

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ნიდო“

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შინაარსი

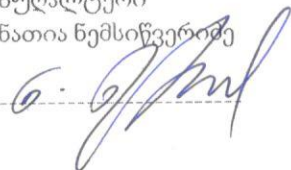
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	7-16

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისათვის (ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები		538468	343575
არამატერიალური აქტივები		4366	5136
		542834	348711
მოკლევადიანი აქტივები			
ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები		1307309	566019
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		365802	314519
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები		1109447	773601
		2782558	1654139
მთლიანი აქტივები		3325392	2002850
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		70954	70954
გაუნაწილებელი მოგება		2072903	682886
		2143857	753840
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		597805	387202
საგადასახადო ვალდებულებები		277153	168621
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		306577	693187
		1181535	1249010
მთლიანი ვალდებულებები		1181535	1249010
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		3325392	2002850

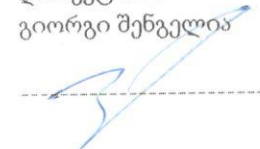
ბუღალტერი

ნათია ნემსიწვერიძე



დირექტორი

გიორგი შენგელია



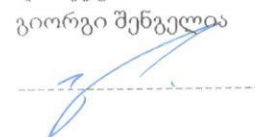
სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2023 წლის 31
დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ქართულ
ლარში)

შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022
შემოსავალი რეალიზაციიდან	6,134,795	3,870,717
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(2,039,405)	(1,573,998)
საერთო მოგება	4,095,390	2,296,719
მიწოდების ხარჯი	(416,146)	(362,628)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(59,077)	(24,557)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	(2,159,617)	(1,319,932)
წმინდა მოგება/(ზარალი) საკურსო სხვაობიდან	5,997	7,766
საოპერაციო მოგება	1,466,547	597,368
ფინანსური შემოსავალი	48,644	10,242
ფინანსური ხარჯი	(125,175)	(104,012)
მოგება / (ზარალი) დაბეგვრამდე	1,390,016	503,598
მოგების გადასახადი	-	-
წმინდა მოგება	1,390,016	503,598
წლის სხვა სრული შემოსავალი		
სულ წლის/პერიოდის სრული შემოსავალი	1,390,016	503,598

ბუღალტერი
ნათია ნემსიწვერიძე



დირექტორი
გიორგი შენგელია



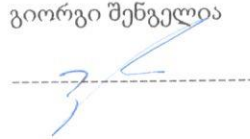
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების სპეციალური დანიშნულების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ქართულ ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	ჯამი
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის	70,954.00	44,340.61	115,294.61
კაპიტალის ზრდა	-	-	-
წმინდა მოგება/(ზარალი)	-	134,947.83	134,947.83
სხვა ცვლილება	-	-	-
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის	70,954.00	179,288.44	250,242.44
კაპიტალის ზრდა	-	-	-
წმინდა მოგება/(ზარალი)	-	503,598.13	503,598.13
სხვა ცვლილება	-	-	-
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის	70,954.00	682,886.57	753,840.57
კაპიტალის ზრდა	-	-	-
წმინდა მოგება/(ზარალი)	-	1,390,016.00	1,390,016.00
სხვა ცვლილება	-	-	-
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრისათვის	70,954.00	2,072,902.57	2,143,856.57

ბუღალტერი
ნათია ნემსიწვერიძე



დირექტორი
გიორგი შენგელია

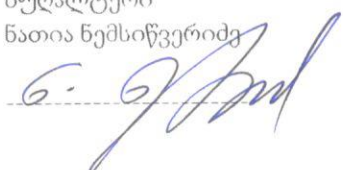


ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2023 წლის 31
დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ქართულ
ლარში)

