბანკიდან ან სხვა საწარმოდან მიღებული გრძელვადიანი სესხი ვალდებულების სახით აღიარდება გადასახდელი ფულადი სახსრების (მათ შორის, გადასახდელი ძირი თანხისა და პროცენტების) დღევანდელი ღირებულებით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება მისი საბოლოო ღირებულებით.

სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის (მომსახურების) შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახულ მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულების ნებისმიერი ცვლილება, რომელიც გამოწვეულია სავალუტო კურსის ცვლილებით, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

3.3. ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველანაირი დანახარჯი აღიარდება როგორც ხარჯი იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც ეს დანახარჯები იყო გაწეული.

3.4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მისი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით, ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

- | | |
|-----------------------------|-------|
| ✓ მანქანა დანადგარები | - 20% |
| ✓ საოფისე აღჭურვილობა | -20% |
| ✓ ავეჯი და მოწყობილობები | -20% |
| ✓ სხვა ძირითადი საშუალებები | -15% |

3.5. მარაგები

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

როდესაც მარაგი გაიყიდება, მისი საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებულ იქნა შესაბამისი ამონაგები.

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდი.

3.6. იჯარა

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში საწარმოს მიერ მიღებული საიჯარო შემოსავალი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით.

3.7. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის, ძირითადი საშუალებების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებაში).

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებული პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

დაგროვებადი ანაზღაურებადი შვებულებების მოსალოდნელი ღირებულება ფასდება, როგორც არადისკონტირებული დამატებითი თანხა, რომლის გადახდასაც საწარმო ვარაუდობს იმ გამოუყენებელი უფლებისათვის, რომელიც დაგროვდა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის.

3.8. ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სავალუტო კურსი, ოპერაციის თარიღისათვის.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით.

საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

3.9. მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა დაბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით.

სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტი, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იბეგრება დაბეგვრის ობიექტის წარმოშობისთანავე და საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება ყოველი საანგარიშგებო თვის ბოლოს. საწარმოს მიერ მის პარტნიორზე დივიდენდის სახით გასანაწილებელ დივიდენდთან დაკავშირებული მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდება გაუნაწილებელი მოგების მიმართ გამოსაყენებელი საგადასახადო განაკვეთით მანამ, სანამ საწარმო აღიარებს დივიდენდების გადახდის ვალდებულებას.

4. ამონაგები

(ლარი)

	დასახელება	31.12.2018	31.12.2017
1	შემოსავალი რეალიზაციიდან	19,930,313	7,170,139
2	შემოსავალი მარკეტინგული და სარეკლამო მოსახურებიდან	214,376	23,533
	ჯამი:	20,144,689	7,193,673

5. შეძენილი მომსახურების ხარჯები

(ლარი)

	დასახელება	31.12.2018	31.12.2017
1	საიჯარო ქირა	386,419	235,087
2	სატრანსპორტო მომსახურება	1,406	100
3	კომუნალური მომსახურების ხარჯი	123,881	85,069
4	კომუნიკაციის ხარჯები	4,977	1,501
5	დაცვის მომსახურების ხარჯი	28,449	3,625
6	სადაზღვევო მომსახურება	3,263	
7	აუდიტორული მომსახურება	26,500	19,900
8	პროგრამული და კომპიუტერული მომსახურება	1,551	3,031
9	სალარო აპარატის მომსახურება	1,152.54	424
10	ბანკის მომსახურების ხარჯი	48,691	19,358
11	სხვა მომსახურება	9,576	97
	ჯამი:	635,866	368,192

6. სხვა ხარჯები

(ლარი)

	დასახელება	31.12.2018	31.12.2017
1	მცირეფასიანი ინვენტარის ხარჯი	1,200	1,158
2	არასაგადასახადო ხარჯი	9,978	342
3	უსასყიდლო მიწოდების ხარჯი	-	37,060
4	სხვა ხარჯი	617	1,244
	ჯამი:	11,794	39,804

7. ძირითადი საშუალებები

(ლარი)

	შემენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2018	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2017
1	მანქანა დანადგარები	183,072	168,250	-	14,822
2	ოფისის აღჭურვილობა	105,010	61,794	225	43,441
3	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	137,903	110,346	-	27,558
4	იჯარით აღებული ქონების კუთილმოწყობა	18,201	-	-	18,201
	ჯამი:	444,187	340,389	225	104,022

	ცვეთა	ნაშთი 31.12.2018	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2017
1	მანქანა დანადგარები	13,288	11,133	-	2,156
2	ოფისის აღჭურვილობა	18,494	14,510	-	3,984
3	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	19,073	14,433	-	4,640
4	იჯარით აღებული ქონების კუთილმოწყობა	2,730	2,730	-	-
	ჯამი:	53,586	42,805	-	10,780

	საბალანსო ღირებულება	390,601			93,242
--	-----------------------------	----------------	--	--	---------------

ძირითადი საშუალებების ცვეთა დარიცხულია წრფივი მეთოდით, აქტივები ბალანსში ასახულია თვითღირებულებიდან აკუმულირებული ცვეთის თანხის გამოკლებით.

