

2024 წლის ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

შპს "ნიოდი" 400152614

შინაარსი:

1. სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება
4. საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
5. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები



შპს ნიოდი ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის მდგომარეობით

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია:

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ზოგადი ინფორმაცია: შპს "ნიოდი" 400152614, შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმო, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 09.09.2015 წელს.

საწარმოს იურიდიული მისამართი: საქართველო, თბილისი, გლდანი-ნაძალადევის რაიონი, გრ.ნათაძის ქ. N 31

საწარმოს ფაქტობრივი საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის: თბილისი სვიმონ შოთაძის ქ.7

საწარმო დაფუძნებულია საქართველოს მოქალაქის მიერ შემდეგი პროცენტული წილის მფლობელობით:

1. 01019058854, შოთა ოდიშვილი -50 %;
2. 18001017205, სიმონ ნიკაჭაძე -50 %;

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა: ბეტონის პროდუქციის წარმოება სამშენებლო მიზნებისათვის კოდი 23610, გადაზიდვის მომსახურება კოდი 49420

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, მისი ძირითადი კლიენტები არიან საქართველოს რეზიდენტი ფიზიკური და იურიდიული პირები; შემოსავლის მიღება ხდება ნაღდი/უნაღდო ანგარიშსწორებით კომპანიის საბანკო ანგარიშზე ლარში;

საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ინდივიდუალური ანგარიშგება 2023 წლის პირველი იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის.

ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

1. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა:

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის სამუშაო ვალუტას. მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას. კომპანიის მიერ წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2024 წლის დასაწყისისთვის და დასასრულისთვის, 2024 წლის სრული შემოსავლის და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას და შესაბამის განმარტებით შენიშვნებს.

კომპანია ფინანსურ ანგარიშგების მომზადებისას იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოცემული „ბრძანება №6-6“-ში მოცემულ მე-3 კატეგორიის საწარმოებისთვის განკუთვნილ შეღავათს და არ წარადგენს ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია დაშვებით, რომ კომპანია არის ფუნქციონირებადი საწარმო და გააგრძელებს მოღვაწეობას მომავალში. ხელმძღვანელობას განზრახული არ აქვს მისი ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა და არც იძულებული არ არის.

კომპანია არ წარადგენს ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას.

წინასწარი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებაზე. მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად საწარმოს საქმიანობას, რეალიზებას გაუკეთებს აქტივებს და დაფარავს ვალდებულებებს ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში..

1. ამონაგების აღიარება

ამონაგები პროდუქციის რეალიზაციიდან აღიარდება, როგორც კი მომხმარებელს მიეწოდება ;

2. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

3. იჯარა

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

მპს ნიოდი ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის მდგომარეობით

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში საწარმოს მიერ მიღებული საიჯარო შემოსავალი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით.

4. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

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; გასამრჯელოები გადაიხდება ყოველთვიურად;

5. ცვეთა და ამორტიზაცია

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე. წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება 10 წლიური საექსპლუატაციო პერიოდი

6. პროდუქციის ნაშთები

ადგილობრივად შეძენილი სარეალიზაციო პროდუქციის ნაშთის კონტროლი ხდება შეძენა-რეალიზაციის სხვაობით და ინვენტარიზაციის გზით, ვადგენთ ინვენტარიზაციის შიდა აქტებს.

7. 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.

8. კაპიტალის მოძრაობა

9. გაუნაწილებელი მოგება- მოგების განაწილება ამჟამად არ მომხდარა ორგანიზაციაში და ისევ რეინვესტირდა საწარმოში;

10. გრძელვადიანი აქტივები

11. ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 20 სექტემბერს

ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	2558	23562	19076
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1337459	1563057	1331651
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	325899	125120	24181
მარაგები	378196	350409	119404
შპს პროდუქცია	0	0	0
სხვა	378196	350409	119404
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	0	0	0
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	650818	673191	311994
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	2694930	2735339	1806306
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	71540	285754	189055
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	63652	63652
საგადასახადო ვალდებულებები	45	10337	5229
გამომუშავებული შემოსავალი	147284	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	1458354	1526448	1202321
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	9839	0
სულ ვალდებულებები	1677223	1896030	1460257
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	943143	764745	271485

შპს ნიოდი ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის მდგომარეობით

გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	74564	74564	74564
სულ საკუთარი კაპიტალი	1017707	839309	346049
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2694930	2735339	1806306
სულ მოკლევადიანი აქტივები	2694930	2635339	1806306
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1677223	1896030	1460257
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	0	0	0

შპს ნიოდი ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის მდგომარეობით

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები		
საქონლის გაყიდვიდან	2347476	2046652
მომსახურების გაწევიდან	1892950	1813752
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	454526	232900
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	0	0
საწყისი მარაგები	-1157657	-1217960
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	0	0
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	1189819	828692
დასაქმებულთა ანაზღაურება	0	0
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-258020	-148183
საპროცენტო შემოსავალი	-40955	-39440
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-90803	-98990
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-33220	0
სულ საოპერაციო ხარჯები	0	0
საოპერაციო მოგება	-422998	-286613
	766821	542079
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-249477	-48819
მოგების გადასახადის ხარჯი	517344	493260
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	0	0
	517344	493260
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
	0	0

შპს ნიოდი ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის მდგომარეობით

სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	517344	493260
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	839309	346049
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-338946	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1017707	839309
კვლევისა და განვითარების ხარჯები	0	0

დირექტორი

შოთა ოდიშვილი