	31.12.2023	31.12.2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მყიდველებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	5657948	3548936
მომწოდებლებზე და მომსახურეობაზე გადახდილი ფულადი სახსრები	-4486439	-3435458
ვალუტის კურსის ცვლილებით მიღებული ზარალი	-14834	91388
გადახდილი გადასახადები	-1235267	-626182
გადახდილი პროცენტები	-49691	-65297
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	-128283	-486613.12
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	-227783	-295356
არამატერიალური აქტივების შეძენა		
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(227,783.00)	-295355.88
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	1483543	873231
გრძელვადიანი სესხების გადახდა	-826187	-878739
შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან	440000	1205393
კაპიტალის ზრდა		
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	1097356	1199885
ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა კლება	741,290	417916
ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ექვივალენტების საწყისი ბალანსი	566,019	148103.45
ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ექვივალენტების საბოლოო ბალანსი	1,307,309	566,019

ბუღალტერი

ნათია ნემსიწვერიძე



დირექტორი

გიორგი შენგელია



1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ნიდო“ (შემდგომში „კომპანია“) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნებულია საქართველოში, რეგისტრირებულია სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 24/09/2014 წელს, ს/კ - 405063693

საწარმოს 100% წილის მფლობელები არიან :

- გიორგი შენგელია (პ/ნ 62001024930) _ 80%
- ლევანი შენგელია (პ/ნ 62001041487) _ 20%

კომპანიას ჰყავს ორი დირექტორი, რომლებიც არიან გიორგი შენგელია (პ/ნ 62001024930) და ლევანი შენგელია (პ/ნ 62001041487) ისინი უშუალოდ ჩართულები არიან კომპანიის ყოველდღიური საქმიანობის მართვაში.

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, ვაკის რაიონი, კავსადის ქ. N 4, ბინა 19 , ფაქტობრივი მისამართი: ქ. თბილისი, წერეთლის ქ. N 140

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წამოადგენს წარმოება ჭურჭლისა და ტექსტილის , საცალო ვაჭრობა საფოსტო შეკვეთით ან ინტერნეტის საშუალებით , საცალო ვაჭრობა ტექსტილით, ჭურჭლით და სხვა საყოფაცხოვრებო ნივთებით სპეციალიზებულ მაღაზიებში .

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (შემდგომში ფასს) შესაბამისად, ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის გათვალისწინებით .

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების მეთოდით , თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული .

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს როგორც საბანკო ნაშთებს , ასევე ნაღდი ფულის ბრუნვას .

კომპანიის ფუნქციონირებადი ვალუტა :

კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის ლარი (GEL) . უცხოურ ვალუტაში არსებული აქტივები და ვალდებულებები წარმოდგენილია ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილ ოფიციალური გაცვლითი კურსით საანგარიშგებო თარიღისათვის .

საქართველოს ოფიციალური გაცვლითი კურსი :

	USD	EUR
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2.7020	2.8844
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2.6894	2.9753

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები :

სავაჭრო მოთხოვნების თავდაპირველი აღიარება ხდება გაყიდვიდან მისაღების თანხით. ჩვეულებრივ სავაჭრო მოთხოვნებზე პროცენტის დარიცხვა არ ხდება. როდესაც რეალიზაციის ოპერაცია ცილდება ნორმალურ საკრედიტო პირობებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საწარმო ახდენს სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების შეფასებას, რათა განისაზღვროს, ხომ არ არსებობს თანხების ამოუღებლობის რაიმე ობიექტური მტკიცებულება. ასეთის არსებობის შემთხვევაში, დაუყოვნებლივ ხდება საექვო მოთხოვნების შეფასება და გაუფასურების ზარალის აღიარება მოგებაში ან ზარალში.

სასაქონლო- მატერიალური ფასეულობები

კომპანია მარაგს აფასებს თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს საქონლის გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის თვითღირებულება მოიცავს: მის შემენასთან დაკავშირებულ ყველანაირ დანახარჯს, ასევე ისეთ დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისთვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

მარაგის თვითღირებულების შეფასებისთვის გამოყენებულია FIFO მეთოდი.

