

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

შპს NOCHIOLE

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული

წლისათვის

ქ. ზუგდიდი

2025 წ.

შინაარსი:

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

სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2024 წლისთვის

		2024წ	2023წ.
ამონაგები	3	15778190	10416476
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(14651645)	(9560447)
საერთო მოგება		1126545	856029
სხვა შემოსავალი		0	62297
კომერციული ხარჯები		(253094)	(89200)
ადმინისტრაციული ხარჯები	4	(552987)	(411281)
სხვა ხარჯები		(92135)	0
ფინანსური ხარჯები		(141814)	(151436)
მოგება დაბეგვრამდე		86515	266409
მოგების გადასახადის ხარჯი		0	0
მიმდინარე წლის მოგება		86515	266409

სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2024 წლისთვის

		2024წ	2023წ.
ამონაგები	3	15778190	10416476
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(14651645)	(9560447)
საერთო მოგება		1126545	856029
სხვა შემოსავალი		0	62297
კომერციული ხარჯები		(253094)	(89200)
ადმინისტრაციული ხარჯები	4	(552987)	(411281)
სხვა ხარჯები		(92135)	0
ფინანსური ხარჯები		(141814)	(151436)
მოგება დაბეგვრამდე		86515	266409
მოგების გადასახადის ხარჯი		0	0
მიმდინარე წლის მოგება		86515	266409



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	12/31/2024	12/31/2023	12/31/2022
აქტივები	5010308	1929911	1293358
ფული და ფულის ეკვივალენტები	30547	99397	190272
სავაჭრო მოთხოვნები	4479668	1695201	907588
გადახდილი ავანსები	500093	135313	195497
მარაგები	5514320	565841	917026
მზა პროდუქცია	514,320	565841	917026
სხვა			
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები		17984	
ბიოლოგიური აქტივები			
თვითღირებულების მოდელით			
გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	61367400	1225707	838122
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	6892027	3739443	3048507
ვალდებულებები	5598902	2348468	1858798
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	2179545	214824	66741
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები	17368	0	11956
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			

მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	210000		
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	3191989	2133643	1780101
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	5598902	2348468	1858798
საკუთარი კაპიტალი	1293126	1390975	1189709
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	50025	50025	50025
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	1243101	1340950	1139684
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	1293126	1390975	1189709
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	6892027	3739443	3048507

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	12/31/2024	12/31/2023	12/31/2022
აქტივები	5010308	1929911	1293358
ფული და ფულის ეკვივალენტები	30547	99397	190272
სავაჭრო მოთხოვნები	4479668	1695201	907588
გადახდილი ავანსები	500093	135313	195497
მარაგები	5 514320	565841	917026
მზა პროდუქცია	514,320	565841	917026
სხვა			
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები		17984	
ბიოლოგიური აქტივები			
თვითღირებულების მოდელით			
გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6 1367400	1225707	838122
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	6892027	3739443	3048507
ვალდებულებები	5598902	2348468	1858798
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	2179545	214824	66741
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები	17368	0	11956
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	210000		

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	3191989	2133643	1780101
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	5598902	2348468	1858798
 საკუთარი კაპიტალი	 1293126	 1390975	 1189709
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	50025	50025	50025
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	1243101	1340950	1139684
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	1293126	1390975	1189709
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	6892027	3739443	3048507



ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2024 წლისთვის

	2024წელი	2023 წელი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
საქონლის გაყიდვიდან და მომსახურების გაწევიდან მიღებული ფულადი სახსრები	13552196	9778260
როიალტების, ჰონორარების, საკომისიო გადასახდელების სახით მიღებული ფულადი სახსრები და სხვა ამონაგები		
საქონლისა და მომსახურების მომწოდებელთათვის გადახდილი ფულადი სახსრები	(8362964)	(4714478)
დაქირავებულ პირთათვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები	(159159)	(159023)
მოგების გადასახადთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების გადახდა ან დაბრუნება	109321	(144329)
<i>წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</i>	5139395	4760430
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური და სხვა გრძელვადიანი აქტივების შესაძენად გადახდილი ფულადი სახსრები	(442500)	(459514)
ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური და სხვა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან მიღებული ფულადი სახსრები		
სხვა საწარმოების წილობრივი ან სავალო ინსტრუმენტებისა და ერთობლივი საქმიანობის წილის შესაძენად გადახდილი ფულადი სახსრები		
სხვა საწარმოების წილობრივი ან სავალო ინსტრუმენტებისა და ერთობლივი საქმიანობის წილის გაყიდვიდან მიღებული ფულადი სახსრები		
სხვა მხარეებზე გაცემული ფულადი სახსრები, ავანსის ან სესხის სახით		
სხვა მხარეზე გაცემული ავანსებისა და სესხების დაბრუნების შედეგად მიღებული ფულადი სახსრები		
დივიდენდის შემოსვლა/გასვლა	150000	(53000)

საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(292500)	(512514)
---	----------	----------

ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან

აქციებისა და სხვა წილობრივი ინსტრუმენტების გამოშვების შედეგად საწარმოში შემოსული ფულადი სახსრები

მესაკუთრეთათვის გადახდილი ფულადი სახსრები, საწარმოს აქციების შესაძენად ან გამოსყიდვის მიზნით

სავალო ფასიანი ქაღალდების, სესხების, თამასუქების, ობლიგაციების, იპოთეკური კრედიტებისა და სხვა მოკლევადიანი ან გრძელვადიანი სესხების გამოშვების შედეგად საწარმოში შემოსული ფულადი სახსრები	(498044)	154981
---	----------	--------

ნასესხები სახსრების დასაფარად გადახდილი ფულადი სახსრები;	(4174525)	(4404634)
--	-----------	-----------

სესხის % დაბრუნება	(151040)	(151436)
--------------------	----------	----------

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

უცხოური ვალუტის გადაანგარიშების შედეგად წარმოქმნილი არარეალიზებული შემოსულობა ან ზარალი	(92135)	62297
---	---------	-------

საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(4915745)	(4338792)
--	------------------	------------------

ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)	(68850)	(90875)
--	---------	---------

ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის დასაწყისისთვის	<u>99397</u>	<u>190272</u>
---	---------------------	----------------------

ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის ბოლოსთვის	<u>30547</u>	<u>99397</u>
--	---------------------	---------------------

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2024 წლისთვის

	2024 წელი	2023 წელი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
საქონლის გაყიდვიდან და მომსახურების გაწევიდან მიღებული ფულადი სახსრები	13552196	9778260
როიალტების, ჰონორარების, საკომისიო გადასახდელების სახით მიღებული ფულადი სახსრები და სხვა ამონაგები		
საქონლისა და მომსახურების მომწოდებელთათვის გადახდილი ფულადი სახსრები	(8362964)	(4714478)
დაქირავებულ პირთათვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები	(159159)	(159023)
მოგების გადასახადთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების გადახდა ან დაბრუნება	109321	(144329)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	5139395	4760430
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური და სხვა გრძელვადიანი აქტივების შესაძენად გადახდილი ფულადი სახსრები	(442500)	(459514)
ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური და სხვა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან მიღებული ფულადი სახსრები		
სხვა საწარმოების წილობრივი ან სავალო ინსტრუმენტებისა და ერთობლივი საქმიანობის წილის შესაძენად გადახდილი ფულადი სახსრები		
სხვა საწარმოების წილობრივი ან სავალო ინსტრუმენტებისა და ერთობლივი საქმიანობის წილის გაყიდვიდან მიღებული ფულადი სახსრები		
სხვა მხარეებზე გაცემული ფულადი სახსრები, ავანსის ან სესხის სახით		
სხვა მხარეზე გაცემული ავანსებისა და სესხების დაბრუნების შედეგად მიღებული ფულადი სახსრები		
დივიდენდის შემოსვლა/გასვლა	150000	(53000)
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(292500)	(512514)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		

აქციებისა და სხვა წილობრივი ინსტრუმენტების
გამოშვების შედეგად საწარმოში შემოსული
ფულადი სახსრები

მესაკუთრეთათვის გადახდილი ფულადი
სახსრები, საწარმოს აქციების შესაძენად ან
გამოსყიდვის მიზნით

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

(498044) 154981

ნასესხები სახსრების დასაფარად გადახდილი
ფულადი სახსრები;

(4174525) (4404634)

სესხის % დაბრუნება

(151040) (151436)

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

უცხოური ვალუტის გადაანგარიშების შედეგად
წარმოქმნილი არარეალიზებული შემოსულობა ან
ზარალი

(92135) 62297

საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა
ფულადი სახსრები

(4915745) (4338792)

ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების
გკვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)

(68850) (90875)

ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების
გკვივალენტები წლის დასაწყისისთვის

99397 190272

ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების
გკვივალენტები წლის ბოლოსთვის

30547 99397



კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება 2024 წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება	სულ
<u>2023 წლის 01 იანვარი</u>	<u>50025</u>	<u>1139684</u>	<u>1189709</u>
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა/შემცირება			<u>0</u>
მოგება/ზარალი		266409	<u>266409</u>
გადახდილი დივიდენდი	-	(65143)	<u>(65143)</u>
<u>2023 წლის 31 დეკემბერი</u>	<u>50025</u>	<u>1340950</u>	<u>1390975</u>
მოგება/ზარალის ანგარიშგება		86515	<u>86515</u>
გადახდილი დივიდენდი		(184365)	<u>(184365)</u>
<u>2024 წლის 31 დეკემბერი</u>	<u>50025</u>	<u>1243101</u>	<u>1293126</u>

დირექტორი

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება 2024 წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება	სულ
<u>2023 წლის 01 იანვარი</u>	<u>50025</u>	<u>1139684</u>	<u>1189709</u>
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა/შემცირება			<u>0</u>
მოგება/ზარალი		266409	<u>266409</u>
გადახდილი დივიდენდი		(65143)	<u>(65143)</u>
<u>2023 წლის 31 დეკემბერი</u>	<u>50025</u>	<u>1340950</u>	<u>1390975</u>
მოგება/ზარალის ანგარიშგება		86515	<u>86515</u>
გადახდილი დივიდენდი		(184365)	<u>(184365)</u>
<u>2024 წლის 31 დეკემბერი</u>	<u>50025</u>	<u>1243101</u>	<u>1293126</u>

დირექტორი



1. ზოგადი ინფორმაცია

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

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

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

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

საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს. ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. საწარმოს საანგარიშგებო ვალუტაა ქართული ლარი. ანგარიშგებაში რიცხობრივი მონაცემები ასხულია ერთეულამდე სიზუსტით.