8. მარაგი

(ლარი)

	დასახელება	31.12.2018	31.12.2017
1	სარეალიზაციო საქონელი	2,292,339	851,394
2	ნედლეული და მასალები	14,045	12,995
3	სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგები	1,381	7,922
	ჯამი:	2,307,765	872,310

9. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

(ლარი)

	დასახელება	31.12.2018	31.12.2017
1	სავაჭრო მოთხოვნები	83,084	20,193
3	მოთხოვნა პერსონალთან	1,838	116,013
4	გადახდილი ავანსები	92,809	53,817
5	მოთხოვნები ბანკის მიმართ	18,298	7,683
	ჯამი:	196,028	197,705

10. ფულადი სახსრები

(ლარი)

	დასახელება	31.12.2018	31.12.2017
1	ფული საბანკო ანგარიშზე	4,471	34,056
3	ნაღდი ფული სალაროში	105,787	69,793
4			
	ჯამი:	110,258	103,849

11. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

(ლარი)

დასახელება	31.12.2018	31.12.2017
1 სავაჭრო ვალდებულებები	2,373,972	964,770
2 ვალდებულება პერსონალთან	9,827	6,100
ჯამი:	2,383,799	970,870

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 26 სექტემბერს.

დირექტორი:

კახა ბერიძე

მთ. ბუღალტერი:

მირანდა ბერიძე

**შპს ნაზილბე +
სრული შემოსავლების ანაგარიშგება**

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

		31.12.2018	31.12.2017
ამონაგები	4	20,144,689	7,193,673
სხვა შემოსავლები		38,465	28,375
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		1,435,455	47,575
მარაგის შემენა		(19,345,672)	(6,237,196)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(1,052,210)	(463,867)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(42,805)	(9,275)
შემენილი მომსახურების ხარჯი	5	(635,866)	(368,192)
საგადასახადო ხარჯი		(31,431)	(427)
სხვა ხარჯი	6	(11,794)	(39,804)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		498,831	150,861
საკუროსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		3,934	13,326
ფინანსური ხარჯი		(12,210)	(26,671)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		490,555	137,516
მოგების გადასახადი		-	-
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		490,555	137,516

დირექტორი

კახა ბერიძე

მთ. ბუღალტერი

მირანდა ბერიძე

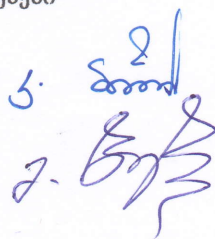
5. 2019
2. 2019

შპს ნაზილბე + ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2018	31.12.2017
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	390,601	93,242
არამატერიალური აქტივები			
სულ გრძელვადიანი აქტივი		<u>390,601</u>	<u>93,242</u>
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	8	2,307,765	872,310
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	9	196,028	197,705
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		37,144	-
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	10	110,258	103,849
სულ მიმდინარე აქტივები		<u>2,651,196</u>	<u>1,173,865</u>
სულ აქტივები		<u>3,041,797</u>	<u>1,267,107</u>
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		221,581	-
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		386,377	62,138
სულ საკუთარი კაპიტალი		<u>607,958</u>	<u>62,138</u>
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		50,040	232,477
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		<u>50,040</u>	<u>232,477</u>
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	11	2,383,799	970,870
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		-	1,622
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		<u>2,383,799</u>	<u>972,492</u>
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		<u>3,041,797</u>	<u>1,267,107</u>

დირექტორი

5. 

კახა ბერიძე

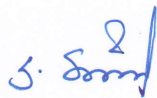
მთ. ბუღალტერი

მირანდა ბერიძე

შპს ნაზილბე + საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

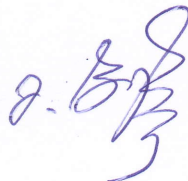
	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2016 ნაშთი	84,203	(75,378)	8,825
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	(84,203)	-	(84,203)
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	137,516	137,516
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2017 ნაშთი	-	62,138	62,138
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	221,581	-	221,581
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	490,555	490,555
გაცემული დივიდენდი	-	(166,316)	(166,316)
31.12.2018 ნაშთი	221,581	386,377	607,958

დირექტორი



კახა ბერიძე

მთ. ბუღალტერი



მირანდა ბერიძე

შპს ნაზილბე + ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2018	31.12.2017
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	23,568,760	8,313,608
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(21,856,749)	(7,488,709)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(839,847)	(294,089)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	872,164	530,809
გადახდილი გადასახდები	(335,251)	(113,333)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	536,913	417,476
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	536,913	417,476
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	(402,650)	(78,904)
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	221,581	(84,203)
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	(158,000)	-
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(339,069)	(163,107)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის ძირის გადახდა	(179,263)	(163,704)
სესხის პროცენტის გადახდა	(12,210)	(26,671)
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	37	14
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(191,435)	(190,361)
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	6,409	64,008
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	103,849	39,841
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	110,258	103,849

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

კახა ბერიძე

მირანდა ბერიძე

11. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

(ლარი)

დასახელება	31.12.2018	31.12.2017
1 სავაჭრო ვალდებულებები	2,373,972	964,770
2 ვალდებულება პერსონალთან	9,827	6,100
ჯამი:	2,383,799	970,870

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 26 სექტემბერს.

დირექტორი:

ს. შოთაძე

კახა ბერიძე

მთ. ბუღალტერი:

ა. ბერიძე

მირანდა ბერიძე