წინასწარი გადახდები

წინასწარი გადახდები ხორციელდება ფაქტური ღირებულებით, ზარალის ანაზღაურების რეზერვის გამოკლებით. წინასწარი გადახდა კლასიფიცირებულია, როგორც გრძელვადიანი, როდესაც წინასწარ გადახდასთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება მოსალოდნელია ერთი წლის შემდეგ, ან როდესაც წინასწარი გადახდა დაკავშირებულია აქტივთან, რომელიც თავისთავად კლასიფიცირდება, როგორც გრძელვადიანი თავდაპირველი აღიარებისას. აქტივების შემენისთვის წინასწარი გადახდა აისახება აქტივის მიმდინარე საბალანსო ღირებულებად, მას შემდეგ, რაც კომპანიამ მიიღო კონტროლი აქტივებზე და სავარაუდოა, რომ აქტივთან დაკავშირებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებელი გადაეცემა კომპანიას. სხვა წინასწარი გადახდები გამოიქვითება მოგება-ზარალიდან, როდესაც ხდება წინასწარ გადახდილი საქონლის ან მომსახურების მიღება. თუ არსებობს ინფორმაცია, რომ წინასწარ გადახდილი აქტივების, საქონლის ან მომსახურების მიღება არ მოხდება, შესაბამისი გაუფასურების ზარალი აისახება მოგებაში ან ზარალში.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ერთეულების შეფასება გარდა მიწისა ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. ცვეთის დარიცხვა ხდება იმგვარად, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების განაწილება მოხდეს აქტივის მთელი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის საფუძველზე. ძირითადი საშუალებების ცვეთის გაანგარიშებისთვის გამოიყენება შემდეგი პერიოდები:

- სასოფლო და არასასოფლო დანიშნულების მიწა – ცვეთა არ ერიცხება
- შენობა-ნაგებობა – 5%
- მანქანა-დანადგარები – 20 %
- ოფისის აღჭურვილობა – 20 %
- ავეჯი და სხვა ინვენტარი – 20 %
- სატრანსპორტო საშუალებები – 20%

თუ არსებობს რაიმე მინიშნება, რომ ცვეთის განაკვეთებში, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადაში ან ნარჩენ ღირებულებაში მოხდა რაიმე მნიშვნელოვანი ცვლილება, მოხდება აქტივის ცვეთის გადახედვა და კორექტირება, რათა ასახოს მიმდინარე შეფასებები აქტივის მოსალოდნელ გამოყენებასთან დაკავშირებით. ძირითადი საშუალებების მიმდინარე მომსახურების ხარჯების აღიარება ხდება მოგებაში ან ზარალში მათი გაწევისთანავე.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. ცვეთის დარიცხვა ხდება იმგვარად, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების განაწილება მოხდეს აქტივის მთელი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის საფუძველზე, კომპანია ფლობს შემდეგ არამატერიალ აქტივებს :

- დიზაინის ლიცენზია
- ფონტები დიზაინისთვის
- დაცული ექსპონატების დიზაინის გამოყენება
- საიტის პროგრამა

ცვეთა და ამორტიზაცია

ძირითადი საშუალებების ცვეთის და არამატერიალურ აქტივების ამორტიზაციის ასახვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით მათი მომსახურების წლების შესაბამისად .

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში განხორციელებული ოპერაციების დროს წარმოშობილ ვალდებულებებს, რომლებიც პროცენტის მატარებელი არ არის. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული სავაჭრო ვალდებულებების გადაყვანა ხდება ეროვნულ ფულად ერთეულში საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული გასაცვლელი კურსის გამოყენებით. კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება ან ზარალი აღიარდება სხვა შემოსავალში და ხარჯებში. საწარმო ისტორიულად არ ქონია და არც საანგარიშგებო პერიოდში აქვს დასაქმებულთა საპენსიო პროგრამა, ასევე სამსახურიდან გათავისუფლების შემდგომი დამატებითი ანაზღაურების ან სხვა მნიშვნელოვანი საკომპენსაციო პროგრამები, რომლებიც მოითხოვენ დამატებით ხარჯად აღიარებასა და დარიცხვას.

სესხები და გარანტიები

სესხები თავდაპირველად აღიარდება რეალური ღირებულებით, ოპერაციის ხარჯების გამოკლებით, შემდგომში აისახება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში გადაყვანილია შესაბამის სამუშაო ვალუტაში ოპერაციების თარიღის შესაბამისი კურსით .

უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კონვერტირება ხდება ანგარიშსწორების წარდგენის თარიღისათვის არსებული გაცვლითი კურსით , სამუშაო ვალუტაში . უცხოური ვალუტით მიღებული მოგება ან ზარალი ფულად მუხლებზე წარმოადგენს პერიოდის დასაწყისში არსებული ეფექტური საპროცენტო განაკვეთითა და პერიოდის განმავლობაში განხორციელებული გადახდებით დაკორექტირებული მოქმედი ვალუტის ამორტიზირებადი ღირებულებისა და პერიოდის ბოლოს არსებული შესაბამისი გაცვლითი კურსით დაკორექტირებული უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ამორტიზირებადი ღირებულების სხვაობას .

არაფულადი აქტივები და ვალდებულებები რომლებიც გამოსახულია უცხოურ ვალუტაში და რომლებიც შეფასებულია რეალური ღირებულებით გადაყვანილია სამუშაო ვალუტაში იმ თარიღის კურსით, როდესაც მოხდა რეალური ღირებულების განსაზღვრა .

არაფულადი აქტივები რომლის ისტორიული ღირებულება უცხოურ ვალუტაშია გადაყვანილია სამუშაო ვალუტაში ოპერაციის მოხდენის თარიღის შესაბამისი კურსით .

უცხოური ვალუტის კონვერტაციით წარმოშობილი სხვაობა აღიარდება მოგება ან ზარალში .

საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის დადგენილი საწესდებო კაპიტალის ოდენობა განისაზღვრება კომპანიის პარტნიორების მიერ და მასში ცვლილებების განხორციელება ხდება მხოლოდ კომპანიის პარტნიორების გადაწყვეტილებით.

ამონაგები

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი (პროდუქცია) მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საგადასახადო კანონმდებლობით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი მოგების გადასახადი. მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადები ეფუძნება მიმდინარე წელს დივიდენდის სახით განაწილებულ მოგებას და საგადასახადო კანონმდებლობით განსაზღვრულ დაბეგვრის ობიექტებს.

2016 წლის 1 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესული ცვლილებების მიხედვით, საგადასახადო კონტროლი ხორციელდება ჯგუფურ (ნაერთ) საგადასახადო დავალიანებაზე, ამიტომ საწარმო საგადასახადო მოთხოვნებსა და ვალდებულებებს წარადგენს ნეტო საფუძველზე.

დივიდენდები

საწარმოს შესაძლებლობა, გამოაცხადოს და გადაიხადოს დივიდენდი, ექვემდებარება საქართველოს კანონმდებლობის მიერ დაწესებულ წესებსა და პარტნიორთა გადაწყვეტილებებს.

დივიდენდები აღიარდება ვალდებულებების სახით იმ საანგარიშგებო პერიოდში, რომელშიც ის გამოცხადდა. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ, ფინანსური ანგარიშგების წარდგენამდე გამოცხადებული დივიდენდი აისახება შემდგომი მოვლენების შენიშვნებში .

იჯარა

ოპერაციული იჯარა. როდესაც საწარმო წარმოადგენს მოიჯარეს იჯარაში, რომელიც არ ახდენს საკუთრებასთან დაკავშირებული ყველა რისკის და სარგებელის გადაცემას საწარმოსათვის მოიჯარის მხრიდან, მთლიანი იჯარის გადასახადი მიეკუთვნება წლიურ მოგებას ან ზარალს წრფივი მეთოდით იჯარის პერიოდის განმავლობაში. იჯარის პერიოდი წარმოადგენს არაგაუქმებად პერიოდს, რომლის განმავლობაშიც მოიჯარე ხელშეკრულებით ქირაობს აქტივს შემდგომი ვადით, რომლის განმავლობაშიც მოიჯარეს აქვს არჩევანი გააგრძელოს აქტივის იჯარით ფლობა შემდგომი გადახდით ან გადახდის გარეშე, როდესაც იჯარის დაწყებისას ფაქტია, რომ მოიჯარე გამოიყენებს არჩევანს.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მსჯელობები დაშვებები და შეფასებები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშების მომზადება მოითხოვს მენეჯმენტის მხრიდან გარკვეული შეფასებების დაშვებების გაკეთებას, რომელიც გავლენას ახდენს მოგების , ხარჯების , აქტივების და ვალდებულებების ღირებულებაზე და მათ შესაბამის შენიშვნებზე და პირობითი ვალდებულებების შენიშვნაზე . უზუსტობა აღნიშნულ შეფასებებში და დაშვებებში შესაძლოა გამოიწვიოს ისეთი შედეგი , რომელიც საჭიროს გახდის აქტივის საბალანსო ღირებულების მატერიალურ კორექტირებას ან გავლენას მოახდენს ვალდებულებაზე მომავალ პერიოდში .

ურთიერთდაკავშირებული მხარეები

მხარეები ურთიერთდაკავშირებულნი არიან თუ მხარეები საერთო კონტროლის ქვეშ იმყოფებიან ან ერთ მხარეს აქვს სხვა მხარის კონტროლის უნარი ან შეუძლია მნიშვნელოვანი გავლენა იქონიოს მეორე მხარეზე ან განახორციელოს ერთობლივი კონტროლი მეორე მხარეზე ფინანსური და ოპერაციული გადაწყვეტილებების მიღებაში. თითოეული დაკავშირებული მხარეთა ურთიერთობების გათვალისწინებით, ყურადღება მიექცევა ურთიერთობის შინაარსს და არა მხოლოდ სამართლებრივ ფორმას.

4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულებების ცვლილებები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

თავდაპირველი ღირებულება	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	მანქანა-დანადგარები	სატრანსპორტო საშუალებები	კომპიუტერული ტექნიკა	სულ
31 დეკ.20	476	8,975	-		5,650	15,100
შემოსვლა	4,846	30,423			19,099	54,368
პერიოდის ცვეთა	1,620	8,875			4,949	15,444
გასვლა		1,191				1,191
31 დეკ.21	3,702	29,332	-	-	19,800	52,834
შემოსვლა	12,779	61,653	210,724		30,763	315,918
პერიოდის ცვეთა	1,911	12,733	1,528		9,005	25,177
გასვლა						-
31 დეკ.22	14,570	78,252	209,196	-	41,558	343,575
შემოსვლა	18,816	75,235	165,903		30,931	290,884
პერიოდის ცვეთა	6,230	33,965	42,473		13,323	95,990
გასვლა						-
31 დეკ.23	27,155	119,522	332,625	-	59,165	538,468

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

5. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივების საბალანსო ღირებულების ცვლილებები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

თავდაპირველი ღირებულება	ლიზინგის ღირებულება	ფონტები ღირებულების	დაცული ექსპონატების ღირებულების გამოყენება	საიტის პროგრამა	სულ
31 დეკ.20	1683	325.25		3106.18	5114
შემოსვლა			1694.92		1695
პერიოდის ცვეთა	252.45	48.79	254.24	465.93	1021
გასვლა					0
31 დეკ.21	1430.55	276.46	1440.68	2640.25	5788
შემოსვლა		255.1			255
პერიოდის ცვეთა	215.58	79.73	216.1	396.04	907
გასვლა					0
31 დეკ.22	1214.97	451.83	1224.58	2244.21	5136
შემოსვლა					0
პერიოდის ცვეთა	181.4	67.77	183.69	336.63	769
გასვლა					0
31 დეკ.23	1033.57	384	1040.89	1907.58	4366

6. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები	2023 წელი	2022 წელი
ფული საბანკო ანგარიშებზე	1306867	564269
ნაღდი ფული სალაროში	441	1749
სულ :	1307308	566018

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2023 წელი	2022 წელი
სავაჭრო მოთხოვნები	362424	308739
თანამშრომლის მიმართ მოთხოვნები	557	2855
სულ :	362981	311594

8. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობა

საწარმოს სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2023 წელი	2022 წელი
ნედლეული და მასალა	683523	137452
მზა პროდუქცია	351285	540402
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	74639	95747
სულ :	1109447	773601

საწარმო მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისათვის იყენებს საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულას.

9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2023 წელი	2022 წელი
მოწ.და მომსახ.წარმოქმნილი ვალდებულებები	580228	370667
საგადასახადო ვალდებულებები	294730	180403
სულ :	874958	551070

10. ნასესხები სახსრები

	2023 წელი	2022 წელი
ნასესხები სახსრები		
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	306577	693187
გადასახდელი პროცენტი	-	4753
სულ :	306577	697940

ნასესხები სახსრების შესახებ დეტალური ინფორმაცია იხილეთ ქვემოთ :

დასახელება	ვალუტა	საპროცენტო განაკვეთი	რაოდენობა ლარში 2023 წელი	რაოდენობა ლარში 2022 წელი
თიბისი ბანკი	GEL	-	-	150,000.00
თიბისი ბანკი	GEL	-	306,577.12	469,676.81
თიბისი ბანკი	GEL	-	-	60,000.00
ნინო შარაშენიძე	USD	7%	-	13,510.00
სულ :			306577.12	693186.81

საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი წარმოადგენს კომპანიის სადამფუძვნებლო დოკუმენტებში მითითებული კაპიტალის ნომინალურ ღირებულებას .

აქციონერებს უფლება აქვთ მიიღონ დივიდენდები მათი წილის პროპორციულად.

2020 წლის 31 დეკემბრის ბოლოს კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენდა 70 954 ლარს , ხოლო წლების აკუმულირებულმა მოგებამ შეადგინა 44 340 ლარი , 2021 წელს საწესდებო კაპიტალი არ გაზარდილა ხოლო მიღებულმა მოგებამ შეადგინა 134 947 ლარი, 2022 წელს რაიმე ცვლილება საწესდებო კაპიტალში არ განხორციელებულა, ხოლო წლის მოგებამ შეადგინა 503 598 ლარი, 2023 წელში კაპიტალში ცვლილება არ განხორციელებულა ,მიღებულმა მოგებამ შეადგინა 1 390 016 ლარი .

11. ამონაგები

საწარმოს ამონაგები მოიცავს შემოსავალს სახლის აქსესუარების რეალიზაციიდან

	2023 წელი	2022 წელი
შემოსავალი რეალიზაციიდან	6 134 795	3 870 717
სულ :	6 134 795	3 870 717

12. საქონლის თვითღირებულება

	2023 წელი	2022 წელი
საქონლის თვითღირებულება	2 039 405	1 573 998
სულ :	2 039 405	1 573 998

13. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები 2022 - 2023 წლის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2023 წელი	2022 წელი
მიწოდების ხარჯები	416,146	362,628
სხვა საერთო ხარჯები	2,218,694	1,344,489
სულ :	2,634,840	1,707,117

14. ფინანსური ხარჯი

ფინანსური ხარჯი	2023 წელი	2022 წელი
საპროცენტო ხარჯი	58147	75053
სულ :	58147	75053

15. არასაოპერაციო შემოსავალი და ხარჯი

არასაოპერაციო შემოსავალი და ხარჯი	2023 წელი	2022 წელი
არასაოპერაციო შემოსავალი	48644	10242
არასაოპერაციო ხარჯი	-125175	-104012
სულ :	-76531	-93770

16. ძირითადი რისკები და გაურკვევლობები

რისკის მართვის სისტემა

კომპანიის ხელმძღვანელობას ეკისრება საერთო პასუხისმგებლობა , კომპანიის რისკის მართვის სისტემის დაწესებაზე და გადახედვაზე , ასევე მის განვითარებასა და ზედამხედველობაზე და მფლობელებისთვის მისი მოქმედების შესახებ რეგულარი ანგარიშის წარდგენაზე.

