

სს ნიკორა

**ინდივიდუალური შუალედური
არა-აუდირებული
ფინანსური ანგარიშგება**

2021 წლის 30 ივნისს დასრულებული ექვსი თვისთვის

სარჩევი

ინდივიდუალური შუალედური ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
კაპიტალში ცვლილების ინდივიდუალური შუალედური ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების მოძრაობის ინდივიდუალური შუალედური ანგარიშგება	6
ინდივიდუალური შუალედური ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	7

ინდივიდუალური შუალედური ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020	31.12.2019
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	7,680	8,681	9,434	9,404
საინვესტიციო ქონება	33,634	33,634	27,553	27,553
არამატერიალური აქტივები	182	196	289	292
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	55,913	53,757	53,562	28,341
სხვა ფინანსური აქტივები	1,442	7,291	12,168	-
გაცემული სესხები	18,750	18,750	18,930	18,930
	117,601	122,309	121,936	84,520
მოკლევადიანი აქტივები				
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1,021	882	1,027	1,049
გაცემული სესხები.	552	558	575	584
ფული და ფულის ეკვივალენტი	1,881	357	3	3
	3,454	1,797	1,604	1,636
სულ აქტივები	121,055	124,106	123,541	86,156
კაპიტალი და ვალდებულებები				
კაპიტალი				
ჩვეულებრივი აქციები	6,471	6,471	6,471	6,471
პრივილეგირებული აქციები	6,910	6,910	18,140	17,973
გამოსყიდული ჩვეულებრივი აქციები	(728)	(696)	(679)	(1,326)
გადაფასების რეზერვი	3,375	3,605	2,704	2,704
გაუნაწილებელი მოგება	59,326	61,553	65,731	29,340
	75,354	77,843	92,367	55,162
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სესხები და ობლიგაციები	43,997	44,291	29,346	28,943
	43,997	44,291	29,346	28,943
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	600	957	832	1,026
სესხები და ობლიგაციები.	1,105	1,015	995	1,025
	1,704	1,972	1,828	2,051
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	121,055	124,106	123,541	86,156

ირაკლი ბოქოლიშვილი
გენერალური დირექტორი

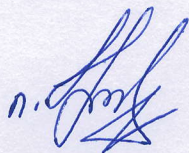
ირაკლი გეჯაძე
ფინანსური დირექტორი

ინდივიდუალური შუალედური ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020	31.12.2019
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	7,680	8,681	9,434	9,404
საინვესტიციო ქონება	33,634	33,634	27,553	27,553
არამატერიალური აქტივები	182	196	289	292
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	55,913	53,757	53,562	28,341
სხვა ფინანსური აქტივები	1,442	7,291	12,168	-
გაცემული სესხები	18,750	18,750	18,930	18,930
	117,601	122,309	121,936	84,520
მოკლევადიანი აქტივები				
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1,021	882	1,027	1,049
გაცემული სესხები.	552	558	575	584
ფული და ფულის ეკვივალენტი	1,881	357	3	3
	3,454	1,797	1,604	1,636
სულ აქტივები	121,055	124,106	123,541	86,156
კაპიტალი და ვალდებულებები				
კაპიტალი				
ჩვეულებრივი აქციები	6,471	6,471	6,471	6,471
პრივილეგირებული აქციები	6,910	6,910	18,140	17,973
გამოსყიდული ჩვეულებრივი აქციები	(728)	(696)	(679)	(1,326)
გადაფასების რეზერვი	3,375	3,605	2,704	2,704
გაუნაწილებელი მოგება	59,326	61,553	65,731	29,340
	75,354	77,843	92,367	55,162
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სესხები და ობლიგაციები	43,997	44,291	29,346	28,943
	43,997	44,291	29,346	28,943
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	600	957	832	1,026
სესხები და ობლიგაციები.	1,105	1,015	995	1,025
	1,704	1,972	1,828	2,051
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	121,055	124,106	123,541	86,156

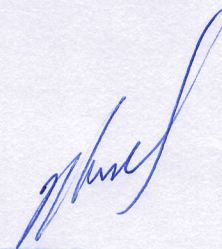
ირაკლი ბოქოლიშვილი

გენერალური დირექტორი



ირაკლი გუჯაძე

ფინანსური დირექტორი



ინდივიდუალური შუალედური მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	2021 H1	2020 H1
შემოსავალი დივიდენდებიდან	2,719	2,828
საიჯარო შემოსავალი	1,858	1,759
ამონაგები	1,438	1,438
საპროცენტო შემოსავალი	1,176	2,897
ხელფასის ხარჯი	(1,351)	(1,443)
სხვა ხარჯები	(953)	(1,036)
საოპერაციო მოგება	4,887	6,443
საპროცენტო ხარჯი	(2,580)	(2,020)
წმინდა მოგება/(ზარალი) კურსთაშორის სხვაობიდან	562	907
მოგება დაბეგვრამდე	2,870	5,330
მოგების გადასახადის ხარჯი	(479)	(417)
წმინდა მოგება	2,391	4,913
ძირითადი საშუალებების გადაფასება	-	-
სრული შემოსავალი	2,391	4,913

კაპიტალში ცვლილების ინდივიდუალური შუალედური ანგარიშგება

	ჩვეულებრივი აქციები	პრივილეგირებული აქციები	გამოსყიდული საკუთარი აქციები	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
31 დეკემბერი 2019	6,471	17,973	(1,326)	2,704	29,340	55,162
წლის მოგება	-	-	-	-	4,913	4,913
გადაფასების რეზერვის გადასვლა გაუნაწილებელ მოგებაში	-	-	-	-	-	-
დივიდენდის გადახდა ჩვეულებრივი აქციების	-	-	-	-	-	-
მფლობელებისათვის	-	-	-	-	(1,413)	(1,413)
დივიდენდის გადახდა პრივილეგირებული აქციების	-	-	-	-	-	-
მფლობელებისათვის	-	-	-	-	(1,210)	(1,210)
აქციების გამოსყიდვა	-	167	-	-	-	167
სახაზინო აქციების გაყიდვა	-	-	647	-	34,100	34,747
30 ივნისი 2020	6,471	18,140	(679)	2,704	65,730	92,366
31 დეკემბერი 2020	6,471	6,910	(696)	3,605	61,553	77,843
წლის მოგება	-	-	-	-	2,391	2,391
გადაფასების რეზერვის გადასვლა გაუნაწილებელ მოგებაში	-	-	-	(230)	230	-
დივიდენდის გადახდა ჩვეულებრივი აქციების	-	-	-	-	-	-
მფლობელებისათვის	-	-	-	-	(2,389)	(2,389)
დივიდენდის გადახდა პრივილეგირებული აქციების	-	-	-	-	-	-
მფლობელებისათვის	-	-	-	-	(330)	(330)
აქციების გამოსყიდვა	-	-	(32)	-	(2,129)	(2,161)
სახაზინო აქციების გაყიდვა	-	-	-	-	-	-
30 ივნისი 2021	6,471	6,910	(728)	3,375	59,326	75,354

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ინდივიდუალური შუალედური ანგარიშგება

