

შპს „ნაჭარმაგევი“-ს ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023
წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების
საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად

გორი

2024 წელი

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	7

შპს „ნაჭარმაგევი“ (ს/კ 417891384)
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2023-ის თარიღისათვის

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	2,902	7,563	17,209
სავაჭრო მოთხოვნები	64,290	235,113	289,399
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	2,577	197	193
მარაგები	277,677	460,153	375,528
სხვა მიმდინარე აქტივები	64,395	66,667	65,974
სულ მოკლევადიანი აქტივები	411,841	769,693	748,303
ძირითადი საშუალებები	1,056,839	957,304	1,050,156
არამატერიალური აქტივები	2,807	2,807	3,461
სულ გრძელვადიანი აქტივები	1,059,646	960,111	1,053,617
სულ აქტივები	1,471,487	1,729,804	1,801,920
ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	224,333	584,516	591,895
მიღებული ავანსები	910		
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	224,333	584,516	591,895
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	568,412	705,475	823,625
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	568,412	705,475	823,625
სულ ვალდებულებები	792,745	1,289,991	1,415,520
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	358,931	133,370	116,090
გაუნაწილებელი მოგება	318,901	306,443	270,310
სულ საკუთარი კაპიტალი	677,832	439,813	386,400
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1,470,577	1,729,804	1,801,920

შპს „ნაჭარმაგევის“-ს დირექტორი:

თ. შავდათუაშვილი

შპს „ნაჭარმაგევი“ (ს/კ 417891384)
2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	2023	2022
ამონაგები	2,743,718	2,466,684
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(2,255,241)	(1,939,958)
საერთო მოგება	488,477	526,726
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(33,398)	(35,940)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(27,514)	(117,574)
საპროცენტო ხარჯი :	(55,762)	(44,513)
იჯარის ხარჯი	(27,714)	(22,288)
საგადასახადო ხარჯი	(10,625)	(10,550)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(291,594)	(258,984)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(446,607)	(489,849)
საოპერაციო მოგება	41,870	36,877
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		(744)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		
მოგება დაბეგვრამდე	41,870	36,133
მოგების გადასახადი	(4,412)	
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება	37,458	36,133

შპს „ნაჭარმაგევის“-ს დირექტორი:

თ. შავდათუაშვილი

შპს „ნაჭარმაგევი“ (ს/კ 417891384)
2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელ ი მოგება	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 31.12.2022	116090	270310	386400
წმინდა მოგება		36133	36133
სხვა სრული შემოსავალი			
წინა წლების შეცდომების გასწორების შედეგები			
საწესდებო კაპიტალის ხრდა/შემცირება	17280		17280
გაცემული დივიდენდები			
ნაშთი 31.12.2023	133370	306443	439813
წმინდა მოგება		37458	37458
სხვა სრული შემოსავალი			
წინა წლების შეცდომების გასწორების შედეგები			
საწესდებო კაპიტალის ხრდა/შემცირება	225561		225561
გაცემული დივიდენდები		-25000	-25000
ნაშთი 31.12.2023	358931	318901	677832

შპს „ნაჭარმაგევის“-ს დირექტორი:

თ. შავდათუაშვილი

შპს „ნაჭარმაგევი“ (ს/კ 417891384)

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 31.12.2023-ის თარიღისთვის

	31.12.2023	31.12.2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
რეალიზაციიდან მიღებული ფულადი სახსრები	3,030,438	2,631,016
საქონლის შეძენაზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(2,803,826)	(2,324,932)
გაცემული ხელფასები	(26,368)	(28,279)
გადახდილი მოგების გადასახადი		
გადახდილი სოც.ანაზღაურებები ხელფასებზე	(350)	(1,250)
გადახდილი სხვა საბიუჯეტო გადასახადი		(18,333)
გადახდილი მოსაკრებელი	(40)	(40)
ბიუჯეტიდან დაბრუნებული თანხები	224,332	154,375
ტრანსპორტირება / საწვავის ხარჯი	(37,440)	(34,983)
ოფისის ხარჯები	86	(450)
კომუნალური ხარჯები (ელ. გაზი, წყალი, დასუფთავება)	(181,657)	(139,160)
იჯარა	(14,230)	(22,810)
კომუნიკაცია (ტელ. ფაქსი, ინტერნეტი, ფოსტა)	(3,259)	(2,897)
იურიდიული მომსახურება	(9,200)	(16,000)
მიმდინარე რემონტი	(38,630)	(27,011)
საზანკო მომსახურების ხარჯი	(381)	(1,347)
სხვა დანახარჯები	(3,205)	(3,019)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	136,270	164,880
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(149,917)	(28,399)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია		
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(149,917)	(28,399)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	225,561	17,280
სასესხო ვალდებულებების ზრდა		
სასესხო ვალდებულებების დაფარვა	(137,063)	(118,150)
პროცენტის დაფარვა	(55,762)	(44,513)
გაცემული დივიდენდები	(23,750)	-
წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან	8,986	(145,383)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(4,661)	(8,902)
სავალუტო კურსის ეფექტი	-	(744)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	7,563	17,209
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	2,902	7,563

