

2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება მსს ფასს-ის მიხედვით

- სააღრიცხო პოლიტიკა და სააღრიცხო შეფასება
- განმარტებითი შენიშვნები
- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
- საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება
- კაპიტალის ბრუნვის ანგარიშგება
- ფულადი სახსრების ბრუნვის ანგარიშგება

გამოცემის თარიღი 18.07.2022

ქ.რუსთავი

➤ სააღრიცხო პოლიტიკა და სააღრიცხო შეფასება

საწარმოს დახასიათება

შპს ნიუ პლასტიკ ჯი (შემდგომში საწარმო) 2015 წლის 17 ნოემბრიდან დარეგისტრირებულია როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ საიდენტიფიკაციო ნომრით: 416322107 და ახორციელებს სამეწარმეო საქმიანობას, საქმიანობის სახე: პლასტმასის ფილების, ფურცლების, მილების და პროფილების წარმოება წარმოადგენს. საწარმოს ფაქტური მისამართი არის ქალაქი რუსთავი მშენებელთა ქუჩა № 64. საქართველოს კანონის ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ მიხედვით წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს

სააღრიცხო პოლიტიკა

საწარმოს ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოების მიხედვით. ანგარიშგება წარმოდგენილია აღნიშნული სტანდარტის ხარისხობრივი მახასიათებლებით. ანგარიშგება მოიცავს, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას, საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებას, კაპიტალის ანგარიშგებას, ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას და განმარტებით შენიშვნებს.

ფუნქციონირებადი საწარმოს სტატუსი

ანგარიშგება შედგენილია ფუნქციონირებადი საწარმოს სტატუსით, მიუხედავად ანგარიშგების პერიოდში ასახული ზარალისა, საწარმო ამ ეტაპზე ახორციელებს ბაზარზე შეღწევის და დამკვეთების პოლიტიკას რაც გამოიხატება, მომხმარებელზე ორიენტირებული საჭიროებების შესრულებით და ბაზარზე ბიუჯეტური ფასის ოპერირებით, საწარმომ 2021 წლიდან დაიწყო საწარმოო სიმძლავრეების გაზრდა. ფინანსური სირთულეების შემთხვევაში ხდება საწარმოს დამფუძნებლების მხრიდან კაპიტალ დაბანდება. საწარმოს არსებითი ზარალი გამოწვეულია დანადგარების ცვეთის ხარჯის გამო რაც არა ფულადი ხარჯია, თუმცა 2021 წლიდან საწარმომ დაიწყო მსხვილ დისტრიბუტორებთან შეძლო სავაჭრო შეთანხმება.



➤ **ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება**

	12/31/2019	12/31/2020	12/31/2021
ფული და ფულის ეკვივალენტები	29,697.00	48,980.20	38,002.32
1.2 მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	138,634.00	38,808.72	125,000.47
ნედლეული და მასალები	350,657.00	333,419.70	261,571.56
1.3 მზა პროდუქცია	129,134.00	104,857.54	96,597.81
სხვა საწარმოო მარაგი	4,898.00	4,055.10	5,376.58
სულ მიმდინარე აქტივები	653,020.00	530,121.26	526,548.74
მიწის ნაკვეთები	227,172.00	227,172.00	227,172.00
1.4 დაუმთავრებელი მშენებლობები	114,912.00	-	-
1.5 შენობები	583,585.00	702,141.72	673,084.07
1.6 ნაგებობები	130,525.00	114,170.55	96,436.56
1.7 მანქანა-დანადგარები	1,239,021.00	1,159,588.98	1,008,069.82
1.9 ტრანსპორტი	40,856.71	36,008.52	31,173.62
სხვა და სხვა აქტივები	11,108.35	11,329.00	7,826.51
სულ გრძელვადიანი აქტივები	2,347,180.06	2,250,410.77	2,043,762.58
სულ აქტივები	3,000,200.06	2,780,532.03	2,570,311.32
1.10 კრედიტორული დავალიანება მომწოდებლების მიმართ	(1,157,684.00)	(1,466,809.00)	(1,314,169.93)
კრედიტორული დავალიანება პერსონალის მიმართ	(16,471.00)	(13,868.09)	(9,116.80)
1.13 საქართველოს ბანკის ევროს სესხი	(580,920.00)	(601,463.39)	(849,997.80)
გადასახადები	(5,248.00)	(27,281.17)	(7,250.12)
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	(1,760,323.00)	(2,109,421.65)	(2,180,534.65)
საწესდებო კაპიტალი - ჟაო ფულონგი	(662,876.00)	(662,876.00)	(662,876.00)
საწესდებო კაპიტალი - ზაზა ოთარაშვილი	(650,000.00)	(625,000.00)	(550,000.00)
გაუნაწილებელი მოგება	72,998.00	616,765.62	823,099.33
სულ კაპიტალი	(1,239,878.00)	(671,110.38)	(389,776.67)

➤ **განმარტებითი შენიშვნები**



1.2 მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

08/12/2021 თარიღში აღებული სესხის პირობის თანახმა იხ. 1.13 პუნქტი, მომწოდებლისთვის გადარიცხული ქონდა ავანსად 18456.00 ევრო, აღნიშნული დანადგარი ჩამოვიდა და განბაჟდა 2022 წლის 20 იანვარს, აქვე, ვინაიდან ანგარიშგება თავსებადი ყოფილიყო შედარებითობის პრინციპიდან გამომდინარე წინა პერიოდებისთვის მსს ფასს პრინციპების საფუძველზე აღნიშნული თანხები აღირიცხა სავაჭრო მოთხოვნის მუხლში და არ ჩაემატა ავანსად მიღებული მუხლი.

1.1 მზა პროდუქცია

მზა პროდუქცია მოიცავს PPR, PVC პლასტმასის მილებს, ფიტინგებს და პროფილებს, რასაც არ გააჩნია გაუფასურების მაღალი რისკი. 2021 წლის დასრულებული ფინანსური წლისთვის მარაგში ქონდა 18 941 მეტრი მილი 5 838 მეტრი პროფილი. საწარმო მარაგს აღრიცხავს ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებასა და თვითღირებულებას შორის უმცირესით.

მარაგების თვითღირებულებაში აისახება საიმედოდ შეფასებული დანახაჯები, კერძოდ მისი პირდაპირი შემადგენელი ნივთიერებები, ხოლო საწარმოო ზედნადები ხარჯები აღირიცხება პერიოდის ხარჯად.

1.4 დაუმთავრებელი მშენებლობა

საწარმომ 2021 წელს საწარმოს არ განუხორციელებია კაპიტალური აქტივების ინვესტირება.

1.5 შენობები

	2019	2020	2021
შენობა 5 (საწყობი) საწყობი	-	30,767.18	27,391.88
შენობა 2 (ოფისი)	-	71,185.03	67,467.48
N 4 შენობა (სასაწყობო ფარეხები)	-	20,717.41	18,444.61
N 6 შენობა /სპეციალისტების შენობა/	29,741	28,035.69	26,334.64
N 1 შენობა /PPR საამქრო/	173,874	164,530.67	154,564.69
ვაგონი 2 ცალი	-	-	-
N 3 შენობა /PVC საამქრო	379,970	386,905.73	378,880.77
ჯამი	583,585	702,141	673,084

მსს ფასს სტანდარტების შესაბამისად ფინანსურ ანგარიშგებაში შენობების ჯგუფი წარმოდგენილია ჩაშლილად, ასევე ანალოგიურად მათი შესაბამისი აკუმულირებული ცვეთაც. ვაგონები სააღრიცხო მეთოდის საფუძველზე აღიარდა როგორც ნაგებობები 2019 წლის დასრულებული ფინანსური ანგარიშგებისთვის, საწარმო იყენებს ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს, ბალანსში აქტივები წარმოდგენილია ნეტო საბალანსო ღირებულებით, ცვეთის ნორმა შეფასებულია მენეჯმენტის და უშუალო მშენებელ სპეციალისტების მიერ, კაპიტალური რემონტების დროს 2015-2018, კომპანია ცვეთის დარიცხვას ანხორციელებს წლის კრილში.

1.6 ნაგებობები

	2019	2020	2021
წყლის რეზერვუარი (ბასეინი)	7,870	5,639.84	4,855.40

ჭიშკარი / ცენტრალური /	-	6,772.59	5,781.97
წყლის სისტემა	16,402	15,460.77	14,522.5
საკანალიზაციო ხაზი	-	1,099.82	1,029.9
ღობე	11,988	11,328.38	10,670.72
ვაგონი 2 ცალი	33,608	23,792.20	13,994.18
ეზო	15,359	14,486.51	13,579.08
სატრანსფორმატორო ქ/ს 400 კვა	12,918	10,984.12	9,055.31
და სხვა ნაგებობები	32,380	24,606.32	22,947.5
ჯამი	130,525	114,170.55	96,436.56

ნაგებობების კლასში, ჯამურად შესულია 13 ერთეული აქტივი. მათზე ერიცხება ცვეთა წრფივი მეთოდით.