ათასი ლარი	2021 H1	2020 H1
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წლის მოგება/(ზარალი)	2,391	4,913
კორექტირებები:		
ცვეთა და ამორტიზაცია	428	375
ფინანსური ხარჯები	2,580	2,020
მოგების გადასახადის ხარჯი	479	417
მარაგების დანაკარგი	-	-
საოპერაციო მოგება საოპერაციო კაპიტალში ცვლილებამდე	5,877	7,725
ცვლილება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებში	(139)	22
ცვლილება სასაქონლო მატერიალურ მარაგებში	-	-
ცვლილება სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში	(357)	(194)
ფული საოპერაციო საქმიანობიდან	5,380	7,554
გადახდილი პროცენტი	(2,580)	(2,020)
გადახდილი მოგების გადასახადი	(479)	(417)
წმინდა ფული საოპერაციო საქმიანობიდან	2,322	5,117
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების და არამატ. აქტივების შეძენა	587	(402)
ცვლილება საიჯარო აქტივებში	-	-
ბიოლოგიურ აქტივებში ცვლილება	-	-
წმინდა ფული გამოყენებული საინვესტიციო აქტივობებში	587	(402)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხებიდან მიღებული ფული	(205)	374
გაცემული სესხები	6	9
სხვა ფინანსური აქტივების ცვლილება	5,849	(12,168)
შვილობილის წილის გაყიდვიდან მიღებული ფული	(2,156)	(25,221)
გადახდილი დივიდენდები	(2,719)	(2,623)
ჩვეულებრივი აქციების გამოსყიდვა	(2,161)	34,747
პრივილეგირებული აქციების გამოსყიდვა	-	167
წმინდა ფული ფინანსური საქმიანობიდან	(1,385)	(4,715)
წმინდა ზრდა/(შემცირება) ფულადი ნაკადებისა და ფულის საბანკო ანგარიშებზე	1,524	(0)
ფული ხელზე და საბანკო ანგარიშებზე პერიოდის დასაწყისში	357	3
ფული ხელზე და საბანკო ანგარიშებზე პერიოდის ბოლოს	1,881	3

ინდივიდუალური შუალედური ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია

სს „ნიკორა“ („კომპანია“) არის ნიკორას ჯგუფში შემავალი კომპანიების მშობელი საწარმო. კომპანია დაარსდა 1998 წელს, საქართველოში.

სს „ნიკორა“ ფლობს უძრავ ქონებას, მიწისა და შენობების სახით, რომლებსაც აქირავებს შვილობილ კომპანიებზე და შედეგად საიჯარო შემოსავალი წარმოადგენს კომპანიის შემოსავლის ერთ ერთ ძირითად წყაროს. იგი ასევე უზრუნველყოფს შვილობილ კომპანიებს მმართველობითი და საკონსულტაციო მომსახურებით და იღებს დივიდენდებს შვილობილი კომპანიებიდან.

ცხრილი გვიჩვენებს სს ნიკორას შვილობილ კომპანიებს 2020 და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

შვილობილი	წილი %	ქვეყანა	დაარსების თარიღი	საქმიანობის სფერო	შესყიდვის თარიღი
სს ნიკორა ტრეიდი	90.57	საქართველო	14 აგვისტო, 2006	საცალო გაყიდვა	22 დეკემბერი, 2009
შპს ნუგეში	100	საქართველო	18 ივნისი 2010,	არააქტიური	1 ივლისი, 2015
შპს ვაკიჯვრის კალმახი	90.50	საქართველო	15 დეკემბერი, 1995	კალმახის ფერმა	13 ნოემბერი, 2006
შპს ოკეანე	100	საქართველო	5 ივნისი, 2008	თევზის წარმოება	5 ივნისი, 2008
შპს ინტრიედი	100	საქართველო	19 სექტემბერი, 2007	დისტრიბუცია	19 სექტემბერი, 2007
შპს ინტრიედი- ფოთი	100	საქართველო	3 ნოემბერი, 2004	დისტრიბუცია	3 ნოემბერი, 2004
შპს ნიკორა კახეთი	100	საქართველო	10 მარტი, 2006	არააქტიური	10 მარტი, 2006
შპს პარტნიორი	100	საქართველო	2 დეკემბერი, 2014	დისტრიბუცია	2 დეკემბერი, 2014
შპს მულტიტრეიდი	100	საქართველო	29 ივნისი, 2009	იმპორტი	29 ივნისი, 2009
შპს ნიკორა	100	საქართველო	2 დეკემბერი, 2014	ხორცის და ნახევარფაბრიკატე ბის წარმოება	2 დეკემბერი, 2014
შპს კორიდა	100	საქართველო	15 მარტი, 2006	ხორცის წარმოება	15 მარტი, 2006
შპს ჩვენი ფერმერი	100	საქართველო	5 ივნისი, 2008	რძის პროდ. წარმოება	5 ივნისი, 2008
შპს მზარეული 1	100	საქართველო	5 ნოემბერი, 2004	პურ-პროდუქტების წარმოება	5 ნოემბერი, 2004
შპს კულინარი	50	საქართველო	5 ივლისი, 2015	ნახევარფაბრიკატე ბის წარმოება	5 ივლისი, 2015
შპს ნაფარეულის ძველი მარანი	100	საქართველო	25 ივლისი, 2009	ღვინის წარმოება	25 ივლისი, 2009
შპს ლაზი	67	საქართველო	4 დეკემბერი, 2014	არააქტიური	4 დეკემბერი, 2014
შპს ნიკორა აგრო	100	საქართველო	11 მარტი, 2009	არააქტიური	11 მარტი, 2009
შპს კასპი	50	საქართველო	9 მარტი, 2010	არააქტიური	9 მარტი, 2010
შპს ნიკორა ბაკურიანი	50	საქართველო	18 დეკემბერი, 2015	უძრავი ქონება	18 დეკემბერი, 2015
შპს მილა საქართველო	50	საქართველო	17 ივლისი 2013	ვაჭრობა	17 ივლისი 2013
შპს ვებ ტრეიდი	100	საქართველო	13 ივნისი 2016	არააქტიური	13 ივნისი, 2016
კრწანისი 14	100	საქართველო	27 ივლისი, 2018	არააქტიური	10 აგვისტო, 2018

2. შედგენის საფუძველი

წარმოდგენილი ინდივიდუალური შუალედური ფინანსური ანგარიშგება არა-აუდირებულია და ეფუძნება მენეჯმენტის გათვლებს.

2.1 საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი, რომელიც არის ჯგუფის ფუნქციონალური ვალუტა, რადგან იგი ყველაზე უკეთ ასახავს კომპანიის ოპერაციებისა და კომპანიის სამოქმედო გარემოში მიმდინარე ეკონომიკური მოვლენების შინაარსს.

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, ვინაიდან ხელმძღვანელობა მიიჩნევს, რომ ასეთი წარდგენა უფრო მისაღებია ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლებისთვის. ყველა ფინანსური მონაცემი წარმოდგენილი ლარებში, დამრგვალებულია ათასამდე სიზუსტით.

3. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკები

3.1 უცხოური ვალუტა

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ტრანზაქციები უცხოურ ვალუტაში გადაყვანება საანგარიშგებო ვალუტაში (ლარი) ტრანზაქციის განხორციელების დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი მუხლები გადაანგარიშებულია ამავე თარიღისთვის არსებული ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული გაცვლითი კურსით, რომელიც 2021 წლის 30 ივნისისთვის ერთი ამერიკული დოლარისთვის შეადგენს 3.1603 ლარს და ერთი ევრო შეადგენს 3.7608 ლარს. (2020 წლის 31 დეკემბერი: ერთი ამერიკული დოლარი 3.2766 ლარი და ერთი ევრო 4.0233 ლარი). არაფულადი მუხლების გადაანგარიშება წლის ბოლოს კურსით არ ხდება და ისინი ბალანსში წარდგენილია ისტორიული ღირებულებით (ლარში გადაყვანილია ტრანზაქციის განხორციელების დღის კურსით), გარდა სამართლიანი ღირებულებით წარდგენილი არაფულადი მუხლებისა, რომლებიც ლარში გადაყვანილია მათი სამართლიანი ღირებულების შეფასების დღის შესაბამისი კურსით.

საკურსო სხვაობით გამოწვეული სხვაობები ფულადი მუხლებისთვის ასახულია ინდივიდუალურ მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

3.2 ძირითადი საშუალებები

პროდუქციის წარმოების, საქონლის მიწოდების ან ადმინისტრაციული მიზნებისთვის გამოყენებული მიწა და შენობები ინდივიდუალურ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარდგენილია გადაფასებული ღირებულებით, რაც შემცირებულია ბოლო გადაფასების შემდეგ დაგროვილი ცვეთით და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის (თუკი გაუფასურებას ქონდა ადგილი) ღირებულებით. ძირითადი საშუალების გადაფასების დროს, გადაფასების დღისათვის დაგროვილი ცვეთა აკლდება მთლიან საბალანსო ღირებულებას და ნეტო თანხა გადაანგარიშდება აქტივის გადაფასებული თანხით. გადაფასებები დამოუკიდებელ შემფასებელთა მიერ ტარდება ისეთი ინტერვალით, რომ აქტივის საბალანსო ღირებულება არსებითად არ განსხვავდებოდეს იმ ღირებულებისაგან რაც მას ექნებოდა პერიოდის ბოლოს, რომ მომხდარიყო მისი რეალური ღირებულებით შეფასება. იმ შემთხვევაში, როდესაც ადგილი აქვს გარემოებების არსებითად ცვლილებას, რეალური ღირებულება ფასდება ყოველწლიურად.

ძირითადი საშუალებების გადაფასებიდან მიღებული შემოსავალი ჩაირთვება სხვა სრულ შემოსავლებში (გარდა იმ შემთხვევისა როდესაც იმავე აქტივთან დაკავშირებული გადაფასების რეზერვის შემცირება წინა პერიოდში უკვე აღიარებული იყო მოგება-ზარალში, ასეთ შემთხვევაში გადაფასების რეზერვის ზრდა მოგება-ზარალზე აღირიცხება წინა პერიოდში შემცირებული თანხის მოცულობით), ხოლო გადაფასების რეზერვი კაპიტალში. საბალანსო ღირებულების შემცირება, რომელიც გამოწვეულია გადაფასებით აღირიცხება მოგება-ზარალში, რადგან საბალანსო ღირებულება აღემატება ძირითადი საშუალების რეალურ ღირებულებას, ხოლო თუ არსებობს წინა პერიოდში ძირითადი საშუალების გადაფასებით წარმოქმნილი რეზერვი ხდება მისი შემცირება. გადაფასების რეზერვის გადატანა ხდება გაუნაწილებელ მოგებაზე თუ მოხდა მასთან დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების გაყიდვა ან სხვა ფორმით მისი

ადიარების შეწყვეტა.

ძირითადი საშუალებების სხვა ჯგუფები, გარდა მიწისა და შენობებისა, აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მცირდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის თანხებით. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებითა და სხვა პირდაპირი ხარჯებით. როცა ძირითადი საშუალებები შეიცავს სხვადასხვა კომპონენტებს, რომლებსაც გააჩნიათ სხვადასხვა სარგებლობის ვადები, ისინი აღირიცხებიან ცალკე-ცალკე, როგორც ძირითადი საშუალებების ცალკეული კომპონენტები. ძირითადი საშუალებების კომპონენტების ჩანაცვლებასთან დაკავშირებული ხარჯები, კაპიტალიზირდება იმ კომპონენტის საბალანსო ღირებულებასთან ერთად, რომელიც ჩამოწერილ იქნა. სხვა დანახარჯები კაპიტალიზირდება იმ შემთხვევაში, თუ შესაძლებელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება მომავალში. ყველა სხვა ხარჯი, მათ შორის შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე.

ძირითადი საშუალების ობიექტის აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან მაშინ, როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული წმინდა ანაზღაურების სხვაობით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდით, თითოეული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის შეფასების საფუძველზე. ცვეთის დარიცხვა იწყება მას მერე, რაც აქტივი არის ისეთ მდგომარეობაში, რომელიც შესაბამება ხელმძღვანელობის მიერ დასახულ მიზნებს. ცხრილი გვიჩვენებს ძირითადი საშუალების ჯგუფების სასარგებლო მომსახურების ვადებს. მიწას და დაუმთავრებელ მშენებლობას ცვეთა არ ერიცხება.

	მომსახურების წელი
შენობები	30-50
მანქანა-დანადგარები	5
ოფისის აღჭურვილობა	5
ტრანსპორტი	5

3.3 საინვესტიციო ქონება

კომპანია საინვესტიციო ქონებას საწყისი ადიარებისას აღირიცხავს თვითღირებულებით, ხოლო შემდგომ საინვესტიციო ქონება ფასდება რეალური ღირებულებით. საინვესტიციო ქონებას კომპანია აქტივად აღიარებს როდესაც: ა) მოსალოდნელია, რომ საწარმო მიიღებს ამ ქონებასთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს; ბ) შესაძლებელია საინვესტიციო ქონების თვითღირებულების საიმედოდ შეფასება.

საინვესტიციო ქონების რეალური ღირებულების ცვლილებით გამოწვეული მოგება ან ზარალი ჩაირთვება იმ პერიოდის მოგება/ზარალში, როდესაც ეს ცვლილება მოხდა. რეალური ღირებულებით შეფასებულ საინვესტიციო ქონებას ცვეთა არ ერიცხება.

საინვესტიციო ქონებასთან დაკავშირებული საიჯარო შემოსავალი და საოპერაციო ხარჯები ჩართულია საიჯარო შემოსავალსა და სხვა ხარჯებში, შესაბამისად.

საინვესტიციო ქონების აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან მაშინ, როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. მოგება ან ზარალი საინვესტიციო ქონების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული წმინდა ანაზღაურების სხვაობით და ჩაირთვება მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

3.4 ინვესტიციები შვილობილ საწარმოებში

კომპანიის კონტროლის ქვეშ მყოფი საწარმოები არიან შვილობილი საწარმოები. კონტროლში იგულისხმება კომპანიის მიერ ამ თუ იმ საწარმოში ფინანსური ან საოპერაციო პოლიტიკების მართვის უფლების (პირდაპირი ან ირიბი) განხორციელება, იმ მიზნით რომ კომპანიამ მიიღოს სარგებელი ამ საქმიანობიდან. წინამდებარე ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაში ინვესტიციები შვილობილ

საწარმოში აღრიცხულია თვითღირებულებით იმ თარიღიდან როდესაც გავრცელდა კონტროლი, მის დასრულებამდე.

კომპანია აღიარებს შემოსავალს შვილობილ საწარმოში განხორციელებული ინვესტიციებიდან მაშინ, როდესაც განხორციელდება დივიდენდების გამოცხადება აღნიშნულ საწარმოებში.

3.5 არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები, რომლებსაც სასარგებლო გამოყენების სასრული ვადა აქვთ, აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელსაც აკლდება დაგროვილი ამორტიზაცია და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. ამორტიზაცია გამოითვლება დარიცხვის წრფივი მეთოდით მათი სასარგებლო გამოყენების ვადაზე, რომელიც შეადგენს 5-7 წელს. სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადა და ამორტიზაციის მეთოდი გადაიხედება ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს და ნებისმიერი შეტანილი ცვლილების ეფექტი აღირიცხება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივები, რომლებსაც სასარგებლო გამოყენების უსასრულო ვადა აქვთ, აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელსაც აკლდება დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. სასარგებლო მომსახურების განუსაზღვრელი ვადის მქონე არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციის ვადებისა და მეთოდების გადახედვა ხდება მინიმუმ ყოველი საანგარიშგებო წლის ბოლოს.

არამატერიალური აქტივის აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასხვისების დროს ან მაშინ, როცა მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. არამატერიალური აქტივების აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული მოგება ან ზარალი განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული წმინდა ანაზღაურების სხვაობით.

3.6 ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივები

ფინანსური აქტივები შეიძლება დაკლასიფიცირდეს სამ კატეგორიად - „ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებული ფინანსური აქტივი“, „რეალური ღირებულებით შეფასებული ფინანსური აქტივი, ცვლილებების მოგებაში ან ზარალში ასახვით“, „რეალური ღირებულებით შეფასებული, ცვლილებების სხვა სრულ შემოსავალში ასახვით“. კომპანიის ხელმძღვანელობამ შეაფასა, თუ რომელი ბიზნეს მოდელი შეესაბამება კომპანიის ფინანსურ აქტივებს და ყველა აქტივი დააკლასიფიცირა შემდეგ კატეგორიად „ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებული ფინანსური აქტივი“.

ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებული ფინანსური აქტივი

მოცემული აქტივები წარმოიქმნება მომხმარებლებისთვის საქონლისა და მომსახურების მიწოდებიდან (სავაჭრო მოთხოვნები, გაცემული სესხები), ასევე მოიცავს სხვა სახის ფინანსურ აქტივებს, რომლის ფლობის მიზანია სახელშეკრულებო ფულადი ნაკადების მიღება და ეს ფულადი ნაკადები წარმოადგენს მხოლოდ ძირს და მასზე დარიცხულ პროცენტს. ისინი საწყისი აღიარებისას შეფასებულია რეალური ღირებულებით დამატებული გარიგების ის დანახარჯები, რომლებიც უშუალოდ დაკავშირებულია ფინანსური აქტივის შეძენასთან ან გამოშვებასთან და შემდგომში აღრიცხულია ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით, შემცირებული გაუფასურების რეზერვის მოცულობით.

სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვი აღიარებულია პრაქტიკული ხასიათის გამარტივებული მიდგომის საფუძველზე, რომლის მიხედვით არსებობის მანძილზე სავაჭრო მოთხოვნების მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალი გამოითვლება რეზერვების მატრიცის გამოყენებით. კომპანია საკრედიტო ზარალის წარსულ მონაცემებს იყენებს ფინანსური აქტივების არსებობის მანძილზე მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის შესაფასებლად. კომპანია აფასებს ფინანსური აქტივებიდან ფულადი ნაკადების გადაუხდელობის ალბათობას. შემდეგ მოცემული ალბათობა მრავლდება მოსალოდნელ დანაკარგებზე, რომელიც გამოწვეულია ხელშეკრულების შეუსრულებლობის რისკით, რათა განისაზღვროს სავაჭრო მოთხოვნებისა და საკონტრაქტო აქტივის არსებობის მანძილზე მოსალოდნელი გაუფასურების დანაკარგი. სავაჭრო მოთხოვნები და საკონტრაქტო აქტივი აღრიცხულია წმინდა ღირებულებით, რომლის გაუფასურების რეზერვიც აღრიცხულია განცალკევებულ ანგარიშზე ხარჯის კორესპოდენციით, რომელიც აღიარებულია ხარჯად „სხვა ხარჯების“ მუხლში მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში. კომპანია

სავაჭრო მოთხოვნებისა და საკონტრაქტო აქტივების სრულ ღირებულებას ჩამოწერს რეზერვის მოცულობაზე, როდესაც განსაზღვრავს რომ სავაჭრო მოთხოვნა აღარ ექვემდებარება დაბრუნებას. გაუფასურების რეზერვი გაცემულ სესხებზე აღიარდება მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის მოდელით. კომპანია ითვალისწინებს საკრედიტო რისკის მნიშვნელოვან ზრდას ფინანსური აქტივის საწყის აღიარებასთან შედარებით. იმ შემთხვევაში თუ ადგილი არ აქვს საკრედიტო რისკის მნიშვნელოვან ზრდას, კომპანია აფასებს 12 თვის მოსალოდნელ საკრედიტო ზარალს და აღიარებს სრულ საპროცენტო შემოსავალს. საკრედიტო რისკის მნიშვნელოვანი ზრდის შემთხვევაში, ფასდება არსებობის მანძილზე მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალი და აღიარდება სრული საპროცენტო შემოსავალი. საკრედიტოდ გაუფასურებული სესხებისთვის ფასდება არსებობის მანძილზე მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალი და აღიარდება წმინდა საპროცენტო შემოსავალი. ფინანსური აქტივები შეფასებული ამორტიზებული ღირებულებით მოიცავს სხვა ფინანსურ აქტივებს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებს, გაცემულ სესხებს და ფული და ფულის ეკვივალენტებს. ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს სალაროში არსებულ ფულს, მოთხოვნამდე დეპოზიტებს, სხვა მოკლევადიან მაღალლიკვიდურ ინვესტიციებს, რომლის დასრულების ვადაც განისაზღვრება სამი ან ნაკლები თვით.

ფინანსური ვალდებულებები

მიზნიდან გამომდინარე კომპანია მის ფინანსურ ვალდებულებებს აკლასიფიცირებს შემდეგი კატეგორიებიდან ერთ-ერთით: რეალური ღირებულებით, მოგებაში ან ზარალში ასახვით და სხვა ფინანსურ ვალდებულებებად. სხვა ფინანსური ვალდებულებები მოიცავს შემდეგს: სესხებს და ობლიგაციებს, სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებს.

ფინანსური ვალდებულებები საწყისი აღიარებისას შეფასებულია რეალური ღირებულებით დამატებული გარიგების ის დანახარჯები, რომლებიც უშუალოდ დაკავშირებულია ფინანსური ვალდებულებების გამოშვებასთან. მსგავსი პროცენტის მატარებელი ვალდებულებები შემდგომში აღრიცხულია ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით, რომელიც უზრუნველყოფს მუდმივი განაკვეთით ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებაზე საპროცენტო ხარჯის დარიცხვას. ნებისმიერი ფინანსური ვალდებულებისთვის საპროცენტო ხარჯი მოიცავს საწყის გარიგების ხარჯებს და ნებისმიერ დამატებით გადასახდელს ვალდებულების გამოსყიდვისთვის.

ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების ურთიერთგადაფარვა

კომპანია ფინანსურ აქტივებსა და ვალდებულებებს ურთიერთგადაფარავს მაშინ, როდესაც ურთიერთგადაფარვა იურიდიულად არ არის შეზღუდული და ჯგუფი გეგმავს ანგარიშსწორებას ნეტო საფუძველზე ან ფინანსური აქტივის მიღებას და ვალდებულების დაფარვას გეგმავს ერთგვაროვნად.

3.7 ფული ხელზე და საბანკო ანგარიშებზე

ფული ხელზე და საბანკო ანგარიშებზე მოიცავს ნაღდ ფულს სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე.

3.8 კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი განსაზღვრულია კომპანიის მფლობელების მიერ. სააქციო კაპიტალი მოიცავს ჩვეულებრივ აქციებს, რომელსაც აქვს ხმის უფლება და არაგამოსყიდვად პრივილეგირებულ აქციებს, რომელსაც არ აქვს ხმის უფლება. პრივილეგირებული აქციები აღირიცხება სააქციო კაპიტალში რადგან არ არის გამოსყიდვადი და გადასახდელი დივიდენდების ოდენობა განისაზღვრება ემიტენტის შეხედულებისამებრ.

აქციების ხელახალი გაყიდვით მიღებული ანაზღაურება ფასდება რეალური ღირებულებით. ნომინალურ ღირებულებაზე ნამეტით გაყიდული აქციებიდან მიღებული თანხები აღირიცხება, როგორც გაუნაწილებელი მოგება, ხოლო აქციების გამოსყიდვაში ნომინალურ ღირებულებაზე მეტი თანხის გადახდა აღირიცხება გაუნაწილებელ მოგებაზე.

კომპანია მფლობელებისგან გამოსყიდულ აქციებს, შემდგომი გაყიდვის მიზნებისთვის აღიარებს გამოსყიდული საკუთარი აქციების მუხლში. იმ შემთხვევაში თუ გამოსყიდვის შემდეგ კომპანია აუქმებს აქციებს, აღირიცხება, როგორც სააქციო კაპიტალის შემცირება.

დივიდენდების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც წარმოშობილია მათი გადახდის იურიდიული მოვალეობა. დივიდენდები აღიარდება როგორც ვალდებულება და შესაბამისი თანხით მცირდება კაპიტალი. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებამდე გამოქვეყნებული დივიდენდები განიმარტება ბალანსის შემდგომ მოვლენებში.

3.9 ანარიცხები

ანარიცხების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც ჯგუფს წარსული მოვლენის გამო აქვს მიმდინარე (იურიდიული თუ არაკონტრაქტული) ვალდებულება, მოსალოდნელია, რომ ჯგუფს მოეთხოვება ამ ვალდებულების გასტუმრება და შესაძლებელია ვალდებულების ოდენობის სათანადო სიზუსტით განსაზღვრა.

ანარიცხებად აღიარებული ოდენობა წარმოადგენს იმ თანხის ყველაზე ზუსტ შეფასებას, რომელიც საჭირო იქნება მიმდინარე ვალდებულების დასაფარად ანგარიშგების პერიოდის ბოლოსთვის, ამ ვალდებულებასთან დაკავშირებული რისკებისა და გაურკვევლობების გათვალისწინებით. როდესაც ანარიცხები ფასდება მიმდინარე ვალდებულების გასასტუმრებლად საჭირო ფულადი ნაკადებით, მისი საბალანსო ღირებულება არის ამ ფულადი ნაკადების დღევანდელი ღირებულება (თუ ფულის დროითი ღირებულების გავლენა მასზე არსებითია).

თუ ანარიცხების დაფარვისთვის საჭირო ეკონომიკური სარგებლის ნაწილობრივ ან მთლიანად მიღება მესამე მხარისგან არის მოსალოდნელი, მისაღები თანხის აღიარება აქტივად ხდება მაშინ, როდესაც ფაქტობრივად გარანტირებულია ანაზღაურების მიღება და მისაღები თანხის ოდენობის სარწმუნოდ შეფასება შესაძლებელია.

3.10 მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც კომპანია გამოაცხადებს დივიდენდს. საქართველოს საგადასახადო სისტემის სპეციფიკურობის გათვალისწინებით, საქართველოში რეგისტრირებული კომპანიებისთვის აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება.

3.11 გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

3.12 ამონაგები მომხმარებელთან გაფორმებული კონტრაქტებიდან

კომპანია აღიარებს ამონაგებს დაპირებული საქონლისა და მომსახურების მომხმარებლებისთვის გადაცემისას, იმ ანაზღაურების ოდენობით, რომლის მიღების უფლებასაც კომპანია მოელის ამ საქონლისა და მომსახურების გადაცემის სანაცვლოდ. კომპანია იყენებს ხუთ საფეხურიან მოდელს მომხმარებელთან გაფორმებული ყველა ხელშეკრულების მიმართ:

- მომხმარებელთან ხელშეკრულების იდენტიფიცირება;
- სახელშეკრულებო ვალდებულებების დადგენა;
- გარიგების ფასის განსაზღვრა;
- გარიგების ფასის მიკუთვნება სახელშეკრულებო ვალდებულებასთან;
- ამონაგების აღიარება, როდესაც (ან თუ) პირი სახელშეკრულებო ვალდებულებას შეასრულებს.

კომპანია ამონაგებს აღიარებს სახელშეკრულებო ვალდებულების შესრულებისას, ანუ მაშინ, როდესაც შესაბამის ვალდებულებასთან დაკავშირებულ საქონელზე/მომსახურებაზე “კონტროლი” მომხმარებელს გადაეცემა.

შესასრულებელი ვალდებულება და ამონაგების აღიარების დროულობა

კომპანია ამონაგებს იღებს შვილობილი კომპანიების მმართველობის მომსახურებიდან და როიალტიდან. კომპანია აღიარებს დროთა განმავლობაში თვეების პროპორციულად.

საკონტრაქტო ღირებულების განსაზღვრა

კომპანიის ამონაგების ძირითადი საკონტრაქტო ღირებულება არის ფიქსირებული და შესაბამისად, თითოეული კონტრაქტიდან მისაღები ამონაგების განსაზღვრა ხდება მოცემული ფიქსირებული ფასების მიხედვით.

შესასრულებელ ვალდებულებებს შორის ღირებულების გადანაწილება

კომპანიის კონტრაქტები არის ფიქსირებულფასიანი, შესასრულებელი ვალდებულებაც კონტრაქტის

მიხედვით არის საკონსულტაციო მომსახურების გაწევა და სახელის უფლებით სარგებლობა, რომელსაც აქვს ყოველთვიური ხასიათი. ყოველი თვის ბოლოს ხელშეკრულების თანხით კომპანია აღიარებს ამონაგებს.

გამოყენებული გათავისუფლება

კომპანიამ გამოიყენა ქვემოთ მოცემული გათავისუფლება:

- არ განიხილავს დაფინანსების მნიშვნელოვან კომპონენტს, როდესაც აქტივზე მომხმარებლისთვის კონტროლის გადაცემის თარიღსა და მიღებული ანაზღაურების თარიღებს შორის სხვაობა არის ერთ წელზე ნაკლები; და
- ხელშეკრულების გაფორმების დამატებითი დანახარჯები ხარჯებში აღიარდება მათი გაწევისას, თუ აქტივის ამორტიზაციის პერიოდის ხანგრძლივობა ერთ წელს არ აღემატება.

3.13 იჯარა

გადაცემულ საიჯარო აქტივებთან დაკავშირებით კომპანიას არ აქვს გადაცემული საკუთრებასთან დაკავშირებული ყველა რისკი და სარგებელი, შესაბამისად გაცემული იჯარები განიხილება, როგორც საოპერაციო. კომპანია საოპერაციო იჯარიდან მიღებულ შემოსავალს აღიარებს, წრფივი მეთოდით, საიჯარო გადახდების შესაბამისად.

