

შპს ნინიმა ფუდს

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

შინაარსი:

- სრული შემოსავლების ანგარიშგება
- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
- საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
- ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
- ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

შპს "ნინიმა ფუდს"
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

		31.12.2024	31.12.2023
ამონაგები	4	4,841,895	4,967,867
სხვა შემოსავლები		1,559	19,108
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		64,380	185,449
მარაგის შემენა		(3,568,428)	(3,828,592)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(484,093)	(377,643)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(26,483)	(50,976)
შემენილი მომსახურების ხარჯი	5	(627,847)	(264,429)
საგადასახადო ხარჯი		(1,976)	(2,535)
სხვა ხარჯი	6	(104,498)	(588)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		94,509	647,661
საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		1,057	59,810
ფინანსური ხარჯი		(33,620)	(48,480)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		61,947	658,992
მოგების გადასახადი		-	-
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		61,947	658,992

დირექტორი

ხატია ქაღდაბაძე

მთ. ბუღალტერი

გოგიტა ფუტყარაძე

შპს "ნინიმა ფუდს"
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2024	31.12.2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	95,458	119,811
არამატერიალური აქტივები		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივი		95,458	119,811
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	8	1,186,045	1,121,665
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	9	1,109,366	674,728
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		-	205
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	10	23,849	130,045
სულ მიმდინარე აქტივები		2,319,259	1,926,642
სულ აქტივები		2,414,717	2,046,454
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		5,000	5,000
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		1,408,910	1,346,963
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,413,910	1,351,963
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	11	479,340	398,334
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		479,340	398,334
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	486,133	292,368
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		35,334	3,789
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		521,467	296,157
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2,414,717	2,046,454

(0)

0

დირექტორი

ხატია ქაღდაბაძე

მთ. ბუღალტერი

გოგიტა ფუტყარაძე

შპს "ნინიმა ფუდს"
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2024	31.12.2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	5,607,307	3,725,090
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(5,096,977)	1,937,487
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(374,906)	(292,500)
<u>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები</u>	135,425	5,370,078
გადახდილი გადასახდები	(290,064)	(281,101)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	(154,640)	5,088,977
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(154,640)	5,088,977
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	(4,847,372)
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	-	(4,847,372)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	489,816	550,438
სესხის დაფარვა	(408,810)	(667,057)
პროცენტის დაფარვა	(33,620)	(48,480)
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	2,805	-
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(1,748)	(6,990)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	48,444	(172,089)
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	(106,196)	69,516
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	130,045	60,529
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	23,849	130,045

დირექტორი

ხატია ქაღდაბაძე

მთ. ბუღალტერი

გოგიტა ფუტყარაძე

შპს "ნინია ფუდს"
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
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
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-		-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		61,947	61,947
გაცემული დივიდენდი			-
31.12.2024 ნაშთი	5,000	1,408,910	1,413,910

დირექტორი

ხატია ქაღადაძე

მთ. ბუღალტერი

გოგიტა ფუტყარაძე

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

2024 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 ვალუტა ქართული ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ანგარიშგება 2024 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 მის 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 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	4,841,895	4,967,867
ჯამი:	4,841,895	4,967,867

5. შეძენილი მომსახურების ხარჯი

(ლარი)

დასახელება	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
რემონტის ხარჯი	115,132	18,207
საიჯარო მომსახურება	79,450	81,939
კომუნალური მომსახურება	109,773	48,979
სხვა მომსახურების ხარჯი	323,491	115,304
ჯამი:	627,847	264,429

6. სხვა ხარჯი

(ლარი)

დასახელება	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
სხვა ხარჯი	104,498	588
ჯამი:	104,498	588

7. ძირითადი საშუალებები

(ლარი)

შემენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2024	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2023
მანქანა დანადგარები	122,091		-	122,091
ოფისის აღჭურვილობა	21,732	1,429	-	20,303
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	32,192	700	-	31,492
სატრანსპორტო საშუალებები	7,220		-	7,220
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	16,396		-	16,396
ჯამი:	199,631	2,129	-	197,502

ცვეთა	ნაშთი 31.12.2024	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2023
მანქანა დანადგარები	66,604	17,451		49,153
ოფისის აღჭურვილობა	11,364	2,432		8,932
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	11,076	2,875		8,201
სატრანსპორტო საშუალებები	3,912	723		3,189
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	11,217	3,001		8,216
ჯამი:	104,174	26,483	-	77,691
საბალანსო ღირებულება	95,457		-	119,811