საწარმომ მსს ფასს პირველად გამოიყენა 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად.

ამონაგების აღიარება

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

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

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

ძირითადი საშუალებები

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

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

მანქანა-დანადგარები

10-50 პროცენტი

ოფისის აღჭურვილობა

20-34 პროცენტი

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

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

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

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

იჯარა

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

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

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

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

მარაგი

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

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

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

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები

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

3. ამონაგები

	დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
1	დამპალი თხილის გული	398430.03	631684.15
2	თხილის ნაჭუჭი	109244.52	105106.4
3	თხილის გული	13169783	8237494.4
4	კოპკონი	122037.79	56632.89

5	დაბალი ხარისხის გული	320967.5	40133
6	ვაკუუმ პაკეტი	0	1186.44
7	მუყაოს ყუთი	0	13606.85
8	დაქუცმაცებული სიმიინდი	0	52203.36
9	მომსახურება	0	2555.08
10	თხილის ზეთი	563254.18	171345.4
11	ბლანშირებული თხილის გული	0	239870.81
12	თხილის ფქვილი	501274.35	829299
13	დაქუცმაცებული თხილის გული 2-4	553113.75	35358.44
14	მუყაოს ყუთი	2033.9	0
15	თხილის გულის ხარისხის შესამოწმებელი (ფიგოსეპარატორი)	38050.85	0
	სულ ამონაგები	15778190	10416476

4. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

	დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
1	შრომის ანაზღაურება	205585	205445
2	საოფისე ინვენტარი	0	9643
3	კომუნიკაციის ხარჯები		
4	დაზღვევა	32	437
5	რემონტი	16125	1725
6	კომპიუტერის ხარჯები	20	
7	საკონსულტაციო ხარჯები		
8	ცვეთა და ამორტიზაცია	148491	84421
9	სხვა საგადასახადო ხარჯი	8950	7510
10	კომუნალური ხარჯი	19302	20252
11	სხვა საერთო ხარჯი	154482	81848
	ჯამი:	552987	411281

5. მარაგი

	დასახელება	31.12.2024	31.12.2023	12/31/2022
1	ნედლეული და მასალები	233996	190163	777213
2	მზა პროდუქცია	226203	335910	102178
3	სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	54121	39768	37636
	ჯამი	514320	565841	917026

6. ძირითადი საშუალებები

დასახელება	მიწა	დაუმთავრებელი მშენებლობა	შენიშვნები	მანქანა დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
საწყისი (ისტორიული) ღირებულება								
ნაშთი: 31.12.2022	105550	0	689703	269766	1681	19970	28087	1114758
აქტივების შეძენა		358004	538	401991		0		760532
აქტივების გასვლა		288526						288526
ნაშთი: 31.12.2023	105550	69477	690241	671757	1681	19970	28087	1586764
აქტივების შეძენა		45018	114495	275530	3219	0	4237	442500
აქტივების გასვლა		114495		37821				152317
ნაშთი: 31.12.2024	105550	0	804737	909466	4901	19970	32325	1876948
აღიარებული								0
ცვეთა								0
ნაშთი: 31.12.2022	0	0	85341	179142	1100	8536	2516	276636
ცვეთის დარიცხვა			30218	50522	116	2287	1279	84421
ცვეთის ჩამოწერა								0
ნაშთი: 31.12.2023	0	0	115559	229664	1217	10823	3795	361057
ცვეთის დარიცხვა			34459	110378	452	1829	1374	148491
ცვეთის ჩამოწერა								0
ნაშთი: 31.12.2024	0	0	150018	340042	1668	12652	5168	509548
საბალანსო ღირებულება								0
12/31/2022	105550	0	604363	90624	581	11434	25571	838122
12/31/2023	105550	69477	574683	442093	465	9147	24293	1225707
12/31/2024	105550	0	654719	569424	3233	7318	27156	1367400

7. მოკლევადიანი სესხი

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

8. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

საწარმოს დაკავშირებული მხარე იურიდიული პირი არ გააჩნია.

9. უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობის გასამრჯელო

ქვემოთ მოტანილია ინფორმაცია საწარმოს დამფუძნებელი-დირექტორის გასამრჯელოების შესახებ

		2024 წელი	2023 წელი
ნანა გაბუნია	ხელფასი	26250	26250

11. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2025 წლის 15 სექტემბერს.