

## ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შპს "ნერჟი"

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

|                                                                                             |   | 12/31/2019       | 12/31/2018       | 12/31/2017       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|---|------------------|------------------|------------------|
| <b>აქტივები</b>                                                                             |   |                  |                  |                  |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები                                                                 | 1 | 95,235           | 435,469          | 152,208          |
| სავაჭრო მოთხოვნები                                                                          | 2 | 643,564          | 480,482          | 239,196          |
| გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი                                         | 3 | 3,360            | -                | -                |
|                                                                                             |   | 372,592          | 384,739          | 780,550          |
| - მზა პროდუქცია                                                                             | 4 | 372,592          | 361,343          | 741,382          |
| - სხვა                                                                                      |   | -                | 23,396           | 39,168           |
| საინვესტიციო ქონება                                                                         |   | -                | -                | -                |
| სხვა მიმდინარე აქტივები                                                                     | 5 | 93,923           | 43,442           | 742              |
| ბიოლოგიური აქტივები                                                                         |   | -                | -                | -                |
| - თვითღირებულების მოდელით                                                                   |   |                  | -                | -                |
| - გადაფასების მოდელით                                                                       |   |                  | -                | -                |
| გუდვილი                                                                                     |   |                  | -                | -                |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                                                                |   |                  | 1,349            | 1,349            |
| ძირითადი საშუალებები                                                                        | 6 | 35,734           | 47,128           | 57,868           |
| <b>სულ აქტივები</b>                                                                         |   | <b>1,244,408</b> | <b>1,392,609</b> | <b>1,231,913</b> |
| <b>ვალდებულებები</b>                                                                        |   |                  |                  |                  |
| ფინანსური იჯარის ვალდებულება                                                                |   |                  |                  |                  |
| სავაჭრო ვალდებულებები                                                                       | 7 | 408,210          | 175,628          | 133,391          |
| ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები                                                       |   |                  |                  |                  |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                                                          |   | 22,051           | 19,500           | 16,125           |
| საგადასახადო ვალდებულებები                                                                  |   |                  | 2                | 10,457           |
| გამოუმუშავებელი შემოსავალი                                                                  | 8 | 39,894           | 81,318           | 37,070           |
| მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები                                                             |   |                  |                  |                  |
| გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები                                                          |   |                  |                  |                  |
| მიღებული გრანტები                                                                           |   |                  |                  |                  |
| სხვა ვალდებულებები                                                                          |   | 14,128           | -                | -                |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                                                                    |   | <b>484,283</b>   | <b>276,448</b>   | <b>197,043</b>   |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                                                                    |   |                  |                  |                  |
| სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი') |   | 2,000            | 402,000          | 402,000          |
| საემისიო შემოსავალი                                                                         |   | -                | -                | -                |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                                                                |   |                  | -                | -                |
| გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი                                                               |   | 758,125          | 714,161          | 632,871          |
| გადაფასების რეზერვი                                                                         |   | -                | -                | -                |
| სხვა რეზერვები                                                                              |   | -                | -                | -                |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>                                                                |   | <b>760,125</b>   | <b>1,116,161</b> | <b>1,034,871</b> |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b>                                               |   | <b>1,244,408</b> | <b>1,392,609</b> | <b>1,231,914</b> |

შპს "ნერჟი"-ს დირექტორი:

ეროლ ჩაღლაიანი

# სრული შემოსავლის ანგარიშგება

შპს "ნერჟი"

|                              |   | 12/31/2019 | 12/31/2018 |
|------------------------------|---|------------|------------|
| <b>ნეტო ამონაგები</b>        | 9 | 1,627,770  | 1,857,570  |
| საქონლის გაყიდვიდან          |   | 1,625,991  | 1,856,142  |
| მომსახურების გაწვიდან        |   | 1,780      | 1,428      |
| სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან |   | -          | -          |
| სხვა                         |   | -          | -          |

|                                              |    |              |             |
|----------------------------------------------|----|--------------|-------------|
| <b>რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება</b> |    | (1,126,874)  | (1,417,307) |
| საწყისი მარაგები                             |    | (384,739.08) | (780,550)   |
| მარაგების შესყიდვა                           | 10 | (676,064)    | (788,359)   |
| გადამუშავების დანახარჯები                    |    | (141,721)    | (233,137)   |
| საბოლოო მარაგები                             |    | 75,650       | 384,739     |
| <b>საერთო მოგება</b>                         |    | 500,896      | 440,262     |

|                                          |    |             |           |
|------------------------------------------|----|-------------|-----------|
| სხვა შემოსავალი                          |    | -           | -         |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                 | 11 | (176,512.6) | (119,375) |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                     |    | (36,270)    | (13,144)  |
| საპროცენტო შემოსავალი:                   |    | -           | -         |
| საპროცენტო ხარჯი :                       |    | -           | -         |
| იჯარის ხარჯი                             |    | (134,217)   | (99,277)  |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი | 12 | (109,028)   | (127,103) |
| <b>სულ საოპერაციო ხარჯები</b>            |    | (456,028)   | (358,900) |

|                          |  |        |        |
|--------------------------|--|--------|--------|
| <b>საოპერაციო მოგება</b> |  | 44,868 | 81,363 |
|--------------------------|--|--------|--------|

|                                           |  |   |   |
|-------------------------------------------|--|---|---|
| <b>გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:</b> |  |   |   |
| ფინანსური აქტივები                        |  | - | - |
| მარაგები                                  |  | - | - |
| სხვა არაფინანსური აქტივები                |  | - | - |

|                                                         |  |       |      |
|---------------------------------------------------------|--|-------|------|
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან: |  | (903) | (73) |
| მიღებული დივიდენდები                                    |  | -     | -    |
| სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)           |  | -     | -    |

|                                                                               |  |        |        |
|-------------------------------------------------------------------------------|--|--------|--------|
| <b>მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან</b> |  | 43,965 | 81,290 |
| მოგების გადასახადი                                                            |  | -      | -      |
| <b>მოგება/(ზარალი)</b>                                                        |  | 43,965 | 81,290 |

|                                                                             |  |        |        |
|-----------------------------------------------------------------------------|--|--------|--------|
| <b>სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):</b>                                    |  |        |        |
| ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რევერვი |  | -      | -      |
| სხვა                                                                        |  | -      | -      |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:</b>                               |  | -      | -      |
| <b>მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)</b>                                  |  | 43,965 | 81,290 |

|                                                        |  |           |           |
|--------------------------------------------------------|--|-----------|-----------|
| <b>კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)</b> |  | 1,116,161 | 1,034,871 |
| ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)        |  |           | -         |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)         |  |           | -         |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                  |  | -         | -         |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                              |  | (400,000) |           |
| <b>კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს</b>           |  | 760,125   | 1,116,161 |

შპს "ნერჟი"-ს დირექტორი:

ეროლ ჩალაიანი

## ფულადი სახსრების მოძრაობა

შპს "ნერჟი"

12/31/2019

12/31/2018

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

|                                                          | საანგარიშგებო<br>პერიოდი | საანგარიშგებო<br>პერიოდი |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან          | (340,234)                | 283,261                  |
| წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან        |                          |                          |
| წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან           |                          |                          |
| <b>წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში</b> | <b>(340,234)</b>         | <b>283,261</b>           |
| სავალუტო კურსის ეფექტი                                   |                          |                          |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში              | 435,469                  | 152,208                  |
| <b>ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს</b>            | <b>95,235</b>            | <b>435,469</b>           |

შპს "ნერჟი"-ს დირექტორი:

ეროლ ჩალაიანი

შპს „ნერჟი“

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

ერთეულ ლარში

### ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ნერჟი“-ს რეგისტრირებულია საჯარო რეესტრში 2005 წლის 11 ივლისს. იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, საბურთალოს რაიონი, ბობ უოლშის ქუჩა N32, კორპუსი N9, სართული 10, ბინა N64. შპს-ს ძირითადი საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს სამზარეულოს ავეჯის დამზადება. დამფუძნებელია ეროლ ჩაღლაიანი (90%) და გიორგი ნოზაძე (10%) ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, ქართულ ლარში. („ლარი“).

### მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში ("ლარი"), რომელიც წარმოადგენს წარსადგენ ვალუტას და კომპანიის სამუშაო ვალუტას.

#### შენიშვნა: 1

##### ფული და ფულის ეკვივალენტები

|                          | 2019         | 2018          | 2017          |
|--------------------------|--------------|---------------|---------------|
| ნაღდი ფული სალაროში      | 81824        | 424255        | 144101        |
| ფული საბანკო ანგარიშებზე | 13411        | 11214         | 8106.67       |
| <b>სულ</b>               | <b>95235</b> | <b>435469</b> | <b>152208</b> |

#### შენიშვნა: 2

##### საეაჭრო მოთხოვნები

|                                      | 2019          | 2018          | 2017          |
|--------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| მოთხოვნები ადგილობრივი რეალიზაციიდან | 643563.76     | 480,482       | 239,196       |
| <b>სულ</b>                           | <b>643564</b> | <b>480482</b> | <b>239196</b> |

#### შენიშვნა: 3

##### გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი

|                                  | 2019        | 2018     | 2017     |
|----------------------------------|-------------|----------|----------|
| მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები | 3,360       |          |          |
| <b>სულ</b>                       | <b>3360</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

### მარაგები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

შენიშვნა: 4

### მარაგები

|                        | 2019          | 2018          | 2017          |
|------------------------|---------------|---------------|---------------|
| იმპორტირებული საქონელი | 321,861       | -             | -             |
| მზა პროდუქცია          | 50,730        | 361,343       | 192,382       |
| <b>სულ</b>             | <b>372592</b> | <b>361343</b> | <b>192382</b> |

შენიშვნა: 5

### სხვა მიმდინარე აქტივები

|                                 | 2019         | 2018         | 2017       |
|---------------------------------|--------------|--------------|------------|
| საქვეანგარიშოდ გაცემული თანხები |              | 43,442       | 742        |
| სხვა წინსწრების გაწეული ხარჯები | 93,923       |              |            |
| <b>სულ</b>                      | <b>93923</b> | <b>43442</b> | <b>742</b> |

### ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ერთეული ფასდება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, აქტივის სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების გზით. 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.

შენიშვნა: 11

### ძირითადი საშუალებები

|                          | სულ ძირითადი<br>საშუალებები |
|--------------------------|-----------------------------|
| 01 იანვარი 2017          | 59,788                      |
| შემოსვლა                 | 11,754                      |
| გადაფასება               |                             |
| გასვლა                   |                             |
| პერიოდის ცვეთა           | (13,674)                    |
| 31 დეკემბერი 2017        | 57,868                      |
| შემოსვლა                 | 4,451                       |
| გადაფასება               |                             |
| გასვლა                   |                             |
| პერიოდის ცვეთა           | (15,191)                    |
| <b>31 დეკემბერი 2018</b> | <b>47,128</b>               |
| შემოსვლა                 | 2,207                       |
| გადაფასება               |                             |
| გასვლა                   |                             |
| პერიოდის ცვეთა           | (13,601)                    |
| <b>31 დეკემბერი 2019</b> | <b>35,734</b>               |

შენიშვნა:

საგაჭრო ვალდებულებები

7

|                                    | 2019          | 2018          | 2017          |
|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| ვალდებულებები მომწოდებლების მიმართ | 408,210       | 175,628       | 133,391       |
| <b>სულ</b>                         | <b>408210</b> | <b>175628</b> | <b>133391</b> |

გამოუმუშავებელი შემოსავალი

ავანსის სახით მიღებული ამონაგების შემთხვევაში, შესაბამისი ვალდებულების საგადასახადო ბაზა იქნება მის საბალანსო ღირებულებას გამოკლებული ამონაგების ის ნაწილი, რომელიც არ დაიბეგრება გადასახადით მომავალ პერიოდში. მსს ფასს 29.10.