4. კაპიტალი და რეზერვები

4.1 სააქციო კაპიტალი

აქციონერები 2021 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით წარმოდენილია ცხრილში:

აქციონერი	აქციების რაოდენობა	ღირებულება ლ	აქციის ტიპი	წილი % (ჩვ. აქციებში)	ხმის უფლება %
სუხიაშვილი ვასილ	1,876	1,876	ჩვეულებრივი	29.0	32.7
გუბანოვი ოლეგ	1,035	1,035	ჩვეულებრივი	16.0	18.0
დუმბაძე დავით	696	696	ჩვეულებრივი	10.8	12.1
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	728	728	ჩვეულებრივი	11.3	-
სხვა	2,136	2,136	ჩვეულებრივი	33.0	37.2
სულ ჩვეულებრივი აქციები	6,471	6,471		100.0	100.0

აქციონერი	აქციების რაოდენობა	ღირებულება ლ	აქციის ტიპი	წილი % (პრივ. აქციებში)	ხმის უფლება %
Pelicans venture corp	20	2,692	პრივილეგირებული	34.5	-
სს გალთ ენდ თაგარტი (ნომინალური მფლობელი)	12	1,468	პრივილეგირებული	20.7	-
სხვა	26	2,750	პრივილეგირებული	44.8	-
გამოსყიდული პრივილეგირებული აქციები	22	-	პრივილეგირებული	-	-
სულ პრივილეგირებული აქციები	80.0	6,910		100.0	

ჯგუფის სათაო კომპანიის, სს ნიკორას, სააქციო კაპიტალი 2021 წლის 30 ივნისისთვის მოიცავს 6,471 ათას ცალ ჩვეულებრივ აქციას, რომლებიც გამოშვებულია 1 ლარის ნომინალური ღირებულებით და ასევე, 80 ცალ პრივილეგირებულ აქციას, რომლებიც გამოშვებულია 50,000 აშშ დოლარის ნომინალური ღირებულებით.

არაგამოსყიდვადი პრივილეგირებული აქციების მფლობელებს აქვთ უფლებამოსილება, მიიღონ წლიური დივიდენდი ფიქსირებული პროცენტით, რომელიც არ არის მუდმივი და შესაძლოა შეიცვალოს ჩვეულებრივი აქციების მფლობელთა გადაწყვეტილებით. პრივილეგირებულ აქციებს არ აქვს ხმის უფლება.

4.2 გამოსყიდული საკუთარი აქციები

2021 წლის 30 ივნისისთვის ჯგუფს გამოსყიდული აქვს 728 ათასი საკუთარი ჩვეულებრივი აქცია (2020 წლის 31 დეკემბრისთვის 696 ათასი ცალი), რომლებიც აღრიცხულია მთლიანი ნომინალური ღირებულებით 728 ათასი ლარი.

5. სესხები და ობლიგაციები

საბანკო სესხები არის 1-დან 7 წლამდე ვადიანობის. ქართულ ლარში დენომინირებულ სესხებს აქვთ საშუალოდ წლიური 12-13% მცოცავი განაკვეთი, მიბმული საქართველოს ეროვნული ბანკის რეფინანსირების განაკვეთზე. (2019: წლიური 11-12%). ევროში დენომინირებულ სესხებს აქვთ საშუალოდ წლიური 6.5% მცოცავი განაკვეთი მიბმული Euribor-ზე, დოლარში დენომინირებულ სესხებს აქვთ საშუალოდ წლიური 6.5% მცოცავი განაკვეთი მიბმული LIBOR-ზე. სესხები უზრუნველყოფილია ძირითადი საშუალებებით და საინვესტიციო ქონებით

2019 წლის ოქტომბერში, კომპანიამ გამოუშვა 28 მილიონი ლარის ღირებულების ობლიგაციები. კომპანიას ობლიგაციებზე გადასახდელი აქვს წლიურად TIBR3M განაკვეთს დამატებული 4% (საშუალოდ 12.5%). ობლიგაციებზე კუპონი გადაიხდება ყოველკვარტლურად. ობლიგაციები წარმოადგენს კომპანიის პირდაპირ არაუზრუნველყოფილ ვალდებულებებს, რომლებიც რიგითობით უთანაბრდება ერთმანეთს და ჯგუფის ყველა სხვა არაუზრუნველყოფილ და არა-სუბორდინირებულ ვალდებულებას.

სესხები და ობლიგაციები ითვალისწინებს გარკვეულ შემზღუდველ პირობებს. მოცემული გულისხმობს გარკვეული ფინანსური კოეფიციენტების დაკმაყოფილებას. კოეფიციენტის დარღვევის შემთხვევაში ობლიგაციების მფლობელს/გამსესხებელს წარმოექმნება უფლება და არა ვალდებულება მოითხოვოს ვალდებულების სრული ან ნაწილობრივი დაფარვა ვადაზე ადრე. ფინანსური შეზღუდვების დარღვევის შემთხვევაში ობლიგაციების და სესხების ხელშეკრულება მოიცავს შეზღუდვებს დივიდენდების გადახდასთან დაკავშირებით. ცხრილი გვიჩვენებს ძირითად ფინანსურ შეზღუდვებს.

	სესხები	ობლიგაციები
სესხის მომსახურების კოეფიციენტი მინიმუმ (DSCR)	1.2	1.1
პროცენტის დაფარვის კოეფიციენტი მინიმუმ	2.25	2.8
ვალდებულება EBITDA-სთან მაქსიმუმ (DEBT/EBITDA)	3.6	3.5

კოეფიციენტები იანგარიშება ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაზე. კომპანიას 2021 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით ფინანსური შეზღუდვები სრულად დაკმაყოფილებული ჰქონდა.

6. ცვლილებები მმართველობით და სამეთვალყურეო საბჭოში

საანგარიშო პერიოდში (01/01/2021-30/06/2021) მმართველობით და წარმომადგენლობით ორგანოებში ცვლილებები არ მომხდარა.

სს ნიკორა

ინდივიდუალური შუალედური
მმართველობითი ანგარიშგება

წარმომადგენლობა და დათქმა

წინამდებარე დოკუმენტი, 2021 წლის 30 ივნისით დასრულებულ ნახევარწლიურ ინდივიდუალურ შუალედურ არა-აუდირებული ფინანსურ ანგარიშგებასთან ერთად, მომზადებულია სააქციო საზოგადოება „ნიკორას“ მიერ „ფასიანი ქაღალდების ბაზრის შესახებ“ საქართველოს კანონის და საქართველოს ეროვნული ბანკის #181/04 ბრძანების მოთხოვნების საფუძველზე და წარმოადგენს სს „ნიკორას“ 2021 წლის ინდივიდუალურ ნახევარ-წლიურ ანგარიშს. ანგარიში არის სრული, სწორი და სამართლიანი.

განცხადებების ნაწილი, მოცემული ანგარიშგებაში, შესაძლებელია წარმოადგენდეს სამომავლო განცხადებებს, რომლებიც ეხება „კომპანიის“ გეგმებს, მოლოდინებს, პროგნოზებს, მიზნებს, სტრატეგიებს, სამომავლო მოვლენებს, სამომავლო შემოსავლებს, კაპიტალდაბანდებას, ფინანსურ საჭიროებებს, სამომავლო ოპერაციებს, განვითარებას, ბიზნეს-სტრატეგიას და სხვა ინფორმაციას.