შპს „ნაჭარმაგევის“-ს დირექტორი:

თ. შავდათუაშვილი

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები 2023
წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ნაჭარმაგევი“ (ს/კ 417891384), შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რეგისტრირებულია სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 2017 წლის 24 მაისს. საწარმოს იურიდიული მისამართია: საქართველო, გორის რაიონი, ს. კარალეთი, 1-ლი V ჩიხი, N 1. საწარმოს ფაქტობრივი მისამართი ემთხვევა იურიდიულ მისამართს.

საწარმოს არ გააჩნია შვლობილი საწარმო და არც თვითონ არის შვილობილი საწარმო. საწარმოს 100%-იანი წილის მფლობელია გენადი შავდათუაშვილი (პ/ნ 59001013137). საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა: ქათმის გაზრდა და რეალიზაცია, როგორც საბითუმოდ ასევე საცალოდ.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ზუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად.

არსებული ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს 2022 და 2023 წლების 31 დეკემბერს დასრულებული სრული შემოსავლის ანგარიშგებებს. 2021, 2022 და 2023 წლების 31 დეკემბერს დასრულებულ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებებს. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას, 2022 და 2023 წლების ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებს.

საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი. ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ანგარიშგება 2023 წლის პირველი იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე.

3. ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდას 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 მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულებით. საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. 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

4. ვალუტა

კომპანია ფუნქციონირებს საქართველოს ტერიტორიაზე და მის ფუნქციონალურ და წარსადგენ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. აქედან გამომდინარე წინამდებარე ანგარიშგების ყველა მონაცემი მოცემულია ქართულ ლარში. უცხოურ ვალუტაში მოცემული მონეტარული აქტივების და ვალდებულებების მუხლები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსის მიხედვით საანგარიშო თარიღისათვის; რაც შეეხება კონვერტაციის დროს წარმოშობილ კურსთაშორის სხვაობებს, ისინი აისახება ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური კურსით, მოგებისა და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშში. 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსები შემდეგია:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

აშშ დოლარი 2023 წლის 31 დეკემბერი 2.6894

ევრო 2023 წლის 31 დეკემბერი 2.9753

5. მოგების გადასახადი

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შევიდა მნიშვნელოვანი ცვლილებები. ეს ცვლილებები შეეხო მოგების გადასახადის გაანგარიშებისა და წარდგენის წესს. ამოქმედდა მოგების გადასახადით დაბეგვრის ახალი მოდელი, რომლის შემოღების მიზანია გადასახადების ადმინისტრირების გამარტივება, ბიზნესის განვითარებისა და ეკონომიკური ზრდის ხელშეწყობა. ძირითად სიახლეს წარმოადგენს საწარმოთა მოგების დაბეგვრის გადავადება იმ დრომდე, სანამ არ მოხდება მოგების განაწილება, მაშინ, როცა ძველი მოდელის მიხედვით, კომპანიების მოგება იბეგრებოდა 15%-ით მიუხედავად იმისა, ეს მოგება გაიცემოდა დივიდენდად თუ კომპანიაში რჩებოდა გაუნაწილებელი მოგების სახით. აღნიშნული გაზრდის კომპანიების წვდომას ფულად სახსრებზე და წახალისებს მიღებული მოგების რეინვესტირებას იმავე ან ახალ საქმიანობაში. მოგების გადასახადის 15 პროცენტის განაკვეთი უცვლელი რჩება, თუმცა, ტექნიკურად, გადასახადი გაანგარიშდება დასაბეგრი განაცემის თანხიდან 15/85 განაკვეთის გამოყენებით. ამასთან, მოგების გადასახადით დაბეგვრა და გადახდა ყოველწლიური პრინციპის ნაცვლად, ხდება ყოველთვიურად, არაუგვიანეს საანგარიშო თვის მომდევნო თვის 15 რიცხვისა. მოგების გადასახადის ახალი მოდელის მიხედვით, დაბეგვრის ობიექტს წარმოადგენს შემდეგი განაცემების ფაქტობრივად განხორციელება:

1. დივიდენდის განაწილება;
2. სხვაობები გარიგების ფასსა და საბაზრო ფასს შორის;
3. ხარჯები, რომლებიც არ უკავშირდება ეკონომიკურ საქმიანობას;
4. გადახდები, რომლებიც არ უკავშირდება ეკონომიკურ საქმიანობას;
5. უსასყიდლო მიწოდება და ჩუქება;
6. წარმომადგენლობითი ხარჯები ზღვრული ოდენობის ზემოთ.

6. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

მარაგი ისეთი აქტივია, რომელიც: ა) გათვალისწინებულია გასაყიდად ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში; ბ) მონაწილეობს ამგვარი გაყიდვისათვის გამიზნული მარაგის წარმოების პროცესში; გ) წარმოდგენილია ნედლეულისა და მასალების სახით,

რომელიც განკუთვნილია წარმოების პროცესში მოხმარებისათვის ან მომსახურების გასაწევად. თვითღირებულების გაანგარიშებისთვის კომპანიას არჩეული აქვს საშუალო შეწონილი მეთოდი.

7. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები არის მატერიალური აქტივები, რომლებიც: (ა) იმყოფება საწარმოს განკარგულებაში და გამოიყენება საქონლის წარმოებაში, საქონლის ან მომსახურების მისაწოდებლად, იჯარით გასაცემად ან ადმინისტრაციული მიზნებისათვის; და (ბ) გათვალისწინებულია ერთ საანგარიშგებო პერიოდზე მეტი ხნით გამოსაყენებლად. ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

საწარმოში ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით.

8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები ფასდება გარიგების ფასით, გარიგების დანახარჯების ჩათვლით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო მოთხოვნები გადაანგარიშდება ლარში, საანგარიშგებო თარიღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში. რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. 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.

9. გადახდილი ან მიღებული ავანსები

გადახდილი და მიღებული ავანსები აღიარდება გადახდილი/მიღებული თანხის ოდენობით გადახდის/მიღების მომენტში. ავანსების გადაფასება არ ხდება სავალუტო კურსის მიხედვით და რჩება შეფასებული ისტორიული ღირებულებით. გადახდილი ავანსების გაუფასურებაზე ტესტირება ხდება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს და თუ არსებობს ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ გადახდილი ავანსის შესაბამის საქონელს ან მომსახურებას კომპანია ვერ მიიღებს და თანხის უკან დაბრუნებაც შეუძლებელი იქნება, მაშინ გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

10. ფული

ფული მოიცავს ფულად სახსრებს სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი ნაშთები გადაანგარიშდება ლარში, საანგარიშგებო თარიღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

11. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება ლარში, საანგარიშგებო

თარიღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

12. სესხები

სავალო ინსტრუმენტები უნდა შეფასდეს ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. იმ შემთხვევაში თუ სავალო ინსტრუმენტები კლასიფიცირებულია როგორც მოკლევადიანი, მაშინ იგი უნდა შეფასდეს გადასახდელი ან მისაღები ფულადი სახსრების ან სხვა სახის კომპენსაციის არადისკონტირებული ღირებულებით. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი არის ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და საპროცენტო შემოსავლებისა ან/და ხარჯების შესაბამის პერიოდზე მიკუთვნების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოთვლისას, საწარმომ სავალო ინსტრუმენტის სავარაუდო ვადის მიხედვით უნდა მოახდინოს ამ ინსტრუმენტთან დაკავშირებული ყველანაირი საზღაურის, გადახდილი ფინანსური ხარჯის ან მიღებული ფინანსური შემოსავლის ამორტიზება.

13. შემოსავალი

საწარმომ ამონაგები უნდა შეაფასოს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებიდან უნდა გამოიქციტოს საწარმოს მიერ გაცემული ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობა, ასევე ვადაზე ადრე გადახდისა და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებული ფასდათმობები. როდესაც ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების შემოსვლა საწარმოში გადავადებულია და შეთანხმება თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ანაზღაურების რეალური ღირებულება არის მომავალში მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულება. შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე.

14. კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა განსაზღვრულია კომპანიის წესდებით. ცვლილებების საწესდებო კაპიტალში (მათ შორის საწესდებო კაპიტალის, დამფუძნებლების და ა.შ) შესაძლოა განხორციელდეს მხოლოდ დამფუძნებელთა გადაწყვეტილებით. საწესდებო კაპიტალი აღიარებულია კომპანიის კაპიტალში მისი დამფუძნებლების ფაქტობრივი შენატანების მიხედვით. აკუმულირებული მოგება-ზარალი შეიცავს მიმდინარე და წინა პერიოდების აკუმულირებულ მოგება-ზარალს. დივიდენდები აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და დამტკიცება. ნებისმიერი დივიდენდი, გამოცხადებული საანგარიშო პერიოდის შემდგომ და ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებამდე წარმოდგენილი უნდა იყოს ბალანსის შემდგომი მოვლენების ამსახველ მუხლში. კომპანიას 2023 წლის განმავლობაში გაცემული აქვს დივიდენდი 25000 ლარის ოდენობით.

15. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები გულისხმობს საწარმოს მიერ დაქირავებულ პირებზე, მათ შორის დირექტორზე გაცემულ ყველა სახის ანაზღაურებას. დაქირავებულ პირთა შრომის ანაზღაურებად ითვლება ის გასამრჯელოები, რომლებიც მთლიანად უნდა იქნეს გადახდილი იმ საანგარიშო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში, როდესაც დაქირავებულმა

პირმა მომსახურება გასწია. საწარმომ დაქირავებულ პირთა მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი უნდა აღიაროს, როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი

16. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

კომპანია ხარჯების აღიარებას ახდენს მაშინ, თუ საწარმოდან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის გასვლა დაკავშირებული იქნება აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულებების ზრდასთან და შესაძლებელია მათი საიმედოდ შეფასება. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს პერსონალის, იჯარის, კომუნალურ, სამეურნეო და იმ ტიპის ხარჯებს, რომლებიც აუცილებელია კომპანიის მიმდინარე საქმიანობის სრულყოფილად წარმართვის უზრუნველსაყოფად.

17. ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ფული და ფულის ექვივალენტები

	2023	2022	2021
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	254	5911	6410
ეროვნული ვალუტა ეროვნულ ბანკში	2648	1652	10799
	2902	7563	17209

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2023	2022	2021
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	64290	235113	289399
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსები	2577	197	193
საგადასახადო აქტივი	64395	66667	375528
	131262	301977	665120

მარაგები

	2023	2022	2021
ნედლეული და მასალები		66102	210232
დაუმთავრებელი წარმოება	277677	194051	165296
მზა პროდუქცია			
	277677	260153	375528

ძირითადი საშუალებები

	შენობა- ნაგებობები	მანქანა დანადგარები	ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
31.12.2021	784693	178880	81265	5318	1050156
შეძენა/წარმოება 2022	0	13364	10704	0	24068
ამორტიზაცია 2022	41607	58004	16263	1046	116920
გაყიდვა/ჩამოწერა 2022					0
31.12.2022	743086	134240	75706	4272	957304
შეძენა 2023	88024	27874	11151	0	127049
ამორტიზაცია 2023	27514	0	0	0	27514
გაყიდვა-ჩამოწერა 2023					0
31.12.2023	803596	162114	86857	4272	1056839

არამატერიალური აქტივები

პროგრამული უზრუნველყოფა

31.12.2021	3461	3461
შემენა/წარმოება 2022	0	0
ამორტიზაცია 2022	654	654
გაყიდვა/ჩამოწერა 2022	0	0
31.12.2022	2807	2807
შემენა 2023	0	0
ამორტიზაცია 2023	0	0
გაყიდვა-ჩამოწერა 2023	0	0
31.12.2023	2807	2807

კომპანია აღრიცხავს ძირითად საშუალებებს თვითღირებულებით. ცვეთის მეთოდი წრფივი

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	2023	2022	2021
სავაჭრო ვალდებულებები მიღებული ავანსები	224333 910	584516	591895
	225243	584516	591895

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

სს თიბისი ბანკის სესხი

ნაშთი 31.12.2021	823625
---------------------	--------

სესხის აღება

2022

ძირითადი თანხის დაფარვა 2022

118150

ნაშთი

31.12.2022

705475

სესხის აღება

2023

ძირითადი თანხის დაფარვა 2023

137063

ნაშთი

31.12.2022

568412

საკუთარი კაპიტალი

საწარმოს კაპიტალი შედგება გაუნაწილებელი მოგების და დამფუძნებლის შენატანისაგან.

