

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

შპს NOCHIOLE

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული

წლისათვის

ქ. ზუგდიდი

2023 წ.

შინაარსი:

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

სრული შემოსავლისა ანგარიშგება 2022 წლისთვის

		2022წ	2021წ.
ამონაგები	3	8309869	10485424
რეალიზებული			
პროდუქციის		(7183624)	(9337352)
თვითღირებულება			
საერთო მოგება		1126245	1148072
სხვა შემოსავალი		0	0
კომერციული ხარჯები		(159245)	(140145)
ადმინისტრაციული	4	(453513)	(377322)
ხარჯები			
სხვა ხარჯები		(8733)	(62458)
ფინანსური ხარჯები		(147294)	(95190)
მოგება დაბეგვრამდე		357460	472956
მოგების გადასახადის			13235
ხარჯი			
მიმდინარე წლის მოგება		357460	459721

სრული შემოსავლისა ანგარიშგება 2022 წლისთვის

		2022წ	2021წ.
ამონაგები	3	8309869	10485424
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(7183624)	(9337352)
საერთო მოგება		1126245	1148072
სხვა შემოსავალი		0	0
კომერციული ხარჯები		(159245)	(140145)
ადმინისტრაციული ხარჯები	4	(453513)	(377322)
სხვა ხარჯები		(8733)	(62458)
ფინანსური ხარჯები		(147294)	(95190)
მოგება დაბეგვრამდე		357460	472956
მოგების გადასახადის ხარჯი			13235
მიმდინარე წლის მოგება		357460	459721



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	31-12-22	31-12-21	31-12-20
აქტივები	1316736	1706894	1004554
ფული და ფულის ეკვივალენტები	186361	828785	207668
სავაჭრო მოთხოვნები	934878	829259	751021
გადახდილი ავანსები	195497	48850	45865
მარაგები	5 916864	245915	411586
მზა პროდუქცია	916,864	245915	411586
სხვა			
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები			1553
ბიოლოგიური აქტივები			
თვითღირებულების მოდელით			
გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6 838122	875799	710906
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	3071722	2828609	2128599
ვალდებულებები	1856383	1970730	1651493
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	64185	260260	338730
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები	12097	13260	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			

მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	1780101	1697210	1312763
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	1856383	1970730	1651493
 საკუთარი კაპიტალი	 1215339	 857879	 477106
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	50025	50025	50025
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	1165314	807854	427081
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	1215339	857879	477106
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3071722	2828609	2128599

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	31-12-22	31-12-21	31-12-20
აქტივები	1316736	1706894	1004554
ფული და ფულის ეკვივალენტები	186361	828785	207668
სავაჭრო მოთხოვნები	934878	829259	751021
გადახდილი ავანსები	195497	48850	45865
მარაგები	5 916864	245915	411586
მზა პროდუქცია	916,864	245915	411586
სხვა			
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები			1553
ბიოლოგიური აქტივები			
თვითღირებულების მოდელით			
გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6 838122	875799	710906
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	3071722	2828609	2128599
ვალდებულებები	1856383	1970730	1651493
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	64185	260260	338730
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები	12097	13260	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	1780101	1697210	1312763
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			

სულ ვალდებულებები	1856383	1970730	1651493
საკუთარი კაპიტალი	1215339	857879	477106
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	50025	50025	50025
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	1165314	807854	427081
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	1215339	857879	477106
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3071722	2828609	2128599



ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2022 წლისთვის

	2022წელი	2021 წელი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
საქონლის გაყიდვიდან და მომსახურების გაწევიდან მიღებული ფულადი სახსრები	7864806	10029048
როიალტების, ჰონორარების, საკომისიო გადასახდელების სახით მიღებული ფულადი სახსრები და სხვა ამონაგები		
საქონლისა და მომსახურების მომწოდებელთათვის გადახდილი ფულადი სახსრები	(8312938)	(9110615)
დაქირავებულ პირთათვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები	(193098)	(171037)
მოგების გადასახადთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების გადახდა ან დაბრუნება	0	(7941)
<i>წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</i>	(641230)	739455

ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან

ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური და სხვა გრძელვადიანი აქტივების შესაძენად გადახდილი ფულადი სახსრები	(20983)	(365328)
ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური და სხვა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან მიღებული ფულადი სახსრები		
სხვა საწარმოების წილობრივი ან სავალო ინსტრუმენტებისა და ერთობლივი საქმიანობის წილის შესაძენად გადახდილი ფულადი სახსრები		
სხვა საწარმოების წილობრივი ან სავალო ინსტრუმენტებისა და ერთობლივი საქმიანობის წილის გაყიდვიდან მიღებული ფულადი სახსრები		
სხვა მხარეებზე გაცემული ფულადი სახსრები, ავანსის ან სესხის სახით		
სხვა მხარეზე გაცემული ავანსებისა და სესხების დაბრუნების შედეგად მიღებული ფულადი სახსრები		

დივიდენდის შემოსვლა/გასვლა		(75000)
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(20983)	(440328)

ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან

აქციებისა და სხვა წილობრივი ინსტრუმენტების გამოშვების შედეგად საწარმოში შემოსული ფულადი სახსრები

მესაკუთრეთათვის გადახდილი ფულადი სახსრები, საწარმოს აქციების შესაძენად ან გამოსყიდვის მიზნით

სავალო ფასიანი ქაღალდების, სესხების, თამასუქების, ობლიგაციების, იპოთეკური კრედიტებისა და სხვა მოკლევადიანი ან გრძელვადიანი სესხების გამოშვების შედეგად საწარმოში შემოსული ფულადი სახსრები	2897303	2528865
---	---------	---------

ნასესხები სახსრების დასაფარად გადახდილი ფულადი სახსრები; სესხის % დაბრუნება	(2814412)	(2144418)
--	-----------	-----------

მოიჯარის მიერ ფინანსურ იჯარასთან დაკავშირებული დაუფარავი ვალდებულების შესამცირებლად გადახდილი ფულადი სახსრები.

უცხოური ვალუტის გადაანგარიშების შედეგად წარმოქმნილი არარეალიზებული შემოსულობა ან ზარალი	(63102)	(62457)
---	---------	---------

საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	19789	321990
--	--------------	---------------

ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)	(642424)	621117
--	----------	--------

ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის დასაწყისისთვის	<u>828785</u>	<u>207668</u>
---	----------------------	----------------------

ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის ბოლოსთვის	<u>186361</u>	<u>828785</u>
--	----------------------	----------------------

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2022 წლისთვის

	2022წელი	2021 წელი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
საქონლის გაყიდვიდან და მომსახურების გაწევიდან მიღებული ფულადი სახსრები	7864806	10029048
როიალტების, ჰონორარების, საკომისიო გადასახდელების სახით მიღებული ფულადი სახსრები და სხვა ამონაგები		
საქონლისა და მომსახურების მომწოდებელთათვის გადახდილი ფულადი სახსრები	(8312938)	(9110615)
დაქირავებულ პირთათვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები	(193098)	(171037)
მოგების გადასახადთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების გადახდა ან დაბრუნება	0	(7941)
<i>წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</i>	(641230)	739455
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური და სხვა გრძელვადიანი აქტივების შესაძენად გადახდილი ფულადი სახსრები	(20983)	(365328)
ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური და სხვა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან მიღებული ფულადი სახსრები		
სხვა საწარმოების წილობრივი ან სავალო ინსტრუმენტებისა და ერთობლივი საქმიანობის წილის შესაძენად გადახდილი ფულადი სახსრები		
სხვა საწარმოების წილობრივი ან სავალო ინსტრუმენტებისა და ერთობლივი საქმიანობის წილის გაყიდვიდან მიღებული ფულადი სახსრები		
სხვა მხარეებზე გაცემული ფულადი სახსრები, ავანსის ან სესხის სახით		
სხვა მხარეზე გაცემული ავანსებისა და სესხების დაბრუნების შედეგად მიღებული ფულადი სახსრები		(75000)
დივიდენდის შემოსვლა/გასვლა		
<i>საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</i>	(20983)	(440328)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
აქციებისა და სხვა წილობრივი ინსტრუმენტების გამოშვების შედეგად საწარმოში შემოსული ფულადი სახსრები		
მესაკუთრეთათვის გადახდილი ფულადი სახსრები, საწარმოს აქციების შესაძენად ან გამოსყიდვის მიზნით		
სავალო ფასიანი ქაღალდების, სესხების, თამასუქების, ობლიგაციების, იპოთეკური კრედიტებისა და სხვა მოკლევადიანი ან გრძელვადიანი სესხების გამოშვების შედეგად საწარმოში შემოსული ფულადი სახსრები	2897303	2528865

ნასესხები სახსრების დასაფარად გადახდილი ფულადი სახსრები; (2814412) (2144418)

სესხის % დაბრუნება

მოიჯარის მიერ ფინანსურ იჯარასთან დაკავშირებული დაუფარავი ვალდებულების შესამცირებლად გადახდილი ფულადი სახსრები.

უცხოური ვალუტის გადაანგარიშების შედეგად წარმოქმნილი არარეალიზებული შემოსულობა ან ზარალი (63102) (62457)

საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები 19789 321990

ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება) (642424) 621117

ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის დასაწყისისთვის 828785 207668

ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის ბოლოსთვის 186361 828785



კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება 2022 წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება	სულ
<u>2021 წლის 01 იანვარი</u>	<u>50025</u>	<u>427081</u>	<u>477106</u>
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა/შემცირება			<u>0</u>
მოგება/ზარალი		459721	<u>459721</u>
გადახდილი დივიდენდი	-	(78947)	<u>(78947)</u>
<u>2021 წლის 31 დეკემბერი</u>	<u>50025</u>	<u>807854</u>	<u>857879</u>
მოგება/ზარალის ანგარიშგება		357460	<u>357460</u>
გადახდილი დივიდენდი		0	<u>0</u>
<u>2022 წლის 31 დეკემბერი</u>	<u>50025</u>	<u>1165314</u>	<u>1215339</u>

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება 2022 წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება	სულ
<u>2021 წლის 01 იანვარი</u>	<u>50025</u>	<u>427081</u>	<u>477106</u>
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა/შემცირება			<u>0</u>
მოგება/ზარალი		459721	<u>459721</u>
გადახდილი დივიდენდი	-	(78947)	<u>(78947)</u>
<u>2021 წლის 31 დეკემბერი</u>	<u>50025</u>	<u>807854</u>	<u>857879</u>
მოგება/ზარალის ანგარიშგება		357460	<u>357460</u>
გადახდილი დივიდენდი		0	<u>0</u>
<u>2022 წლის 31 დეკემბერი</u>	<u>50025</u>	<u>1165314</u>	<u>1215339</u>

დირექტორი



1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს NOCHIOLE არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. იგი რეგისტრირებულია საქართველოში. საწარმოს იურიდიული მისამართია საქართველო, სენაკი, აკ. ელიავას ქ., №17. საწარმოს საქმიანობის ძირითადი მიმართულებაა თხილის გადამუშავება, რომლის პროდუქტია ნაჭუჭგაცილი თხილი, თხილის ნაჭუჭი და თხილის ზეთი. საწარმო გადამამუშავებელ ნედლეულს (ნაჭუჭგაცილ თხილის გულს) იძენს საქართველოში ფიზიკური და იურიდიული პირებისაგან. საქონლის რეალიზაციას ახდენს უმეტესად საზღვარგარეთ.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

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

საწარმოს წლიური ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ემყარება ფუნქციონირებადობისა და დარიცხვის მეთოდის ძირითად დაშვებებს. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ ფუნქციონირებადობის დაშვება შესაბამისია საწარმოსათვის.

საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს. ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. საწარმოს საანგარიშგებო ვალუტაა ქართული ლარი. ანგარიშგებაში რიცხობრივი მონაცემები ასხულია ერთეულამდე სიზუსტით.

საწარმომ მსს ფასს პირველად გამოიყენა 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს საგადასახადო კოდექსის შესაბამისად მყიდველისაგან ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული დამატებული ღირებულების გადასახადების გამოკლებით.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

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

მანქანა-დანადგარები

10-50 პროცენტი

ოფისის აღჭურვილობა

20-34 პროცენტი

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.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება მარაგის გაუფასურება, რისთვისაც მარაგის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ მარაგის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (მარაგის შემთხვევაში – პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას ჯგუფისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც ჯგუფის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი

ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

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

მარაგი

მარაგის აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

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 თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

3. ამონაგები

	დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
1	ნაჭუჭგაუცლელი თხილი	187140	203380
2	დამპალი თხილის გული	1259973	1629775
3	თხილის ნაჭუჭი	172900	82208
4	თხილის გული	6182462	7892721
5	კოპტონი	0	11703
6	ბლანშირებული თხილის გული	65063	220206
7	თხილის ფქვილი	413378	384415
8	პ/პ გომარა		61017
9	დაქუცმაცებული თხილის გული 2-4	27018	0
10	მუყაოს კუთხე	1936	0
	სულ ამონაგები	8309869	10485424

4. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

	დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
1	შრომის ანაზღაურება	250333	221156
2	კომუნიკაციის ხარჯები	800	1200
3	დაზღვევა	0	975
4	რემონტი	28505	9609
5	კომპიუტერის ხარჯები	40	0
6	საკონსულტაციო ხარჯები	1500	2024
7	ცვება და ამორტიზაცია	58660	50087
8	სხვა საგადასახადო ხარჯი	7935	6124
9	კომუნალური ხარჯი	20338	19065
10	სხვა საერთო ხარჯი	85402	67082
	ჯამი:	453513	377322

5. მარაგი

	დასახელება	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
1	ნედლეული და მასალები	777213	136659	99161
2	მზა პროდუქცია	102178	98905	299208
3	სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	37473	10352	13218
	ჯამი	916864	245915	411586

6. ძირითადი
საშუალებები

დასახელება	მიწა	ლაუქთაფრები მშენებლობა	შენობები	მანქანა დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
<i>საწყისი (ისტორიული) ღირებულება</i>								
ნაშთი: 31.12.2020	105550	8710	533489	218319	1681	11046	0	878795
აქტივების შეძენა		141639	138477	48905		8220	28087	365329
აქტივების გასვლა		150348						150348
ნაშთი: 31.12.2021	<u>105550</u>	<u>0</u>	<u>671966</u>	<u>267224</u>	<u>1681</u>	<u>19266</u>	<u>28087</u>	1093775
აქტივების შეძენა	–	–	<u>17737</u>	<u>2542</u>	–	<u>703</u>	–	20983
აქტივების გასვლა	–	–	–	–	–	–	–	0
ნაშთი: 31.12.2022	<u>105550</u>	<u>0</u>	<u>689703</u>	<u>269766</u>	<u>1681</u>	<u>19970</u>	<u>28087</u>	1114758
<i>აღიარებული</i>								0
<i>ცვეთა</i>								0
ნაშთი: 31.12.2020	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>26674</u>	<u>136643</u>	<u>774</u>	<u>3797</u>	<u>0</u>	167888
ცვეთის დარიცხვა			26858	19880	182	1998	1170	50087
ცვეთის ჩამოწერა								0
ნაშთი: 31.12.2021	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>53532</u>	<u>156523</u>	<u>955</u>	<u>5795</u>	<u>1170</u>	217976
ცვეთის დარიცხვა	–		<u>31809</u>	<u>22619</u>	<u>145</u>	<u>2741</u>	<u>1346</u>	58660
ცვეთის ჩამოწერა	–	–	–	–	–	–	–	0
ნაშთი: 31.12.2022	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>85341</u>	<u>179142</u>	<u>1100</u>	<u>8536</u>	<u>2516</u>	276636
<i>საბალანსო ღირებულება</i>								0
31-12-20	105550	8710	506815	81676	908	7249	0	710906
31-12-21	105550	0	618434	110701	726	13471	26917	875799
31-12-22	105550	0	604363	90624	581	11434	25571	838122

7. მოკლევადიანი სესხი

გრძელვადიანი სესხები წარმოადგენს ბანკის სესხებს, რომლიც უნდა დაიფაროს ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღიდან 12 თვის შემდეგ.

8. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

საწარმოს დაკავშირებული მხარე იურიდიული პირი არ გააჩნია.

9. უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობის გასამრჯელო

ქვემოთ მოტანილია ინფორმაცია საწარმოს დამფუძნებელი-დირექტორის გასამრჯელოების შესახებ

		2022 წელი
ნანა გაბუნია	ხელფასი	15000

11. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2023 წლის 18 სექტემბერს.