

შპს ნიამორი

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა.....	3
ფინანსური მდგომარეობის (ინდივიდუალური) ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრისათვის	4
საქმიანობის შედეგების (ინდივიდუალური) ანგარიშგება.....	5
ფულადი სახსრების მოძრაობის (ინდივიდუალური) ანგარიშგება.....	6
1. ზოგადი ინფორმაცია	7
2. მომზადების საფუძელი	7
3. ფუნქციონალური ვალუტა.....	7
4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	7
5. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები.....	8
6. არამატერიალური აქტივები	8
7. ფული და ფულის ექვივალენტი	8
8. კაპიტალი	8
9. გაუნაწილებელი მოგება.....	8
10. გრძელვადიანი ვალდებულებები	8
11. მიმდინარე ვალდებულებები.....	8
12. შრომის ანაზღაურება	8
13. ცვეთა და ამორტიზაცია	9
14. სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	9
15. დაკავშირებულ მხარეებთან ტრანზაქციები.....	9
16. ანგარიშგების პერიოდის შემდგომი მოვლენები	9
17. ანგარიშგების დამტკიცება	9

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს ნიამორი“-ის („კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მისი ოპერაციების შედეგებს და ფულადი სახსრების მოძრაობის ცვლილებას 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისათვის მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

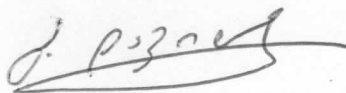
- მართებული სააღრიცხვო პოლიტიკის არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ შესრულებაზე;
- ინფორმაციის წარდგენაზე, სააღრიცხვო პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესადარის და აღქმად ინფორმაციას;
- დამატებითი ინფორმაციის წარდგენის უზრუნველყოფაზე, იმ შემთხვევაში, თუ ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების სპეციფიკური მოთხოვნები არ არის საკმარისი იმისათვის, რომ მომხმარებელმა გააანალიზოს კონკრეტული ტრანზაქციის, სხვა მოვლენებისა და პირობების გავლენა კომპანიის ინდივიდუალურ ფინანსურ მდგომარეობასა და ფინანსურ შედეგებზე;
- კომპანიის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების პრინციპის საფუძველზე მუშაობის უნარის შეფასებაზე;

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- კომპანიის ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც წარმოადგენს და ხსნის კომპანიის ტრანზაქციებს და ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებთან შესაბამისობას.
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე ადგილობრივი კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისათვის დამტკიცებულია მენეჯმენტის მიერ 2025 წლის 20 სექტემბერს

შპს ნიამორი
დირექტორი
გიორგი დავითაშვილი



შპს „ნამორი“

ფინანსური მდგომარეობის (ინდივიდუალური) ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრისათვის
(ლარებში)

		31 დეკ 2024	31 დეკ 2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	11	600,783	582,129
სულ გრძელვადიანი აქტივები		600,783	582,129
მიმდინარე აქტივები			
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		186,192	222,474
ფული და ფულის ექვივალენტები		2339	11940
მარაგები		478,407	492,088
სულ მიმდინარე აქტივები		666,938	726,502
სულ აქტივები		1,267,721	1,308,631
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	8		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	9	(884,634)	(739,875)
სულ საკუთარი კაპიტალი		(884,634)	(739,875)
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სესხები	10	2,124,789	2,029,098
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	11	14,724	7,631
საგადასახადო ვალდებულებები		12,842	11,777
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		27,566	19,408
სულ ვალდებულებები		27,566	19,408
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		1,267,721	1,308,631

შპს „ნამორი“

საქმიანობის შედეგების (ინდივიდუალური) ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისათვის
(ლარებში)

	შენიშვნა	2024	2023
ამონაგები			
რეალიზებული პროდუქციის	5	402,423	433,883
თვითღირებულება	6	(124,890)	(149,127)
საერთო მოგება		<u>277,533</u>	<u>284,756</u>
დასაქმებულთა ანაზღაურება	11	(189,827)	(157,675)
ფინანსური შემოსავალი		55,560	55,960
ფინანსური ხარჯი	10	(141,633)	(182,612)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	13	(137,818)	(278,959)
ზარალი დაბეგვრამდე		<u>(144,759)</u>	<u>(287,350)</u>
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
წლის მთლიანი სრული ზარალი		<u>(144,759)</u>	<u>(287,350)</u>

ფულადი სახსრების მოძრაობის (ინდივიდუალური) ანგარიშგება
 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისათვის
 (ლარებში)

		2024	2023
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები			
მომხმარებლებისგან მიღებული ფულადი სახსრები		566,875	561,979
მომწოდებლებსა და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(528,866)		(545,745)
სხვა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან			(48962)
სულ საოპერაციო საქმიანობაზე დახარჯული ფულადი სახსრები		159,859	(32728)
საინვესტიციო საქმიანობა			
მიღებული პროცენტები		30	28
სულ საინვესტიციო საქმიანობაზე გაწეული ფულადი გასავლები		30	28
ფინანსური საქმიანობა			
ფულად სახსრების შემოსავლა სესხებიდან	10	149,950	576,000
სესხის ძირის დაფარვა	10	(132,597)	(436,488)
სესხის პროცენტის დაფარვა	10	(64,993)	(70,981)
სულ ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		(47,640)	(62,147)
ფულადი სახსრების შემოსავლა (გასვლა)		(9,601)	(94,847)
სულ ცვლილება			
საკურსო ეფექტი		-	-
საწყისი ნაშთი		-	-
საბოლოო ნაშთი		11,940	106,787
		2339	11,940

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ნიაშორის“ საქმიანობის სფერო ძირითადად უკავშირდება ღვინის და სპირტიანი სასმელების წარმოებას და შემდგომ მათ საცალო რეალიზაციას.

2. მომზადების საფუძელი

კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას ამზადებს მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის არსებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებით.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მენეჯმენტმა მოამზადა იმ დაშვებით, რომ კომპანია გააგრძელებს მოქმედებას ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით, რაც გულისხმობს იმას, რომ ის განჭვრეტად მომავალში შეძლებს თავისი აქტივების რეალიზებას და ვალდებულებების დაფარვას ბიზნესის მიმდინარეობისას.

3. ფუნქციონალური ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის ლარი.

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

კომპანიას მიღებული სესხები აქვს მიღების მომენტში ეროვნული ბანკის მიერ გამოქვეყნებული საბაზრო განაკვეთებთან ადექვატურ პროცენტში შესაბამისად პროცენტის დარიცხვა ხდება ხელშეკრულებაში გათვალისწინებული ნიშნულის მიხედვით.

ფინანსური ანგარიშგების იმ მუხლების შესაბამისი ფდენობა რომელიც წინამდებარე ანგარიშგებაში მითითებული არ არის ნულის ტოლია.

კომპანიის ფინანსური წელი ემთხვევა კალენდარულ წელს.

კომპანია ფინანსურ აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით, ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგების მიხედვისათვის კი გამოყენებულია საკასო მეთოდი.

5. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები

ანგარიშგება შედგენილია ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების პრინციპის საფუძველზე.

6. არამატერიალური აქტივები

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ გააჩნია არამატერიალური აქტივები.

7. ფული და ფულის ექვივალენტი

კომპანიის ფულის სრული ბრუნვა ხდება როგორც თიბისის ისე საქართველოს ბანკის ანგარიშებზე.

8. კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალის მოცულობა შეადგენს 884.634 ლარს.

9. გაუნაწილებელი მოგება

2024 წლის მდგომარეობით გაუნაწილებელი მოგება შეადგენს (884.634) ლარს.

10. გრძელვადიანი ვალდებულებები

კომპანიის გრძელვადიანი ვალდებულებების მოცულობა შეადგენს 2,124,789 ლარს. აღნიშნული ვალდებულების უმეტესი წილი მოდის ფიზიკური პირებისგან ნასესხები თანხებიდან. მიმდინარე ვალდებულებები

- საგადასახადო ვალდებულება კომპანიას არ გააჩნია

11. შრომის ანაზღაურება

სახელფასო ხარჯმა 2024 წელს შეადგინა 189,827 ლარი.

12. ცვეთა და ამორტიზაცია

წლის განმავლობაში აქტივების ცვეთამ შეადგინა 8,574 ლარი.

13. სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი

2024 წელს სხვა ადმინისტრაციული ხარჯებმა შეადგინა 137,818 ლარი. აქედან ყველზე დიდ ხარჯს წარმოადგენს მარკეტინგის - 48,788 ლარი, და საიჯარო თანხა 22,350 ლარი.

დაკავშირებულ მხარეებთან ტრანზაქციები

კომპანიის ტრანზაქციები დაკავშირებულია როგორც დაკავშირებულ მხარესთან, ისე არადაკავშირებულ მხარეებთან (მოიჯარეები და მომწოდებლები).

14. ანგარიშების პერიოდის შემდგომი მოვლენები

კომპანია ჩვეულ რეჟიმში ახორციელებს საოპერაციო საქმიანობას.

15. ანგარიშების დამტკიცება

წინამდებარე ანგარიშგება დამტკიცებულია მენეჯმენტის მიერ 2025 წლის 20 სექტემბერს.