

შპს ნინიმა ფუდს

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

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

შპს "ნინიმა ფუდს"
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

		31.12.2023	31.12.2022
ამონაგები	4	4,967,867	4,879,449
სხვა შემოსავლები		19,108	928
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		185,449	296,539
მარაგის შეძენა		(3,828,592)	(3,940,039)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(377,643)	(402,618)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(50,976)	(21,662)
შეძენილი მომსახურების ხარჯი	5	(264,429)	(638,840)
საგადასახადო ხარჯი		(2,535)	-
სხვა ხარჯი	6	(588)	(2,428)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		647,661	171,329
საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		59,810	(5,896)
ფინანსური ხარჯი		(48,480)	(28,449)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		658,992	136,984
მოგების გადასახადი		-	-
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		658,992	136,984

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

შპს "ნინიმა ფუდს"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2022	31.12.2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	119,811	151,764
არამატერიალური აქტივები		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივი		119,811	151,764
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	8	1,121,665	936,216
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	9	674,728	700,550
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		205	2,065,527
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	10	130,045	60,529
სულ მიმდინარე აქტივები		1,926,642	3,762,823
სულ აქტივები		2,046,454	3,914,586
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		5,000	5,000
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		1,346,963	687,971
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,351,963	692,971
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	11	398,334	578,138
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		398,334	578,138
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	292,368	550,396
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		3,789	2,093,082
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		296,157	2,643,477
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2,046,454	3,914,586
		0	-
დირექტორი			ხატია ქაღბადაძე
მთ. ბუღალტერი			გოგიტა ფუტყარაძე

შპს "ნინიმა ფუდს"

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2021 ნაშთი	5,000	579,965	584,965
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-		-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		108,006	108,006
გაცემული დივიდენდი			-
31.12.2022 ნაშთი	5,000	687,971	692,971
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-		-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		658,992	658,992
გაცემული დივიდენდი			-
31.12.2023 ნაშთი	5,000	1,346,963	1,351,963

დირექტორი

ხატია ქაღბადაძე

მთ. ბუღალტერი

გოგიტა ფუტყარაძე

შპს "ნინიმა ფულს"
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2023	31.12.2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	3,725,090	4,044,986
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	1,937,487	1,310,122
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(292,500)	(312,181)
<u>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები</u>	5,370,078	5,042,927
გადახდილი გადასახდები	(281,101)	(226,096)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	5,088,977	4,816,831
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	5,088,977	4,816,831
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	(4,847,372)	(4,787,891)
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(4,847,372)	(4,787,891)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	550,438	283,480
სესხის დაფარვა	(667,057)	(111,072)
პროცენტის დაფარვა	(48,480)	(144,684)
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	-	-
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(6,990)	(5,955)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(172,089)	21,769
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	69,516	50,708
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	60,529	9,820
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	130,045	60,529

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

2023 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 2023 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	ნაშთი 31.12.2023	ნაშთი 31.12.2022
შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	4,967,867	4,879,449
ჯამი:	4,967,867	4,879,449

-

-

5. შეძენილი მომსახურების ხარჯი

(ლარი)

დასახელება	ნაშთი 31.12.2023	ნაშთი 31.12.2022
რემონტის ხარჯი	18,207	225,677
საიჯარო მომსახურება	81,939	149,082
კომუნალური მომსახურება	48,979	89,652
სხვა მომსახურების ხარჯი	115,304	174,429
ჯამი:	264,429	638,840

6. სხვა ხარჯი

(ლარი)

დასახელება	ნაშთი 31.12.2023	ნაშთი 31.12.2022
სხვა ხარჯი	588	2,428
ჯამი:	588	2,428

7. ძირითადი საშუალებები

(ლარი)

შემენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2023	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2022
მანქანა დანადგარები	122,091	763	-	121,328
ოფისის აღჭურვილობა	20,303	644	-	19,659
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	31,492	-	-	31,492
სატრანსპორტო საშუალებები	7,220	-	-	7,220
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	16,396	-	-	16,396
ჯამი:	197,502	1,407	-	196,095

ცვეთა	ნაშთი 31.12.2023	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2022
მანქანა დანადგარები	49,153	21,857		27,296
ოფისის აღჭურვილობა	8,931	3,258		5,673
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	8,201	3,589		4,612
სატრანსპორტო საშუალებები	3,189	903		2,286
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	8,216	3,752		4,464
ჯამი:	77,690	33,359	-	44,331
საბალანსო ღირებულება	119,812		-	151,764

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

8. მარაგი

დასახელება	ნაშთი 31.12.2023	ნაშთი 31.12.2022
ხარჯად აღიარებული მარაგი	3,828,592	3,940,039
მარაგის ნაშთი წლის დასაწყისში	936,216	720,649
მარაგის ნაშთი წლის ბოლოს	1,121,665	936,216

- -

9. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

(ლარი)

დასახელება	ნაშთი 31.12.2023	ნაშთი 31.12.2022
სავაჭრო მოთხოვნები	674,728	700,550
ჯამი:	674,728	700,550

10. ფულადი სახსრები

დასახელება	ნაშთი 31.12.2023	ნაშთი 31.12.2022
ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	8,067	14
ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოური ვალუტა	52	-
ნაღდი ფული სალაროში - ეროვნული ვალუტა	121,925	60,515
ჯამი:	130,045	60,529

11. გრძელვადიანი ვალდებულებები

(ლარი)

დასახელება	ნაშთი 31.12.2023	ნაშთი 31.12.2022
სავაჭრო ვალდებულებები	292,368	550,396
ჯამი:	292,368	550,396

12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

(ლარი)

დასახელება	ნაშთი 31.12.2023	ნაშთი 31.12.2022
სავაჭრო ვალდებულებები	398,334	578,138
ჯამი:	398,334	578,138

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 31 ოქტომბერს.

დირექტორი:

ხატია ქაღადაძე

მთ. ბუღალტერი:

გოგიტა ფუტყარაძე

შპს "ნინიმა ფუდს"
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

		31.12.2023	31.12.2022
ამონაგები	4	4,967,867	4,879,449
სხვა შემოსავლები		19,108	928
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		185,449	296,539
მარაგის შეძენა		(3,828,592)	(3,940,039)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(377,643)	(402,618)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(50,976)	(21,662)
შეძენილი მომსახურების ხარჯი	5	(264,429)	(638,840)
საგადასახადო ხარჯი		(2,535)	-
სხვა ხარჯი	6	(588)	(2,428)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		647,661	171,329
საკუროს სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		59,810	(5,896)
ფინანსური ხარჯი		(48,480)	(28,449)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		658,992	136,984
მოგების გადასახადი		-	-
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		658,992	136,984

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



შპს "ნინიმა ფუდს"
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2022	31.12.2022
აქტივები			
გრძელ ვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	119,811	151,764
არამატერიალური აქტივები		-	-
სულ გრძელ ვადიანი აქტივი		119,811	151,764
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	8	1,121,665	936,216
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	9	674,728	700,550
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		205	2,065,527
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	10	130,045	60,529
სულ მიმდინარე აქტივები		1,926,642	3,762,823
სულ აქტივები		2,046,454	3,914,586
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		5,000	5,000
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		1,346,963	687,971
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,351,963	692,971
გრძელ ვადიანი ვალდებულებები			
გრძელ ვადიანი სასესხო ვალდებულებები	11	398,334	578,138
სულ გრძელ ვადიანი ვალდებულებები		398,334	578,138
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	292,368	550,396
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		3,789	2,093,082
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		296,157	2,643,477
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2,046,454	3,914,586

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



ხატია ქალბადაძე

გოგიტა ფუტყარაძე

შპს "ნინიმა ფუდს"

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2021 წაშთი	5,000	579,965	584,965
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		108,006	108,006
გაცემული დივიდენდი		-	-
31.12.2022 წაშთი	5,000	687,971	692,971
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		658,992	658,992
გაცემული დივიდენდი		-	-
31.12.2023 წაშთი	5,000	1,346,963	1,351,963

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



ხატია ქაღადაძე

გოგიტა ფუტყარაძე

შპს "ნინიმა ფუდს"
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2023	31.12.2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	3,725,090	4,044,986
მომწოდებელ ებზე გადახდილი ფული	1,937,487	1,310,122
თანამშრომელ ებზე გადახდილი ფული	(292,500)	(312,181)
<u>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები</u>	<u>5,370,078</u>	<u>5,042,927</u>
გადახდილი გადასახდები	(281,101)	(226,096)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლ ებამდე	5,088,977	4,816,831
<u>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</u>	<u>5,088,977</u>	<u>4,816,831</u>
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(4,847,372)	(4,787,891)
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-
<u>საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებულ წმინდა ფულადი სახსრები</u>	<u>(4,847,372)</u>	<u>(4,787,891)</u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	550,438	283,480
სესხის დაფარვა	(667,057)	(111,072)
პროცენტის დაფარვა	(48,480)	(144,684)
სავალ უტო გადაფასების შემოსავალი	-	-
სავალ უტო გადაფასების ხარჯი	(6,990)	(5,955)
<u>საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებულ წმინდა ფულადი სახსრები</u>	<u>(172,089)</u>	<u>21,769</u>
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	69,516	50,708
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	60,529	9,820
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	<u>130,045</u>	<u>60,529</u>

დირექტორი

მთ.ბუღალტერი



12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

(ლარი)

დასახელება	ნაშთი 31.12.2023	ნაშთი 31.12.2022
სავაჭრო ვალდებულებები	398,334	578,138
ჯამი:	398,334	578,138

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 31 ოქტომბერს.

დირექტორი:

ხატია ქალბადაძე

მთ. ბუღალტერი:

გოგიტა ფუტყარაძე