აღნიშნული სახის სამომავლო განცხადებები, ისევე როგორც გასული პერიოდის და მიმდინარე მდგომარეობის შესახებ გამოთქმული დასკვნები, რიგ შემთხვევაში ეფუძნება ჯგუფის მენეჯმენტის სუბიექტურ შეფასებას, გარკვეული დაშვებების გათვალისწინებით, განხორციელებულ ანალიტიკას დაკავშირებულს ბიზნესის ისტორიულ ტრენდთან, გარემო ეკონომიკური და სხვა ფაქტორების ტენდენციებზე დაკვირვებას, მესამე მხარეებისგან მოპოვებულ ინფორმაციას.

ირაკლი ბოქოლიშვილი

ვასილ სუხიაშვილი

გენერალური დირექტორი

სამეთვალყურეო საბჭოს თავჯდომარე

სს „ნიკორა“

სს „ნიკორა“

ირაკლი გეჯაძე

ფინანსური დირექტორი

სს „ნიკორა“

წარმომადგენლობა და დათქმა

წინამდებარე დოკუმენტი, 2021 წლის 30 ივნისით დასრულებულ ნახევარწლიურ ინდივიდუალურ შუალედურ არა-აუდირებული ფინანსურ ანგარიშგებასთან ერთად, მომზადებულია სააქციო საზოგადოება „ნიკორას“ მიერ „ფასიანი ქაღალდების ბაზრის შესახებ“ საქართველოს კანონის და საქართველოს ეროვნული ბანკის #181/04 ბრძანების მოთხოვნების საფუძველზე და წარმოდგენს სს „ნიკორას“ 2021 წლის ინდივიდუალურ ნახევარ-წლიურ ანგარიშს. ანგარიში არის სრული, სწორი და სამართლიანი.

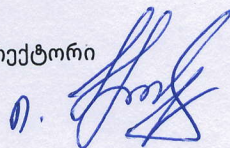
განცხადებების ნაწილი, მოცემული ანგარიშგებაში, შესაძლებელია წარმოდგენდეს სამომავლო განცხადებებს, რომლებიც ეხება „კომპანიის“ გეგმებს, მოლოდინებს, პროგნოზებს, მიზნებს, სტრატეგიებს, სამომავლო მოვლენებს, სამომავლო შემოსავლებს, კაპიტალდაბანდებებს, ფინანსურ საჭიროებებს, სამომავლო ოპერაციებს, განვითარებას, ბიზნეს-სტრატეგიას და სხვა ინფორმაციას.

აღნიშნული სახის სამომავლო განცხადებები, ისევე როგორც გასული პერიოდის და მიმდინარე მდგომარეობის შესახებ გამოთქმული დასკვნები, რიგ შემთხვევაში ეფუძნება ჯგუფის მენეჯმენტის სუბიექტურ შეფასებას, გარკვეული დამჯებების გათვალისწინებით, განხორციელებულ ანალიტიკას დაკავშირებულს ბიზნესის ისტორიულ ტრენდთან, გარემო ეკონომიკური და სხვა ფაქტორების ტენდენციებზე დაკვირვებას, შესაძლო მხარეებისგან მოპოვებულ ინფორმაციას.

ირაკლი ბოქოლიშვილი

გენერალური დირექტორი

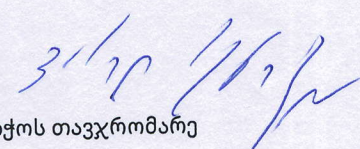
სს „ნიკორა“



ვასილ სუხიაშვილი

სამეთვალყურეო საბჭოს თავჯდომარე

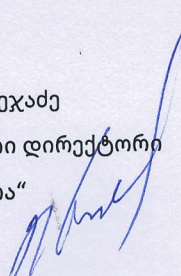
სს „ნიკორა“



ირაკლი გეჯაძე

ფინანსური დირექტორი

სს „ნიკორა“



ნიკორას შესახებ მოკლედ

სს „ნიკორა“ არის ნიკორას ჯგუფში შემავალი კომპანიების მშობელი საწარმო. კომპანია დაარსდა 1998 წელს, საქართველოში.

სს „ნიკორა“, გარდა ინვესტიციებისა შვილობილ საწარმოებში, ფლობს უძრავ ქონებას მიწისა და შენობების სახით, რომელსაც იჯარით გასცემს ასევე შვილობილ კომპანიებზე და მიღებული საიჯარო შემოსავალი წარმოადგენს კომპანიის შემოსავლის ერთ-ერთ ძირითად წყაროს. იგი ასევე უზრუნველყოფს შვილობილ კომპანიებს მმართველობითი და საკონსულტაციო მომსახურებით.

კომპანიის მიმოხილვა და განვითარების ისტორია

სს „ნიკორა“ არის ჯგუფში შემავალი კომპანიების მშობელი კომპანია, მართავს ინვესტიციებს მათში, ფლობს უძრავ ქონებას რომელსაც იჯარით გასცემს შვილობილ კომპანიებზე, რომელთაც აგრეთვე უწევს საკონსულტაციო და მმართველობითი მომსახურებას.

სრულად კონსოლიდირებული და ვერტიკალურად ინტეგრირებული შვილობილები წარმოადგენენ საოპერაციო ერთეულებს, რომლებიც კონცენტრირებას აკეთებენ ბიზნესის კონკრეტულ მიმართულებაზე. ვერტიკალური ინტეგრაცია საშუალებას აძლევს „ნიკორა ჯგუფს“ თითოეულ ერთეულში მიაღწიოს რესურსების გამოყენების მაქსიმალურ ეფექტიანობას.

„ნიკორა ჯგუფის“ ბიზნესი პირობითად ოთხ მიმართულებად შეიძლება დაიყოს: ა) კვების პროდუქტების წარმოება, რომელიც მოიცავს ხორცის, ზღვის პროდუქტების, რძის ნაწარმის, გამომცხვარი პროდუქციის, ნახევარფაბრიკატების და სალათების წარმოებას; საკვების წარმოებაში მონაწილეობენ შპს ნიკორა, შპს კორიდა, შპს მზარეული 1, შპს ჩვენი ფერმერი, შპს კულინარი, შპს ვაკიჯვრის კალმახი, შპს ოკეანე და შპს ნაფარეულის ძველი მარანი; ბ) საცალო ვაჭრობა, რომელიც ხორციელდება სს ნიკორა ტრეიდის მეშვეობით; გ) დისტრიბუცია, რომელსაც ახორციელებენ შპს პარტნიორი და შპს ინტრეიდი; დ) სასმელების და საწარმოო ნედლეულის იმპორტი, რასაც შპს ინტრეიდი და შპს მულტიტრეიდი ახორციელებენ.

ჯილდოები

კომპანიის არსებობის 21 წლის განმავლობაში უამრავი ჯილდო აქვს მიღებული; თანმიმდევრულად მისდევს საკუთარ მიზნებს, იცავს ისეთ პრინციპებს, როგორიცაა მომხმარებლებისათვის ხარისხიანი პროდუქციის მიწოდება, თანამშრომლებისათვის სტაბილური სამუშაო გარემოს უზრუნველყოფა და მატერიალური ღირებულების შექმნა აქციონერებისთვის.