შენიშვნა:

8

გამოუმუშავებელი შემოსავალი

|                   | 2019         | 2018         | 2017         |
|-------------------|--------------|--------------|--------------|
| მიღებული ავანსები | 39,894       | 81,318       | 37,070       |
| <b>სულ</b>        | <b>39894</b> | <b>81318</b> | <b>37070</b> |

სრული შემოსავლის ანგარიშგების დანართები

შენიშვნა:

9

ნეტო ამონაგები

|                     | 2019           | 2018           |
|---------------------|----------------|----------------|
| საქონლის გაყიდვიდან | 1611473.26     | 1,879,362      |
| ექსპორტიდან         | 14517.39       |                |
| უკან მობრუნება      |                | (23,220)       |
| <b>სულ</b>          | <b>1625991</b> | <b>1856142</b> |

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

წარმოების

პროცესის სპეციფიკიდან გამომდინარე. რადგან ნედლეულის დამზადება ხდება ინდივიდუალური შეკვეთების საფუძველზე, წარმოებული საქონლის თვითღირებულება განისაზღვრება მათი ინდივიდუალური დანახარჯების სპეციფიკური ინდენტიფიკაციით. მსს ფასს 13.17-ის შესაბამისად.

შენიშვნა:

10

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

|                           | 2019               | 2018               |
|---------------------------|--------------------|--------------------|
| საწყისი მარაგი            | (384739.08)        | (780550.00)        |
| მარაგების შესყიდვა        | (676064.05)        | (788358.83)        |
| გადამუშავების დანახარჯები | (141720.99)        | (233137.34)        |
| საბოლოო მარაგი            | 75650              | 384739.08          |
| <b>სულ</b>                | <b>-1126874.12</b> | <b>-1417307.09</b> |

შენიშვნა: 11

დასაქმებულთა ანაზღაურება

|                        | 2019           | 2018           |
|------------------------|----------------|----------------|
| ადმინისტრაციის ხელფასი | 175,492        | 119,375        |
| პრემია                 | 1020.41        |                |
| <b>სულ</b>             | <b>176,513</b> | <b>119,375</b> |

შენიშვნა: 12

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

|                                | 2019           | 2018           |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| დაზღვევის ხარჯი თანამშრომლების | 5350           | 5,316          |
| დაზღვევის ხარჯი ქონების        | 3159.96        | 1,843          |
| საკანცელარიო ხარჯი             | 406.23         | 891            |
| კომუნიკაციის ხარჯი             | 2797.56        | 3,300          |
| კომპიუტერის ხარჯი              | 0              | 148            |
| კომუნალური ხარჯი               | 9606.46        |                |
| საკონსულტაციო ხარჯი            | 19428.56       | 23,592         |
| ბუღალტრული მომსახურების ხარჯი  | 9375           | 22,500         |
| პროგრამის განახლების ხარჯი     | 22576.53       | 517            |
| იურიდიული მომსახურების ხარჯი   |                | 575            |
| საბანკო ხარჯები კონვერტაციიდან | 813.24         | 2,119          |
| გადაზიდვის ხარჯი               | 4394.6         |                |
| ქონების გადასახადი             | 409.62         | 640            |
| სხვა საერთო ხარჯი              | 30710.28       | 65,661         |
| <b>სულ</b>                     | <b>109,028</b> | <b>127,103</b> |

შპს "ნერჟი"-ს დირექტორი: