

შპს ნინიმა ფუდს

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

2022 წელი

შინაარსი:

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

ქ. ბათუმი
2022 წელი

შპს "ნინიმა ფუდს"

სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

		31.12.2022	31.12.2021
ამონაგები	4	4 879 449	4 251 302
სხვა შემოსავლები		928	19 915
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		296 539	164 994
მარაგის შეძენა		(3 940 039)	(3 479 234)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(402 618)	(332 738)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(21 662)	(12 138)
შეძენილი მომსახურების ხარჯი	5	(638 840)	(255 818)
საგადასახადო ხარჯი		-	-
სხვა ხარჯი	6	(2 428)	(271 780)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		171 329	84 505
საკუროს სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		(5 896)	(5 173)
ფინანსური ხარჯი		(28 449)	-
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		136 984	79 331
მოგების გადასახადი		-	-
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		136 984	79 331

დირექტორი

ხატია ქაღადაძე

მთ. ბუღალტერი

გოგიტა ფუტკარაძე

შპს "ნინიმა ფუდს"
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2022	31.12.2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	151 764	90 536
არამატერიალური აქტივები		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივი		151 764	90 536
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	8	955 338	720 649
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	9	684 332	585 271
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		2 065 527	1 267 374
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	10	60 588	9 820
სულ მიმდინარე აქტივები		3 765 785	2 583 114
სულ აქტივები		3 917 549	2 673 649
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		5 000	5 000
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		716 949	579 965
სულ საკუთარი კაპიტალი		721 949	584 965
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		578 122	405 730
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულება		-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		578 122	405 730
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	11	511 983	389 364
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		2 105 495	1 293 590
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		2 617 479	1 682 954
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		3 917 549	2 673 649

დირექტორი

ხატია ქაღზადაძე

მთ. ბუღალტერი

გოგიტა ფუტკარაძე

შპს "ნინიმა ფუდს"
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2020 ნაშთი	5 000	500 634	505 634
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-		-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		79 331	79 331
გაცემული დივიდენდი			-
31.12.2021 ნაშთი	5 000	579 965	584 965
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-		-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		136 984	136 984
გაცემული დივიდენდი			-
31.12.2022 ნაშთი	5 000	716 949	721 949

დირექტორი

ხატია ქაღბადაძე

მთ. ბუღალტერი

გოგიტა ფუტყარაძე

შპს "ნინიმა ფუდს" ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2022	31.12.2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	4 044 986	3 729 743
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	1 310 122	653 594
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(312 181)	(257 845)
<u>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები</u>	5 042 927	4 125 492
 გადახდილი გადასახდები	(226 096)	(448 315)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	4 816 831	3 677 177
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	4 816 831	3 677 177
 ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	(4 787 891)	(4 245 038)
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-
<u>საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</u>	(4 787 891)	(4 245 038)
 ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	283 480	405 730
სესხის დაფარვა	(111 072)	-
პროცენტის დაფარვა	(144 684)	-
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	-	-
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(5 896)	(5 173)
<u>საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</u>	21 828	400 557
 ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	50 767	(167 304)
 ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	9 820	177 124
 ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	60 588	9 820

დირექტორი

ხატია ქაღბადაძე

მთ. ბუღალტერი

გოგიტა ფუტყარაძე

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ნინიმა ფუდს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში მარეგისტრირებელი ორგანოს მიერ, საწარმოს იურიდიული მისამართი არის, ხელვაჩაური ს. ზანაქიძეები N 7.

საწარმო დაფუძნებულია ფიზიკური პირის მიერ.

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა საცალო ვაჭრობა არასპეციალიზირებულ მაღაზიებში, უპირატესად საკვები პროდუქტებით, სასმელითა ან თამბაქოს ნაწარმით.

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 2022 წლის პირველი იანვრით საწყებელი 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.

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის ადრინდელი საფუძვლებიდან მსს ფასს-ზე გადასვლის გავლენა საწარმოს საანგარიშგებო ფინანსურ მდგომარეობაზე, მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულად ნაკადებზე განმარტებულია შენიშვნაში.

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

მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულებით, რომელიც გამოითვლება პირობითი საპროცენტო განაკვეთის საფუძველზე.

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 საკრედიტო პირობებით საქონლის (მომსახურების) ყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით.

მომხმარებელზე ბიზნესის ჩვეულებრივი პირობებისგან განსხვავებული პირობებით უპროცენტო კრედიტით საქონლის (მომსახურების) მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ საქონლის ნაღდი ანგარიშსწორებით გასაყიდი მიმდინარე ფასით.

სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის (მომსახურების) შეძენიდან სარმოშობილი 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 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	-10-15%
- საოფისე აღჭურვილობა	-20-50%
- ავეჯი და მოწყობილობები	-15-35%
- სატრანსპორტო საშუალებები	-10-20%
- სხვა ძირითადი საშუალებები	-5-20%

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება გადაფასებული ღირებულებით, შემდგომში დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის თანხების გამოკლებით.

თუ გადაფასების შედეგად აქტივის საბალანსო ღირებულება იზრდება, ნამეტი აღიარდება სხვა სრულ შემოსავალში, და გროვდება საკუთარი კაპიტალის განყოფილებაში „გადაფასების ნამეტის“ სახით.

თუ გადაფასების შედეგად აქტივის საბალანსო ღირებულება მცირდება, შემცირების თანხა აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. თუმცა, სხვა სრულ შემოსავალში აღიარდება გადაფასებიდან მიღებული შემცირების თანხა იმ ოდენობით, რა სიდიდის საკრედიტო ნაშთიც არსებობს გადაფასების ნამეტში ამ აქტივთან დაკავშირებით. ანალოგიურად, გადაფასების შემცირებად განიხილება გადაფასებულ აქტივთან დაკავშირებული ნებისმიერი გაუფასურების ზარალი

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.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი (სხვაობა ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად წარმოქმნილ წმინდა შემოსულობასა და მის საბალანსო ღირებულებას შორის) აღიარდება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში და კლასიფიცირდება სხვა შემოსავლის ან სხვა ხარჯის სახით.

3.4 მარაგი

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

მარაგის ღირებულების შემცირების თანხა წარმოადგენს გაუფასურების ზარალს და დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. მომდევნო საანგარიშგებო თარიღისთვის მარაგის შეფასების დროს თუ მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასი გაიზრდება, მოხდება გაუფასურების თანხის აღდგენა (უკუგატარებით) იმგვარად, რომ ახალი საბალანსო ღირებულება იყოს უმცირესი, თვითღირებულებასა და მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ, შესწორებულ გასაყიდ ფასს შორის.

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

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდი.

3.5 იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას საწარმოსათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად.

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

3.6 აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების არამატერიალური აქტივების 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.

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.

3.7 დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები

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 დაბეგრის ობიექტი, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იბეგრება დაბეგრის 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	2022 წელი	2021 წელი
1	შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	4 879 449	4 251 302
	ჯამი:	4 879 449	4 251 302

5. შეძენილი მომსახურების ხარჯი

(ლარი)

	დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
1	რემონტის ხარჯი	225 677	-
2	საიჯარო მომსახურება	149 082	17 900
3	კომუნალური მომსახურება	89 652	81 056
4	სხვა მომსახურების ხარჯი	174 429	156 862
	ჯამი:	638 840	255 818

6. სხვა ხარჯი

(ლარი)

	დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
1	სხვა ხარჯი	2 428	271 780
	ჯამი:	2 428	271 780

7. ძირითადი საშუალებები

(ლარი)

	შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2022	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2021
1	მანქანა დანადგარები	121 328	50 487	468	71 309
2	ოფისის აღჭურვილობა	19 659	2 962	-	16 697
3	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	31 492	17 108	-	14 385
4	სატრანსპორტო საშუალებები	7 220	-	-	7 220
5	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	16 396	12 657	-	3 739
	ჯამი:	196 096	83 213	468	113 350

	ცვეთა	ნაშთი 31.12.2022	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2021
1	მანქანა დანადგარები	27 296	11 835	144	15 606
2	ოფისის აღჭურვილობა	5 673	2 519	-	3 155
3	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	4 612	2 990	-	1 622
4	სატრანსპორტო საშუალებები	2 286	722	-	1 564
5	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	4 464	3 596	-	868
	ჯამი:	44 332	21 662	144	22 815
	საბალანსო ღირებულება	151 763	61 551	324	90 536

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

8. მარაგი

		(ლარი)	
	დასახელება	ნაშთი 31.12.2022	ნაშთი 31.12.2021
1	ხარჯად აღიარებული მარაგი	3 940 039	3 479 234
2	მარაგის ნაშთი წლის დასაწყისში	720 649	598 998
3	მარაგის ნაშთი წლის ბოლოს	955 338	720 649

9. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

		(ლარი)	
	დასახელება	ნაშთი 31.12.2022	ნაშთი 31.12.2021
1	სავაჭრო მოთხოვნები	684 332	585 271
	ჯამი:	684 332	585 271

10. ფულადი სახსრები

		(ლარი)	
	დასახელება	ნაშთი 31.12.2022	ნაშთი 31.12.2021
1	ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	14	40
2	ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოური ვალუტა	58	0
3	ნაღდი ფული სალაროში - ეროვნული ვალუტა	60 515	9 780
	ჯამი:	60 588	9 820

11. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

		(ლარი)	
	დასახელება	ნაშთი 31.12.2022	ნაშთი 31.12.2021
1	სავაჭრო ვალდებულებები	511 983	389 364
	ჯამი:	511 983	389 364

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 13 დეკემბერს.

დირექტორი:

ხატია ქაღადაძე

მთ. ბუღალტერი:

გოგიტა ფუტყარაძე

შპს "ნინიმა ფუდს"

სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

		31.12.2022	31.12.2021
ამონაგები	4	4 879 449	4 251 302
სხვა შემოსავლები		928	19 915
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		296 539	164 994
მარაგის შემენა		(3 940 039)	(3 479 234)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(402 618)	(332 738)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(21 662)	(12 138)
შემენილი მომსახურების ხარჯი	5	(638 840)	(255 818)
საგადასახადო ხარჯი		-	-
სხვა ხარჯი	6	(2 428)	(271 780)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		171 329	84 505
საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		(5 896)	(5 173)
ფინანსური ხარჯი		(28 449)	-
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		136 984	79 331
მოგების გადასახადი		-	-
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		136 984	79 331

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი




ხატია ქალბადაძე

გოგიტა ფუტყარაძე

შპს "ნინიმა ფუდს" ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2022	31.12.2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	4 044 986	3 729 743
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	1 310 122	653 594
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(312 181)	(257 845)
<u>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები</u>	<u>5 042 927</u>	<u>4 125 492</u>
გადახდილი გადასახდები	(226 096)	(448 315)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	4 816 831	3 677 177
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	4 816 831	3 677 177
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	(4 787 891)	(4 245 038)
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-
<u>საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</u>	<u>(4 787 891)</u>	<u>(4 245 038)</u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	283 480	405 730
სესხის დაფარვა	(111 072)	-
პროცენტის დაფარვა	(144 684)	-
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	-	-
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(5 896)	(5 173)
<u>საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</u>	<u>21 828</u>	<u>400 557</u>
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	50 767	(167 304)
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	9 820	177 124
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	60 588	9 820

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



ხატია ქალბადაძე

გოგიტა ფუტყარაძე

შპს "ნინიმა ფუდს"
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2020 ნაშთი	5 000	500 634	505 634
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		79 331	79 331
გაცემული დივიდენდი			-
31.12.2021 ნაშთი	5 000	579 965	584 965
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		136 984	136 984
გაცემული დივიდენდი			-
31.12.2022 ნაშთი	5 000	716 949	721 949

დირექტორი



ხატია ქალბადაძე

მთ. ბუღალტერი



გოგიტა ფუტყარაძე

შპს "ნინიმა ფუდს"
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2022	31.12.2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	151 764	90 536
არამატერიალური აქტივები		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივი		151 764	90 536
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	8	955 338	720 649
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	9	684 332	585 271
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		2 065 527	1 267 374
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	10	60 588	9 820
სულ მიმდინარე აქტივები		3 765 785	2 583 114
სულ აქტივები		3 917 549	2 673 649
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		5 000	5 000
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		716 949	579 965
სულ საკუთარი კაპიტალი		721 949	584 965
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		578 122	405 730
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულება		-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		578 122	405 730
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
საფაქრო და სხვა ვალდებულებები	11	511 983	389 364
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		2 105 495	1 293 590
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		2 617 479	1 682 954
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		3 917 549	2 673 649

დირექტორი



ხატია ქაღადაძე

მთ. ბუღალტერი



გოგიტა ფუტკარაძე

8. მარაგი

		(ლარი)	
	დასახელება	ნაშთი 31.12.2022	ნაშთი 31.12.2021
1	ხარჯად აღიარებული მარაგი	3 940 039	3 479 234
2	მარაგის ნაშთი წლის დასაწყისში	720 649	598 998
3	მარაგის ნაშთი წლის ბოლოს	955 338	720 649

9. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

		(ლარი)	
	დასახელება	ნაშთი 31.12.2022	ნაშთი 31.12.2021
1	სავაჭრო მოთხოვნები	684 332	585 271
	ჯამი:	684 332	585 271

10. ფულადი სახსრები

		(ლარი)	
	დასახელება	ნაშთი 31.12.2022	ნაშთი 31.12.2021
1	ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	14	40
2	ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოური ვალუტა	58	0
3	ნაღდი ფული სალაროში - ეროვნული ვალუტა	60 515	9 780
	ჯამი:	60 588	9 820

11. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

		(ლარი)	
	დასახელება	ნაშთი 31.12.2022	ნაშთი 31.12.2021
1	სავაჭრო ვალდებულებები	511 983	389 364
	ჯამი:	511 983	389 364

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 13 დეკემბერს.

დირექტორი:



ხატია ქაღადაძე

მთ. ბუღალტერი:



გოგიტა ფუტყარაძე