

შპს“ნ-ვ”
ფინანსური ანგარიშგება
საანგარიშებო წელი 2024წ

სარჩევი		
1	ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ	3
2	ანგარიშგება შემოსავლებისა და მოგება ზარალის შესახებ	4
3	ანგარიშგება კაპიტალის ცვლილებების შესახებ	5
4	ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	6-11

ფინანსური მდგომარეობა			
	შენიშვნა	2024	2023
აქტივები:			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	1	156408	11075
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	1289585	1784908
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	3	11077727	8755241
სულ მიმდინარე აქტივები		12523720	10551224
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	3077650	3091628
არამატერიალური აქტივები			
საგადასახადო აქტივი			
სულ გრძელვადიანი აქტივები		3077650	3091628
სულ აქტივები		15601370	13642852
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
ბანკის ოვერდრაფტი			
სავაჭრო ვალდებულებები	5	1026450	730312
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები			
გადასახდელი პროცენტები			
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	6	97298	79747
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებისთვის			
დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი			
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე ნაწილი			
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1123748	810059
გრძელვადიანი ვალდებულებები	7		
ბანკის სესხი		3333154	3158976
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები			
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		3333154	3158976
სულ ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		900000	900000
გაუნაწილებელი მოგება(ზარალი)		10244468	8773817
სულ საკუთარი კაპიტალი		11144468	9673817
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		15601370	13642852

შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება (ლარი)

	შენიშვნები	საანგარიშო პერიოდი 2024 წელი	საანგარიშო პერიოდი 2023 წელი
ამონაგები საქონლის გაყიდვიდან	1	7690239	6970432
მომსახურების გაწევიდან		96099	85784
სულ ამონაგები		7786338	7056216
რეალიზებული პროდუქციის/ მომსახურების თვითღირებულება	2	(5757492)	(5144999)
საერთო მოგება		2028846	1911217
სხვა შემოსავალი			
კომერციული დანახარჯები	3	(33034)	(30000)
ადმინისტრაციული ხარჯები	4	(87314)	(57913)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	5	(82374)	(85446)
საოპერაციო მოგება		1826124	1737858
არასაოპერაციო შემოსავალი	6		
არასაოპერაციო ხარჯები		(149432)	(94276)
ფინანსური შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი	7	(206041)	(125467)
მოგება დაბეგვრამდე		1470651	1518115
მოგების გადასახადის ხარჯი			
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება		1470651	1518115
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		8773817	7255702
მოგების განაწილება დივიდენდის სახით			
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		10244468	8773817

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი)				
	საწესდებო კაპიტალი	დამატებითი შენატანები კაპიტალში	გაუნაწილებ ელი მოგება	სულ
2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	950000		7255702	8205702
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი			1518115	1518115
კაპიტალის სხვა ცვლილება	(50000)			(50000)
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	900000		8773817	9673817
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი			1470651	1470651
კაპიტალის სხვა ცვლილება				
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	900000		10244468	11144468

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი
შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1 შ.პ.ს. „ნ-ვ“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2015 წლის 13 ოქტომბერს. ს.ნ 405120444.

კომპანიის დამფუძნებელი ვალერიან ჭანკვეტაძე პ.ნ. 53001000450

კომპანიის დირექტორი: ვალერიან ჭანკვეტაძე პ.ნ. 53001000450

იურიდიული და ფაქტიური მისამართი: ქ. თბილისი სოფელი დილომი, დიდი დილომი.

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 9000000 ლარს.

1.2 კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

სხვადასხვა ასორტიმენტის საქონლის საბითუმო ვაჭრობა: რომელიც თავისმხრივ მოიცავს საყოფაცხოვრებო და სამეურნეო საქონელს, სამზარეულო ჭურჭელს, პლასტმასის სათამაშოებს, სადღესასწაულო საქონელს და მრავალი წვრილმანი დასახელების საქონელს.

1.3 საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს, მას არ გააჩნია საჯარო ანგარიშვალდებულება.

1.4 არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

1.5 საწარმოს არ გააჩნია ფილიალები.

2. სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1 კომპანიის მიერ, 2024 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის შესაბამისად.

2.2 კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღით არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშვება.

2.3 კომპანია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მის ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადავიდა 2018 წლის პირველი იანვრიდან.

2.4 სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მის ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადასვლის შემდეგ არსებითად არ განსხვავდებოდა იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისაგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

2.5 კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2024 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.

2.6 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში როდესაც გაწეული იქნა.

2.7 მოგების გადასახადი. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს.

2.8 კომპანიის მიერ განხორციელებული ინვესტიციები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულების მოდელით.

2.9 მიღებული დივიდენდი კლასიფიცირებულია, როგორც საინვესტიციო ფულადი ნაკადები, ხოლო გაცემული დივიდენდები, როგორც ფინანსური ოპერაციები.

2.10 კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულებების მოდელს. ბარტერითა და უსასყიდლოდ მიღებული ძირითადი საშუალებები თავდაპირველი აღიარებისას აღირიცხება რეალური ღირებულებით, ხოლო ბალანსში ასახულია ცვეთის გამოკლებით.

2.11 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით:

- ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები, ხარჯები და მოგება-ზარალი აისახება ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით.

2.12 საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს, საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით).

2.13 სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება იანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

2.14 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

2.15 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 თარიღისთვის არსებული კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავლებში ან სხვა ხარჯებში.

2.16 ბანკის სესხები საპროცენტო ხარჯები აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

3. ახსნა-განმარტებები

3.1 ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ახსნა-განმარტებები.

3.1.1 ფულადი სახსრები.

შენიშვნა 1

	2024წ	2023წ
ნაღდი ფული საღაროში	88460	9400
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	67948	1675
სულ ფულადი სახსრები:	156408	11075

3.1.2 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

შენიშვნა 2

	2024წ	2023წ
მოთხოვნები მიწოდებიდან	1289506	1134741
მომწ. გადახდილი ავანსები.	79	650167
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები:	1289585	1784908

3.1.3 სასაქონლო მატ. მარაგები

შენიშვნა 3

	2024წ	2023წ
საქონელი	11077727	8755241
სულ მარაგები :	11077727	8755241

3.1.4 ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 4

	2024წ	2023წ
ოფისის აღჭურვილობა და ინვენტარი	33736	31169

მიწა	2587406	2587406
შენობა	428909	455327
ა/მანქანა	27599	17726
სულ ძირითადი საშუალებები:	3077650	3091628

3.1.5 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

შენიშვნა 5

	2024წ	2023წ
სავაჭრო ვალდებულება	1026450	728218
მიმწ. გადახდილი ავანსები.	0	2094
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები:	1026450	730312

3.1.6 მიმდ. საგასახადო ვალდებულებები

შენიშვნა 6

	2024წ	2023წ
მიმდ. დღგ-ს გადასახადი	97298	79747
სულ საგადასახადო ვალდებულებები:	97298	79747

3.1.7 გრძელვადიანი სესხები

შენიშვნა 7

	2024წ	2023წ
სესხი (პროკრედიტ ბანკი)	3333154	3158976
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები:	3333154	3158976

3.2 შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის შესახებ ახსნა განმარტება

3.2.1 ამონაგები

შენიშვნა 1

2024წ

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან

7690239

ამონაგები მომსახურების გაწევიდან(იჯარა)

96099

ამონაგები სულ:

7 786338

3.2.2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება

შენიშვნა 2

2024წ

რეალიზ. საქონლის თვითღირებულება

5 757492

სულ თვითღირებულება :

5 757492

3.2.3 კომერციული ხარჯი

შენიშვნა 3

2024 წ

იჯარის ხარჯი

33034

სულ კომერციული ხარჯი :

33034

3.2.4 ადმინისტრაციული ხარჯი

შენიშვნა 4

2024წ

ხელფასის ხარჯი

87314

სულ ადმინისტრაციული ხარჯი :

87314

3.2.5 სხვა საოპერაციო ხარჯი	<u>შენიშვნა 5</u>
	2024წ
ძირითადი საშუალების ცვეთა	40640
საბანკო ხარჯი	10804
საგადასახადო ხარჯები	5547
დაზღვევის ხარჯები	1466
მივლინების ხარჯი	7720
სხვა ხარჯი	16197
სულ საოპერაციო ხარჯი :	82374

3.2.6 არასაოპერაციო შემოსავალი	<u>შენიშვნა 6</u>
	2024 წ
კურსთაშორის სხვაობისან ხარჯი	149432
სულ არასაოპერაციო ხარჯი :	149432

3.2.7 საპროცენტო ხარჯი	<u>შენიშვნა 7</u>
	2024წ
ბანკის სესხის პროცენტი	206041
სულ საპროცენტო ხარჯი :	206041

ფინანსური ანგარიში დამტკიცებულია 2025 წლის 18 სექტემბერს

შპს „ნ-ვ“ - ის დირექტორი

ვ.ჭანკვეტაძე