

უპირატესობა შედეგია ცოდნისა!



ნ ე ღ ნ ი ს ა

ა უ ღ ი ტ უ რ ი კ ო ნ ც ე რ ე ნ ი

შპს „ახალი ნათება“

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნასთან ერთად

თბილისი

2021

სარჩევი

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობის განსაზღვრა	3
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა	4
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	9
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	10
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	11
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	12
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	13
1. ძირითადი ინფორმაცია	13
2. საქართველოს ბიზნეს-გარემო	13
3. მომზადების საფუძველი	13
4. ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა	15
5. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	22
6. მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	22
7. გადახდილი ავანსები	22
8. მარაგები	23
9. გადასახადები	23
10. ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები	24
11. სხვა გრძელვადიანი აქტივები	26
12. ვალდებულებები, წარმოქმნილი მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	26
13. მიღებული ავანსები	27
14. მიღებული გრძელვადიანი სესხები და მათი მიმდინარე ნაწილი	27
15. სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	27
16. ამონაგები	29
17. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	29
18. მიწოდების ხარჯები	29
19. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	30
20. სხვა საოპერაციო ხარჯები	30
21. ფინანსური ხარჯები	30
22. მოგება (ზარალი) სავალუტო საკურსო სხვაობებიდან	31
23. საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი ფულადი ნაკადების შეჯერება ვალდებულებების მოძრაობასთან - სესხები	31
24. საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი ფულადი ნაკადების შეჯერება ვალდებულებების მოძრაობასთან - პროცენტები	32
25. საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი ფულადი ნაკადების შეჯერება ვალდებულებების მოძრაობასთან - დივიდენდები	32
26. ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების სამართლიანი ღირებულება	32
27. რისკების მართვა	33
28. გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან	35
29. გაუთვალისწინებელი გარემოებები	36
30. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	37
31. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	37

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობის განსაზღვრა

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს საწარმოს ფინანსურ მდგომარეობას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობას და კაპიტალის ცვლილებას 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის, ასევე სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვასა და განმარტებით შენიშვნებს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („ფასს“) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულად შესრულებაზე;
- ინფორმაციის წარდგენაზე, ბუღალტრული პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- განსჯასთან და შეფასებებთან დაკავშირებულ მართებული და გონივრული გადაწყვეტილებების მიღებაზე;
- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებას მოქმედი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე, იმ შემთხვევების გარდა, როდესაც გარემოებები ამას შეუძლებელს ხდის.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- ეფექტიანი და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი საბუღალტრო ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და ასევე ფინანსური ანგარიშგების ფასს-ის მოთხოვნებთან შესაბამისობას;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე; და
- თაღლითობის, შეცდომებისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის დადასტურებულია ხელმძღვანელობის მიერ და ხელმოწერილია მისი სახელით 2021 წლის 23 სექტემბერს:

აღმასრულებელი დირექტორი ----- თემურ არდოტელი

ფინანსური მენეჯერი ----- თეა გიგიაშვილი

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს „ახალი ნათების“ პარტნიორსა და მენეჯმენტს

მოსაზრება

ჩვენ ჩავატარეთ შპს „ახალი ნათების“ (საიდენტიფიკაციო კოდი - 202066156) (შემდგომში - „კომპანია“) ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც შედგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებისგან, მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგების, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებისა და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებისაგან 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის, ასევე ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული განმარტებითი შენიშვნებისგან, მათ შორის, ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვისგან.

ჩვენი აზრით, თანდართული ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, უტყუარად და სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად.

მოსაზრების საფუძველი

აუდიტს წარმართავდით აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს-ების) შესაბამისად. ამ სტანდარტებით განსაზღვრული ჩვენი პასუხისმგებლობები დეტალურად აღწერილია ჩვენი დასკვნის - „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე“ - ნაწილში. ჩვენ დამოუკიდებლები ვართ კომპანიისგან „ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო საბჭოს“ „პროფესიონალ ბუღალტერთა ეთიკის კოდექსის“ (IESBA-კოდექსი) და საქართველოში მოქმედი ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან დაკავშირებული ეთიკის ნორმების შესაბამისად და ჩვენ აგრეთვე შევასრულეთ IESBA-კოდექსის და ამ ნორმებით გათვალისწინებული სხვა ეთიკური ვალდებულებები. გვჯერა, რომ ჩვენ მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად.

სხვა ინფორმაცია, რომელიც არ არის ფინანსური ანგარიშგება და მასზე გაცემული აუდიტორის დასკვნა

„ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მე-7 მუხლის თანახმად:

შპს „ახალი ნათება“

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

გვერდი 2

„1. სდპ-მა და პირველი და მეორე კატეგორიების საწარმოებმა უნდა მოამზადონ და სამსახურს უნდა წარუდგინონ მმართველობის ანგარიშგება...“

2. მმართველობის ანგარიშგება მოიცავს:

ა) საქმიანობის მიმოხილვას; ბ) კორპორაციული მართვის ანგარიშგებას; გ) არაფინანსურ ანგარიშგებას.

3. ამ მუხლის მე-2 პუნქტის „ა“ ქვეპუნქტით გათვალისწინებულ საქმიანობის მიმოხილვას ამზადებენ სდპ და პირველი და მეორე კატეგორიების საწარმოები...

10. სდპ და პირველი და მეორე კატეგორიების საწარმოები ვალდებული არიან, მმართველობის ანგარიშგება მიაწოდონ აუდიტორს/აუდიტორულ ფირმას. აუდიტორი/აუდიტორული ფირმა გამოთქვამს თავის მოსაზრებას ამ მუხლის მე-6 პუნქტისა და მე-7 პუნქტის „გ“ და „ზ“ ქვეპუნქტების მის მარეგულირებელ ნორმატიულ აქტებთან შესაბამისობისა და იმავე საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსურ ანგარიშგებებთან თანხვედნილობის თაობაზე. აუდიტის განხორციელების პროცესში სუბიექტის შესახებ მიღებული ინფორმაციის გათვალისწინებით აუდიტორი/აუდიტორული ფირმა განსაზღვრავს არსებით უზუსტობებს და საჭიროების შემთხვევაში მიუთითებს მათ არსს“.

კომპანია წარმოადგენს კანონით განსაზღვრულ მეორე ზომითი კატეგორიის საწარმოს. აღნიშნული მოთხოვნების შესაბამისად, კომპანიამ ფინანსურ ანგარიშგებასთან თანადროულად წარმოადგინა მმართველობის ანგარიშგება, საქმიანობის მიმოხილვის სახით. საქმიანობის მიმოხილვაში ასახულ ინფორმაციაზე პასუხისმგებელია ხელმძღვანელობა. საქმიანობის მიმოხილვა მოიცავს ინფორმაციას კომპანიის საქმიანობის, ძირითადი მაჩვენებლების, რისკებისა და სამომავლო გეგმების შესახებ, მაგრამ არ მოიცავს ფინანსურ ანგარიშგებასა და ჩვენ მიერ მასზე გაცემულ აუდიტორის დასკვნას. ჩვენი მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშგებაზე არ მოიცავს ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას და არანაირი ფორმის მარწმუნებელ დასკვნას არ წარმოვადგენთ მასზე. ჩვენ მიერ ჩატარებულ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან დაკავშირებით ჩვენი პასუხისმგებლობა იმაში მდგომარეობს, რომ გავეცნოთ ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას და განვიხილოთ, სხვა ინფორმაცია არის თუ არა არსებითად შეუსაბამო ფინანსურ ანგარიშგებასთან ან აუდიტის პროცესში ჩვენ მიერ მოპოვებულ ინფორმაციასთან, ან სხვა მხრივ ხომ არ ტოვებს ისეთ შთაბეჭდილებას, რომ არსებითად მცდარია. თუ ჩვენ შესრულებულ სამუშაოზე დაყრდნობით დავასკვნით, რომ არსებითი უზუსტობა არსებობს ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციაში, გვევალება ამ ფაქტის ინფორმირება.

მოსაზრება მმართველობის ანგარიშგების ფინანსურ ანგარიშგებასთან თანხვედნილობის შესახებ

კომპანიის 2020 წლის მმართველობის ანგარიშგება (საქმიანობის მიმოხილვა) თანხვედნილია ამავე საანგარიშგებო წლის ფინანსურ ანგარიშგებასთან.

ხელმძღვანელობისა და მეთვალყურეობის უფლებამოსილებით აღჭურვილ პირთა პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია თანდართული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე ფასს-ის შესაბამისად, ასევე შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას. ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობას ევალება, შეაფასოს კომპანიის ფუნქციონირებადობის უნარი და, აუცილებლობის შემთხვევაში, ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში განმარტოს საკითხები, რომლებიც დაკავშირებულია კომპანიის ფუნქციონირებადობასთან და ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენებასთან, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ხელმძღვანელობას განზრახული აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ არა აქვს სხვა რეალური არჩევანი, ასე რომ არ მოიქცეს. მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელი პირები პასუხისმგებლები არიან კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის პროცესის ზედამხედველობაზე.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი მიზანია, მოვიპოვოთ დასაბუთებული რწმუნება იმის თაობაზე, მოცემული ფინანსური ანგარიშგება შეიცავს თუ არა თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას და შევადგინოთ აუდიტორის დასკვნა, რომელიც მოიცავს ჩვენს მოსაზრებას. დასაბუთებული რწმუნება მაღალი დონის რწმუნებაა, მაგრამ არ არის იმის გარანტია, რომ ასს-ების შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის გამოავლენს ნებისმიერ არსებით უზუსტობას, რომელიც არსებობს. უზუსტობები შეიძლება გამოწვეული იყოს თაღლითობით ან შეცდომით და არსებითად მიიჩნევა იმ შემთხვევაში, თუ გონივრულ ფარგლებში, მოსალოდნელია, რომ ისინი, ცალ-ცალკე ან ერთობლივად, გავლენას მოახდენს იმ მომხმარებლების ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე, რომლებიც დაეყრდნობიან მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებას.

ასს-ების შესაბამისად აუდიტის ჩატარება ითვალისწინებს აუდიტორის მიერ პროფესიული განსჯის გამოყენებას და პროფესიული სკეპტიციზმის შენარჩუნებას აუდიტის პროცესში. გარდა ამისა, ჩვენ:

- ვადგენთ და ვაფასებთ თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ, ფინანსური ანგარიშგების არსებითი უზუსტობის რისკებს; ვგეგმავთ და ვატარებთ ამ რისკებზე რეაგირებისთვის გამიზნულ აუდიტორულ პროცედურებს და ვკრებთ ისეთ აუდიტორულ მტკიცებულებებს, რომლებიც საკმარისი და შესაფერისი იქნება ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად. რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება თაღლითობით გამოწვეული არსებითი უზუსტობა უფრო მაღალია, ვიდრე რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება შეცდომით გამოწვეული უზუსტობა, რადგან თაღლითობა შეიძლება გულისხმობდეს ფარულ შეთანხმებას, გაყალბებას, ოპერაციების განზრახ გამოტოვებას, აუდიტორისთვის წინასწარგანზრახულად არასწორი ინფორმაციის მიწოდებას ან შიდა კონტროლის იგნორირებას.

- შევისწავლით აუდიტისთვის შესაფერის შიდა კონტროლის საშუალებებს, რათა დავგეგმოთ კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ კომპანიის შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე.
- ვაფასებთ ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის მიზანშეწონილობას, ხელმძღვანელობის მიერ განსაზღვრული სააღრიცხვო შეფასებების დასაბუთებულობასა და შესაბამისი ახსნა-განმარტებების მართებულობას.
- დასკვნა გამოგვაქვს ხელმძღვანელობის მიერ ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენების მიზანშეწონილობაზე, ხოლო მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე დაყრდნობით ვადგენთ, არსებობს თუ არა რაიმე მოვლენებთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც მნიშვნელოვან ეჭვს გამოიწვევდა კომპანიის ფუნქციონირებადობის უნართან დაკავშირებით. თუ დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი განუსაზღვრელობა, გვევალება ჩვენი აუდიტორის დასკვნაში ყურადღების გამახვილება ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის შენიშვნებზე, ან, თუ ამგვარი განმარტებითი შენიშვნები ადეკვატური არ არის - ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი დასკვნები ეყრდნობა აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. თუმცა, ამის შემდგომი მომავალი მოვლენების ან პირობების გავლენით შეიძლება კომპანია უკვე აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო.
- ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას მთლიანობაში, მის სტრუქტურასა და შინაარსს, მათ შორის, ახსნა-განმარტებებს და ასევე, ფინანსური ანგარიშგება უზრუნველყოფს თუ არა ფინანსური ანგარიშგების საფუძვლად აღებული ოპერაციებისა და მოვლენების სამართლიან წარდგენას.

მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირებს, სხვასთან ერთად, ინფორმაციას ვაწვდით აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა და ვადების, ასევე აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის, შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ.

დასკვნა სხვა საკანონმდებლო და მარეგულირებელ მოთხოვნებზე

ჩვენი ვალდებულებაა ჩატარებული პროცედურების საფუძველზე გამოვთქვათ მოსაზრება მმართველობის ანგარიშგების „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მე-7 მუხლის მე-2 ნაწილის „ა“ პუნქტით განსაზღვრული ნაწილის (საქმიანობის მიმოხილვის) ამ კანონთან შესაბამისობაზე და არსებითი უზუსტობების შემთხვევაში მივუთითოთ მათ არსზე, ასევე, განვაცხადოთ მმართველობის ანგარიშგებაში კანონით განსაზღვრული რაიმე ინფორმაციის წარმოუდგენლობის შემთხვევაში.

შპს „ახალი ნათება“

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

გვერდი 5

მოსაზრება მმართველობის ანგარიშგების მარეგულირებელ ნორმატიულ აქტებთან შესაბამისობაზე

ჩვენი აზრით, მმართველობის ანგარიშგების კანონით განსაზღვრული ნაწილი - საქმიანობის მიმოხილვა შეესაბამება კანონის მოთხოვნებს, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით. ჩვენ არ აღმოგვიჩენია ისეთი საკითხი, რომლის შესახებაც აუცილებელი იქნებოდა ინფორმირება.

გარიგების პარტნიორი აუდიტისა, რომლის შედეგად გაიცა აღნიშნული დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა:

გიორგი ცერცვაძე

შპს აუდიტური კონცერნი „ცოდნისა“

საქართველო, თბილისი, ვაჟა-ფშაველას გამზირი 41.

23 სექტემბერი, 2021 წელი

შპს „ახალი ნათება“

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	31.12.2020	31.12.2019	შენიშვნა
მიმდინარე აქტივები:			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	268 221	154 593	5
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	596 474	441 715	6
გადახდილი ავანსები	611 190	1 067 099	7
მარაგები	14 534 018	13 841 006	8
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	330 911	594 137	9
სხვა მიმდინარე აქტივები	29 519	40 502	
მიმდინარე აქტივები სულ:	16 370 333	16 139 053	
გრძელვადიანი აქტივები :			
ძირითადი საშუალებები	12 114 802	7 577 224	10
არამატერიალური აქტივები	56 893	82 486	10
ბიოლოგიური აქტივები	44 779	43 914	
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	3 133 999	4 627 962	11
გრძელვადიანი აქტივები სულ:	15 350 473	12 331 585	
აქტივები სულ:	31 720 806	28 470 638	
მიმდინარე ვალდებულებები:			
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	1 080 088	2 030 459	12
მიღებული ავანსები	1 042 080	2 262 133	13
გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი	1 231 268	739 053	14
გადასახდელი გადასახადები	251 679	209 362	9
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	287 080	157 948	
მიმდინარე ვალდებულებები სულ:	3 892 195	5 398 956	
გრძელვადიანი ვალდებულებები:			
მიღებული გრძელვადიანი სესხები	8 628 114	3 924 108	14
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	3 241 318	4 069 582	15
გრძელვადიანი ვალდებულებები სულ:	11 869 431	7 993 690	
ვალდებულებები სულ:	15 761 626	13 392 646	
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	2 000	2 000	
გაუნაწილებელი მოგება	15 957 180	15 075 992	
მ.შ მიმდინარე წლის მოგება	1 457 188	1 117 864	
კაპიტალი სულ:	15 959 180	15 077 992	
ვალდებულებები და კაპიტალი სულ:	31 720 806	28 470 638	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 23 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

აღმასრულებელი დირექტორი ----- თემურ არდოტელი

ფინანსური მენეჯერი ----- თეა გიგიაშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-13 დან 37-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „ახალი ნათება“

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	2020	2019	შენიშვნა
ამონაგები	27 876 151	24 931 016	16
თვითღირებულება	(16 903 522)	(14 567 162)	17
საერთო მოგება	10 972 630	10 363 854	
მიწოდების ხარჯები	(5 573 122)	(5 507 690)	18
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(1 623 132)	(1 703 181)	19
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(565 257)	(836 610)	20
მოგება საოპერაციო საქმიანობიდან	3 211 118	2 316 374	
ფინანსური ხარჯები	(892 435)	(919 113)	21
მოგება / (ზარალი) საკუროს სხვაობებიდან	(1 229 003)	(428 314)	22
სხვა არასაოპერაციო მოგება / (ზარალი)	389 023	153 961	
ზარალი არასაოპერაციო საქმიანობიდან	(1 732 416)	(1 193 467)	
მოგება დაბეგვრამდე:	1 478 702	1 122 907	
მოგების გადასახადის ხარჯი	(21 515)	(5 043)	
მოგება დაბეგვრის შემდეგ :	1 457 188	1 117 864	
სულ საანგარიშო პერიოდის სრული მოგება:	1 457 188	1 117 864	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 23 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

აღმასრულებელი დირექტორი ----- თემურ არდოტელი

ფინანსური მენეჯერი ----- თეა გიგიაშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-13 დან 37-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „ახალი ნათება“

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილ. მოგება / დაუფარავი ზარალი	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 31.12.2018-თვის	2 000	14 093 128	14 095 128
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება	-	1 117 864	1 117 864
განაწილებული დივიდენდები	-	(135 000)	(135 000)
ნაშთი 31.12.2019-თვის	2 000	15 075 992	15 077 992
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება	-	1 457 188	1 457 188
განაწილებული დივიდენდები	-	(576 000)	(576 000)
ნაშთი 31.12.2020-თვის	2 000	15 957 180	15 959 180

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 23 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

აღმასრულებელი დირექტორი ----- თემურ არდოტელი

ფინანსური მენეჯერი ----- თეა გიგიაშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-13 დან 37-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „ახალი ნათება“

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	2020	2019	შენიშვნა
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:			
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	31 435 213	30 973 153	
სხვა შემოსულობანი საოპერაციო საქმიანობიდან	3 009	4 286	
მიმწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(22 188 276)	(21 288 978)	
გაცემული შრომის ანაზღაურება	(2 975 700)	(3 247 109)	
სამიწვინებო ხარჯების ანაზღაურება	(27 118)	(203 014)	
ანგარიშვალდებულ პირებზე გაცემული ავანსები	10 089	(11 874)	
განაცემები საქველმოქმედო მიზნით	(11 067)	(190)	
გადახდილი გადასახადები (მოგების გადასახადის გარდა)	(4 323 808)	(5 425 158)	
გადახდილი მოგების გადასახადი	(45 886)	(5 043)	
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები	(146 297)	(103 146)	
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საოპერაციო საქმიანობიდან	1 730 160	692 927	
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:			
ძირითადი საშუალებებისა და სხვა გრძელვადიანი აქტივების შეძენა	(5 084 409)	(557 958)	
ძირითადი საშუალებების გასვლიდან შემოსულობანი	24 320	138 474	
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საინვესტიციო საქმიანობიდან	(5 060 089)	(419 484)	
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:			
სესხების აღება	22 538 706	19 322 880	23
სესხების დაფარვა	(18 118 648)	(18 777 205)	23
გადახდილი პროცენტები	(362 347)	(290 316)	24
გადახდილი დივიდენდები	(548 930)	(385 935)	25
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საფინანსო საქმიანობიდან	3 508 781	(130 575)	
ვალუტის კურსის ცვლილებებით გამოწვეული ზრდა / კლება (ნეტო)	(65 224)	(27 862)	
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:	113 629	115 007	
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის დასაწყისისათვის:	154 593	39 586	
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის ბოლოსათვის:	268 221	154 593	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 23 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

აღმასრულებელი დირექტორი ----- თემურ არდოტელი

ფინანსური მენეჯერი ----- თეა გიგიაშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-13 დან 37-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

1. ძირითადი ინფორმაცია

შპს „ახალი ნათება“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრირებულია 1999 წლის 18 ოქტომბერს ქ. თბილისის დიდუბის სასამართლოს მიერ. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია - 202066156. იურიდიული მისამართია - ქ.თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, ალ. ყაზბეგის გამზ., №25ა. კომპანიის გენერალური დირექტორი - ზურაბ გაბინაშვილი, აღმასრულებელი დირექტორი - თემური არდოტელი.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს გასანათებელი საშუალებების, ავეჯისა და აქსესუარების იმპორტი და რეალიზაცია, როგორც საბითუმო ისე საცალო ქსელში, ასევე, სხვა საქმიანობა, რომელიც არ არის აკრძალული საქართველოს კანონმდებლობით.

კომპანიას გააჩნია 18 მაღაზია-სალონი. ამათგან 12 მდებარეობს ქ. თბილისში, ხოლო 6 - საქართველოს სხვა რეგიონებში.

კომპანიის ერთადერთი პარტნიორი - 100%-იანი წილის მფლობელია ზურაბ გაბინაშვილი (პ.ნ. 01019002369).

2. საქართველოს ბიზნეს-გარემო

კომპანია საქმიანობას ეწევა საქართველოში და მასზე ზემოქმედებს საქართველოში მოქმედი ეკონომიკური ფაქტორები და ფინანსური ბაზრები. საქართველოში მოქმედი საკანონმდებლო, საგადასახადო და მარეგულირებელი სტრუქტურები განაგრძობენ განვითარებას. განვითარებადი ქვეყნისთვის დამახასიათებელია ხშირი საკანონმდებლო ცვლილებები, რაც ხშირად წარმოშობს საკამათო საკითხებს სახელმწიფო ორგანოებსა და მოქმედ კომერციული კომპანიებს შორის.

3. მომზადების საფუძველი

ა) მომზადების ძირითადი საფუძველი

კომპანიის 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბაზის მიერ გამოქვეყნებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („ფასს“) შესაბამისად. ამასთან, კომპანია წარმოადგენს მეორე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის

შპს „ახალი ნათება“

განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

თანახმად. აღნიშნული კანონის მოთხოვნებიდან გამომდინარე, კომპანიის წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი სავალდებულოა.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ, განავითარონ კომპანიის საქმიანობა საქართველოში. მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაბამისია კომპანიისათვის.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით.

ფინანსური ანგარიშგების „ფასს“-ებთან შესაბამისობით მომზადება მენეჯმენტისგან ითხოვს დაშვებების, შეფასებებისა და მოსაზრებების გამოთქმას, რომლებიც მოქმედებენ ფინანსური აღრიცხვის პოლიტიკების გამოყენებასა და აქტივების, ვალდებულებების, შემოსავლისა და ხარჯების, ასევე პირობითი აქტივებისა და ვალდებულებების ანგარიშგებულ თანხებზე. ფაქტობრივი შედეგები შეიძლება განსხვავდებოდეს ხსენებული შეფასებებისგან. შეფასებები და ძირითადი დაშვებები მუდმივად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს მომავალი ფინანსური წლის შედეგების არსებითი კორექტირებების რისკებს.

ბ) საანგარიშგებო პერიოდი

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე. 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლის ბოლოს მდგომარეობით მონაცემები იგივეა, რაც მომდევნო წლის 1 იანვრის მდგომარეობით მოყვანილი მონაცემები.

გ) წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის სამუშაო ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის წარმოდგენილი კომპანიის

შპს „ახალი ნათება“

განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

დ) გაცვლითი სავალუტო კურსები

სავალუტო ფულადი მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალური გაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ:

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=3.2766 ლარი; 1 EUR=4.0233 ლარი.

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.8677 ლარი; 1 EUR=3.2095 ლარი.

საშუალო სავალუტო გაცვლითი კურსი შეადგენდა:

2020 წელს: 1 USD=3.0937 ლარი; 1 EUR=3.5395 ლარი.

2019 წელს: 1 USD=2.8192 ლარი; 1 EUR=3.1553 ლარი.

4. ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ქვემოთ მოცემულია ის არსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომლის მიხედვითაც მოხდა კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადება.

ა) ამონაგების აღიარება

საქონლის გაყიდვა. გაყიდვა აღიარდება საქონელზე კონტროლის გადაცემისას, ანუ როდესაც საქონელი მიეწოდება მომხმარებელს, როცა მომხმარებელს სრული კონტროლი აქვს საქონელზე და არ არსებობს შეუსრულებელი მოვალეობა, რამაც შეიძლება გავლენა იქონიოს მომხმარებლის მიერ საქონლის მიღებაზე. მიწოდება ხდება მაშინ, როდესაც საქონელი მიწოდებული იქნება კონკრეტულ ადგილზე, მოძველებისა და დაკარგვის რისკები მომხმარებელს გადაეცემა, მომხმარებელი მიიღებს საქონელს ხელშეკრულების შესაბამისად, ან მიღების ვადა ამოიწურება ან კომპანიას ობიექტური მტკიცებულება აქვს, რომ მიღებისთვის საჭირო ყველა კრიტერიუმი დაკმაყოფილებულია.

ფასდათმობით გაყიდვები აღიარდება ხელშეკრულებაში მითითებული ფასის საფუძველზე, შეფასებული ფასდათმობის გამოკლებით. ფასდათმობის შესაფასებლად დაგროვილ გამოცდილებას იყენებენ, მოსალოდნელი ღირებულების მეთოდის მეშვეობით და ამონაგები აღიარდება მხოლოდ მაშინ, როდესაც მაღალია ალბათობა, რომ მნიშვნელოვანი დაბრუნება არ მოხდება. თანხის დაბრუნების ვალდებულება (რაც სავაჭრო და სხვა ვალდებულებაში აისახება) აღიარდება მოსალოდნელი მასშტაბის ფასდათმობისთვის, რაც მომხმარებლისთვის

შპს „ახალი ნათება“

განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

გადასახდელია საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებამდე განხორციელებულ გაყიდვებთან დაკავშირებით.

მიიჩნევა, რომ დაფინანსების ელემენტი არ არსებობს, თუ გაყიდვები მოკლე პერიოდიანი საკრედიტო პირობით ხორციელდება, რაც ბაზარზე არსებული პრაქტიკის თანმიმდევრულია. მოთხოვნა აღიარდება საქონლის მიწოდებისას, რადგან ეს არის დროის მომენტი, როდესაც ანაზღაურების მიღება უპირობოა, რადგან გადახდის განხორციელების ვადის დადგომამდე მხოლოდ დროის გასვლაა საჭირო.

ბ) ფინანსური შემოსავლები და ხარჯები

კომპანიის ფინანსური შემოსავლები და ხარჯები მოიცავს სესხებზე დარიცხული პროცენტის თანხებს, ასევე ფინანსურ აქტივებზე და ფინანსურ ვალდებულებებზე უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეულ შემოსავლებსა და ხარჯებს.

უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილებით მიღებული სარგებელი ან ზარალი წარმოდგენილია წმინდა ღირებულებით, როგორც ფინანსური შემოსავალი ან ფინანსური ხარჯი, იქიდან გამომდინარე, უცხოური ვალუტის მოძრაობით მიღებული შედეგი წმინდა შემოსავალია თუ წმინდა ხარჯი.

კომპანიის სხვა შემოსავალს წარმოადგენს ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული მოგება, კრედიტორებისგან მიღებული კრედიტ-ნოტები და საპროცენტო შემოსავალი კომერციულ ბანკებში განთავსებული დეპოზიტებიდან, გაცემული სესხებიდან, ფასიანი ქაღალდებიდან და სხვა შემოსავალი. კომპანია საპროცენტო შემოსავალს აღიარებს იმ პერიოდის შესაბამისად, რა პერიოდშიც ხდება შემოსავლის მიღება და ასახავს მას მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

გ) გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება კომპანიის შესაბამის ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ დადგენილი ოფიციალური სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიცვლება ფუნქციონალურ ვალუტაში, ამავე თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც დაიანგარიშდება სამართლიანი ღირებულებით, კონვერტირდება ფუნქციონალურ ვალუტაში სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლის კურსის მიხედვით. არაფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში, რომელიც გამოთვლილია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გადაყვანილია ტრანზაქციის

შპს „ახალი ნათება“

განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

თარიღისთვის მოქმედი გაცვლითი კურსით. ვალუტის გადაფასებით გამოწვეული საკურსო სხვაობა აისახება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

დ) დასაქმებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები

თანამშრომელ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები აღიარდება გაწეული მომსახურების საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით, თუ კომპანიას გააჩნია ამ თანხის სამართლებრივი ან კონსტრუქციული ვალდებულება წარსულში დასაქმებულ პირთაგან მიღებული მომსახურების საფუძველზე და ეს ვალდებულებები შეიძლება შეფასდეს საიმედოდ.

ე) გადასახადები

2016 წლის 13 მაისს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონპროექტი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის ესტონური მოდელის სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველა იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური ინსტიტუტებისა (როგორც არის ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, ლომბარდები), რომლებისთვისაც კანონი ძალაში შევა 2023 წლის 1 იანვრიდან.

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს არ წარმოეშვებათ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის, შესაბამისად, არ გააჩნიათ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები.

2017-2020 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

ვ) მარაგები

მარაგები შეფასებულია თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით და შეიცავს დანახარჯებს, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შემენასთან და სხვა დანახარჯებს, რომელიც მოიცავს მისი მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისათვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდი ფასი, შემცირებული იმ მოსალოდნელი დანახარჯებით, რაც დაკავშირებულია აქტივის გაყიდვასთან.

შპს „ახალი ნათება“

განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ზ) ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

კომპანია ძირითად საშუალებებს აღრიცხავს მათი თვითღირებულებით (ისტორიული ღირებულება) გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი.

კომპანია არამატერიალურ აქტივებს აღრიცხავს მათი თვითღირებულებით (ისტორიული ღირებულება) გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაცია და გაუფასურების ზარალი.

კომპანია აღრიცხავს ძირითადი საშუალებების ცვეთას წრფივი მეთოდით, მათი სასარგებლო მომსახურების ხანგრძლივობის მიხედვით:

შენობა-ნაგებობები	- 50 წელი;
მანქანა-დანადგარები	- 20 წელი;
მსუბუქი ავტომობილები, სხვა ავტოტრანსპორტი	- 12,5 წელი;
კომპიუტერული ტექნიკა, ელექტრონული მოწყობილობები	- 5 წელი;
ავეჯი და ინვენტარი	- 5 წელი;
საოფისე აღჭურვილობა	- 5 წელი;
ელექტროძრავები და დიზელ-გენერატორები, ელექტროგადაცემის მოწყობილობები და სხვა მოწყობილობები	- 12,5 წელი;
გათბობა-გაგრილების სისტემა	- 10 წელი;
კავშირგაბმულობის საშუალებები	- 4 წელი;
სხვა მოწყობილობები	- 2,5 წელი.

ძირითადი საშუალებების შემენის თვე ცვეთის დარიცხვის მიზნებისთვის აიღება როგორც სრული თვე, ხოლო ძირითადი საშუალების გასვლის თვე ცვეთის დარიცხვის დროს არ გაითვალისწინება.

ძირითადი საშუალება იცვითება იმ თვიდან, როდესაც ხდება მისი ექსპლუატაციაში გაშვება ან ის მზადაა დანიშნულებისამებრ ექსპლუატაციაში გაშვებისთვის.

შეკეთებასთან ან განახლებასთან დაკავშირებული ხარჯები ირიცხება წარმოშობისთანავე და მათი ჩართვა ხდება პერიოდის საოპერაციო ხარჯებში, თუ არ არსებობს მათი კაპიტალიზაციის საფუძველი.

არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციისათვის გამოიყენება:

შპს „ახალი ნათება“

განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა და ეს ვადა განსაზღვრულია, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი მათი სასარგებლო სამსახურის ვადის შესაბამისად;
- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა, მაგრამ ეს ვადა ცალსახად განსაზღვრული არ არის, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი წლიური საპროცენტო განაკვეთით - 15% (6,67 წელი);
- არამატერიალური აქტივები განუსაზღვრელი სასარგებლო მომსახურების ვადით არ ამორტიზდება.

თ) ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივი

ფინანსური აქტივების მართვის ბიზნეს-მოდელი მდგომარეობს იმაში, თუ როგორ მართავს კომპანია ფინანსურ აქტივებს, ფულადი ნაკადების დასაგენერირებლად. ფინანსური აქტივების მართვის ბიზნეს-მოდელი განსაზღვრავს, როგორ ხდება ფულადი ნაკადების შემოღინება, იქნება ეს სახელშეკრულებო პირობების მიხედვით, ფინანსური აქტივის გაყიდვით, თუ ორივე ერთად.

სავაჭრო მოთხოვნები, რომლებიც არ მოიცავს მნიშვნელოვან დაფინანსების კომპონენტს (რაც დადგენილია ფასს 15-ის მოთხოვნების შესაბამისად).

ფინანსური აქტივი კლასიფიცირდება და შეფასდება ამორტიზირებული ღირებულებით, მაშინ, როცა:

- 1) თუ ეს აქტივი წარმოშობს ფულად ნაკადებს, რომელიც დაკავშირებული იქნება „მხოლოდ ძირის და პროცენტის გადახდებთან“ (SPPI) ნარჩენ ძირ თანხაზე. აღნიშნული შეფასება მოიხსენიება როგორც SPPI ტესტი და ხორციელდება კონკრეტული ფინანსური ინსტრუმენტის დონეზე. საპროცენტო ამონაგები გამოითვლება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით.
- 2) როცა კომპანია ფლობს ფინანსურ აქტივებს მათგან გამომდინარე ფულადი ნაკადების მიღების მიზნით.

სხვა შემთხვევებში, ფინანსური აქტივი აღირიცხება რეალური ღირებულებით მოგება-ზარალის ანგარიშგების გავლით.

სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურება

დებიტორული სავაჭრო დავალიანების გაუფასურება ხდება, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები, რომ კომპანია ვერ შეძლებს შესაბამისი მისაღები მოთხოვნების მიხედვით კუთვნილი თანხის სრულად ან ნაწილობრივ მიღებას.

შპს „ახალი ნათება“

განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ისეთი ოპერაციების შედეგად წარმოქმნილ სავაჭრო მოთხოვნებთან ან ან სახელშეკრულებო აქტივებთან დაკავშირებით, რომლებიც ფასს 15-ის მოქმედების სფეროს განეკუთვნება და ამასთან, ფასს 15-ის შესაბამისად არ შეიცავს მნიშვნელოვან დაფინანსების კომპონენტს (ან როდესაც კომპანია იყენებს პრაქტიკული ხასიათის გამარტივებულ მიდგომას ხელშეკრულებებისთვის, რომელთა ხანგრძლივობა ერთი წელი, ან ერთ წელზე ნაკლებია), გაუფასურების ზარალის რეზერვი ყოველთვის ფასდება თანხით, რომელიც არსებობის მანძილზე მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის ტოლია. 1 წლით ან მეტი ვადით გადაუხდელობა სავაჭრო მოთხოვნებზე გაუფასურებული ზარალი აღიარდება 100%-ის ოდენობით, ხოლო სხვა სავაჭრო მოთხოვნებზე -5%-დან 50%-მდე, თანხის გადაუხდელობის ხანგრძლივობიდან გამომდინარე.

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვში ცვლილებების ოდენობა აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშებზე.

გაუფასურებული მოთხოვნის ჩამოწერა აისახება არსებული გაუფასურების ზარალის რეზერვის ანგარიშზე.

ი) ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული სალაროში და ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

კ) მოთხოვნები საქმიანობიდან და სხვა მიმდინარე მოთხოვნები

მოთხოვნები წარმოადგენენ ყველა მიმდინარე მოთხოვნებს მომსახურებიდან და მიწოდებიდან, წინასწარ გადახდილი გადასახადების და წინასწარ გაწეული ხარჯების გარდა.

სავაჭრო და სხვა დებიტორული მოთხოვნების აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით, გამოკლებული გაუფასურების დანაკარგი. დებიტორული დავალიანების გაუფასურების დანაკარგი ჩამოყალიბებულია, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები, რომ კომპანია ვერ შეძლებს ყველა თანხის შეგროვებას მისაღები მოთხოვნების მიხედვით.

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში რეზერვში ცვლილებების ოდენობა აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშებზე. ნებისმიერი მოთხოვნის ჩამოწერის ასახვა ხდება არსებული საექვო მოთხოვნების რეზერვის ანგარიშზე. ყველა სავაჭრო მოთხოვნა, პირდაპირ ჩამოიწერება და აღიარდება პერიოდის მოგება-ზარალში.

ლ) აქტივების გაუფასურება

ფინანსური აქტივი შეფასდება ყოველ ანგარიშგების დღეს იმ მიზნით, რომ განისაზღვროს არსებობს თუ არა მისი გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება. ფინანსური აქტივი ჩაითვლება გაუფასურებულად იმ შემთხვევაში, თუ ობიექტური მტკიცებულებით ნაჩვენებია აქტივის თავდაპირველი აღიარების შემდგომ ზარალის შემთხვევა, რაც შესაძლებელია უარყოფითად აისახოს აღნიშნული აქტივის სამომავლო ფულადი ნაკადების შეფასებაში, რაც ფასდება საიმედოდ. 1 წლით ან მეტი ვადით გადახდილ სავაჭრო ავანსებზე გაუფასურებული ზარალი აღიარდება 100%-ის ოდენობით.

მ) ხარჯების აღიარება

კომპანია ეწევა ხარჯებს საქმის წარმოებაზე თავის საოპერაციო საქმიანობის პროცესში, ასევე აქვს სხვა ხარჯები, რაც არ უკავშირდება მის ძირითად საქმიანობას. ხარჯების აღიარება ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა შემცირება მომავალი ეკონომიკური სარგებლისა, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯების აღიარება ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, გაწეული ხარჯებისა და შემოსავლებს შორის უშუალო შეპირისპირების საფუძველზე, შემოსავლების კონკრეტული მუხლების მიხედვით. თუკი ეკონომიკური სარგებლის წარმოშობა მოსალოდნელია რამდენიმე საანგარიშო პერიოდის მანძილზე და კავშირი შემოსავალთან შეიძლება მოიძებნოს მთლიანად ან ნაწილობრივ, მაშინ მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ხარჯის აღიარება მოხდება რაციონალური გადანაწილების მეთოდით. ხარჯის აღიარება ხდება მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში დაუყოვნებლივ, თუ ხარჯი აღარ ქმნის მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან როცა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი არ შეესაბამება ან აღარ შეესაბამება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აქტივად აღიარების მოთხოვნებს.

ნ) იჯარა

2015 წლის იანვარში, ბასს-მა გამოუშვა ფასს 16 „იჯარა“, რომელიც ძალაში შევიდა 2019 წლის 1 იანვრიდან დაწყებული წლიური პერიოდებისთვის. კომპანიამ აღნიშნული სტანდარტის გამოყენება დაიწყო 2019 წლის 1 იანვრიდან მოდიფიცირებული რეტროსპექტული მიდგომით. ფასს 16-ის მოთხოვნის შესაბამისად მოიჯარე აღიარებს აქტივის „გამოყენების უფლებას“ და შესაბამის ფინანსურ ვალდებულებას ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში. აქტივის ამორტიზება მოხდება იჯარის ვადის განმავლობაში და ფინანსური ვალდებულება შეფასდება ამორტიზებული ღირებულებით. მოიჯარე ყველა აღიარებული იჯარისთვის იყენებს ერთიან მოდელს, თუმცა უფლება აქვთ არ აღიარონ „მოკლევადიანი“ იჯარები და იჯარები „დაბალი ღირებულების მქონე“ აქტივებით. მეიჯარის აღრიცხვა არსებითად იგივე რჩება, რასაც ბასს 17 ითვალისწინებდა.

5. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

	31.12.2020	31.12.2019
ფული სალაროში	26 833	17 213
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე	241 388	137 380
	268 221	154 593

კომპანიას ანგარიშები გახსნილი აქვს საქართველოს 5 კომერციულ ბანკში - სს „პროგრესი ბანკი“, სს „თიბისი ბანკი“, სს „საქართველოს ბანკი“, სს „ვითიბი ბანკი“, სს „ტერაბანკი“.

6. მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

	31.12.2020	31.12.2019
ადგილობრივი დამკვეთები	661 838	519 013
არარეზიდენტი დამკვეთები	9 604	9 298
საექვო მოთხოვნების ანარიცხები	(74 969)	(86 595)
	596 474	441 715

კომპანიის ძირითად მომხმარებლებს შეადგენენ ფიზიკური პირები. კომპანია ახორციელებს საქონლის იმპორტს და მათ შემდგომ რეალიზაციას საქართველოს სხვადასხვა რეგიონში არსებული მაღაზიების საშუალებით.

7. გადახდილი ავანსები

	31.12.2020	31.12.2019
ავანსები ადგილობრივ მომწოდებლებზე	89 704	61 815
ავანსები არარეზიდენტ მომწოდებლებზე	552 262	1 028 936
საექვო მოთხოვნების ანარიცხები გადახდილ ავანსებზე	(30 776)	(23 653)
	611 190	1 067 099

8. მარაგები

	31.12.2020	31.12.2019
გასაყიდად გამიზნული საქონელი	14 438 136	13 730 716
საქონელი მარკეტინგული მიზნებისთვის	46 572	78 992
საწვავის მარაგი	11 365	11 043
სხვა მარაგები	37 945	20 254
	14 534 018	13 841 006

9. გადასახადები

2016 წლამდე საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის მიხედვით, საგადასახადო ორგანოში არსებობდა სხვადასხვა სააღრიცხვო ბარათები სხვადასხვა გადასახადების მიხედვით. შესაბამისად, შესამღებელი იყო, რომ ერთ გადასახადში კომპანიას ჰქონოდა გადასახადის ზედმეტობა, ხოლო მეორე გადასახადში - საგადასახადო დავალიანება.

2016 წლის დასაწყისში საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის მიხედვით გაერთიანდა გადასახადების ბარათები და საწარმოს დავალიანება/ავანსი ბიუჯეტის მიმართ ავტომატურად აისახება ერთიან საგადასახადო ბარათზე ჯამურად.

კომპანია ძირითადად ხუთი ტიპის გადასახადის გადამხდელია: საშემოსავლო გადასახადი, დამატებული ღირებულების გადასახადი, ქონების გადასახადი, მოგების გადასახადი და იმპორტის (საბაჟო) გადასახადი.

	31.12.2020	31.12.2019
საანგარიშგებო თარიღის შემდგომ დადეკლარირებული		
ან დასადეკლარირებელი გადასახადები	231 600	118 580
ჩასათვლელი აქტივები	(152 490)	(332 208)
გამოცხადებულ დივიდენდებზე დარიცხული		73
გადაუხდელი მოგების გადასახადი	5	
ერთიანი საგადასახადო ბარათი საანგარიშგებო		
პერიოდის ბოლოს	(158 347)	(171 220)
	(79 232)	(384 775)

შპს „ახალი ნათება“

განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

10. ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

2020 წელი

	მიწის ნაკვეთები	დაუმთავრებელი შენიშვნები	შენიშვნები	ელექტროგა დაცემის მოწყობილობები	გათბობა- გაგრილების სისტემა	ავეჯი და ინვენტარი	კომპიუტერ ული ტექნიკა	ელექტრონულ ი და სხვა მოწყობილობები	მსუბუქი ავტომობილები	სხვა ავტოსატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სხვა ამორტიზებადი ძირითადი საშუალებები	სულ
ისტორიული ღირებულება													
ნაშთი 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	1 130 621	10 711	7 038 393	104 582	350 165	326 711	197 026	1 544 072	986 245	289 918	608 640	110 320	12 697 403
დამატება	1 566 040	4 598 334	4 490	-	-	24 589	9 467	23 149	26 300	-	11 526	3 996	6 267 892
(გასვლა)	(1 130 621)	(76 238)	-	-	-	-	-	(558)	(43 917)	-	(961)	-	(1 252 295)
გადაფასება													-
სულ ისტორიული ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1 566 040	4 532 807	7 042 883	104 582	350 165	351 300	206 493	1 566 663	968 629	289 918	619 206	114 315	17 712 999
ცვეთა, ამორტიზაცია და გაუფასურება													
ნაშთი 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	-	-	(1 931 186)	(68 591)	(172 855)	(293 717)	(154 535)	(1 177 576)	(605 226)	(151 222)	(485 596)	(79 674)	(5 120 179)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი ჩამოწერა	-	-	(140 790)	(5 513)	(35 016)	(8 222)	(11 703)	(151 243)	(96 247)	(27 424)	(34 493)	(6 202)	(516 853)
სულ აკუმულირებული ცვეთა ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	-	(2 071 976)	(74 104)	(207 872)	(301 939)	(166 239)	(1 328 261)	(663 317)	(178 646)	(519 969)	(85 876)	(5 598 197)
ნარჩენი ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1 566 040	4 532 807	4 970 907	30 478	142 293	49 361	40 254	238 402	305 312	111 272	99 237	28 439	12 114 802

შპს „ახალი ნათება“

განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

2019 წელი

	მიწის ნაკვეთები	დაუმთავრებელი შენიშვნა	შენიშვნა	ელექტროგა დაცემის მოწყობილობები	გათბობა- გაგრილების სისტემა	ავეჯი და ინვენტარი	კომპიუტერი ული ტექნიკა	ელექტრონული და სხვა მოწყობილობები	მსუბუქი ავტომობილები	სხვა ავტოსატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სხვა ამორტიზებადი ძირითადი საშუალებები	სულ
ისტორიული ღირებულება													
ნაშთი 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	1 130 621	10 037	7 006 654	104 582	350 165	318 316	179 166	1 226 656	943 065	223 198	537 255	109 639	12 139 354
დამატება	-	429 393	31 738	-	-	8 395	18 106	317 556	219 949	66 719	71 385	680	1 163 923
(გასვლა)	-	(428 719)	-	-	-	-	(246)	(140)	(176 769)	-	-	-	(605 874)
გადაფასება													-
სულ ისტორიული ღირებულება													
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1 130 621	10 711	7 038 393	104 582	350 165	326 711	197 026	1 544 072	986 245	289 918	608 640	110 320	12 697 403
ცვეთა, ამორტიზაცია და გაუფასურება													
ნაშთი 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	-	-	(1 580 059)	(61 413)	(137 839)	(283 873)	(140 667)	(1 058 028)	(545 028)	(120 913)	(462 590)	(74 199)	(4 464 611)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი	-	-	(351 126)	(7 178)	(35 016)	(9 844)	(14 114)	(119 688)	(145 636)	(30 309)	(23 006)	(5 475)	(741 392)
ჩამოწერა	-	-	-	-	-	-	246	140	85 438	-	-	-	85 824
სულ აკუმულირებული ცვეთა ღირებულება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	-	(1 931 186)	(68 591)	(172 855)	(293 717)	(154 535)	(1 177 576)	(605 226)	(151 222)	(485 596)	(79 674)	(5 120 179)
ნარჩენი ღირებულება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1 130 621	10 711	5 107 207	35 991	177 309	32 994	42 491	366 495	381 019	138 695	123 044	30 645	7 577 224
ნარჩენი ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1 566 040	4 532 807	4 970 907	30 478	142 293	49 361	40 254	238 402	305 312	111 272	99 237	28 439	12 114 802
ნარჩენი ღირებულება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1 130 621	10 711	5 107 207	35 991	177 309	32 994	42 491	366 495	381 019	138 695	123 044	30 645	7 577 224
ნარჩენი ღირებულება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1 130 621	10 037	5 426 595	43 169	212 326	34 442	38 498	168 627	398 037	102 285	74 665	35 440	7 674 743

შპს „ახალი ნათება“

განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კომპანიამ 2020 წელს ქ.ბათუმში შეიძინა უძრავი ქონება 961 კვ.მ. მიწის ნაკვეთი შენობა-ნაგებობით, სადაც 2021 წლის აპრილში გაიხსნა ახალი ფილიალი 1245 კვ.მ. ფართობი. კომპანიის კუთვნილი უძრავი ქონების ნაწილზე წარმოშობილი აქვს იპოთეკის უფლება სს „პროკრედიტბანკს“ და სს „ბაზისბანკს“, აღნიშნული ბანკებიდან მიღებული გრაფიკული სესხებისა და საკრედიტო ხაზების ხელშეკრულების საფუძველზე.

11. სხვა გრძელვადიანი აქტივები

კომპანიის სხვა გრძელვადიანი აქტივები 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით მოიცავს ძირითადად გამოყენების უფლების მქონე აქტივის ღირებულებას - 3,108,074 ლარი და 4,601,726 ლარისგან, სხვა აქტივები - 25,925 და 26,235 ლარი შესაბამისად. გამოყენების უფლების მქონე აქტივი წარმოადგენს საიჯარო ფართებს, რომელიც გამოყენებულია სამალაზიე და სასაწყობე მიზნებისათვის. კომპანია მოკლევადიან იჯარებს აღრიცხავს მიმდინარე პერიოდის ხარჯებად.

	შენიშვნები
აქტივების გამოყენების უფლება 01.01.2020	4 601 727
აქტივების გამოყენების უფლების ცვეთის ხარჯი 01.01.2020	(920 226)
მათ შორის:	
ხარჯები აღიარებული მიმდინარე პერიოდის ხარჯად	(643 002)
აქტივების გამოყენების უფლების მატება	-
აქტივების გამოყენების უფლების კლება	(850 652)
აქტივების გამოყენების უფლება 31.12.2020	<u>3 108 074</u>

	შენიშვნები
აქტივების გამოყენების უფლება 01.01.2019	5 090 913
აქტივების გამოყენების უფლების ცვეთის ხარჯი 01.01.2019	-
მათ შორის:	
ხარჯები აღიარებული მიმდინარე პერიოდის ხარჯად	(920 226)
აქტივების გამოყენების უფლების მატება	431 040
აქტივების გამოყენების უფლების კლება	-
აქტივების გამოყენების უფლება 31.12.2019	<u>4 601 727</u>

12. ვალდებულებები, წარმოქმნილი მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

კომპანიის მიმდინარე სავაჭრო ვალდებულებების სტრუქტურა შემდეგია:

შპს „ახალი ნათება“

განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	31.12.2020	31.12.2019
რეზიდენტი მომწოდებლები	120 641	190 350
არარეზიდენტი მომწოდებლები	364 945	906 151
საიჯარო ვალდებულებები	594 503	933 959
	1 080 088	2 030 459

13. მიღებული ავანსები

	31.12.2020	31.12.2019
ავანსები ადგილობრივი დამკვეთებისგან	1 042 080	2 262 133
	1 042 080	2 262 133

14. მიღებული გრძელვადიანი სესხები და მათი მიმდინარე ნაწილი

კომპანიას სს „პროკრედიტ ბანკი“-სგან და სს „ბაზისბანკი“-სგან მიღებული აქვს გრძელვადიანი სესხები - გრაფიკული სესხები და საკრედიტო ხაზები ევროში და აშშ დოლარში.

	31.12.2020	31.12.2019
სს პროკრედიტ ბანკი	9 465 420	4 663 161
სს ბაზისბანკი	393 961	-
	9 859 381	4 663 161

15. სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები

კომპანიის სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები დაკავშირებულია გამოყენების უფლების მქონე აქტივთან.

შპს „ახალი ნათება“

განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

საიჯარო ვალდებულებები 01.01.2020	5 003 541
საიჯარო ვალდებულების კლება	(195 766)
საიჯარო ვალდებულებებთან დაკავშირებული საპროცენტო ხარჯი	(530 088)
მოკლევადიან იჯარებთან დაკავშირებული ხარჯი	(244 934)
ცვლად საიჯარო გადახდებთან დაკავშირებული ხარჯი	(389 811)
ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეული ვალდებულების ზრდა/კლება	57 068
სულ ხარჯები:	(1 107 766)
<i>ხარჯები აღიარებული მიმდინარე პერიოდის ხარჯად</i>	<i>(1 107 766)</i>
საიჯარო ვალდებულების დაფარვა	(1 444 974)
საიჯარო ვალდებულებები 31.12.2020	3 835 820

საიჯარო ვალდებულებების მიმდინარე ნაწილი 31.12.2020	594 503
გრძელვადიანი საიჯარო ვალდებულებები 31.12.2020	3 241 318

საიჯარო ვალდებულებები 01.01.2019	5 090 913
საიჯარო ვალდებულების მატება	565 933
საიჯარო ვალდებულებებთან დაკავშირებული საპროცენტო ხარჯი	(628 798)
მოკლევადიან იჯარებთან დაკავშირებული ხარჯი	(1 779)
ცვლად საიჯარო გადახდებთან დაკავშირებული ხარჯი	(119 515)
ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეული ვალდებულების ზრდა/კლება	(184 803)
სულ ხარჯები:	(934 894)
<i>ხარჯები აღიარებული მიმდინარე პერიოდის ხარჯად</i>	<i>(934 894)</i>
საიჯარო ვალდებულების დაფარვა	(1 466 906)
საიჯარო ვალდებულებები 31.12.2019	5 003 541

საიჯარო ვალდებულებების მიმდინარე ნაწილი 31.12.2019	933 959
გრძელვადიანი საიჯარო ვალდებულებები 31.12.2019	4 069 582

2020 წელი

საიჯარო ვალდებულებების დაფარვის ვადების ანალიზი

	1 წლამდე	1-5 წლამდე	5-10 წლამდე	10 წელზე მეტი	სულ:
შენიშვნები	458 929	1 142 756	702 443	-	2 304 128

2019 წელი

საიჯარო ვალდებულებების დაფარვის ვადების ანალიზი

	1 წლამდე	1-5 წლამდე	5-10 წლამდე	10 წელზე მეტი	სულ:
შენიშვნები	672 101	1 507 517	792 345	108 832	3 080 795

შპს „ახალი ნათება“

განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

16. ამონაგები

	2020	2019
შემოსავალი მომსახურებიდან და რეალიზაციიდან	27 704 185	25 081 321
გაყიდული საქონლის უკან დაბრუნება	(162 947)	(168 747)
სხვა საოპერაციო შემოსავლები	334 914	18 442
	27 876 151	24 931 016

17. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

	2020	2019
რეალიზებული საქონლის ღირებულება	(16 903 522)	(14 567 162)
	(16 903 522)	(14 567 162)

კომპანია რეალიზებული საქონლის თვითღირებულების ხარჯებში ასახვას ახორციელებს მარაგების ჩამოწერის საშუალო შეწონილ ფასთა მეთოდით.

18. მიწოდების ხარჯები

	2020	2019
რეკლამის ხარჯები	(371 357)	(539 806)
შრომის ანაზღაურება მიწოდებაზე	(2 803 638)	(3 036 660)
მარკეტინგული ხარჯები	(226 818)	(178 184)
გამოყენების უფლების მქონე აქტივების ამორტიზაცია	(643 002)	(920 226)
იჯარის ხარჯები	(620 704)	(121 293)
კომუნალური ხარჯები	(238 743)	(232 594)
სადაზღვევო ხარჯები მიწოდებაზე	(7 290)	(16 101)
საბანკო ხარჯები მიწოდებაზე	(214 356)	(101 630)
სამეურნეო ხარჯები მიწოდებაზე	(43 508)	(51 275)
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები მიწოდებაზე	(833)	(3 127)
საწვავის ხარჯები მიწოდებაზე	(71 677)	(85 102)
ავტოსატრანსპორტო საშუალებების ხარჯები	(64 764)	(43 266)
კომპიუტერის ხარჯები მიწოდებაზე	(17 872)	(16 590)
რემონტის ხარჯები მიწოდებაზე	(16 980)	(28 073)
დაცვის ხარჯები	(18 234)	(17 268)
მიწოდების სხვა ხარჯები	(213 348)	(116 491)
	(5 573 122)	(5 507 690)

იჯარის ხარჯები, კომუნალური ხარჯები და დაცვის ხარჯები ძირითადად დაკავშირებულია სამალაზიე ფართობთან.

19. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2020	2019
შრომის ანაზღაურება	(1 092 890)	(877 909)
იჯარის ხარჯები	(14 042)	-
ინვენტარის ხარჯები	(1 945)	(1 889)
საკანცელარიო ხარჯები	(8 795)	(10 320)
კომუნიკაციის ხარჯები	(32 636)	(28 729)
საწვავის ხარჯები	(21 437)	(22 016)
კომპიუტერის ხარჯები	(17 872)	(16 590)
საკონსულტაციო ხარჯები	(174 303)	(185 782)
საგადასახადო ხარჯები	(87 049)	(66 815)
სადაზღვევო ხარჯები	(33 592)	(25 474)
საბანკო ხარჯები	(67 636)	(106 774)
მივლინების ხარჯები	(27 118)	(203 014)
წარმომადგენლობითი ხარჯები	(14 284)	(103 089)
საქველმოქმედო ხარჯები	(11 067)	(3 847)
სხვა ხარჯები	(18 467)	(50 932)
	(1 623 132)	(1 703 181)

20. სხვა საოპერაციო ხარჯები

	2020	2019
ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯები	(516 853)	(741 392)
არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციის ხარჯები	(27 463)	(29 631)
სავაჭრო მოთხოვნის გაუფასურების ხარჯები	(23 424)	(47 046)
მარაგების გაუფასურების ხარჯები	2 483	(18 541)
	(565 257)	(836 610)

21. ფინანსური ხარჯები

	2020	2019
საპროცენტო ხარჯები	(362 347)	(290 316)
საიჯარო ვალდებულებებთან დაკავშირებული საპროცენტო ხარჯი	(530 088)	(628 798)
	(892 435)	(919 113)

22. მოგება (ზარალი) სავალუტო საკურსო სხვაობებიდან**2020 წელი**

	დადებითი შედეგი	უარყოფითი შედეგი	სულ
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1 793	(68 699)	(66 906)
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	120 105	(2 631)	117 475
სხვა აქტივები	26 958	(242 726)	(215 769)
სულ საკურსო მოგება(ზარალი) აქტივებიდან:	148 857	(314 057)	(165 200)
ვალდებულებები, წარმოქმნილი მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	31 744	(147 787)	(116 043)
გადასახდელი სესხები	340 522	(1 116 685)	(776 163)
სხვა ვალდებულებები	3 114	(174 712)	(171 598)
სულ საკურსო მოგება(ზარალი) ვალდებულებებიდან:	375 380	(1 439 184)	(1 063 803)
სულ	524 237	(1 753 240)	(1 229 003)

2019 წელი

	დადებითი შედეგი	უარყოფითი შედეგი	სულ
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	384	(25 753)	(25 370)
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	200	(332)	(132)
სხვა აქტივები	-	(18)	(18)
სულ საკურსო მოგება(ზარალი) აქტივებიდან:	583	(26 103)	(25 519)
ვალდებულებები, წარმოქმნილი მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	38 001	(57 908)	(19 906)
გადასახდელი სესხები	139 383	(337 468)	(198 086)
სხვა ვალდებულებები	-	(184 803)	(184 803)
სულ საკურსო მოგება(ზარალი) ვალდებულებებიდან:	177 384	(580 179)	(402 795)
სულ	177 967	(606 282)	(428 314)

23. საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი ფულადი ნაკადების შეჯერება ვალდებულებების მოძრაობასთან - სესხები**2020 წელი**

სასესხო და სხვა ფინანსური ვალდებულება	ვალდებულება 31.12.2019	გადახდა ფულადი სახსრებით	დაფარვა რეკლასიფიკაციით ან გადაკისრებით	დადებითი საკურსო სხვაობა	ვალდებულების აღება ფულადი სახსრების მიღებით	უარყოფითი საკურსო სხვაობა	ვალდებულება 31.12.2020
სასესხო ვალდებულება ფინანსური ინსტიტუტების წინაშე	4 663 161	(18 118 648)		340 522	22 538 706	(1 116 685)	9 859 381
სულ:	4 663 161	(18 118 648)	-	340 522	22 538 706	(1 116 685)	9 859 381

შპს „ახალი ნათება“

განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

2019 წელი

სასესხო და სხვა ფინანსური ვალდებულება	ვალდებულება 31.12.2018	გადახდა ფულადი სახსრებით	დაფარვა რეკლამაციებით ან გადაკისრებით	დადებითი საკურსო სხვაობა	ვალდებულების აღება ფულადი სახსრების მიღებით	უარყოფითი საკურსო სხვაობა	ვალდებულება 31.12.2019
სასესხო ვალდებულება ფინანსური ინსტიტუტების წინაშე	3 919 400	(18 777 205)		139 383	19 322 880	(337 468)	4 663 161
სულ:	3 919 400	(18 777 205)	-	139 383	19 322 880	(337 468)	4 663 161

24. საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი ფულადი ნაკადების შეჯერება ვალდებულებების მოძრაობასთან - პროცენტები

2020 წელი

საპროცენტო ვალდებულება	ვალდებულება 31.12.2019	გადახდა	დაკავებული გადასახადი	დადებითი საკურსო სხვაობა	პროცენტის დარიცხვა	უარყოფითი საკურსო სხვაობა	ვალდებულება 31.12.2020
გადასახდელი პროცენტები ფინანსური ინსტიტუტებისთვის	-	(362 347)			362 347		-
სულ:	-	(362 347)	-	-	362 347	-	-

2019 წელი

საპროცენტო ვალდებულება	ვალდებულება 31.12.2018	გადახდა	დადებითი საკურსო სხვაობა	პროცენტის დარიცხვა	უარყოფითი საკურსო სხვაობა	ვალდებულება 31.12.2019
გადასახდელი პროცენტები ფინანსური ინსტიტუტებისთვის	-	(290 316)		290 316		-
სულ:	-	(290 316)	-	290 316	-	-

25. საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი ფულადი ნაკადების შეჯერება ვალდებულებების მოძრაობასთან - დივიდენდები

2020 წელი

დივიდენდის ვალდებულება	ვალდებულება 31.12.2019	გადახდა	დაკავებული გადასახადი	დადებითი საკურსო სხვაობა	დივიდენდის განაწილება	უარყოფითი საკურსო სხვაობა	ვალდებულება 31.12.2020
გადასახდელი დივიდენდები	1 956	(548 930)	(28 891)		576 000		135
სულ:	1 956	(548 930)	(28 891)	-	576 000	-	135

2019 წელი

დივიდენდის ვალდებულება	ვალდებულება 31.12.2018	გადახდა	დაკავებული გადასახადი	დადებითი საკურსო სხვაობა	დივიდენდის განაწილება	უარყოფითი საკურსო სხვაობა	ვალდებულება 31.12.2019
გადასახდელი დივიდენდები	273 203	(385 935)	(20 312)		135 000		1 956
სულ:	273 203	(385 935)	(20 312)	-	135 000	-	1 956

26. ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების სამართლიანი ღირებულება

სამართლიანი ღირებულების წინასწარი გაანგარიშება მიზნად ისახავს სავარაუდო ფასის მიახლოებით განსაზღვრას, რომელიც მიღებული იქნება აქტივის გასაყიდად ან გადახდილი იქნება ვალდებულების გადაცემისთვის თანმიმდევრული ტრანზაქციის გზით ბაზრის მონაწილეებს შორის შეფასების დღეს. ამასთან, გაურკვევლობის გათვალისწინებით და სუბიექტური განსჯის მეშვეობით, სამართლიანი ღირებულება არ უნდა იქნეს

შპს „ახალი ნათება“

განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ინტერპრეტირებული, როგორც რეალიზებადი აქტივების დაუყოვნებელი ნასყიდობის გზით ან ვალდებულებათა გადაცემის მეშვეობით.

კომპანიამ განსაზღვრა ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების სამართლიანი ღირებულებები შეფასებითი ტექნიკის გამოყენებით. შეფასების ტექნიკების მიზანია სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრა, რომელიც ასახავს ფასს, რომელიც უნდა იქნეს მიღებული აქტივის გასაყიდად ან გადახდილი ვალდებულების გადაცემისთვის თანმიმდევრული ტრანზაქციის ფარგლებში ბაზრის მონაწილეებს შორის შეფასების დღეს. გამოყენებული შეფასებითი ტექნიკა არის დისკონტირებული ფულადი საშუალებების მოძრაობის მოდელი. ყველა ფინანსური აქტივის და ვალდებულებების სამართლიანი ღირებულება დაანგარიშდება მომავალში ძირითადი თანხისა და დარიცხული პროცენტების ფულადი საშუალებების მოძრაობის საფუძველზე, რომელთა დისკონტირება ხდება ანგარიშების დღეს პროცენტის საბაზრო განაკვეთით.

ხელმძღვანელობა მიიჩნევს, რომ კომპანიის ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების სამართლიანი ღირებულება მიახლოებით მათი საბალანსო ღირებულების ტოლია.

27. რისკების მართვა

მმართველობითი სისტემა

კომპანიის რისკისა და ფინანსური მართვის სისტემის მთავარი მიზანია დაცვა ისეთი მოვლენებისგან, რომლებიც აბრკოლებს კომპანიის მიზნების მიღწევას და შესაძლებლობების გამოყენებას. კომპანია აანალიზებს რისკების ეფექტური და ეფექტიანი მართვის სისტემის უდიდეს მნიშვნელობას. დანერგილია პოლიტიკა, რომელიც განსაზღვრავს კომპანიის რისკზე ორიენტირებულობას, რისკის მართვას, კონტროლსა და საქმიანობის სტანდარტებს.

ფინანსური ინსტრუმენტებით სარგებლობიდან გამომდინარე, კომპანია დგას შემდეგი რისკების წინაშე:

- საკრედიტო რისკი ;
- ლიკვიდურობის რისკი ;
- საბაზრო რისკი.

საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი წარმოადგენს რისკს, როდესაც ფინანსური ინსტრუმენტის ერთი მხარის მიერ ვალდებულების შეუსრულებლობა იწვევს მეორე მხარის ფინანსურ ზარალს. კომპანია მართავს საკრედიტო რისკის დონეს, რომელზეც იგი პასუხისმგებელია საკრედიტო რისკის საერთო პოლიტიკით, რომელშიც შეფასებული და განსაზღვრულია, რა წარმოადგენს კომპანიისთვის საკრედიტო რისკს, რისკის ლიმიტი თითოეული კონტრაგენტის, გეოგრაფიული მდებარეობისა და საქმიანობის სფეროსთვის, გაქვითვის უფლება, როდესაც კონტრაგენტები ერთდროულად მოვალეები არიან და კრედიტორებიც.

ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის რისკი, რომ საწარმოს შეექმნება სირთულეები მიმდინარე ფინანსური ვალდებულებების დაფარვის საკონტრაქტო პირობების შესრულებისას, რამაც შესაძლოა, მნიშვნელოვანი გავლენა იქონიოს კომპანიის ფუნქციონირებაზე. ლიკვიდურობის რისკის წინდახედული მექანიზმი გულისხმობს საკმარისი თანხისა და საკრედიტო რესურსების ქონას, რათა დაკმაყოფილებულ იქნას ბაზრის მოთხოვნები.

საბაზრო რისკი

საბაზრო რისკი არის რისკი იმისა, რომ ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულება შემცირდება საბაზრო ფაქტორების ცვლილების გავლენით.

საბაზრო რისკი შეიძლება წარმოიშვას საწარმოს მიერ პროცენტიანი, სავაჭრო ან უცხოურ ვალუტაში არსებული ფინანსური ინსტრუმენტების ფლობის შედეგად. არსებობს რისკი, რომ ფინანსური ინსტრუმენტის რეალური ღირებულება ან მომავალი ფინანსური ნაკადები იმერყევებს საპროცენტო განაკვეთის ცვლილების გამო (საპროცენტო რისკი) და უცხოური ვალუტის გაცვლითი კურსის გამო (სავალუტო რისკი):

საპროცენტო რისკი

საპროცენტო რისკი არის რისკი (ცვალეზადი ღირებულებით), რომელსაც ატარებს პროცენტიანი აქტივი, როგორცაა სესხი, მცოცავი საპროცენტო განაკვეთის არსებობის გამო. საპროცენტო განაკვეთის რისკი წარმოიქმნება, როდესაც მოცემული ვადიანობის ფაქტობრივი ან მოსალოდნელი აქტივები მეტია ან ნაკლებია იმავე ვადიანობის ფაქტობრივ ან მოსალოდნელ ვალდებულებებზე.

სავალუტო რისკი

სავალუტო რისკი წარმოიშობა ერთი ვალუტის მიმართ მეორის ფასის ცვლილებით. სავალუტო რისკი გავლენას ახდენს კომპანიის ფინანსური რისკების განსაზღვრაზე. კომპანია ატარებს სავალუტო რისკს, რომელიც დაკავშირებულია მის ფინანსურ მდგომარეობასა და ფულად ნაკადებთან.

მგრძნობელობის ანალიზი

ლარის შესაძლო გამყარება/შესუსტება, როგორც ეს ქვემოთაა ნაჩვენები, ევროსა და აშშ დოლარის მიმართ 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, გავლენას მოახდენს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფინანსური ინსტრუმენტების შეფასებაზე და კაპიტალზე და მოგება/ზარალზე გადასახადების შემდეგ ქვემოთ მოცემული თანხების ოდენობით. სავალუტო დინამიკა პირდაპირ გავლენას არ მოახდენს სხვა მთლიან შემოსავალსა თუ კაპიტალზე.

ანალიზის თანახმად ივარაუდება, რომ ყველა სხვა ცვლადები, განსაკუთრებით საპროცენტო განაკვეთები, რჩება უცვლელი და არ ითვალისწინებს პროგნოზული გაყიდვების და შესყიდვების ზემოქმედებას.

შპს „ახალი ნათება“

განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

31.12.2020

	EUR	USD	სულ
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1	14	15
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	66 777	368 136	434 912
აქტივები სულ:	66 777	368 150	434 927
ვალდებულებები, წარმოქმნილი მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	(237 473)	(133 524)	(370 997)
მიღებული სესხები	2 096 012	(7 763 369)	(5 667 357)
სხვა ვალდებულებები	-	(1 665 274)	(1 665 274)
ვალდებულებები სულ:	1 858 539	(9 562 167)	(7 703 627)
ნეტო შედეგი	1 925 317	(9 194 017)	(7 268 700)
USD (10% ცვლილება)	(919 402)		
EUR (10% ცვლილება)	192 532		

31.12.2019

	EUR	USD	სულ
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	3	10	12
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	9 298	-	9 298
აქტივები სულ:	9 301	10	9 311
ვალდებულებები, წარმოქმნილი მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	(493 319)	(412 832)	(906 151)
მიღებული სესხები	(1 734 008)	(2 929 153)	(4 663 161)
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	(1 536 782)	(1 536 782)
ვალდებულებები სულ:	(2 227 327)	(4 878 766)	(7 106 093)
ნეტო შედეგი	(2 218 027)	(4 878 756)	(7 096 783)
USD (10% ცვლილება)	(487 876)		
EUR (10% ცვლილება)	(221 803)		

28. გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან

ბასს 24-ის („დაკავშირებულ მხარეთა განმარტებითი შენიშვნები“) მიხედვით, მხარეები ითვლებიან დაკავშირებულად, თუ ერთ მხარეს აქვს უნარი, გააკონტროლოს მეორე მხარე ან მნიშვნელოვანი გავლენა მოახდინოს მეორე მხარის ფინანსურ და საოპერაციო გადაწყვეტილებებზე. შესაძლო დაკავშირებული მხარეების თითოეული შემთხვევის განხილვისას ყურადღება უნდა მიექცეს არა მხოლოდ სამართლებრივ ფორმას, არამედ იმასაც, თუ როგორია მათ შორის ურთიერთობა. დაკავშირებულმა მხარეებმა შეიძლება დადონ ისეთი გარიგებები, როგორსაც არ დადებდნენ დაუკავშირებელი მხარეები და დაკავშირებულ

შპს „ახალი ნათება“

განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

მხარეებს შორის დადებული გარიგებები შეიძლება არ განხორციელდეს იმავე პირობებზე და თანხებზე, როგორც დაიდებოდა გარიგებები დაუკავშირებელ მხარეებს შორის.

განხორციელებული ტრანზაქციები

პარტნიორთან და ძირითად მენეჯმენტთან

	დაუფარავი ნაშთი 31.12.2020	დაუფარავი ნაშთი 31.12.2019	ტრანზაქციის ღირებულება 2020 წელი	ტრანზაქციის ღირებულება 2019 წელი
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	21	304		
დივიდენდები	135	1 956	(577 821)	(366 473)
შემოსავალი რეალიზაციიდან			821	128
იჯარის ხარჯები			(125 158)	(128 136)
ხელფასის ხარჯები			(278 396)	(281 115)
მივლინების ხარჯები			(7 744)	(42 812)

ტრანზაქციები სხვა დაკავშირებულ

მხარეებთან

	დაუფარავი ნაშთი 31.12.2020	დაუფარავი ნაშთი 31.12.2019	ტრანზაქციის ღირებულება 2020 წელი	ტრანზაქციის ღირებულება 2019 წელი
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1 504	235		
გადახდილი ავანსები	-	944		
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1 071	1 056		
წარმოქმნილი ვალდებულებები				
შემოსავალი რეალიზაციიდან			1 071	-
სხვა საოპერაციო შემოსავლები			2 873	2 835
მარაგები			(50 299)	(15 894)
იჯარის ხარჯები			(222 877)	(239 390)
ხელფასის ხარჯები			(105 133)	(83 256)
მივლინების ხარჯები			(5 310)	(31 256)

29. გაუთვალისწინებელი გარემოებები

ახალი კორონავირუსის Covid-19-ის გავლენა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

მიუხედავად Covid-19-ის შედეგად მსოფლიო პანდემიით გამოწვეული საყოველთაო და მრავალმხრივი სირთულეებისა, 2021 წელი კომპანიისათვის უდავოდ წარმატებულ წლად ფასდება. მიმდინარე წელსაც კომპანია ყველა მიმართულებით ვითარდება დამაჯერებლად, ინარჩუნებს ზრდას როგორც შემოსავლების კუთხით, ასევე ბაზარზე პოზიციონირების მხრივ. ვირუსმა კომპანიის საქმიანობაზე ვერ მოახდინა ისეთი ზიანის მიყენება, რომელიც მისი ფუნქციონირებისა და არსებობის პრობლემას შექმნიდა.

სასამართლო დავები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საერთო სასამართლოებში, კომპანიას მნიშვნელოვანი სასამართლო დავები არ გააჩნია.

სხვა გაუთვალისწინებელი გარემოებები

საქართველოს საგადასახადო სისტემა შედარებით ახალია და ამის გამო ახასიათებს ხშირი საკანონმდებლო ცვლილებები. ეს სიახლეები ზოგჯერ საგადასახადო ორგანოებს საშუალებას აძლევს მოახდინონ ამ ცვლილებების სხვადასხვანაირი ინტერპრეტირება, რის გამოც კომპანიას სხვადასხვა ხასიათის ჯარიმების თუ საურავების დაკისრების საფრთხე ექმნება.

ეს გარემოებები ქმნიან ისეთ საგადასახადო რისკს, რომელიც შესაძლოა უფრო მაღალია საქართველოში, ვიდრე სხვა ქვეყნებში. თუმცა, მენეჯმენტი დარწმუნებულია, რომ მის მიერ განხორციელებული მიდგომა საგადასახადო საკითხების მიმართ ადეკვატურია ამ მომენტში საქართველოს მოქმედი საკანონმდებლო ინტერპრეტაციების მიმართ.

30. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

კომპანიისთვის მთავარი სიახლე არის ის, რომ ქ. ბათუმში 2021 წლის აპრილის თვეში გაიხსნა ახალი ფილიალი, რომლის ჯამური საინვესტიციო ღირებულება მიმდინარე ეტაპზე ხუთი მილიონი ლარის ფარგლებშია და დამატებით კიდევ დაგეგმილია 1,5 მილიონი ლარის ფარგლებში ინვესტიციის განხორციელება. აღნიშნული პროექტის ფარგლებში მიმდინარე წლის პირველ ორ კვარტალში კომპანიამ მიიღო 450,000 ათას ლარამდე დამატებითი შემოსავალი.

2021 წელს გამოცხადებულ იქნა დივიდენდი ჯამში 335,000 ლარის ოდენობით, რომლის ფაქტობრივი გაცემა უნდა მოხდეს 2021 წლის დასრულებამდე.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ სხვა ისეთ მნიშვნელოვან მოვლენებს, რომლებიც შეიძლება იწვევდეს ფინანსური ანგარიშგების მუხლების შესწორებას ან განმარტებითი შენიშვნების დამატებას, ადგილი არ ჰქონია.

31. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებული და გამოსაცემად ნებადართულია 2021 წლის 23 სექტემბერს კომპანიის მენეჯმენტის მიერ. კომპანიის ხელმძღვანელობას უფლება აქვს შეცვალოს ფინანსური ანგარიშგება გამოშვების შემდეგ.

შპს „ახალი ნათების“ 2020 წლის მმართველობის ანგარიშგება

(საქმიანობის მიმოხილვა)

კომპანიის დაარსების ისტორია და ძირითადი ინფორმაცია დამფუძნებლების, დირექტორებისა და სამართლებრივი სტატუსის შესახებ

კომპანია „ახალი ნათება“ (საიდენტიფიკაციო კოდი - 202066156) დაარსდა 1999 წელს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოების სამართლებრივი სტატუსით ზურაბ გაბინაშვილისა და ირმა გაბინაშვილის მიერ თანაბარი წილობრივი მონაწილეობით, საწესდებო კაპიტალით 2000 ლარი.

კომპანიის გენერალური დირექტორი დაარსების დღიდან არის ზურაბ გაბინაშვილი. 2011 წელს კომპანიის აღმასრულებელ დირექტორად დაინიშნა თემურ არდოტელი, რომელიც კომპანიის გენერალურ დირექტორთან ერთად მართავს კომპანიას. ორივე დირექტორი საზოგადოებას წარმოადგენენ როგორც ცალ-ცალკე ერთპიროვნულად, ასევე ერთად.

2012 წელს სარეგისტრაციო მონაცემებში განხორციელდა ცვლილებები და კომპანიის ერთპიროვნული პარტნიორი გახდა ზურაბ გაბინაშვილი.

კომპანიის ორგანიზაციული სტრუქტურა

კომპანიის ორგანიზაციული სტრუქტურა წარმოდგენილია შემდეგი რგოლებისა და მათი ხელმძღვანელების/კოორდინატორების სახით: კომერციული განყოფილება, ფინანსური განყოფილება, მარკეტინგის განყოფილება, პროექტების განყოფილება, იურიდიული განყოფილება, სამეურნეო განყოფილება, IT განყოფილება, შიდა მონიტორინგისა და უსაფრთხოების განყოფილება, კადრების მართვისა და კოორდინაციის განყოფილება, სასაქონლო მარაგების მართვისა და ლოჯისტიკის განყოფილება.

ქვედა რგოლის მენეჯმენტს შეადგენენ ფილიალების მენეჯერები, რომლებიც ახორციელებენ ფილიალების ოპერატიულ მართვას შესაბამისი ლოკაციების მიხედვით.

კომპანიის მისია და საქმიანობის მიზანი

შპს „ახალი ნათების“ მისია არის მაღალი ხარისხის სერვისთან ერთად თანამედროვედ მოწყობილ კონცეპტუალური შოურუმების მეშვეობით მომხმარებელს შესთავაზოს უმაღლესი ხარისხისა და უახლესი ტექნოლოგიებით წარმოებული პროდუქციის ფართო სპექტრი, რომელიც პასუხობს თანამედროვე ტენდენციებს განათების, ავეჯისა და აქსესუარების ინდუსტრიაში. ამ მხრივ კომპანია სისტემატურად დგამს აქტიურ ნაბიჯებს. სერვისის გაუმჯობესების მიზნით წელიწადში რამდენიმეჯერ ხორციელდება საკადრო პერსონალის გადამზადება როგორც საქართველოში, ასევე უცხოეთში. სისტემატურად ხდება აქტუალურ საერთაშორისო გამოფენებზე შესაბამისი პროფილის

სპეციალისტების მივლინება, რათა მუდმივად ხორციელდებოდეს თანამედროვე კოლექციების პრეზენტაცია ჩვენს შოურუმებში.

კომპანიას აქვს უახლესი IT ტექნოლოგიების გათვალისწინებით დანერგილი ონლაინ რესურსები, როგორებიცაა: IOS და Android-ის სისტემებისთვის შექმნილი მულტიფუნქციური მობილური აპლიკაცია; თანამედროვე ვებგვერდი ონლაინ კომერციის ფუნქციით რომელშიც ინტეგრირებულია თანამედროვე ecommerce-ისათვის დამახასიათებელი საშუალებები; თანამედროვე სააღრიცხვო პროგრამები; მყარი ლოჯისტიკური პლატფორმა, რომელიც შედგება საკუთარი მძლავრი სასაწყობო ინფრასტრუქტურისა და ავტოპარკისაგან.

ძირითადი საკითხების მიმოხილვა

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს გამანათებელი საშუალებების, ავეჯისა და აქსესუარების იმპორტი და რეალიზაცია. სამიზნე სამომხმარებლო სეგმენტს წარმოადგენს საცალო ქსელი და კერძო კორპორატიული სექტორი. განათების სფეროში 22 წლიანი მოღვაწეობის გამოცდილებიდან გამომდინარე, ამ ბაზარზე კომპანია ძლიერად არის წარმოდგენილი და ბრენდის ცნობადობა და პოზიციონირებაც მასშტაბურია. ავეჯისა და აქსესუარების სეგმენტში კომპანიამ დივერსიფიცირება გააკეთა 2013 წლის მიწურულს, ჩამოაყალიბა ბრენდი „ფორუმი ახალი ნათებისაგან“, რომლის მასშტაბები, ცნობადობა და პოზიციებიც ბაზარზე წლიდან წლამდე იზრდება და ვითარდება.

კომპანია ბაზარზე ფართო სავაჭრო ქსელით არის წარმოდგენილი, რომელიც მოიცავს თვრამეტ სავაჭრო ობიექტს თბილისსა და რეგიონებში. მათგან ცამეტი წარმოადგენს განათების შოურუმს, ხოლო ხუთ სავაჭრო პავილიონში ინტეგრირებულია განათება, ავეჯი და აქსესუარები. ფილიალების ფართო ქსელი კომპანიას შესაძლებლობას აძლევს გააძლიეროს ბაზარზე პოზიციონირების გეოგრაფიული არეალი და გააუმჯობესოს მომხმარებელთან წვდომა.

ასევე კონკურენტულ უპირატესობას ქმნის მძლავრი საკუთარი სასაწყობო ინფრასტრუქტურა და სასაქონლო მარაგები, რაც უზრუნველყოფს მომხმარებელთა მოთხოვნების ოპერატიულად დაკმაყოფილებას. განვითარებული მომსახურების სერვისი, საგარანტიო მომსახურება, მრავალფეროვანი მარკეტინგული აქტივობები მომხმარებელთან მაქსიმალური დაახლოების შესაძლებლობას ქმნის.

პროდუქციის ვრცელი ასორტიმენტი და მრავალფეროვანი არჩევანი, როგორც დიზაინის ისე საფასო კატეგორიის კუთხით, სხვადასხვა გემოვნებისა და მსყიდველობითუნარიანი მომხმარებლის მოთხოვნის დაკმაყოფილების მაქსიმალურ შესაძლებლობას იძლევა.

კომპანია თანამშრომლობს ევროპისა და აზიის 100-ზე მეტ სხვადასხვა მომწოდებელთან, მათ შორის ისეთ წამყვან მსოფლიო ბრენდებთან, როგორებიცაა PHILIPS, ARTEMIDE, DELTA LIGHT, EGLO, OSRAM, OPPL, GAUTIER, HULSTA, VONDOM, KOINOR, HACKER, STAINHOFF, FARO BARCELONA და სხვა.

კომპანიის სავაჭრო ნიშნები „ახალი ნათება“, „New Light“, „ფორუმი ახალი ნათებისაგან“, „Forum by New Light“ რეგისტრირებულია „საქპატენტში“.

შპს „ახალი ნათება“ მომხმარებელზე ორიენტირებული კომპანიაა, რომლისთვისაც რეპუტაცია სასიცოცხლოდ მნიშვნელოვანია, ისევე როგორც ძირითადში ყველა რითეილ სექტორზე

ორიენტირებული კომპანიისთვის, რომელსაც აქვს ხანგრძლივი მოღვაწეობის ისტორია და მზარდი განვითარების დინამიკა. შედეგად კომპანია უკომპრომისოდ აქცენტს აკეთებს ხარისხიანი პროდუქციის წარდგენასა და მომხმარებელთან კეთილსინდისიერი ურთიერთობის დამყარებაზე.

ბრენდის განვითარების მხრივ სისტემატური ზრუნვის საგანია თანამედროვე სერვისების დანერგვა და განვითარება, თამამი გადაწყვეტილების მიღება და ინოვაციური ნაბიჯების გადადგმა.

მართვის მაქსიმალურად მოქნილი და ეფექტიანი სისტემის უზრუნველყოფისთვის კომპანიის სხვადასხვა რგოლებისთვის გაწერილი და ჩამოყალიბებულია საოპერაციო სტანდარტები და პროცედურები. სწრაფი ოპერირებისათვის აქტიურად გამოიყენება IT ტექნოლოგიები, რომლებიც ხელს უწყობენ დავალებების სწრაფ შესრულებას, ინფორმაციის ეფექტიან მიმოცვლას სხვადასხვა რგოლებს შორის (საწყობი-გაყიდვები-შესყიდვები-ადმინისტრაცია).

კომერციულ განყოფილებაში ფუნქციონირებს მარაგების ანალიტიკური კვლევის ჯგუფი, რომელიც მუდმივ რეჟიმში აკვირდება სასაქონლო მარაგების ბრუნვას და უზრუნველყოფს ლიკვიდური მარაგების დადგენას, რაც თავის მხრივ ხელს უწყობს შესყიდვების გუნდს განახორციელოს მათი ბაზარზე შეუფერხებელი მიწოდება.

დასაქმებულთა წახალისებისა და მოტივაციის ამაღლების მიზნით სისტემატურ რეჟიმში ხორციელდება მატერიალური წახალისება (ბონუსები, პრემიები), პერიოდულად - სხვადასხვა სასწავლო პროგრამების სწავლის სრული ან ნაწილობრივი დაფინანსება, უტარდებათ ტრენინგები კვალიფიკაციის ამაღლების კუთხით როგორც ადგილზე, ასევე უცხოეთში, დამსახურების მიხედვით ხორციელდება შესაბამისი კადრების დაწინაურება.

ამჟამად დასაქმებულთა რაოდენობა შეადგენს 200-მდე თანამშრომელს, რომელთათვის ღირსეული სამუშაო გარემოს შექმნა და განვითარება კომპანიის მუდმივი ზრუნვის საგანია.

შპს „ახალი ნათება“ აქცენტს აკეთებს ბაზარზე ეკოლოგიური და ენერგოეფექტური პროდუქციის აქტიურ დანერგვაზე, ასევე მის მიერ საკუთარი მოხმარებისთვის განხორციელებულ ინფრასტრუქტურულ პროექტებშიც მაქსიმალურად გამოყენებულია ამ ტიპის ტექნოლოგიები.

კომპანიის მთლიანი ინფრასტრუქტურა აღჭურვილია დაცვისა და სახანძრო უსაფრთხოების თანამედროვე სისტემებით, პერმანენტულად ახლდება შესაბამისი ინვენტარი და ტექნოლოგიები. 24-საათიანი თანამედროვე ციფრული ვიდეო სამეთვალყურეო სისტემა უზრუნველყოფს უსაფრთხოების სტანდარტების მაქსიმალურ დაცვას.

მოწვეულ სპეციალისტთან ერთად, საერთაშორისო გამოცდილებისა და რეკომენდაციების გათვალისწინებით, აგრეთვე ადგილობრივი კანონმდებლობის მოთხოვნების მიხედვით შემუშავებული და დანერგილია შრომის უსაფრთხოების პროცედურები და სტანდარტები.

მძლავრი სასაწყობე-ლოჯისტიკური ინფრასტრუქტურა კომპანიის განვითარების მნიშვნელოვანი ქვაკუთხედი. ამ მხრივ ბოლო წლებში განხორციელებული მნიშვნელოვანი ინვესტიციების შედეგად კომპანიას აქვს 5 000 კვადრატულ მეტრზე მეტი, სათანადო ინვენტარით აღჭურვილი საკუთარი სასაწყობე ინფრასტრუქტურა. მძლავრი და თანამედროვე ავტოპარკი კი უზრუნველყოფს პროდუქციის ოპერატიულ მიმოქცევას ფილიალებს შორის და მომხმარებლებთან ადგილზე მიწოდების ეფექტიან სერვისს.

ფილიალების შესახებ ინფორმაცია

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას გააჩნდა 18 (თვრამეტი) მაღაზია-სალონი. ამათგან 12 (თორმეტი) მდებარეობს ქ. თბილისში, ხოლო 6 (ექვსი) - საქართველოს სხვა რეგიონებში.

ფილიალები, სადაც წარმოდგენილია ავეჯი, განათება და აქსესუარები:

„ფორუმი ახალი ნათებისაგან“ - მისამართი: ქ. თბილისი, დ. აღმაშენებლის ხეივანი 12 კმ., დაარსების თარიღი - 2013 წელი;

„გოტიე“ - ფრანგული ავეჯის ბრენდის „გოტიეს“ ფრენშიაზ შოურუმი; მისამართი - ქ. თბილისი, დ. აღმაშენებლის ხეივანი 12 კმ., დაარსების თარიღი - 2017 წელი;

„ფორუმი ახალი ნათებისაგან“ - მისამართი: ქ. თბილისი, თვალჭრელიძის #2, ისტპოინტის სავაჭრო ცენტრი დაარსებულია 2019 წელს;

„ფორუმი ახალი ნათებისაგან“ - ბათუმის ფილიალი, მისამართი: ქ. ბათუმი, ხიმშიაშვილის #1, დაარსებულია - 2015 წელს;

„ფორუმი ახალი ნათებისაგან“ - ბათუმის ფილიალი, მისამართი: ქ. ბათუმი, ჟ. შარტავას #7, დაარსების თარიღი 2020 წელი.

ფილიალები, სადაც წარმოდგენილია გასანათებელი საშუალებები:

ქ. თბილისი, დ. აღმაშენებლის ხეივანი #199, ახალი ნათების ცენტრალური სავაჭრო პავილიონი დაარსებულია 2006 წელს;

ქ. თბილისი, თვალჭრელიძის #2, ისტპოინტის სავაჭრო ცენტრი დაარსებულია 2019 წელს;

ქ. თბილისი, ალ. ყაზბეგის გამზ. 25ა, დაარსებულია 2001 წელს;

ქ. თბილისი, კავსადის ქ. #3, დაარსებულია 2014 წელს;

ქ. თბილისი, წერეთლის გამზ. #116, დაარსებულია 2009 წელს;

ქ. თბილისი, დიდუბის (ყიფიანის) ქ. #6, დაარსებულია 1999 წელს;

ქ. თბილისი, შემელიძის ქ. #45, დაარსებულია 2012 წელს;

ქ. თბილისი, წულუკიძის #11, დაარსებულია 2009 წელს;

ქ. თბილისი, ელიავას ბაზრობის ტერიტორია, სავაჭრო ცენტრი GA, დაარსებულია 1999 წელს, (ლოკაცია შეიცვალა 2011 წელს);

ქ. ბათუმი, ჭავჭავაძის #21, დაარსებულია 2006 წელს (ლოკაცია შეიცვალა 2008 წელს);

ქ. ფოთი, ფარნავაზ მეფის #1, დაარსებულია 2011 წელს;

ქ. ქუთაისი, აღმაშენებლის #7, დაარსებულია 2007 წელს;

ქ. გორი, სტალინის #8, დაარსებულია 2007 წელს (ლოკაცია შეიცვალა 2014 წელს).

ძირითადი ფინანსური მაჩვენებლები

კომპანიის ძირითადი ფინანსური მაჩვენებლები და მათი დინამიკა შემდეგნაირად გამოიყურება:

„ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის თანახმად, კომპანია წარმოადგენს კანონით განსაზღვრულ მეორე ზომითი კატეგორიის საწარმოს.

2020 წლის ბოლოსათვის, კომპანიის კაპიტალი შეადგენს 16.0 მილიონ ლარს, მოკლევადიანი აქტივების ღირებულება - 16.4 მილიონ ლარს, ხოლო გრძელვადიანი აქტივების ღირებულებამ ამავე პერიოდისთვის შეადგინა 31.7 მილიონი ლარი.

2019 წლის ბოლოსათვის, კომპანიის კაპიტალი შეადგენს 15.1 მილიონ ლარს, მოკლევადიანი აქტივების ღირებულება - 16.1 მილიონ ლარს, ხოლო გრძელვადიანი აქტივების ღირებულებამ ამავე პერიოდისთვის შეადგინა 12.3 მილიონი ლარი.

კომპანიის ამონაგებმა 2020 წელს - 27.9 მილიონი ლარი შეადგინა, ხოლო 2019 წელს - 24.9 მილიონი ლარი.

2020 წლის სახელფასო ფონდმა 3.9 მილიონი ლარი შეადგინა, ხოლო 2019 წელს 3.9 მილიონი ლარი.

ბიუჯეტში გადასახადების სახით კომპანიას 2020 წელს გადახდილი აქვს 4.4 მილიონი ლარი, ხოლო 2019 წელს 5.4 მილიონი ლარი.

რისკების კუთხით, დავასახელებთ Covid-19-ით გამოწვეულ ნეგატიურ მოვლენებს და მსოფლიო პანდემიას. თუმცა გასული წლისაგან განსხვავებით, როდესაც შოკური ეფექტი ქონდა ამ ყოველივეს, რამდენადაც აქამდე უცხო, გაურკვეველი და მასშტაბური გამოწვევების წინაშე იდგა მთელი მსოფლიო, წელს შეგვიძლია ვთქვათ რომ მიუხედავად კვლავ არასახარბიელო სიტუაციისა, ადაპტაცია-შეჩვევის ფაზა გავლილია, რაც გასულ წელთან შედარებით უფრო აადვილებს როგორც მიმდინარე საოპერაციო მოქმედებებს ასევე დაპროგნოზებისა და დაგეგმარების სამუშაოებს. ჩვენ მოვახერხეთ და შევინარჩუნეთ პროდუქციის მომარაგების უწყვეტი ციკლი, არ გვქონია საკადრო პერსონალის შენარჩუნების მხრივ რაიმე პრობლემა და შედეგად სახეზე გვაქვს საკმაოდ შთამბეჭდავი ზრდა შემოსავლების კუთხით, კერძოდ ამ მომენტისათვის მიმდინარე მონაცემებით შემოსავლების ჭრილში 2021 წლის გასული პერიოდის შედარებას თუ მოვახდენთ 2020 წლის ანალოგიურ პერიოდთან, ამონაგების კუთხით გვაქვს 15%-იანი მატება, ხოლო 2019 წლის ანალოგიურ პერიოდთან შედარებით კი 29%-იანი ზრდაა.

ჩვენთვის მთავარი პოზიტიური მოლოდინის ფაქტორი იქნება თუ აღარ იქნება ე.წ. „ლოქდაუნის“ აუცილებლობა და არ შეგვიჩერდება/შეგვიზღუდება სავაჭრო პროცესების მართვა. ასეთ შემთხვევაში კომპანია გააგრძელებს შემოსავლების ზრდას და განვითარებას. აქამდე არსებული „ლოქდაუნის“ შემთხვევების ფრაგმენტული იყო, რომლის განმავლობაშიც ვახერხებდით ონლაინ კომერციიდან და საპროექტო ობიექტებიდან შემოსავლების მობილიზებას, თუმცა რა თქმა უნდა ეს ვერ იქნება იმ მოცულობის რაც სრული და შეუზღუდავი საქმისწარმოების პირობებში ხერხდება.

რაც შეეხება მიმდინარე პერიოდისთვის არსებულ არასახარბიელო გარემოებას, ისევე როგორც მრავალი კომპანიისთვის რომელსაც აქვს ჩინეთის სახალხო რესპუბლიკასთან სავაჭრო ურთიერთობები, ჩვენთვისაც ნეგატიურად აისახა ამ ქვეყნიდან ტვირთების გადაზიდვის სფეროში

არსებული ქაოსური მდგომარეობა და არანორმალურად გაზრდილი გადაზიდვის ფასები. თუმცა ჩვენ ამის მეტ-ნაკლებად შემსუბუქება მოვახდინეთ ჩვენი მრავალწლიანი გამოცდილებითა და მომწოდებელი პარტნიორების მრავალფეროვანი არჩევანით ევროპის ქვეყნებიდან, ამერიკიდან და თურქეთიდან ხოლო ჩინეთთან კვლავ ვინარჩუნებთ ძლიან აქტიურ სავაჭრო ურთიერთობებს იმ პროდუქციის ნაწილში რომელზეც ფასწარმოქმნის კუთხით შესაძლებელია კონკურენტული უპირატესობის შენარჩუნება გაზრდილი გადაზიდვის ღირებულების მიუხედავად.

დამატებით დავძენ, რომ კომპანიას აქვს მყარი ფინანსური მდგომარეობა და რეპუტაცია ბაზარზე, იძლევა სტაბილური და დინამიური განვითარების საფუძველს სამომავლოდ. ამის დასტურია ჩვენს მიერ მიმდინარე წლის აპრილში ქ. ბათუმში განხორციელებული მორიგი მასშტაბური ინვესტიცია (მოცემული მომენტისათვის 5 (ხუთი) მილიონი ლარის ფარგლებში), რომლის შედეგადაც მოვახდინეთ განათებისა და ავეჯის ინტეგრირებული ახალი შოურუმის გახსნა ქ. შარტავას ქ. #7-ში. აღნიშნული ინვესტიციით მოვახერხეთ ადგილობრივი ბაზრისთვის შეგვეთავაზებინა პროდუქციის უფრო მრავალფეროვანი არჩევანი და შედეგად რეგიონულ ჭრილში ამ ბაზრიდანაც სახეზე გვაქვს შემოსავლების შთამბეჭდავი ზრდა.

საქმიანობის მიმოხილვა მომზადებულია შპს „ახალი ნათების“ გენერალური დირექტორის ზურაბ გაბინაშვილისა და აღმასრულებელი დირექტორის თემურ არდოტელის მიერ 2021 წლის 23 სექტემბერს:

ზურაბ გაბინაშვილი

თემურ არდოტელი

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობის განსაზღვრა

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს საწარმოს ფინანსურ მდგომარეობას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობას და კაპიტალის ცვლილებას 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის, ასევე საადრიცხო პოლიტიკის მიმოხილვასა და განმარტებით შენიშვნებს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („ფასს“) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულად შესრულებაზე;
- ინფორმაციის წარდგენაზე, ბუღალტრული პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესაძარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- განსჯასთან და შეფასებებთან დაკავშირებულ მართებული და გონივრული გადაწყვეტილებების მიღებაზე;
- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებას მოქმედი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე, იმ შემთხვევების გარდა, როდესაც გარემოებები ამას შეუძლებელს ხდის.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- ეფექტიანი და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი საბუღალტრო ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და ასევე ფინანსური ანგარიშგების ფასს-ის მოთხოვნებთან შესაბამისობას;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე; და
- თაღლითობის, შეცდომებისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის დადასტურებულია ხელმძღვანელობის მიერ და ხელმოწერილია მისი სახელით 2021 წლის 23 სექტემბერს:

აღმასრულებელი დირექტორი ----- თემურ არდოტელი

ფინანსური მენეჯერი ----- თეა გიგიაშვილი



შპს „ახალი ნათება“

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	31.12.2020	31.12.2019	შენიშვნა
მიმდინარე აქტივები:			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	268 221	154 593	5
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	596 474	441 715	6
გადახდილი ავანსები	611 190	1 067 099	7
მარაგები	14 534 018	13 841 006	8
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	330 911	594 137	9
სხვა მიმდინარე აქტივები	29 519	40 502	
მიმდინარე აქტივები სულ:	16 370 333	16 139 053	
გრძელვადიანი აქტივები :			
ძირითადი საშუალებები	12 114 802	7 577 224	10
არამატერიალური აქტივები	56 893	82 486	10
ბიოლოგიური აქტივები	44 779	43 914	
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	3 133 999	4 627 962	11
გრძელვადიანი აქტივები სულ:	15 350 473	12 331 585	
აქტივები სულ:	31 720 806	28 470 638	
მიმდინარე ვალდებულებები:			
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	1 080 088	2 030 459	12
მიღებული ავანსები	1 042 080	2 262 133	13
გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი	1 231 268	739 053	14
გადასახდელი გადასახადები	251 679	209 362	9
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	287 080	157 948	
მიმდინარე ვალდებულებები სულ:	3 892 195	5 398 956	
გრძელვადიანი ვალდებულებები:			
მიღებული გრძელვადიანი სესხები	8 628 114	3 924 108	14
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	3 241 318	4 069 582	15
გრძელვადიანი ვალდებულებები სულ:	11 869 431	7 993 690	
ვალდებულებები სულ:	15 761 626	13 392 646	
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	2 000	2 000	
გაუნაწილებელი მოგება	15 957 180	15 075 992	
მ.შ მიმდინარე წლის მოგება	1 457 188	1 117 864	
კაპიტალი სულ:	15 959 180	15 077 992	
ვალდებულებები და კაპიტალი სულ:	31 720 806	28 470 638	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 23 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

ადმასრულებელი დირექტორი ----- თემურ არდოტელი
 ფინანსური მენეჯერი ----- თეა გიგიაშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-13 დან 37-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.



შპს „ახალი ნათება“

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

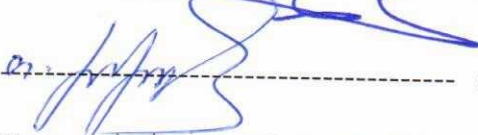
2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	2020	2019	შენიშვნა
ამონაგები	27 876 151	24 931 016	16
თვითღირებულება	(16 903 522)	(14 567 162)	17
საერთო მოგება	10 972 630	10 363 854	
მიწოდების ხარჯები	(5 573 122)	(5 507 690)	18
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(1 623 132)	(1 703 181)	19
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(565 257)	(836 610)	20
მოგება საოპერაციო საქმიანობიდან	3 211 118	2 316 374	
ფინანსური ხარჯები	(892 435)	(919 113)	21
მოგება / (ზარალი) საკურსო სხვაობებიდან	(1 229 003)	(428 314)	22
სხვა არასაოპერაციო მოგება / (ზარალი)	389 023	153 961	
ზარალი არასაოპერაციო საქმიანობიდან	(1 732 416)	(1 193 467)	
მოგება დაბეგვრამდე:	1 478 702	1 122 907	
მოგების გადასახადის ხარჯი	(21 515)	(5 043)	
მოგება დაბეგვრის შემდეგ :	1 457 188	1 117 864	
სულ საანგარიშო პერიოდის სრული მოგება:	1 457 188	1 117 864	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 23 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

აღმასრულებელი დირექტორი -----  თეიმურაზ არდოტელი

ფინანსური მენეჯერი -----  თეა გიგიაშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-13 დან 37-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.



შპს „ახალი ნათება“

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

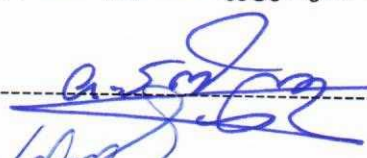
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილ. მოგება / დაუფარავი ზარალი	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 31.12.2018-თვის	2 000	14 093 128	14 095 128
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება	-	1 117 864	1 117 864
განაწილებული დივიდენდები	-	(135 000)	(135 000)
ნაშთი 31.12.2019-თვის	2 000	15 075 992	15 077 992
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება	-	1 457 188	1 457 188
განაწილებული დივიდენდები	-	(576 000)	(576 000)
ნაშთი 31.12.2020-თვის	2 000	15 957 180	15 959 180

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 23 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

აღმასრულებელი დირექტორი -----  ----- თემურ არდონიძე

ფინანსური მენეჯერი -----  ----- თეა გიგიაშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-13 დან 37-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.



შპს „ახალი ნათება“

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	2020	2019	შენიშვნა
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:			
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	31 435 213	30 973 153	
სხვა შემოსულობანი საოპერაციო საქმიანობიდან	3 009	4 286	
მიმწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(22 188 276)	(21 288 978)	
გაცემული შრომის ანაზღაურება	(2 975 700)	(3 247 109)	
სამიწვინებო ხარჯების ანაზღაურება	(27 118)	(203 014)	
ანგარიშვალდებულ პირებზე გაცემული ავანსები	10 089	(11 874)	
განაცემები საქველმოქმედო მიზნით	(11 067)	(190)	
გადახდილი გადასახადები (მოგების გადასახადის გარდა)	(4 323 808)	(5 425 158)	
გადახდილი მოგების გადასახადი	(45 886)	(5 043)	
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები	(146 297)	(103 146)	
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საოპერაციო საქმიანობიდან	1 730 160	692 927	
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:			
ძირითადი საშუალებებისა და სხვა გრძელვადიანი აქტივების შეძენა	(5 084 409)	(557 958)	
ძირითადი საშუალებების გასვლიდან შემოსულობანი	24 320	138 474	
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საინვესტიციო საქმიანობიდან	(5 060 089)	(419 484)	
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:			
სესხების აღება	22 538 706	19 322 880	23
სესხების დაფარვა	(18 118 648)	(18 777 205)	23
გადახდილი პროცენტები	(362 347)	(290 316)	24
გადახდილი დივიდენდები	(548 930)	(385 935)	25
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საფინანსო საქმიანობიდან	3 508 781	(130 575)	
ვალუტის კურსის ცვლილებებით გამოწვეული ზრდა / კლება (ნეტო)	(65 224)	(27 862)	
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:	113 629	115 007	
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის დასაწყისისათვის:	154 593	39 586	
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის ბოლოსათვის:	268 221	154 593	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 23 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

აღმასრულებელი დირექტორი ----- თემურარდოტელი

ფინანსური მენეჯერი ----- თეა გიგიაშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-13 დან 37-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.



რაც შეეხება მიმდინარე პერიოდისთვის არსებულ არასახარბიელო გარემოებას, ისევე როგორც მრავალი კომპანიისთვის რომელსაც აქვს ჩინეთის სახალხო რესპუბლიკასთან სავაჭრო ურთიერთობები, ჩვენთვისაც ნეგატიურად აისახა ამ ქვეყნიდან ტვირთების გადაზიდვის სფეროში არსებული ქაოსური მდგომარეობა და არანორმალურად გაზრდილი გადაზიდვის ფასები. თუმცა ჩვენ ამის მეტ-ნაკლებად შემსუბუქება მოვახდინეთ ჩვენი მრავალწლიანი გამოცდილებითა და მომწოდებელი პარტნიორების მრავალფეროვანი არჩევანით ევროპის ქვეყნებიდან, ამერიკიდან და თურქეთიდან ხოლო ჩინეთთან კვლავ ვინარჩუნებთ ძლიან აქტიურ სავაჭრო ურთიერთობებს იმ პროდუქციის ნაწილში რომელზეც ფასწარმოქმნის კუთხით შესაძლებელია კონკურენტული უპირატესობის შენარჩუნება გაზრდილი გადაზიდვის ღირებულების მიუხედავად.

დამატებით დავძენ, რომ კომპანიას აქვს მყარი ფინანსური მდგომარეობა და რეპუტაცია ბაზარზე, იძლევა სტაბილური და დინამიური განვითარების საფუძველს სამომავლოდ. ამის დასტურია ჩვენს მიერ მიმდინარე წლის აპრილში ქ. ბათუმში განხორციელებული მორიგი მასშტაბური ინვესტიცია (მოცემული მომენტისათვის 5 (ხუთი) მილიონი ლარის ფარგლებში), რომლის შედეგადაც მოვახდინეთ განათებისა და ავეჯის ინტეგრირებული ახალი შოურუმის გახსნა ქ. შარტავას ქ. #7-ში. აღნიშნული ინვესტიციით მოვახერხეთ ადგილობრივი ბაზრისთვის შეგვეთავაზებინა პროდუქციის უფრო მრავალფეროვანი არჩევანი და შედეგად რეგიონულ ქრილში ამ ბაზრიდანაც სახეზე გვაქვს შემოსავლების შთამბეჭდავი ზრდა.

საქმიანობის მიმოხილვა მომზადებულია შპს „ახალი ნათების“ გენერალური დირექტორის ზურაბ გაბინაშვილისა და აღმასრულებელი დირექტორის თემურ არდოტელის მიერ 2021 წლის 23 სექტემბერს:

ზურაბ გაბინაშვილი

თემურ არდოტელი

The image shows two handwritten signatures in blue ink. The first signature is above a dashed line, and the second is below it. To the right of the signatures is a blue circular stamp. The stamp contains the text "საქმიანობა" * "NEW LIGHT" at the top, a large "NL" logo in the center, and the number "202066156" at the bottom.

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა
გვერდი 5

ჩვენი აზრით, მმართველობის ანგარიშგების კანონით განსაზღვრული ნაწილი - საქმიანობის მიმოხილვა შეესაბამება კანონის მოთხოვნებს, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით. ჩვენ არ აღმოგვიჩენია ისეთი საკითხი, რომლის შესახებაც აუცილებელი იქნებოდა ინფორმირება.

გიორგი ცერცვაძე

საქართველო, თბილისი, ვაჟა-ფშაველას გამზირი 41.

23 სექტემბერი, 2021 წელი