ხარისხის მართვის, როგორც წარმოებაში, მათ შორის სურსათის უვნებლობის საერთაშორისო სტანდარტების კუთხით, აგრეთვე გაყიდვებში და ზოგადად მენეჯმენტში, მაღალი სტანდარტების წლების განმავლობაში დაცვის შედეგად „ნიკორა“ არაერთხელ გახდა საქართველოს პრესტიჟული სხვადასხვა ჯილდოს მფლობელი:

- წლის ყველაზე პოპულარული კვების პროდუქტების მწარმოებელი კომპანია - 2003 წ.
- წლის საუკეთესო დებიუტანტი კომპანია (ნახევარფაბრიკატი საკვები) - 2004 წ.
- წლის რეპუტაცია და ნდობა - 2005 წ.
- ხარისხის მართვის ISO 9001 : 2008 და სურსათის უვნებლობის ISO 22000 : 2005 (HACCP) სისტემების დანერგვა - 2008 წ.
- ოქროს ბრენდი - 2005, 2009, 2015, 2016, 2017, 2018 წ.
- ლიდერი კომპანია - 2007, 2009, 2013, 2014 წ.
- წლის საუკეთესო კომპანია - 2013 წ.
- ეროვნული ბიზნეს ჯილდო - 2016 წ.
- დარგის ლიდერის ჯილდო (ხორცპროდუქტებისა და თევზულის წარმოება) - 2015 წ.

ფინანსური ინფორმაცია

სს „ნიკორა“ („კომპანია“) არის ნიკორას ჯგუფში შემავალი კომპანიების მშობელი საწარმო. კომპანია დაარსდა 1998 წელს, საქართველოში.

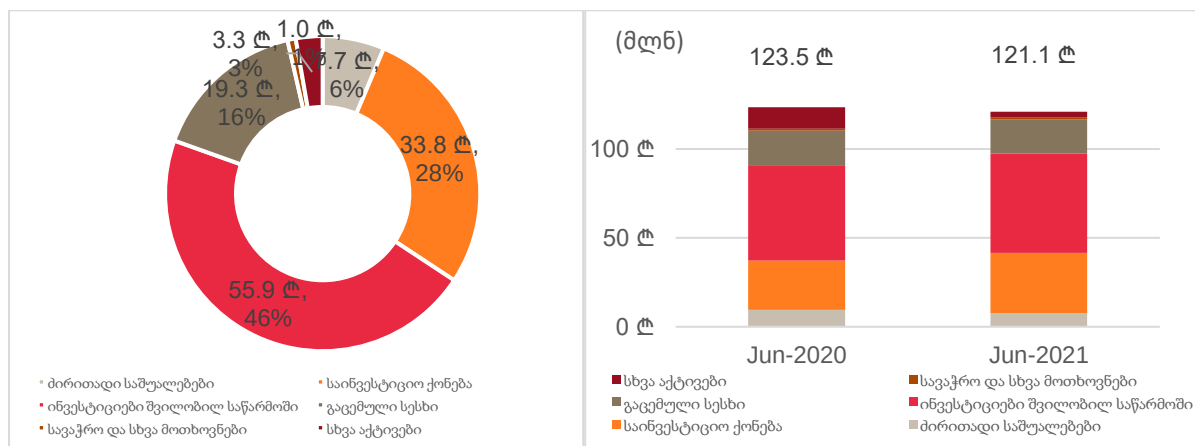
სს „ნიკორა“ ფლობს უძრავ ქონებას შენობა-ნაგებობების სახით, რომელებსაც იჯარით გასცემს შვილობილ კომპანიებზე და შედეგად საიჯარო შემოსავალი წარმოადგენს კომპანიის შემოსავლის ერთ-ერთ ძირითად წყაროს. იგი ასევე უზრუნველყოფს შვილობილ კომპანიებს მმართველობითი და საკონსულტაციო მომსახურებით.

„კომპანიის“ ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) მიხედვით 2013 წლიდან. წინამდებარე დოკუმენტში წარმოდგენილი წლიური ფინანსური ანგარიშგება აუდიტორულად შემოწმებულია მპს „ბილიო აუდიტის“ მიერ.

ინდივიდუალური ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების ელემენტების მიმოხილვა აქტივები

2021 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით „კომპანიის“ სრულმა აქტივებმა ლ121.1 მილიონი შეადგინა, წინა წელს ეს მაჩვენებელი ლ123.5 მილიონს.

აქტივების ზრდა და განაწილება



ძირითადი საშუალებები და საინვესტიციო ქონება წარმოადგენს აქტივების 34%-ს პროდუქციის წარმოების, მიწოდების ან ადმინისტრაციული მიზნებისთვის გამოყენებული მიწა და შენობები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარდგენილია გადაფასებული ღირებულებით, ხოლო საინვესტიციო ქონება, რომელიც ფლობაშია საიჯარო შემოსავლების გენერირების ან/და კაპიტალის ღირებულების გაზრდის მიზნით, თავდაპირველად ფასდება თვითღირებულებით, გარიგების დანახარჯების ჩათვლით. მიწის, შენობების და საინვესტიციო ქონების ღირებულება ყოველ ორ წელიწადში ერთხელ (ან უფრო ხშირად, თუ საბაზრო პირობები მნიშვნელოვნად შეიცვალა) დამოუკიდებელი, შესაბამისი სერტიფიცირების მქონე, შემფასებლის მიერ დგინდება. ბოლოს ასეთი შეფასება 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის განხორციელდა „ვეგა რიალ ისთეით“-ის მიერ საერთაშორისო შეფასების სტანდარტების მოთხოვნების შესაბამისად (International Valuation Standards Committee 2013 - IVSC, მეათე გამოცემა).

ინდივიდუალური მოგება-ზარალის ანგარიშების ელემენტების მიმოხილვა

კომპანიის საოპერაციო შემოსავალი ძირითადად წარმოიქმნება მიწოდებული მომსახურებიდან და საინვესტიციო ქონების საოპერაციო იჯარიდან.

კომპანია თავის შვილობილ კომპანიებს უწევს საკონსულტაციო და მმართველობითი ადმინისტრირების მომსახურებას, ყოველთვიური ფიქსირებული გადასახადის სანაცვლოდ. შემოსავალი აღიარდება წრფივი მეთოდით, თითოეული ხელშეკრულების ვადის განმავლობაში. ვინაიდან ამ კონტრაქტებით შესასრულებელი სამუშაოს მოცულობა თვიდან თვემდე მნიშვნელოვნად არ იცვლება, წრფივი მეთოდი სამართლიანად ასახავს საქონლის ან მომსახურების მიწოდების ოპერაციებს. საანგარიშო პერიოდის ბოლოსთვის გადაუხდელი ნებისმიერი თანხა, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოდგენილია, როგორც მოთხოვნა, რადგან ამ თანხის გადახდამდე მხოლოდ გარკვეული დროა საჭირო.

საიჯარო შემოსავალი:

კომპანია ასევე იღებს შემოსავალს საინვესტიციო ქონების საოპერაციო იჯარიდან. საიჯარო შემოსავალი აღიარდება წრფივი მეთოდით, იჯარის სახელშეკრულებო პერიოდის განმავლობაში. საანგარიშო პერიოდის ბოლოსთვის გადაუხდელი ნებისმიერი თანხა, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოდგენილია, როგორც მოთხოვნა, რადგან ამ თანხის გადახდამდე მხოლოდ გარკვეული დროა საჭირო.

შემოსავალი დივიდენდებიდან:

შვილობილი კომპანიებიდან მიღებული დივიდენდები ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღირიცხება ცალკე, როცა კომპანიას უჩნდება დივიდენდების მიღების უფლება. დივიდენდების აღიარება ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში