

შპს“ნ-ვ”
ფინანსური ანგარიშგება
საანგარიშებო წელი 2021წ

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

	შენიშვნა	2021	2020
აქტივები:			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	1	30089	14052
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	1728326	907975
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	3	5924364	4093147
სულ მიმდინარე აქტივები		7682779	5015174
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	935921	954812
არამატერიალური აქტივები			
საგადასახადო აქტივი			
სულ გრძელვადიანი აქტივები		935921	954812
სულ აქტივები		8618700	5969986
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
ბანკის ოვერდრაფტი			
სავაჭრო ვალდებულებები	5	431353	340494
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები			
გადასახდელი პროცენტები			
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	6	138132	45323
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებებისთვის			
დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი			
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე ნაწილი			
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		569485	383723
გრძელვადიანი ვალდებულებები	7		
ბანკის სესხი		2022596	2115665
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები			
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		2022596	2115665
სულ ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		950000	1000000
გაუნაწილებელი მოგება(ზარალი)		5076619	2468504
სულ საკუთარი კაპიტალი		6026619	3468504
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		8618700	5969986

შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება (ლარი)

	შენიშვნები	საანგარიშო პერიოდი 2021 წელი	საანგარიშო პერიოდი 2020 წელი
ამონაგები საქონლის გაყიდვიდან	1	11868663	7170644
მომსახურების გაწევიდან		93750	45000
სულ ამონაგები		11962413	7215644
რეალიზებული პროდუქციის/ მომსახურების თვითღირებულება	2	(9406604)	(5747911)
საერთო მოგება		2555809	1467733
სხვა შემოსავალი			
კომერციული დანახარჯები	3	(30000)	(30000)
ადმინისტრაციული ხარჯები	4	(26571)	(20377)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	5	(55739)	(41649)
საოპერაციო მოგება		2443499	1375707
არასაოპერაციო შემოსავალი	6	299237	
არასაოპერაციო ხარჯები			(368549)
ფინანსური შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი	7	(134621)	(107333)
მოგება დაბეგვრამდე		2608115	899825
მოგების გადასახადის ხარჯი			
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება		2608115	899825
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		2468504	1568679
მოგების განაწილება დივიდენდის სახით			
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		5076619	2468504

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი)				
	საწესდებო კაპიტალი	დამატებითი შენატანები კაპიტალში	გაუნაწილებ ელი მოგება	სულ
2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	1010000		1568679	2578679
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი			899825	899825
კაპიტალის სხვა ცვლილება	(10000)			(10000)
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1000000		2468504	3468504
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი			2608115	2608115
კაპიტალის სხვა ცვლილება	(50000)			(50000)
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	950000		5076619	6026619

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 დიღომი, დიდი დიღომი.

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 9500000 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, 2021 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 წარმოიშვება.

2.3 კომპანია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მის 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 2021 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

	2021წ	2020წ
ნაღდი ფული საღაროში	25619	12747
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	4470	1305
სულ ფულადი სახსრები:	30089	14052

3.1.2 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

შენიშვნა 2

	2021წ	2020წ
მოთხოვნები მიწოდებიდან	535226	431430
მომწ. გადახდილი ავანსები.	1193100	476545
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები:	1728326	907975

3.1.3 სასაქონლო მატ. მარაგები

შენიშვნა 3

	2021წ	2020წ
საქონელი	5924364	4093147
სულ მარაგები :	5924364	4093147

3.1.4 ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 4

	2021წ	2020წ
ოფისის აღჭურვილობა	7817	6270

მიწა	550000	550000
შენობა	378104	398542
სულ ძირითადი საშუალებები:	935921	954812

3.1.5 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

შენიშვნა 5

	2021წ	2020წ
სავაჭრო ვალდებულება	379259	338400
მიმწ. გადახდილი ავანსები.	52094	2094
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები:	431353	340494

3.1.6 მიმდ. საგასახადო ვალდებულებები

შენიშვნა 6

	2021წ	2020წ
მიმდ. დღგ-ს გადსახადი	138132	45323
სულ საგადასახადო ვალდებულებები:	138132	45323

3.1.7 გრძელვადიანი სესხები

შენიშვნა 7

	2021წ	2020წ
სესხი (პროკრედიტ ბანკი)	2022596	2115665
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები:	2022596	2115665

3.2 შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის შესახებ ახსნა განმარტება

3.2.1 ამონაგები

შენიშვნა 1

2021წ

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან

11 868663

ამონაგები მომსახურების გაწევიდან(იჯარა)

93750

ამონაგები სულ:

11 962413

3.2.2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება

შენიშვნა 2

2021წ

რეალიზ. საქონლის თვითღირებულება

9 406604

სულ თვითღირებულება :

9 406604

3.2.3 კომერციული ხარჯი

შენიშვნა 3

2021 წ

იჯარის ხარჯი

30000

სულ კომერციული ხარჯი :

30000

3.2.4 ადმინისტრაციული ხარჯი

შენიშვნა 4

2021წ

ხელფასის ხარჯი

26571

სულ ადმინისტრაციული ხარჯი :

26571

3.2.5 სხვა საოპერაციო ხარჯი	<u>შენიშვნა 5</u>
	2021წ
ძირითადი საშუალების ცვეთა	22965
საბანკო ხარჯი	15381
საგადასახადო ხარჯები	4023
საპენსიო სააგენტოს ხარჯები	411
მივლინების ხარჯი	6620
სხვა ხარჯი	6339
სულ საოპერაციო ხარჯი :	55739

3.2.6 არასაოპერაციო შემოსავალი	<u>შენიშვნა 6</u>
	2021 წ
კურსთაშორის სხვაობისან შემოსავალი	299237
სულ არასაოპერაციო ხარჯი :	299237

3.2.7 საპროცენტო ხარჯი	<u>შენიშვნა 7</u>
	2021წ
ბანკის სესხის პროცენტი	134621
სულ საპროცენტო ხარჯი :	134621

შპს“ნ-ვ”
ფინანსური ანგარიშგება
საანგარიშებო წელი 2021წ

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



	შენიშვნა	2021	2020
აქტივები:			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	1	30089	14052
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	1728326	907975
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	3	5924364	4093147
სულ მიმდინარე აქტივები		7682779	5015174
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	935921	954812
არამატერიალური აქტივები			
საგადასახადო აქტივი			
სულ გრძელვადიანი აქტივები		935921	954812
სულ აქტივები		8618700	5969986
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
ბანკის ოვერდრაფტი			
სავაჭრო ვალდებულებები	5	431353	340494
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები			
გადასახდელი პროცენტები			
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	6	138132	45323
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებისთვის			
დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი			
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე ნაწილი			
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		569485	383723
გრძელვადიანი ვალდებულებები	7		
ბანკის სესხი		2022596	2115665
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები			
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		2022596	2115665
სულ ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		950000	1000000
გაუნაწილებელი მოგება(ზარალი)		5076619	2468504
სულ საკუთარი კაპიტალი		6026619	3468504
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		8618700	5969986

შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება (ლარი)

	შენიშვნ ები	საანგარიშო პერიოდი 2021 წელი	საანგარიშო პერიოდი 2020 წელი
ამონაგები საქონლის გაყიდვიდან	1	11868663	7170644
მომსახურების გაწევიდან		93750	45000
სულ ამონაგები		11962413	7215644
რეალიზებული პროდუქციის/ მომსახურების თვითღირებულება	2	(9406604)	(5747911)
საერთო მოგება		2555809	1467733
სხვა შემოსავალი			
კომერციული დანახარჯები	3	(30000)	(30000)
ადმინისტრაციული ხარჯები	4	(26571)	(20377)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	5	(55739)	(41649)
საოპერაციო მოგება		2443499	1375707
არასაოპერაციო შემოსავალი	6	299237	
არასაოპერაციო ხარჯები			(368549)
ფინანსური შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი	7	(134621)	(107333)
მოგება დაბეგვრამდე		2608115	899825
მოგების გადასახადის ხარჯი			
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება		2608115	899825
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		2468504	1568679
მოგების განაწილება დივიდენდის სახით			
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		5076619	2468504



კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი)				
	საწესდებო კაპიტალი	დამატებითი შენატანები კაპიტალში	გაუნაწილებ ელი მოგება	სულ
2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	1010000		1568679	2578679
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი			899825	899825
კაპიტალის სხვა ცვლილება	(10000)			(10000)
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1000000		2468504	3468504
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი			2608115	2608115
კაპიტალის სხვა ცვლილება	(50000)			(50000)
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	950000		5076619	6026619

5



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 დიღომი, დიდი დიღომი.

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 9500000 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, 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მის 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 წარმოიშვა.



2.3 კომპანია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მის 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 2021 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“. დაბეგვრის 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

	2021წ	2020წ
ნაღდი ფული სალაროში	25619	12747
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	4470	1305
სულ ფულადი სახსრები:	30089	14052

3.1.2 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

შენიშვნა 2

	2021წ	2020წ
მოთხოვნები მიწოდებიდან	535226	431430
მომწ. გადახდილი ავანსები.	1193100	476545
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები:	1728326	907975

3.1.3 სასაქონლო მატ. მარაგები

შენიშვნა 3

	2021წ	2020წ
საქონელი	5924364	4093147
სულ მარაგები :	5924364	4093147

3.1.4 ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 4

	2021წ	2020წ
ოფისის აღჭურვილობა	7817	6270



მიწა	550000	550000
შენობა	378104	398542
სულ ძირითადი საშუალებები:	935921	954812

3.1.5 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

შენიშვნა 5

	2021წ	2020წ
სავაჭრო ვალდებულება	379259	338400
მიმწ. გადახდილი ავანსები.	52094	2094
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები:	431353	340494

3.1.6 მიმდ. საგასახადო ვალდებულებები

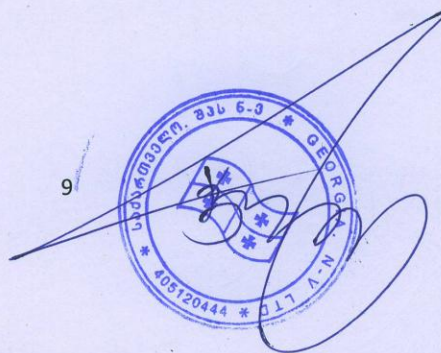
შენიშვნა 6

	2021წ	2020წ
მიმდ. დღგ-ს გადსახადი	138132	45323
სულ საგადასახადო ვალდებულებები:	138132	45323

3.1.7 გრძელვადიანი სესხები

შენიშვნა 7

	2021წ	2020წ
სესხი (პროკრედიტ ბანკი)	2022596	2115665
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები:	2022596	2115665



3.2 შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის შესახებ ახსნა განმარტება

3.2.1 ამონაგები

შენიშვნა 1

2021წ

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან

11 868663

ამონაგები მომსახურების გაწევიდან(იჯარა)

93750

ამონაგები სულ:

11 962413

3.2.2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება

შენიშვნა 2

2021წ

რეალიზ. საქონლის თვითღირებულება

9 406604

სულ თვითღირებულება :

9 406604

3.2.3 კომერციული ხარჯი

შენიშვნა 3

2021 წ

იჯარის ხარჯი

30000

სულ კომერციული ხარჯი :

30000

3.2.4 ადმინისტრაციული ხარჯი

შენიშვნა 4

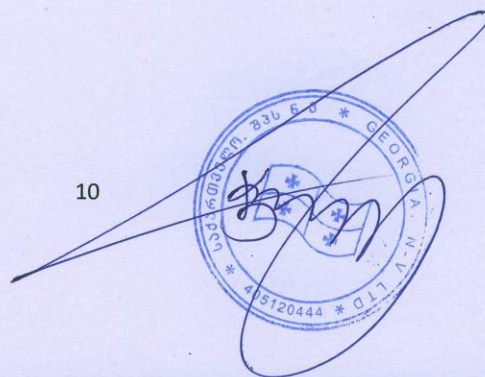
2021წ

ხელფასის ხარჯი

26571

სულ ადმინისტრაციული ხარჯი :

26571



3.2.5 სხვა საოპერაციო ხარჯი

შენიშვნა 5

2021წ

ძირითადი საშუალების ცვეთა

22965

საბანკო ხარჯი

15381

საგადასახადო ხარჯები

4023

საპენსიო სააგენტოს ხარჯები

411

მივლინების ხარჯი

6620

სხვა ხარჯი

6339

სულ საოპერაციო ხარჯი :

55739

3.2.6 არასაოპერაციო შემოსავალი

შენიშვნა 6

2021 წ

კურსთაშორის სხვაობისან შემოსავალი

299237

სულ არასაოპერაციო ხარჯი :

299237

3.2.7 საპროცენტო ხარჯი

შენიშვნა 7

2021წ

ბანკის სესხის პროცენტი

134621

სულ საპროცენტო ხარჯი :

134621

ფინანსური ანგარიში დამტკიცებულია

2022 წლის 02 სექტემბერს

შპს „ნ-ვ“-ის დირექტორი

ვ. ჯანაშია