კომპანიის რისკის მართვის პოლიტიკა დადგენილია კომპანიაზე რისკების გავლენის განსაზღვრისა და ანალიზისთვის . რისკის შესაბამისი ფარგლებისა და კონტროლების დასადგენად , ასევე რისკის და მისი ფარგლების მონიტორინგისთვის . რისკის მართვის პოლიტიკა და სისტემა რეგულარულად გადაიხედება მიმდინარე საბაზრო მდგომარეობისა და კომპანიის საქმიანობაში ცვლილებების გათვალისწინებით . კომპანია ტრეინინგებით, მმართველობით , სტანდარტებით და პროცედურებით მიზნად ისახავს რომ განავითაროს დისციპლინიზებული და კონსტრუქციული კონტროლის გარემო , რომელშიც ყველა დასაქმებული გააცნობიერებს მის როლსა და მოვალეობებს.

მფლობელები ზედამხედველობენ თუ რამდენად შეესაბამება მათ მიერ განხორციელებული მონიტორინგი კომპანიის რისკის მართვის პოლიტიკასა და პროცედურებს .

საოპერაციო რისკი

კომპანია ახორციელებს ნედლეულისა და მასალების იმპორტს, რომლის ღირებულებაც განისაზღვრება უცხოურ ვალუტაში. შესაბამისად, კურსის ცვალებადობა კომპანიისთვის მნიშვნელოვან რისკს წარმოადგენს. ეროვნული ვალუტის გაუფასურება და ინფლაციის დონის ზრდა პირდაპირ პროპორციულად იწვევს პროდუქციაზე ფასების გაზრდას. ასევე, მნიშვნელოვან გავლენას ახდენს პროდუქციის თვითღირებულებაზე ტრანსპორტირების ხარჯის ზრდა. ყოველივე ზემოთ აღნიშნული გარემოება იწვევენ პროდუქციის თვითღირებულების ზრდას, რაც თავის მხრივ მოქმედებს კომპანიის მიერ წარმოებული საქონლის საბაზრო ფასზე.

საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი არის კომპანიის ფინანსური დანაკარგის რისკი, როდესაც მომხმარებელი ან ფინანსური ინსტრუმენტის მეორე მხარე არ შეასრულებს კონტრაქტით გათვალისწინებულ ვალდებულებებს და კომპანიას ძირითადად წარმოეშება ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტებისგან.

ქვემოთ ცხრილში მოცემულია საკრედიტო რისკის მაქსიმალური ზემოქმედება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების კომპონენტებისათვის. ექსპოზიციები ეფუძნება წმინდა საბალანსო ღირებულებებს, როგორც ეს აღწერილია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში. კომპანიის მაქსიმალური საკრედიტო ზემოქმედება ნაჩვენებია მთლიანი, ანუ საკრედიტო გაძლიერების გათვალისწინების გარეშე.

საანგარიშგებო თარიღებში ფინანსური აქტივების საკრედიტო რისკის მაქსიმალური ზემოქმედება შემდეგია:

	2023 წელი	2022 წელი
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	39967	53827
ფული და ფულის ექვივალენტები	1307309	566019
სულ :	1347276	619846

ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი წარმოადგენს რისკს, რომ კომპანია ვერ შეძლებს მის მიერ აღებული ფინანსური ვალდებულების, გასტუმრებას. კომპანიის აქვს ყოველდღიური მოთხოვნები მის ფულად რესურსებზე. მენეჯმენტი აკონტროლებს კომპანიის ფულადი ნაკადების უწყისის ყოველთვიურ ბიუჯეტს და ახდენს მის პროგნოზირებას. კომპანიის ლიკვიდურობის პორტფელი მოიცავს ფულს და ფულის ექვივალენტებს. კომპანია ლიკვიდურობის რისკის ქვეშ არ დგას.