ამონაგები

საწარმოს ამონაგებში ასახულია მხოლოდ საქონლის რეალიზაცია

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულებაში ასახულია რეალიზებული მზა პროდუქციის თვითღირებულება

იჯარა

კომპანიას იჯარით აქვს აღებული სავაჭო ფართები საქონლის რეალიზაციისთვის
იჯარები კლასიფიცირებულია როგორც ჩვეულებრივი იჯარა
იჯარის გადასახდელები ასახულია მოგებაში ან ზარალში

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

	2023	2022
დამხმარე მასალების დანახარჯები/შემენა	2563	13648
რემონტის დანახარჯები	32738	22891
შრომის ანაზღაურება და საკომისიო გასამრჯელო		63
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	39930	33869
სოციალური დანარიცხები	438	605
საოფისე		
ინვენტარი		381
კომუნიკაციის ხარჯები		65
ელ-ენერგიის, ბუნებრივი აირის, წყლის ხარჯი	67512	49926
ბუნებრივი აირი გაზის მიწოდება	83111	62643
ადვოკატის მომსახ. ხარჯ		484
კომპიუტერის ხარჯები	86	
ბანკის ჯარიმა	273	39
ჯარიმა	1000	79
ლაბორატორიული ანალიზის ხარჯი	2875	5975
ინტერნეტის საფასური	1356	1138
საკანცელარიო		
ხარჯი		120
კომუნალური გადასახადი	960	142
სამეურნეო		
ხარჯი	25	81
წყლის ლაბორატორიული ანალიზი		305
ჰიგიენის ხარჯი	256	394
სავიზიტო ბარათების დამზადება		237
საბუღალტრო მომსახურება	14400	14400
დეზინფექციის		
ხარჯი	10408	7847
იჯარით აღებული ქონების კომუნალური გადასახადი	133	12806
სურსათის ეროვნული სააგენტო	1015	2308
ჯიპიეს		
მომსახურება	203	592
ბანკის %	2908	2665
სალაროს აპარატის მომსახურების ხარჯი	575	820
მარკეტინგული მომსახურება	14766	16269
შესაფუთი		
მასალა	13376	5281
თვითწებადი სტიკერი	636	2869
მყარი ნარჩენების მართვის კომპანია	51	42
	291594	258984

18. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ მნიშვნელოვან მოვლენებს ადგილი არ ქონია

19. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია წლის 2024 წლის 26 სექტემბერს.

შპს „ნაჭარმაგევი“-ს დირექტორი:

/თ. შავდათუაშვილი/

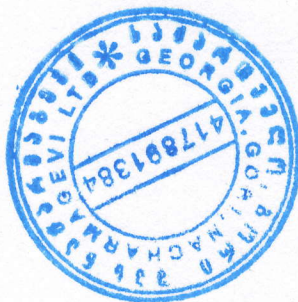
შპს „ნაჭარმაგევი“ (ს/კ 417891384)
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2023-ის თარიღისათვის

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	2,902	7,563	17,209
სავაჭრო მოთხოვნები	64,290	235,113	289,399
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	2,577	197	193
მარაგები	277,677	460,153	375,528
სხვა მიმდინარე აქტივები	64,395	66,667	65,974
სულ მოკლევადიანი აქტივები	411,841	769,693	748,303
ძირითადი საშუალებები	1,056,839	957,304	1,050,156
არამატერიალური აქტივები	2,807	2,807	3,461
სულ გრძელვადიანი აქტივები	1,059,646	960,111	1,053,617
სულ აქტივები	1,471,487	1,729,804	1,801,920
ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	224,333	584,516	591,895
მიღებული ავანსები	910		
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	224,333	584,516	591,895
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	568,412	705,475	823,625
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	568,412	705,475	823,625
სულ ვალდებულებები	792,745	1,289,991	1,415,520
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	358,931	133,370	116,090
გაუნაწილებელი მოგება	318,901	306,443	270,310
სულ საკუთარი კაპიტალი	677,832	439,813	386,400
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1,470,577	1,729,804	1,801,920

შპს „ნაჭარმაგევის“-ს დირექტორი:

ა. ჯი

თ. შავდათუაშვილი



შპს „ნაჭარმაგევი“ (ს/კ 417891384)
2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	2023	2022
ამონაგები	2,743,718	2,466,684
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(2,255,241)	(1,939,958)
საერთო მოგება	488,477	526,726
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(33,398)	(35,940)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(27,514)	(117,574)
საპროცენტო ხარჯი :	(55,762)	(44,513)
იჯარის ხარჯი	(27,714)	(22,288)
საგადასახადო ხარჯი	(10,625)	(10,550)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(291,594)	(258,984)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(446,607)	(489,849)
საოპერაციო მოგება	41,870	36,877
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		(744)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	41,870	36,133
მოგება დაბეგვრამდე	(4,412)	
მოგების გადასახადი	37,458	36,133
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება		

შპს „ნაჭარმაგევის“-ს დირექტორი:

(Handwritten signature)

თ. შავდათუაშვილი



შპს „ნაჭარმაგევი“ (ს/კ 417891384)

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელ ი მოგება	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 31.12.2022	116090	270310	386400
წმინდა მოგება		36133	36133
სხვა სრული შემოსავალი			
წინა წლების შეცდომების გასწორების შედეგები			
საწესდებო კაპიტალის ხრდა/შემცირება	17280		17280
გაცემული დივიდენდები			
ნაშთი 31.12.2023	133370	306443	439813
წმინდა მოგება		37458	37458
სხვა სრული შემოსავალი			
წინა წლების შეცდომების გასწორების შედეგები			
საწესდებო კაპიტალის ხრდა/შემცირება	225561		225561
გაცემული დივიდენდები		-25000	-25000
ნაშთი 31.12.2023	358931	318901	677832

შპს „ნაჭარმაგევის“-ს დირექტორი:

თ. შავდათუაშვილი



შპს „ნაჭარმაგვეი“ (ს/კ 417891384)

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 31.12.2023-ის თარიღისთვის

	31.12.2023	31.12.2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
რეალიზაციიდან მიღებული ფულადი სახსრები	3,030,438	2,631,016
საქონლის შეძენაზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(2,803,826)	(2,324,932)
გაცემული ხელფასები	(26,368)	(28,279)
გადახდილი მოგების გადასახადი		
გადახდილი სოც.ანარიცხები ხელფასებზე	(350)	(1,250)
გადახდილი სხვა საბიუჯეტო გადასახადი		(18,333)
გადახდილი მოსაკრებელი	(40)	(40)
ბიუჯეტიდან დაბრუნებული თანხები	224,332	154,375
ტრანსპორტირება / საწვავის ხარჯი	(37,440)	(34,983)
ოფისის ხარჯები	86	(450)
კომუნალური ხარჯები (ელ. გაზი, წყალი, დასუფთავება)	(181,657)	(139,160)
იჯარა	(14,230)	(22,810)
კომუნიკაცია (ტელ. ფაქსი, ინტერნეტი, ფოსტა)	(3,259)	(2,897)
იურიდიული მომსახურება	(9,200)	(16,000)
მიმდინარე რემონტი	(38,630)	(27,011)
საბანკო მომსახურების ხარჯი	(381)	(1,347)
სხვა დანახარჯები	(3,205)	(3,019)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	136,270	164,880
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(149,917)	(28,399)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია		
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(149,917)	(28,399)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	225,561	17,280
სასესხო ვალდებულების ზრდა		
სასესხო ვალდებულების დაფარვა	(137,063)	(118,150)
პროცენტის დაფარვა	(55,762)	(44,513)
გაცემული დივიდენდები	(23,750)	-
წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან	8,986	(145,383)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(4,661)	(8,902)
სავალუტო კურსის ეფექტი	-	(744)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	7,563	17,209
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	2,902	7,563

შპს „ნაჭარმაგვეის“-ს დირექტორი:

(Handwritten signature)

თ. შავდათუაშვილი



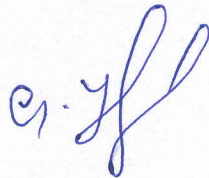
18. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ მნიშვნელოვან მოვლენებს ადგილი არ ქონია

19. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია წლის 2024 წლის 26 სექტემბერს.

შპს „ნაჭარმაგევი“-ს დირექტორი:



/თ. შავდათუაშვილი/