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

8. მარაგი

დასახელება	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
ხარჯად აღიარებული მარაგი	3,568,428	3,828,592
მარაგის ნაშთი წლის დასაწყისში	1,121,665	936,216
მარაგის ნაშთი წლის ბოლოს	1,186,045	1,121,665

9. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

(ლარი)

დასახელება	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
სავაჭრო მოთხოვნები	1,109,366	674,728
ჯამი:	1,109,366	674,728

10. ფულადი სახსრები

(ლარი)

დასახელება	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	4,994	8,067
ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოური ვალუტა	-	53
ნაღდი ფული საღაროში - ეროვნული ვალუტა	18,855	121,925
ჯამი:	23,849	130,045

11. გრძელვადიანი ვალდებულებები

(ლარი)

დასახელება	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
სასესხო ვალდებულება	479,340	398,334
ჯამი:	479,340	398,334

12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

(ლარი)

დასახელება	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
სავაჭრო ვალდებულებები	486,133	292,368
ჯამი:	486,133	292,368

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 27 ნოემბერს.

დირექტორი:

ხატია ქაღადაძე

მთ. ბუღალტერი:

გოგიტა ფუტყარაძე

შპს "ნინიმა ფუდს"
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

		31.12.2024	31.12.2023
ამონაგები	4	4,841,895	4,967,867
სხვა შემოსავლები		1,559	19,108
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		64,380	185,449
მარაგის შეძენა		(3,568,428)	(3,828,592)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(484,093)	(377,643)
ცვთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(26,483)	(50,976)
შეძენილი მომსახურების ხარჯი	5	(627,847)	(264,429)
საგადასახადო ხარჯი		(1,976)	(2,535)
სხვა ხარჯი	6	(104,498)	(588)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		94,509	647,661
საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		1,057	59,810
ფინანსური ხარჯი		(33,620)	(48,480)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		61,947	658,992
მოგების გადასახადი		-	-
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		61,947	658,992

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

ხატია ქაღდაბაძე

გოგიტა ფუტყარაძე



2024 წლის 31 დეკემბრის მთავარი გეგმა

(0) 

ဂဏဂဝင်္ဂံ ဟု ဟုတ် နာမံ

შპს "ნინიმა ფულს"
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2024	31.12.2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	5,607,307	3,725,090
მომწოდებელ ებზე გადახდილი ფული	(5,096,977)	1,937,487
თანამშრომელ ებზე გადახდილი ფული	(374,906)	(292,500)
<u>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები</u>	<u>135,425</u>	<u>5,370,078</u>
გადახდილი გადასახდები	(290,064)	(281,101)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლ ებამდე	(154,640)	5,088,977
<u>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</u>	<u>(154,640)</u>	<u>5,088,977</u>
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	-	(4,847,372)
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-
<u>საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებულ წმინდა</u>		
<u>ფულადი სახსრები</u>	<u>-</u>	<u>(4,847,372)</u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	489,816	550,438
სესხის დაფარვა	(408,810)	(667,057)
პროცენტის დაფარვა	(33,620)	(48,480)
სავალ უტო გადაფასების შემოსავალი	2,805	-
სავალ უტო გადაფასების ხარჯი	(1,748)	(6,990)
<u>საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებულ წმინდა</u>		
<u>ფულადი სახსრები</u>	<u>48,444</u>	<u>(172,089)</u>
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა		
<u>ზრდა/შემცირება</u>	<u>(106,196)</u>	<u>69,516</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო		
<u>პერიოდის დასაწყისისათვის</u>	<u>130,045</u>	<u>60,529</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო		
<u>პერიოდის ბოლოსათვის</u>	<u>23,849</u>	<u>130,045</u>

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

ხატია ქაღდაზაძე

გოგიჩა ფურცაძე

შპს "ნინიმა ფუდს"

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
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
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		61,947	61,947
გაცემული დივიდენდი			-
31.12.2024 წაშთი	5,000	1,408,910	1,413,910

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

ხატია ქაღზადაძე

გოგიტა ფუტყარაძე

12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

(ლარი)

დასახელება	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
სავაჭრო ვალდებულებები	486,133	292,368
ჯამი:	486,133	292,368

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 27 ნოემბერს.

დირექტორი:

ხატია ქალბადაძე



მთ. ბუღალტერი:

გოგიტა ფუტყარაძე