საბაზრო რისკი

კომპანია ექვემდებარება საბაზრო რისკებს, საბაზრო რისკები ჩნდება არა სამუშაო მდგომარეობაში ა) უცხოურ ვალუტებთან მიმართებაში ბ) საპროცენტო აქტივების და ვალდებულებები მიმართებაში გ) ფასიან ქაღალდებთან მიმართებაში, ყველა მათგანი დაუცველია ზოგადი და სპეციფიური საბაზრო ცვალებადობის მიმართ. მენეჯმენტი აწესებს მათთვის მისაღები რისკის შეფასების ლიმიტებს, რისკის მონიტორინგი ხდება ყოველდღიურად, თუმცა ეს მიდგომა ხელს ვერ შეუშლის დანაკარგების მიღებას როდესაც ბაზარზე მნიშვნელოვანი ცვალებადობის დროს რისკი ამ განსაზღვრულ საზღვრებს გასცდება.

მგრძნობიარობა ქვემოთ დასახელებულ საბაზრო რისკების გავლენაზე გამოყოფილია მხოლოდ ერთი ფაქტორის ცვლილებაზე გათვლით, როდესაც სხვა ფაქტორები რჩება მუდმივი. პრაქტიკაში კი მოვლენების ასეთი განვითარება ნაკლებად მოსალოდნელია ცვლილებები ზოგიერთ კოეფიციენტში კორელაციაში ერთმანეთთან, მაგალითად ცვლილებები საპროცენტო განაკვეთში შესაძლებელია კორელაციაში იყოს სავალუტო კურსის ცვლილებებთან.

სავალუტო რისკი

კომპანიას აქვს რამდენიმე უცხოური ვალუტით დენომინირებული აქტივები და ვალდებულებები. სავალუტო რისკი არის რისკი, რომ რეალური ღირებულება ან ფინანსური ინსტრუმენტის მომავალი ფულადი ნაკადები იცვლება უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილების გამო.

საპროცენტო განაკვეთის რისკი

საპროცენტო განაკვეთის რისკი არის რისკი, რომლითაც ფინანსური ინსტრუმენტის რეალური ღირებულება ან ფულადი სახსრების მომავალი ნაკადები შეიცვლება საბაზრო საპროცენტო განაკვეთის ცვლილების გამო. 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის, 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის, კომპანია არსებითად არ ექვემდებარება საპროცენტო განაკვეთის რისკს, რადგან მას არ გააჩნია ფინანსური აქტივების ან ვალდებულებების ნაშთები, რომლებიც ცვალებადი საპროცენტო განაკვეთების მატარებელია.

17. კაპიტალის მართვა

კაპიტალის მართვას ახორციელებენ კომპანიის მფლობელები იმის და მიხედვით თუ როგორი მოთხოვნები აქვთ მათ კაპიტალის ოპტიმალურ სტრუქტურასთან დაკავშირებით. კომპანია მართავს თავის კაპიტალის სტრუქტურას მხოლოდ იურიდიული მოთხოვნების შესაბამისად იმ იურისდიქციებში, სადაც კომპანია ოპერირებს.

18. სასამართლო დავა

ხელმძღვანელობის აზრით, არ არსებობს მიმდინარე სასამართლო პროცესები ან სხვა სამართლებრივი მოთხოვნები, რომლებმაც შესაძლოა არსებითი ეფექტი იქონიოს კომპანიის ოპერაციებსა ან ფინანსურ მდგომარეობაზე და რომლებიც არ არის აღიარებული ან განმარტებული ამ ფინანსურ ანგარიშგებაში.

19. ურთიერთდაკავშირებული მხარეები

ურთიერთდაკავშირებული პირები არიან პირდაპირ ან ირიბად დაკავშირებული მხარეები კომპანიის მიმართ

კომპანიას აქვს ურთიერთდაკავშირებულ მხარეებთან სასესხო ვალდებულებები :
ქვემოთ მოცემულია ინფორმაცია :

დასახელება	ვალუტა	საპროცენტო განაკვეთი	რაოდენობა ლარში 2023 წელი	რაოდენობა ლარში 2022 წელი
ნინო შარაშენიძე	USD		-	5000
			-	5000