1.7 მანქანა-დანადგარები

	2019	2020	2021
N 1 - პლასტმასის მილის წარმოების ხაზი	144,424	122,804.98	101,245.6
N 2 - შემრევი / მიქსერი	5,223	4,435.65	36,49.97
N 3 - შემრევი მიქსერი	6,703	5,694.49	4,688.28
N 4 - ყალიბები N 1	30,021	25,493.91	20,979.37
N 5 - ყალიბები N 2	8,959	7,609.30	6,262.93
N 7 - პლასტმასის ფიტინგების წარმოების ხაზი	42,761	36,405.13	30,066.85
ბოჭკოვანი ლაზერული მარკირების მანქანა	14,324	13,227.17	12,133.67
PVC ნედლეულის # 1 გადამამუშავებელი მრავალფუნქციური წარმოების ხაზი	151,680	134,999.59	118,364.6
PVC ნედლეულის # 2 გადამამუშავებელი მრავალფუნქციური წარმოების ხაზი	151,779	135,087.35	118,441.5
PVC ნედლეულის # 3 გადამამუშავებელი მრავალფუნქციური წარმოების ხაზი	183,204	163,056.85	142,964.5
PVC ნედლეულის - მრავალფუნქციური შემრევი # 1	46,818	41,668.92	36,534.39
PVC ნედლეულის - მრავალფუნქციური შემრევი # 2	46,818	41,668.92	36,534.36
და სხვა მანქანა-დანადგარები	13,923	77,511.00	9,195.02
PVC ნედლეულისათვის - წისქვილი	76,366	67,968.14	59,592.93
პლასტმასის ჩამოსასხმელი ყალიბი	57,838	51,476.98	45,133.85
35. 20 ფიტინგებისათვის ყალიბები (პრეს-ფორმები)	171,335	152,772.43	134,260.7
საყინულე FIC - 20 AB (მაცივარი პლ. პროფილებისადვის)	86,846	77,708.17	68,595.49
ლამინირებული ფირის დასაკრობი დანადგარი	-	-	59,425.74
ჯამი	1,239,021	1,159,588.98	1,008,069.82

მსს ფასს სტანდარტების შესაბამისად არსებითი და როგორც დამოუკიდებლად ფულადი ნაკადის გენერირების მატარებელი აქტივი „ლამინირებული ფირის დასაკრობი დანადგარი“ დამოუკიდებლად წარმოვადგინეთ რამაც გამოიწვია „და სხვა დანადგარის“ მუხლის შემცირება, აღნიშნული დანადგარი 2020 წლის სექტემბერს შევიდა ექსპლუატაციაში, ხოლო ფინანსურ ანგარიშგებაში მისი დამოუკიდებელ კომპონენტად წარმოდგენა მოხდა 2021 წელს რადგან საწარმოში ცდისა შეცდომის პრინციპის საფუძველზე დანადგარი ამუშავა საწარმოო მენეჯმენტმა როგორც დამოუკიდებელი კომპონენტი.

1.9 ტრანსპორტი

	2019	2020	2021
ავტო.მანქ- MERSEDES-BENZ SPRINTER	18,432	15,206.86	11,990.91
(ავტოდამტვირთველი) სატვირთველი ჩანგლური სატაციო	22,425	20,801.65	19,182.71
ჯამი	40,857	36,008.51	31,173.62

1.10 კრედიტორული დავალიანება მომწოდებლების მიმართ

საწარმოს არ გააჩნია ვადებითან დაკავშირებული კონტრაქტუალური ხელშეკრულება დანადგარების მომწოდებლებთან. შესაბამისად მათთან დაკავშირებული ვალდებულებები არის მიმდინარე დავალიანებად აღრიცხული. აქვე მსს ფსს სტანდარტების შედარებითობის პრინციპიდან გამომდინარე საწარმოს კომერციული შეთანხმება ქონდა PVC მსხვილ პროფილების დისტრიბუტორთან, რის საფუძველზეც მიღებული ავანსი 62,977.6 ლარი აღირიცხა როგორც მიმდინარე კრედიტორული დავალიანება. აღნიშნული შეკვეთა ჩაბარდა 2022 წლის თებერვალში. აქვე, მაღალი კრედიტორული დავალიანება წარმოდგენილია 2015-2016 წელს მოწოდებული ჩინური პარტნიორი კომპანიების მიერ, რაზეც არ არის შეთანხმება ვალდებულების დაფარვის შესახებ, YIWU CITY IMPORT & EXPORT COLTD – 25 880\$ და KANGGUANGYUAN IMPORT & EXPORT CO.LIMITED – 375 547\$

1.13 საქართველოს ბანკის ევროს სესხი

საწარმოს 2021 წლის დასრულებული პერიოდისთვის სესხის ვალუტაში ღირებულება იყო 105592.98 ევროს ოდენობით, 4,1 % ღირებულების. ვალდებულებაზე საპროცენტო ხარჯების დარიცხვა ხორციელდება საკასო მეთოდით.

ასევე 2021 წელს 19/11/2021 თარიღით საწარმომ მოიპოვა სსიპ „აწარმოე საქართველოში“ სუბსიდირებული სესხი ხელშეკრულების ნომრით N 7775055 და N 7775031 253000.00 ლარის და 227000.00 ლარის ოდენობით შესაბამისად. აღნიშნული სესხი არის ლარში და სუბსიდირდება 10 % ხოლო საწარმოს ვალდებულება გადაიხადოს 4 %, სესხის პირობების თანახმად საწარმომ უნდა განახორციელოს PVC ნედლეულის წისქვილის დანადგარის ჩამოტანა და ექსპლუატაციაში გაშვება 2022 წლის განმავლობაში (აღნიშნული ვალდებულება შესრულდა 2022 წლის 20 იანვარს საბაჟო დეკლარაცია ნომერ A6972) და მეორადი პოლიპროპილენის, პოლიმერის, პოლიეთილენის გადამამუშავებელ/დასაგრანულებელი დანადგარი რომელიც 18/07/2022 თარიღის მდგომარეობით არის ტრანსპორტირების პროცესში. აღნიშნული დანადგარები ემსახურება ნარჩენი მასალების გადამამუშავებას და ბუნების ეკოლოგიას ხოლო მეორადი ნედლეულიდ არაპიგიენური და ადამიანთან შემხებლობაში არ მქონე პროდუქციის წარმოება.

➤ საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

ჩაშლილ მდგომარეობაში 2019, 2020 და 2021 წლების შესაბამისად

2021 წლის საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

ამონაგები საოპერაციო საქმიანობიდან

1,252,476

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება:

ძირითადი მასალების დანახარჯები

986,336

პირდაპირი ხელფასი

57,330

შენახვის დანახარჯები

8,254

საერთო მოგება

200,555

ცვეთა/ამორტიზაცია:

შენობის ცვეთა

29,058

ნაგებობების ცვეთა

17,734

მანქანა-დანადგარების ცვეთა

151,519

ტრანსპორტის ცვეთა

4,835

სხვა და სხვა ძირითადი საშუალებების ცვეთა

3,502

ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები

35,844

ჯამი

(242,492)

ადმინისტრაციული საერთო ხარჯები:

შრომის დანახარჯი

95,064

საპენსიო ხარჯები

2,348

კომუნალური ხარჯები

22,897

შენახვის დანახარჯები

2,503

ქონების გადასახადი

26,343

საგადასახადო და სხვა ჯარიმები

50

(149,205)

სხვა ხარჯები:

პროცენტის და საბანკო მომსახურების დანახარჯები

28,222

სხვა შემოსავლები

აწარმოე საქართველოს პროექტით სუბსიდირებული სესხის

3,590

პროცენტი

4,882

მოგება კურსთა შორის სხვაობიდან

4,558

სხვა საგადასახადო შემოსავალი

(206,333)

პერიოდის ზარალი

2020 წლის საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

ამონაგები საოპერაციო საქმიანობიდან

977,252.45

ძირითადი მასალების დანახარჯები
პირდაპირი ხელფასი
კომუნალური ხარჯი
შენახვის დანახარჯები

677,821.68
72,761.38
80,198.14
10,952.29

საერთო მოგება

135,518.96

ცვეთა და ამორტიზაცია

შენობის ცვეთა
ნაგებობების ცვეთა
მანქანა-დანადგარების ცვეთა
ტრანსპორტის ცვეთა
სხვა და სხვა ძირითადი საშუალებების ცვეთა

28,362.93
17,782.70
147,336.94
4,848.19
3,241.54

ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები

33,116.29

ადმინისტრაციული საერთო ხარჯები

შრომის დანახარჯი
საგადასახადო შეღავათი
საკანცელარიო ხარჯი
კომუნალური ხარჯები
ტრანსპორტირების ხარჯი
აუდიტის მომსახურების დანახარჯები
შენახვის დანახარჯები
ქონების გადასახადი

82003.12
9174.5
936.3
9454.67
1104.23
3000
877.02
22572.56

პროცენტის და საბანკო მომსახურების დანახარჯები
ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან

20,572.71
313,251.88

პერიოდის ზარალი

543,767.62

2019 წლის საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

ამონაგები საოპერაციო საქმიანობიდან

872,316

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება:

ძირითადი მასალების დანახარჯები

671,702

პირდაპირი ხელფასი

54,986

კომუნალური ხარჯი

81,587

შენახვის დანახარჯები

335

საერთო მოგება

63,706

ცვეთა/ამორტიზაცია:

შენობის ცვეთა

19,335

ნაგებობების ცვეთა

16,000

მანქანა-დანადგარების ცვეთა

128,747

ტრანსპორტის ცვეთა

4,832

სხვა და სხვა ძირითადი საშუალებების ცვეთა

5,620

მიწოდების არჯები

8,239

ადმინისტრაციული საერთო ხარჯები:

შრომის დანახარჯი

44,226

საკანცელარიო ხარჯი

2,707

კომუნალური ხარჯები

8,202

ტრანსპორტირების ხარჯი

5,664

მივლინების ხარჯი

5,754

ხარისხის სერტიფიკატის ხარჯი

4,380

შენახვის დანახარჯები

1,981

ქონების გადასახადი

16,493

საგადასახადო და სხვა ჯარიმები

2,769

სხვა ხარჯები:

ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან

10,497

პროცენტის და საბანკო მომსახურების დანახარჯები

48,040

პერიოდის წმინდა ზარალი

269,780

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ამონაგები საოპერაციო საქმიანობიდან

საწარმოს ახდენს პლასტმასის სამშენებლო საქონლის წარმოება/რეალიზაციას. საქონლის



მიწოდებით სრულად გადასცემს კლიენტს მიწოდებულ საქონელზე პასუხისმგებლობას და არ გააჩნია საგარანტიო ვალდებულება. 2021 წლის რეალიზაციის ზრდა გამოწვეულია ინფლაციის გამო ასევე PVC საწარმოო პროცესის გაუმჯობესებას, რამაც მთლიანი რეალიზაციის 25% -ს გადააჭარბა

2. ძირითადი მასალების დანახარჯი

მსს ფასს სტანდარტის შესაბამისად თვითღირებულების კალკულაციაში შეიყვანება ერთეულის ან/და პროდუქტთა ჯგუფის შესაბამისად, თუ ხარჯები საიმედოდ აღრიცხვადია, საწარმომ პერიოდის განმავლობაში აღრიცხვა დენის დანახარჯი 122699.33 ლარის ღირებულება და შეყვანილ იქნა პროდუქციის თვითღირებულებაში, რამაც გამოიწვია, რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულების ზრდა შედარებით წინა პერიოდებთან.

3. 2021 წლის სხვა შემოსავლები

სსიპ აწარმოე საქართველოში, სუბსიდირებული სესხის პროცენტის პირობის თანახმად სესხის 10%-ის ოდენობით დაფინანსება ხდება სამსახურის მიერ.

პერიოდის განმავლობაში დაფიქსირდა კურსთა შორის სხვაობის დადებით სარგო რამაც გამოიწვია დადებითი ზრდა ამ ნაწილში.

2021 წელი პანდემიური წელი იყო რის საფუძველზეც საწარმომ შეღავათი მიიღო 1400 ლარზე დაბალი სახელფასო სარგოს თანამშრომლებზე, საშემოსავლო გადასახადის ნაწილში.

➤ კაპიტალის ბრუნვის ანგარიშგება

საწესდებო კაპიტალი	12/31/2019	12/31/2020	12/31/2021
ქო ფულონგი	(662,876)	(662,876)	(662,876)
ზაზა ოთარაშვილი	(650,000)	(625,000)	(550,000)
გაუნაწილებელი მოგება	72,998	616,765	823,099
განმარტებითი შენიშვნები			

საწარმოს მეწილეები არიან, 60% -ით ჩინეთის მოქალაქე ქო ფულონგი (პ/ნ: E02707434) და 40%-ით საქართველოს მოქალაქე ზაზა ოთარაშვილი (პ/ნ: 25001003062), საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში ზაზა ოთარაშვილმა კრების ოქმის საფუძველზე, საწესდებო კაპიტალიდან გაიტანა 05/03/2021 თარიღით 75 000 ლარი.



➤ ფულის ბრუნვის ანგარიშგება

	12/31/2019	12/31/2020	12/31/2021
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	101,657	422,117	174,165
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(395,654)	(99,826)	(198,563)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	36,928	(135,254)	134,987
სავალუტო კურსის ეფექტი	(14,856)	(167,754)	(121,567)

2021 წლის ფინანსურ ანგარიშგებას ამტკიცებს და გამოსცემს შპს ნიუ პლასტიკ ჯის გენერალური დირექტორი ზაზა ოთარაშვილი.

გამოცემის თარიღი 18.07.2022

ზაზა ოთარაშვილი

