

შპს“ნ-ვ”
ფინანსური ანგარიშგება
საანგარიშებო წელი 2022წ

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	2022	2021
აქტივები:			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	1	255977	30089
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	1500293	1728326
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	3	7750141	5924364
სულ მიმდინარე აქტივები		9506411	7682779
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	934830	935921
არამატერიალური აქტივები			
საგადასახადო აქტივი			
სულ გრძელვადიანი აქტივები		934830	935921
სულ აქტივები		10441241	8618700
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
ბანკის ოვერდრაფტი			
სავაჭრო ვალდებულებები	5	371474	431353
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები			
გადასახდელი პროცენტები			
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	6	23822	138132
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებებისთვის			
დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი			
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე ნაწილი			
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		395296	569485
გრძელვადიანი ვალდებულებები	7		
ბანკის სესხი		1840243	2022596
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები			
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1840243	2022596
სულ ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		950000	950000
გაუნაწილებელი მოგება(ზარალი)		7255702	5076619
სულ საკუთარი კაპიტალი		8205702	6026619
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		10441241	8618700

შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება (ლარი)

	შენიშვნები	საანგარიშო პერიოდი 2022 წელი	საანგარიშო პერიოდი 2021 წელი
ამონაგები საქონლის გაყიდვიდან	1	8501718	11868663
მომსახურების გაწევიდან		83162	93750
სულ ამონაგები		8584880	11962413
რეალიზებული პროდუქციის/ მომსახურების თვითღირებულება	2	(6560690)	(9406604)
საერთო მოგება		2024190	2555809
სხვა შემოსავალი			
კომერციული დანახარჯები	3	(30000)	(30000)
ადმინისტრაციული ხარჯები	4	(38143)	(26571)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	5	(50149)	(55739)
საოპერაციო მოგება		1905898	2443499
არასაოპერაციო შემოსავალი	6	374850	299237
არასაოპერაციო ხარჯები			
ფინანსური შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი	7	(101665)	(134621)
მოგება დაბეგვრამდე		2179083	2608115
მოგების გადასახადის ხარჯი			
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება		2179083	2608115
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		5076619	2468504
მოგების განაწილება დივიდენდის სახით			
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		7255702	5076619

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი)				
	საწესდებო კაპიტალი	დამატებითი შენატანები კაპიტალში	გაუნაწილებ ელი მოგება	სულ
2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	1000000		2468504	3468504
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი			2608115	2608115
კაპიტალის სხვა ცვლილება	(50000)			(50000)
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	950000		5076619	6026619
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი			2179083	2179083
კაპიტალის სხვა ცვლილება				
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	950000		7255702	8205702

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, 2022 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 2022 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

	2022წ	2021წ
ნაღდი ფული საღაროში	21564	25619
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	234413	4470
სულ ფულადი სახსრები:	255977	30089

3.1.2 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

შენიშვნა 2

	2022წ	2021წ
მოთხოვნები მიწოდებიდან	777505	535226
მომწ. გადახდილი ავანსები.	722788	1193100
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები:	1500293	1728326

3.1.3 სასაქონლო მატ. მარაგები

შენიშვნა 3

	2022წ	2021წ
საქონელი	7750141	5924364
სულ მარაგები :	7750141	5924364

3.1.4 ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 4

	2022წ	2021წ
ოფისის აღჭურვილობა	7269	7817

მიწა	550000	550000
შენობა	357665	378104
ა/მანქანა	19896	0
სულ ძირითადი საშუალებები:	934830	935921

3.1.5 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

შენიშვნა 5

	2022წ	2021წ
სავაჭრო ვალდებულება	332280	379259
მიმწ. გადახდილი ავანსები.	39194	52094
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები:	371474	431353

3.1.6 მიმდ. საგასახადო ვალდებულებები

შენიშვნა 6

	2022წ	2021წ
მიმდ. დღგ-ს გადასახადი	23822	138132
სულ საგადასახადო ვალდებულებები:	23822	138132

3.1.7 გრძელვადიანი სესხები

შენიშვნა 7

	2022წ	2021წ
სესხი (პროკრედიტ ბანკი)	1840243	2022596
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები:	1840243	2022596

3.2 შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის შესახებ ახსნა განმარტება

3.2.1 ამონაგები

შენიშვნა 1

2022წ

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან

8 501718

ამონაგები მომსახურების გაწევიდან(იჯარა)

83162

ამონაგები სულ:

8 584880

3.2.2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება

შენიშვნა 2

2022წ

რეალიზ. საქონლის თვითღირებულება

6 560690

სულ თვითღირებულება :

6 560690

3.2.3 კომერციული ხარჯი

შენიშვნა 3

2022 წ

იჯარის ხარჯი

30000

სულ კომერციული ხარჯი :

30000

3.2.4 ადმინისტრაციული ხარჯი

შენიშვნა 4

2022წ

ხელფასის ხარჯი

38143

სულ ადმინისტრაციული ხარჯი :

38143

3.2.5 სხვა საოპერაციო ხარჯი	<u>შენიშვნა 5</u>
	2022წ
ძირითადი საშუალების ცვეთა	25243
საბანკო ხარჯი	10676
საგადასახადო ხარჯები	3923
საპენსიო სააგენტოს ხარჯები	643
მივლინების ხარჯი	6465
სხვა ხარჯი	3199
სულ საოპერაციო ხარჯი :	50149

3.2.6 არასაოპერაციო შემოსავალი	<u>შენიშვნა 6</u>
	2022 წ
კურსთაშორის სხვაობისან შემოსავალი	374850
სულ არასაოპერაციო ხარჯი :	374850

3.2.7 საპროცენტო ხარჯი	<u>შენიშვნა 7</u>
	2022წ
ბანკის სესხის პროცენტი	101665
სულ საპროცენტო ხარჯი :	101665

ფინანსური ანგარიში დამტკიცებულია 2023 წლის 17 აგვისტოს

შპს“ნ-ვ”
ფინანსური ანგარიშგება
საანგარიშებო წელი 2022წ

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	2022	2021
აქტივები:			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	1	255977	30089
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	1500293	1728326
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	3	7750141	5924364
სულ მიმდინარე აქტივები		9506411	7682779
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	934830	935921
არამატერიალური აქტივები			
საგადასახადო აქტივი			
სულ გრძელვადიანი აქტივები		934830	935921
სულ აქტივები		10441241	8618700
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
ბანკის ოვერდრაფტი			
სავაჭრო ვალდებულებები	5	371474	431353
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები			
გადასახდელი პროცენტები			
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	6	23822	138132
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებისთვის			
დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი			
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე ნაწილი			
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		395296	569485
გრძელვადიანი ვალდებულებები	7		
ბანკის სესხი		1840243	2022596
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები			
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1840243	2022596
სულ ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		950000	950000
გაუნაწილებელი მოგება(ზარალი)		7255702	5076619
სულ საკუთარი კაპიტალი		8205702	6026619
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		10441241	8618700



შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება (ლარი)

	შენიშვნები	საანგარიშო პერიოდი 2022 წელი	საანგარიშო პერიოდი 2021 წელი
ამონაგები საქონლის გაყიდვიდან	1	8501718	11868663
მომსახურების გაწევიდან		83162	93750
სულ ამონაგები		8584880	11962413
რეალიზებული პროდუქციის/ მომსახურების თვითღირებულება	2	(6560690)	(9406604)
საერთო მოგება		2024190	2555809
სხვა შემოსავალი			
კომერციული დანახარჯები	3	(30000)	(30000)
ადმინისტრაციული ხარჯები	4	(38143)	(26571)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	5	(50149)	(55739)
საოპერაციო მოგება		1905898	2443499
არასაოპერაციო შემოსავალი	6	374850	299237
არასაოპერაციო ხარჯები			
ფინანსური შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი	7	(101665)	(134621)
მოგება დაბეგვრამდე		2179083	2608115
მოგების გადასახადის ხარჯი			
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება		2179083	2608115
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		5076619	2468504
მოგების განაწილება დივიდენდის სახით			
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		7255702	5076619



კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი)				
	საწესდებო კაპიტალი	დამატებითი შენატანები კაპიტალში	გაუნაწილებ ელი მოგება	სულ
2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	1000000		2468504	3468504
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი			2608115	2608115
კაპიტალის სხვა ცვლილება	(50000)			(50000)
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	950000		5076619	6026619
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი			2179083	2179083
კაპიტალის სხვა ცვლილება				
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	950000		7255702	8205702



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, 2022 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 2022 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. ბარტერიითა 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

	2022წ	2021წ
ნაღდი ფული საღაროში	21564	25619
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	234413	4470
სულ ფულადი სახსრები:	255977	30089

3.1.2 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

შენიშვნა 2

	2022წ	2021წ
მოთხოვნები მიწოდებიდან	777505	535226
მომწ. გადახდილი ავანსები.	722788	1193100
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები:	1500293	1728326

3.1.3 სასაქონლო მატ. მარაგები

შენიშვნა 3

	2022წ	2021წ
საქონელი	7750141	5924364
სულ მარაგები :	7750141	5924364

3.1.4 ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 4

	2022წ	2021წ
ოფისის აღჭურვილობა	7269	7817



მიწა	550000	550000
შენობა	357665	378104
ა/მანქანა	19896	0
სულ ძირითადი საშუალებები:	934830	935921

3.1.5 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

შენიშვნა 5

	2022წ	2021წ
სავაჭრო ვალდებულება	332280	379259
მიმწ. გადახდილი ავანსები.	39194	52094
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები:	371474	431353

3.1.6 მიმდ. საგასახადო ვალდებულებები

შენიშვნა 6

	2022წ	2021წ
მიმდ. დღგ-ს გადსახადი	23822	138132
სულ საგადასახადო ვალდებულებები:	23822	138132

3.1.7 გრძელვადიანი სესხები

შენიშვნა 7

	2022წ	2021წ
სესხი (პროკრედიტ ბანკი)	1840243	2022596
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები:	1840243	2022596



3.2 შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის შესახებ ახსნა განმარტება

3.2.1 ამონაგები

შენიშვნა 1

2022წ

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან

8 501718

ამონაგები მომსახურების გაწევიდან(იჯარა)

83162

ამონაგები სულ:

8 584880

3.2.2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება

შენიშვნა 2

2022წ

რეალიზ. საქონლის თვითღირებულება

6 560690

სულ თვითღირებულება :

6 560690

3.2.3 კომერციული ხარჯი

შენიშვნა 3

2022 წ

იჯარის ხარჯი

30000

სულ კომერციული ხარჯი :

30000

3.2.4 ადმინისტრაციული ხარჯი

შენიშვნა 4

2022წ

ხელფასის ხარჯი

38143

სულ ადმინისტრაციული ხარჯი :

38143



3.2.5 სხვა საოპერაციო ხარჯი

შენიშვნა 5

	2022წ
ძირითადი საშუალების ცვეთა	25243
საბანკო ხარჯი	10676
საგადასახადო ხარჯები	3923
საპენსიო სააგენტოს ხარჯები	643
მივლინების ხარჯი	6465
სხვა ხარჯი	3199
სულ საოპერაციო ხარჯი :	50149

3.2.6 არასაოპერაციო შემოსავალი

შენიშვნა 6

	2022 წ
კურსთაშორის სხვაობისან შემოსავალი	374850
სულ არასაოპერაციო ხარჯი :	374850

3.2.7 საპროცენტო ხარჯი

შენიშვნა 7

	2022წ
ბანკის სესხის პროცენტი	101665
სულ საპროცენტო ხარჯი :	101665

ფინანსური ანგარიში დამტკიცებულია

2023 წლის 17 აგვისტოს

შპს „ნ-ვ“-ის დირექტორი

ვ.ჭანკვეტაძე

