

უპირატესობა შედეგია ცოდნისა!



ნ ე ჯ 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

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნასთან ერთად

თბილისი

2022

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	28
17. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	28
18. მიწოდების ხარჯები	29
19. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	29
20. სხვა საოპერაციო ხარჯები	30
21. ფინანსური ხარჯები	30
22. მოგება (ზარალი) სავალუტო საკურსო სხვაობებიდან	30
23. სხვა არასაოპერაციო მოგება / (ზარალი)	31
24. საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი ფულადი ნაკადების შეჯერება ვალდებულებების მოძრაობასთან - სესხები	31
25. საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი ფულადი ნაკადების შეჯერება ვალდებულებების მოძრაობასთან - პროცენტები	31
26. საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი ფულადი ნაკადების შეჯერება ვალდებულებების მოძრაობასთან - დივიდენდები	32
27. ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების სამართლიანი ღირებულება	32
28. რისკების მართვა	32
29. გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან	35
30. გაუთვალისწინებელი გარემოებები	36
31. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	36
32. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	36

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობის განსაზღვრა

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს საწარმოს ფინანსურ მდგომარეობას 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობას და კაპიტალის ცვლილებას 2021 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 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის დადასტურებულია ხელმძღვანელობის მიერ და ხელმოწერილია მისი სახელით 2022 წლის 26 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 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებისგან, მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგების, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებისა და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებისაგან 2021 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 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას 2021 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 წარმოადგენს 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 2021 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 ჩვენს 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.

26 სექტემბერი, 2022 წელი

შპს „ახალი ნათება“

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	31.12.2021	31.12.2020	შენიშვნა
მიმდინარე აქტივები:			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	404,307	268,221	5
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	501,022	596,474	6
გადახდილი ავანსები	1,465,018	611,190	7
მარაგები	16,799,710	14,534,018	8
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	424,512	330,911	9
სხვა მიმდინარე აქტივები	31,026	29,519	
მიმდინარე აქტივები სულ:	19,625,594	16,370,333	
გრძელვადიანი აქტივები :			
ძირითადი საშუალებები	12,093,799	12,114,802	10
არამატერიალური აქტივები	41,090	56,893	10
ბიოლოგიური აქტივები	47,296	44,779	
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	2,527,325	3,133,999	11
გრძელვადიანი აქტივები სულ:	14,709,510	15,350,473	
აქტივები სულ:	34,335,104	31,720,806	
მიმდინარე ვალდებულებები:			
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	1,550,418	1,080,088	12
მიღებული ავანსები	1,323,806	1,042,080	13
გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი	948,144	1,231,268	14
გადასახდელი გადასახადები	326,088	251,679	9
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	222,056	287,080	
მიმდინარე ვალდებულებები სულ:	4,370,512	3,892,195	
გრძელვადიანი ვალდებულებები:			
მიღებული გრძელვადიანი სესხები	7,287,639	8,628,114	14
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	2,659,018	3,241,318	15
გრძელვადიანი ვალდებულებები სულ:	9,946,657	11,869,431	
ვალდებულებები სულ:	14,317,169	15,761,626	
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	2,000	2,000	
გაუნაწილებელი მოგება	20,015,935	15,957,180	
მ.შ მიმდინარე წლის მოგება	4,394,153	1,457,188	
კაპიტალი სულ:	20,017,935	15,959,180	
ვალდებულებები და კაპიტალი სულ:	34,335,104	31,720,806	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 26 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

აღმასრულებელი დირექტორი ----- თემურ არდოტელი

ფინანსური მენეჯერი ----- თეა გიგიაშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-13 დან 36-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „ახალი ნათება“

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	2021	2020	შენიშვნა
ამონაგები	32,220,630	27,876,151	16
თვითღირებულება	(19,099,395)	(16,903,522)	17
საერთო მოგება	13,121,234	10,972,630	
მიწოდების ხარჯები	(6,121,054)	(5,573,122)	18
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(2,113,013)	(1,623,132)	19
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(600,708)	(565,257)	20
მოგება საოპერაციო საქმიანობიდან	4,286,460	3,211,118	
ფინანსური ხარჯები	(923,974)	(892,435)	21
მოგება / (ზარალი) საკუროსო სხვაობებიდან	661,679	(1,229,003)	22
სხვა არასაოპერაციო მოგება / (ზარალი)	382,501	389,023	23
ზარალი არასაოპერაციო საქმიანობიდან	120,206	(1,732,416)	
მოგება დაბეგვრამდე:	4,406,666	1,478,702	
მოგების გადასახადის ხარჯი	(12,513)	(21,515)	
მოგება დაბეგვრის შემდეგ :	4,394,153	1,457,188	
სულ საანგარიშო პერიოდის სრული მოგება:	4,394,153	1,457,188	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 26 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

აღმასრულებელი დირექტორი ----- თემურ არდოტელი

ფინანსური მენეჯერი ----- თეა გიგიაშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-13 დან 36-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „ახალი ნათება“

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილ. მოგება / დაუფარავი ზარალი	სულ საკუთარი კაპიტალი
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
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება	-	4,394,153	4,394,153
განაწილებული დივიდენდები	-	(335,398)	(335,398)
ნაშთი 31.12.2021-თვის	2,000	20,015,935	20,017,935

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 26 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

აღმასრულებელი დირექტორი ----- თემურ არდოტელი

ფინანსური მენეჯერი ----- თეა გიგიაშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-13 დან 36-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „ახალი ნათება“

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	2021	2020	შენიშვნა
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:			
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	38,125,620	31,435,213	
სხვა შემოსულობანი საოპერაციო საქმიანობიდან	7,187	3,009	
მიმწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(25,348,385)	(22,188,276)	
გაცემული შრომის ანაზღაურება	(4,016,213)	(2,975,700)	
სამიწილი ხარჯების ანაზღაურება	(55,811)	(27,118)	
ანგარიშვალდებულ პირებზე გაცემული ავანსები	(2,560)	10,089	
განაცემები საქველმოქმედო მიზნით	(1,250)	(11,067)	
გადახდილი გადასახადები (მოგების გადასახადის გარდა)	(6,344,228)	(4,323,808)	
გადახდილი მოგების გადასახადი	(12,513)	(45,886)	
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები	(80,771)	(146,297)	
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საოპერაციო საქმიანობიდან	2,271,075	1,730,160	
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:			
ძირითადი საშუალებებისა და სხვა გრძელვადიანი აქტივების შეძენა	(587,075)	(5,084,409)	
ძირითადი საშუალებების გასვლიდან შემოსულობანი	325,076	24,320	
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საინვესტიციო საქმიანობიდან	(262,000)	(5,060,089)	
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:			
სესხების აღება	19,434,135	22,538,706	24
სესხების დაფარვა	(20,475,860)	(18,118,648)	24
გადახდილი პროცენტები	(482,048)	(362,347)	25
გადახდილი დივიდენდები	(308,250)	(548,930)	26
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საფინანსო საქმიანობიდან	(1,832,024)	3,508,781	
ვალუტის კურსის ცვლილებებით გამოწვეული ზრდა / კლება (ნეტო)	(40,967)	(65,224)	
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:	136,085	113,629	
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის დასაწყისისათვის:	268,221	154,593	
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის ბოლოსათვის:	404,307	268,221	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 26 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

აღმასრულებელი დირექტორი ----- თემურ არდოტელი

ფინანსური მენეჯერი ----- თეა გიგიაშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-13 დან 36-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2021 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 17 მაღაზია-სალონი. ამათგან 11 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 2021 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 2021 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 2021 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:

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=3.0976 ლარი; 1 EUR=3.504 ლარი.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=3.2766 ლარი; 1 EUR=4.0233 ლარი.

საშუალო სავალუტო გაცვლითი კურსი შეადგენდა:

2021 წელს: 1 USD=3.2306 ლარი; 1 EUR=3.8357 ლარი.

2020 წელს: 1 USD=3.0937 ლარი; 1 EUR=3.5395 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 2021 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 2021 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.

2017-2021 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 2021 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 2021 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 2021 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 შემოსავლების 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

	31.12.2021	31.12.2020
ფული სალაროში	160,626	26,833
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე	243,681	241,388
	404,307	268,221

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

6. მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

	31.12.2021	31.12.2020
ადგილობრივი დამკვეთები	534,246	661,838
არარეზიდენტი დამკვეთები	38,067	9,604
საექვო მოთხოვნების ანარიცხები	(71,292)	(74,969)
	501,022	596,474

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

7. გადახდილი ავანსები

	31.12.2021	31.12.2020
ავანსები ადგილობრივ მომწოდებლებზე	164,934	89,704
ავანსები არარეზიდენტ მომწოდებლებზე	1,333,990	552,262
საექვო მოთხოვნების ანარიცხები გადახდილ ავანსებზე	(33,906)	(30,776)
	1,465,018	611,190

8. მარაგები

	31.12.2021	31.12.2020
გასაყიდად გამიზნული საქონელი	16,716,837	14,438,136
საქონელი მარკეტინგული მიზნებისთვის	38,333	46,572
საწვავის მარაგი	13,210	11,365
სხვა მარაგები	31,330	37,945
	16,799,710	14,534,018

9. გადასახადები

2016 წლამდე საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის მიხედვით, საგადასახადო ორგანოში არსებობდა სხვადასხვა სააღრიცხვო ბარათები სხვადასხვა გადასახადების მიხედვით. შესაბამისად, შესაძლებელი 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.

	31.12.2021	31.12.2020
საანგარიშგებო თარიღის შემდგომ დადგენილებული ან დასადგენი გადასახადები	305,255	231,600
ჩასათვლელი აქტივები	(196,556)	(152,490)
გამოცხადებულ დივიდენდებზე დარიცხული გადაუხდელი მოგების გადასახადი	398	5
ერთიანი საგადასახადო ბარათი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	(207,520)	(158,347)
	(98,423)	(79,232)

შპს „ახალი ნათება“

განმარტებითი შენიშვნები 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

10. ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

2020 წელი

	მიწის ნაკვეთები	დაუმთავრებელი შენიშვნა	შენიშვნა	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	-	-	(140 790)	(5 513)	(35 016)	(8 222)	(11 703)	(151 243)	(96 247)	(27 424)	(34 493)	(6 202)	(516 853)
ჩამოწერა	-	-	-	-	-	-	-	558	38 157	-	120	-	38 835
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 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	მიწის ნაკვეთები	დაუმთავრებ ელი მშენებლობა	შენობები	ელექტროგა დაცემის მოწყობილო ზები	გათბობა- გაგრილების სისტემა	ავიჯი და ინვენტარი	კომპიუტერ ული ტექნიკა	ელექტრონუ ლი და სხვა მოწყობილობ ები	მსუბუქი ავტომობილ ები	სხვა ავტოსატრანსპ ორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყო ბა	სხვა ამორტიზებად ი ძირითადი საშუალებები	სულ
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 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,566,040	6,012	9,429,212	24,965	139,271	70,488	56,857	189,063	350,809	166,409	59,074	35,599	12,093,799

შპს „ახალი ნათება“

განმარტებითი შენიშვნები 2021 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 საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს მოიცავს ძირითადად გამოყენების უფლების მქონე აქტივის ღირებულებას და სხვა აქტივებს. გამოყენების უფლების მქონე აქტივი წარმოადგენს საიჯარო ფართებს, რომელიც გამოყენებულია სამაღაზიო და სასაწყობო მიზნებისათვის. კომპანია მოკლევადიან იჯარებს აღრიცხავს მიმდინარე პერიოდის ხარჯებად.

	შენიშვნები
აქტივების გამოყენების უფლება 01.01.2021	3,108,074
აქტივების გამოყენების უფლების ცვეთის ხარჯი	(653,985)
<i>მათ შორის:</i>	
ხარჯები აღიარებული მიმდინარე პერიოდის ხარჯად	(653,985)
აქტივების გამოყენების უფლების მატება	80,001
აქტივების გამოყენების უფლების კლება	(32,690)
აქტივების გამოყენების უფლება 31.12.2021	2,501,400
	შენიშვნები
აქტივების გამოყენების უფლება 01.01.2020	4,601,726
აქტივების გამოყენების უფლების ცვეთის ხარჯი	(920,226)
<i>მათ შორის:</i>	
ხარჯები აღიარებული მიმდინარე პერიოდის ხარჯად	(643,002)
აქტივების გამოყენების უფლების მატება	-
აქტივების გამოყენების უფლების კლება	(850,651)
აქტივების გამოყენების უფლება 31.12.2020	3,108,074

12. ვალდებულებები, წარმოქმნილი მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

კომპანიის მიმდინარე სავაჭრო ვალდებულებების სტრუქტურა შემდეგია:

	31.12.2021	31.12.2020
რეზიდენტი მომწოდებლები	180,193	120,641
არარეზიდენტი მომწოდებლები	621,698	364,945
საიჯარო ვალდებულებები	748,526	594,503
	1,550,418	1,080,088

13. მიღებული ავანსები

	31.12.2021	31.12.2020
ავანსები ადგილობრივი დამკვეთებისგან	1,323,806	1,042,080
	1,323,806	1,042,080

14. მიღებული გრძელვადიანი სესხები და მათი მიმდინარე ნაწილი

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

	31.12.2021	31.12.2020
სს პროგრედიტ ბანკი	8,009,743	9,465,420
სს ბაზისბანკი	226,040	393,961
	8,235,783	9,859,381

15. სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები

კომპანიის სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები დაკავშირებულია გამოყენების უფლების მქონე აქტივთან.

საიჯარო ვალდებულებები 01.01.2021	3,835,820
საიჯარო ვალდებულების კლება	(15,465)
საიჯარო ვალდებულებებთან დაკავშირებული საპროცენტო ხარჯი	(441,926)
მოკლევადიან იჯარებთან დაკავშირებული ხარჯი	(47,452)
ცვლად საიჯარო გადახდებთან დაკავშირებული ხარჯი	(486,425)
ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეული ვალდებულების ზრდა/კლება	(624,416)
სულ ხარჯები:	(1,600,219)
<i>ხარჯები აღიარებული მიმდინარე პერიოდის ხარჯად</i>	<i>(1,600,219)</i>
საიჯარო ვალდებულების დაფარვა	(1,479,154)
საიჯარო ვალდებულებები 31.12.2021	3,407,544
საიჯარო ვალდებულებების მიმდინარე ნაწილი 31.12.2021	748,526
გრძელვადიანი საიჯარო ვალდებულებები 31.12.2021	2,659,018

შპს „ახალი ნათება“

განმარტებითი შენიშვნები 2021 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

16. ამონაგები

	2021	2020
შემოსავალი მომსახურებიდან და რეალიზაციიდან	32,367,629	27,704,185
გაყიდული საქონლის უკან დაბრუნება	(173,512)	(162,947)
სხვა საოპერაციო შემოსავლები	26,512	334,914
	32,220,630	27,876,151

17. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

	2021	2020
რეალიზებული საქონლის ღირებულება	(19,099,395)	(16,903,522)
	(19,099,395)	(16,903,522)

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

18. მიწოდების ხარჯები

	2021	2020
რეკლამის ხარჯები	(391,847)	(371,357)
შრომის ანაზღაურება მიწოდებაზე	(3,344,693)	(2,803,638)
მარკეტინგული ხარჯები	(107,951)	(226,818)
გამოყენების უფლების მქონე აქტივების ამორტიზაცია	(653,985)	(643,002)
იჯარის ხარჯები მიწოდებაზე	(518,306)	(620,704)
კომუნალური ხარჯები	(352,358)	(238,743)
სადაზღვევო ხარჯები მიწოდებაზე	(8,360)	(7,290)
საბანკო ხარჯები მიწოდებაზე	(229,644)	(214,356)
სამეურნეო ხარჯები მიწოდებაზე	(59,262)	(43,508)
საწვავის ხარჯები მიწოდებაზე	(104,680)	(71,677)
ავტოსატრანსპორტო საშუალებების ხარჯები	(80,467)	(64,764)
კომპიუტერის ხარჯები მიწოდებაზე	(14,324)	(17,872)
რემონტის ხარჯები მიწოდებაზე	(15,877)	(16,980)
დაცვის ხარჯები	(18,178)	(18,234)
მიწოდების სხვა ხარჯები	(221,123)	(214,181)
	(6,121,054)	(5,573,122)

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

19. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2021	2020
შრომის ანაზღაურება	(1,376,262)	(1,092,890)
იჯარის ხარჯები	(15,571)	(14,042)
ინვენტარის ხარჯები	(880)	(1,945)
საკანცელარიო ხარჯები	(9,215)	(8,795)
კომუნიკაციის ხარჯები	(33,547)	(32,636)
საწვავის ხარჯები	(37,163)	(21,437)
კომპიუტერის ხარჯები	(14,324)	(17,872)
საკონსულტაციო ხარჯები	(216,474)	(174,303)
საგადასახადო ხარჯები	(107,484)	(87,049)
სადაზღვევო ხარჯები	(27,885)	(33,592)
საბანკო ხარჯები	(75,348)	(67,636)
მივლინების ხარჯები	(55,811)	(27,118)
წარმომადგენლობითი ხარჯები	(14,948)	(14,284)
საქველმოქმედო ხარჯები	(1,250)	(11,067)
სხვა ხარჯები	(126,852)	(18,467)
	(2,113,013)	(1,623,132)

20. სხვა საოპერაციო ხარჯები

	2021	2020
ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯები	(555,406)	(516,853)
არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციის ხარჯები	(25,559)	(27,463)
სავაჭრო მოთხოვნის გაუფასურების ხარჯები	(1,037)	(23,424)
მარაგების გაუფასურების ხარჯები	(18,706)	2,483
	(600,708)	(565,257)

21. ფინანსური ხარჯები

	2021	2020
საპროცენტო ხარჯები	(482,048)	(362,347)
საიჯარო ვალდებულებებთან დაკავშირებული საპროცენტო ხარჯი	(441,926)	(530,088)
	(923,974)	(892,435)

22. მოგება (ზარალი) სავალუტო საკურსო სხვაობებიდან**2021 წელი**

	დადებითი შედეგი	უარყოფითი შედეგი	სულ
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	9,660	(50,626)	(40,967)
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	265	(7,413)	(7,147)
სხვა აქტივები	101,685	(16,275)	85,410
სულ საკურსო მოგება(ზარალი) აქტივებიდან:	111,610	(74,314)	37,296
ვალდებულებები, წარმოქმნილი მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	(4,588)	(1,278)	(5,866)
გადასახდელი სესხები	820,251	(238,378)	581,873
სხვა ვალდებულებები	55,694	(7,318)	48,377
სულ საკურსო მოგება(ზარალი) ვალდებულებებიდან:	871,358	(246,974)	624,383
სულ	982,967	(321,288)	661,679

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)

შპს „ახალი ნათება“

განმარტებითი შენიშვნები 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

23. სხვა არასაოპერაციო მოგება / (ზარალი)

	2021	2020
საგადასახადო ჯარიმები და საურავები	(1,743)	-
არასაოპერაციო მოგება ძს და არ. აქტ. რეალიზაციიდან	221,000	18,560
გამოყენების უფლების მქონე აქტივების ცვლილებით გამოწვეული არასაოპერაციო შემოსავლები	48,156	1,381,035
გამოყენების უფლების მქონე აქტივების ცვლილებით გამოწვეული არასაოპერაციო ხარჯები	(61,811)	(1,185,269)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	198,657	198,156
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(21,758)	(23,459)
	382,501	389,023

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

2021 წელი

სასესხო და სხვა ფინანსური ვალდებულება	ვალდებულება 31.12.2020	გადახდა ფულადი სახსრებით	დაფარვა რეკლამირებით ან გადაკისრებით	დადებითი საკურსო სხვაობა	ვალდებულების აღება ფულადი სახსრების მიღებით	უარყოფითი საკურსო სხვაობა	ვალდებულება 31.12.2021
სასესხო ვალდებულება ფინანსური ინსტიტუტების წინაშე	9,859,381	(20,475,860)		820,251	19,434,135	(238,378)	8,235,783
სულ:	9,859,381	(20,475,860)	-	820,251	19,434,135	(238,378)	8,235,783

2020 წელი

სასესხო და სხვა ფინანსური ვალდებულება	ვალდებულება 31.12.2019	გადახდა ფულადი სახსრებით	დაფარვა რეკლამირებით 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

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

2021 წელი

საპროცენტო ვალდებულება	ვალდებულება 31.12.2020	გადახდა	დაკავებული გადასახადი	დადებითი საკურსო სხვაობა	პროცენტის დარიცხვა	უარყოფითი საკურსო სხვაობა	ვალდებულება 31.12.2021
გადასახდელი პროცენტები ფინანსური ინსტიტუტებისთვის	-	(482,048)			482,048		-
სულ:	-	(482,048)	-	-	482,048	-	-

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	-	-

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

2021 წელი

დივიდენდის ვალდებულება	ვალდებულება 31.12.2020	გადახდა	დაკავებული გადასახადი	დადებითი საკუროს სხვაობა	დივიდენდის განაწილება	უარყოფითი საკუროს სხვაობა	ვალდებულება 31.12.2021
გადასახდელი დივიდენდები	135	(308,250)	(16,224)		335,398		11,060
სულ:	135	(308,250)	(16,224)	-	335,398	-	11,060

2020 წელი

დივიდენდის ვალდებულება	ვალდებულება 31.12.2019	გადახდა	დაკავებული გადასახადი	დადებითი საკუროს სხვაობა	დივიდენდის განაწილება	უარყოფითი საკუროს 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

27. 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 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.

28. რისკების მართვა

მმართველობითი სისტემა

შპს „ახალი ნათება“

განმარტებითი შენიშვნები 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

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

შპს „ახალი ნათება“

განმარტებითი შენიშვნები 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

საპროცენტო რისკი არის რისკი (ცვალებადი ღირებულებით), რომელსაც ატარებს პროცენტიანი აქტივი, როგორიცაა 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.

31.12.2021

	EUR	USD	სულ
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1	329	329
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	28,987	17,674	46,661
აქტივები სულ:	30,109	18,084	48,192
ვალდებულებები, წარმოქმნილი მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	(383,320)	(238,820)	(622,139)
მიღებული სესხები	1,964,491	(6,271,292)	(4,306,801)
სხვა ვალდებულებები	-	(807,332)	(807,332)
ვალდებულებები სულ:	1,581,171	(7,317,444)	(5,736,272)
ნეტო შედეგი	1,611,280	(7,299,360)	(5,688,080)
USD (10% ცვლილება)	(729,936)		
EUR (10% ცვლილება)	161,128		

შპს „ახალი ნათება“

განმარტებითი შენიშვნები 2021 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		

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

განხორციელებული ტრანზაქციები

პარტნიორთან და ძირითად მენეჯმენტთან

	დაუფარავი ნაშთი 31.12.2021	დაუფარავი ნაშთი 31.12.2020	ტრანზაქციის ღირებულება 2021 წელი	ტრანზაქციის ღირებულება 2020 წელი
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	-	21		
ამონაგები			-	821
იჯარის ხარჯები			(143,640)	(125,158)
ხელფასის ხარჯები			(352,785)	(278,396)
მივლინების ხარჯები			(16,658)	(7,744)

შპს „ახალი ნათება“

განმარტებითი შენიშვნები 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ტრანზაქციები სხვა დაკავშირებულ მხარეებთან

	დაუფარავი ნაშთი 31.12.2021	დაუფარავი ნაშთი 31.12.2020	ტრანზაქციის ღირებულება 2021 წელი	ტრანზაქციის ღირებულება 2020 წელი
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	6,870	1,504		
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	1,144	1,071		
ამონაგები			10,165	1,071
სხვა საოპერაციო შემოსავლები			142,870	2,873
მარაგები			-	(50,299)
იჯარის ხარჯები			(262,200)	(222,877)
ხელფასის ხარჯები			(177,113)	(105,133)
მივლინების ხარჯები			(16,680)	(5,310)

30. 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

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საერთო სასამართლოებში, კომპანიას მნიშვნელოვანი სასამართლო დავები არ გააჩნია.

31. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2022 წელს გამოცხადებულ იქნა დივიდენდი ჯამში 650,000 ლარის ოდენობით, რომლის ფაქტობრივი გაცემა უნდა მოხდეს 2022 წლის დასრულებამდე.

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

32. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებული და გამოსაცემად ნებადართულია 2022 წლის 26 სექტემბერს კომპანიის მენეჯმენტის მიერ. კომპანიის ხელმძღვანელობას უფლება აქვს შეცვალოს ფინანსური ანგარიშგება გამოშვების შემდეგ.

შპს „ახალი ნათების“ 2021 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.

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

კომპანიის მმართველობასა და წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირები არიან კომპანიის პრეზიდენტი ზურაბ გაბინაშვილი და გენერალური დირექტორი თემურ არდოტელი. ორივე მათგანი საზოგადოებას წარმოადგენენ როგორც ცალ-ცალკე ერთპიროვნულად, ასევე ერთად.

კომპანიის ორგანიზაციული სტრუქტურა

კომპანიის ორგანიზაციული სტრუქტურა წარმოდგენილია შემდეგი რგოლებისა და მათი ხელმძღვანელების/კოორდინატორების სახით: კომერციული განყოფილება, ფინანსური განყოფილება, მარკეტინგის განყოფილება, ტექნიკური განყოფილება, იურიდიული განყოფილება, სამეურნეო განყოფილება, IT განყოფილება, შიდა მონიტორინგისა და უსაფრთხოების განყოფილება, კადრების მართვისა და კოორდინაციის განყოფილება, სასაქონლო მარაგების შესყიდვების, 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 საგამოფენო სივრცეების მეშვეობით მომხმარებელს შესთავაზოს უმაღლესი ხარისხისა და მოწინავე 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 რამოდენიმეჯერ ხორციელდება საკადრო პერსონალის გადამზადება როგორც საქართველოში, ასევე უცხოეთში. სისტემატურად ხდება აქტუალურ საერთაშორისო გამოფენებზე შესაბამისი პროფილის სპეციალისტების მივლინება, რათა მუდმივად ხორციელდებოდეს თანამედროვე კოლექციების პრეზენტაცია ჩვენს შოუროუმებში.

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 23 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 ჩვიდმეტ სავაჭრო ობიექტს თბილისსა და რეგიონებში. მათგან ცამეტი წარმოდგენილია განათების პროფილით, ხოლო ოთხ 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 მზარდი მოთხოვნების ოპერატიულად დაკმაყოფილებას. მაღალი ხარისხის პროდუქცია, ოპტიმალურად წარმოდგენილი საფასო პოლიტიკა, 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 ათეულობით მომწოდებელთან, მათ შორის წარმოვადგენთ ისეთ წამყვან მსოფლიო ბრენდებს, 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 (შესყიდვები-საწყობი-გაყიდვების ქსელი-ადმინისტრაცია).

შესყიდვების მართვისა და ლოჯისტიკის განყოფილებაში ინტენსიურად მუშავდება სასაქონლო მარაგების ანალიტიკური მონაცემები რაც უზრუნველყოფს ლიკვიდური მარაგების დადგენას, რაც თავის მხრივ ხელს უწყობს შესყიდვების გუნდს მათი სასიცოცხლო ციკლის გათვალისწინებით განახორციელოს პროდუქციის ბაზარზე შეუფერხებელი მიწოდება საჭირო რაოდენობებით.

დასაქმებულთა წახალისებისა და მოტივაციის ამაღლების მიზნით სისტემატურ რეჟიმში ხორციელდება მატერიალური წახალისება (ბონუსები, პრემიები, ფასიანი საჩუქრები), 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 180-200 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 მოწინავე ტექნოლოგიები.

კომპანიის მთლიანი ინფრასტრუქტურა აღჭურვილია დაცვისა და სახანძრო უსაფრთხოების თანამედროვე სისტემებით, პერმანენტულად ახლდება შესაბამისი ინვენტარი და და საჭირო მატერიალური ბაზა. 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, რათა კომპანიაში დასაქმებული პერსონალი უზრუნველყოფილი იყოს უსაფრთხო შრომის გარემოთი.

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 ეფექტურ სერვისს.

ფილიალების შესახებ ინფორმაცია

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას გააჩნდა 17 (ჩვიდმეტი) მაღაზია-სალონი. ამათგან 11 (თერთმეტი) 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;

„„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, შეშელიძის 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 კატეგორიის საწარმოს.

2021 წლის ბოლოსათვის, კომპანიის კაპიტალი შეადგენს 20.0 მილიონ ლარს, მოკლევადიანი აქტივების ღირებულება - 19.6 მილიონ ლარს, ხოლო გრძელვადიანი აქტივების ღირებულებამ ამავე პერიოდისთვის შეადგინა 34.3 მილიონი ლარი.

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.

კომპანიის ამონაგებმა 2021 წელს - 32.2 მილიონი ლარი შეადგინა, ხოლო 2020 წელს - 27.9 მილიონი ლარი.

2021 წლის სახელფასო ფონდმა 4.7 მილიონი ლარი შეადგინა, ხოლო 2020 წელს 3.9 მილიონი ლარი.

ბიუჯეტში გადასახადების სახით კომპანიას 2021 წელს გადახდილი აქვს 6.4 მილიონი ლარი, ხოლო 2020 წელს 4.4 მილიონი ლარი.

რისკების კუთხით ყურადღებას გავამახვილებს ისეთ გლობალური გამოწვევებსზე, როგორიცაა პოსტკოვიდპანდემიური სიტუაცია, უკრაინაში მიმდინარე საომარი მოქმედებები, საერთაშორისო გადაზიდვებში წარმოქმნილი სირთულეები და გამვირებული ტარიფები, მით უფრო საზღვაო გადაზიდვების კუთხით, ინფლაციური პროცესებით გამოწვეული გაზრდილი დანახარჯები. ყოველივე ზემოთ აღწერილი ფაქტორების მიუხედავად 2022 წელი ჩვენი კომპანიისათვის უპრეცედენტოდ წარმატებულ წლად შევაფასებთ, რასაც ქვემოთ მოყვანილი კონკრეტული მიღწევებიც ცხადყოფს. მიმდინარე წელსაც კომპანია ყველა მიმართულებით ვითარდება დამაჯერებლად, ინარჩუნებს ზრდას როგორც შემოსავლების კუთხით, ასევე ბაზარზე პოზიციონირების მხრივ. მიმდინარე წლის გასულ 8 თვეში გვაქვს რეკორდულად მაღალი შემოსავლები აქამდე არსებული ანალოგიური პერიოდის შემოსავლებთან შედარებით ჩვენს კომპანიაში, რომელმაც შეადგინა 26 620 000 ლარი, რაც 16%-ით აღემატება 2021 და 42 %-ით 2020 წლების ანალოგიურ პერიოდებში მიღებულ შემოსავლებს.

ჩვენთვის მთავარი პოზიტიური მოლოდინის ფაქტორი იქნება თუ შენარჩუნდება ქვეყანაში არსებული ეკონომიკური ზრდის მაჩვენებელი და სავალუტო კურსის არსებული პოზიტიური დინამიკა.

რაც შეეხება მიმდინარე პერიოდისთვის არსებულ არასახარბიელო გარემოებას, ეს არის გლობალური პოლიტიკური პროცესების ტურბულენტობა, რომლის დასტაბილურებაც უმთავრეს განმაპირობებელ ფაქტორს წარმოადგენს ზოგად საკაცობრიო განვითარების კუთხით როგორც ჰუმანიტარული ისე ბიზნესის მხრივ.

დამატებით დავძენ, რომ კომპანიის მზარდი დინამიური განვითარების ტენდენცია, მყარი ფინანსური მდგომარეობა და რეპუტაცია ბაზარზე, იძლევა სტაბილური განვითარების საფუძველს

სამომავლოდ. ამის დასტურია ჩვენს მიერ ზემოთ ნახსენები გლობალური გამოწვევების მიუხედავად არათუ შენარჩუნებული არამედ გაზრდილი ბიზნესის შეფასების პარამეტრები ყველა მიმართულებით.

საქმიანობის მიმოხილვა მომზადებულია შპს „ახალი ნათების“ გენერალური დირექტორის თემური არდოტელის მიერ 2022 წლის 26 სექტემბერს:

თემური არდოტელი

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობის განსაზღვრა

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს საწარმოს ფინანსურ მდგომარეობას 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობას და კაპიტალის ცვლილებას 2021 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 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის დადასტურებულია ხელმძღვანელობის მიერ და ხელმოწერილია მისი სახელით 2022 წლის 26 სექტემბერს:

აღმასრულებელი დირექტორი ----- თემურ არდოტელი

ფინანსური მენეჯერი ----- თეა გიგიაშვილი



შპს „ახალი ნათება“

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	31.12.2021	31.12.2020	შენიშვნა
მიმდინარე აქტივები:			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	404,307	268,221	5
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	501,022	596,474	6
გადახდილი ავანსები	1,465,018	611,190	7
მარაგები	16,799,710	14,534,018	8
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	424,512	330,911	9
სხვა მიმდინარე აქტივები	31,026	29,519	
მიმდინარე აქტივები სულ:	19,625,594	16,370,333	
გრძელვადიანი აქტივები :			
ძირითადი საშუალებები	12,093,799	12,114,802	10
არამატერიალური აქტივები	41,090	56,893	10
ბიოლოგიური აქტივები	47,296	44,779	
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	2,527,325	3,133,999	11
გრძელვადიანი აქტივები სულ:	14,709,510	15,350,473	
აქტივები სულ:	34,335,104	31,720,806	
მიმდინარე ვალდებულებები:			
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	1,550,418	1,080,088	12
მიღებული ავანსები	1,323,806	1,042,080	13
გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი	948,144	1,231,268	14
გადასახდელი გადასახადები	326,088	251,679	9
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	222,056	287,080	
მიმდინარე ვალდებულებები სულ:	4,370,512	3,892,195	
გრძელვადიანი ვალდებულებები:			
მიღებული გრძელვადიანი სესხები	7,287,639	8,628,114	14
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	2,659,018	3,241,318	15
გრძელვადიანი ვალდებულებები სულ:	9,946,657	11,869,431	
ვალდებულებები სულ:	14,317,169	15,761,626	
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	2,000	2,000	
გაუნაწილებელი მოგება	20,015,935	15,957,180	
მ.შ მიმდინარე წლის მოგება	4,394,153	1,457,188	
კაპიტალი სულ:	20,017,935	15,959,180	
ვალდებულებები და კაპიტალი სულ:	34,335,104	31,720,806	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 26 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

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

თანდართული შენიშვნები მე-13 დან 36-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.



შპს „ახალი ნათება“

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
(1 ლარი)

	2021	2020	შენიშვნა
ამონაგები	32,220,630	27,876,151	16
თვითღირებულება	(19,099,395)	(16,903,522)	17
საერთო მოგება	13,121,234	10,972,630	
მიწოდების ხარჯები	(6,121,054)	(5,573,122)	18
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(2,113,013)	(1,623,132)	19
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(600,708)	(565,257)	20
მოგება საოპერაციო საქმიანობიდან	4,286,460	3,211,118	
ფინანსური ხარჯები	(923,974)	(892,435)	21
მოგება / (ზარალი) საკუთრობის სხვაობებიდან	661,679	(1,229,003)	22
სხვა არასაოპერაციო მოგება / (ზარალი)	382,501	389,023	23
ზარალი არასაოპერაციო საქმიანობიდან	120,206	(1,732,416)	
მოგება დაბეგვრამდე:	4,406,666	1,478,702	
მოგების გადასახადის ხარჯი	(12,513)	(21,515)	
მოგება დაბეგვრის შემდეგ :	4,394,153	1,457,188	
სულ საანგარიშო პერიოდის სრული მოგება:	4,394,153	1,457,188	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 26 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

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

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

თანდართული შენიშვნები მე-13 დან 36-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.



შპს „ახალი ნათება“

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
(1 ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილ. მოგება / დაუფარავი ზარალი	სულ საკუთარი კაპიტალი
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
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება	-	4,394,153	4,394,153
განაწილებული დივიდენდები	-	(335,398)	(335,398)
ნაშთი 31.12.2021-თვის	2,000	20,015,935	20,017,935

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 26 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

აღმასრულებელი დირექტორი -----  ----- **თემურ არდოტელი**

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

თანდართული შენიშვნები მე-13 დან 36-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.



შპს „ახალი ნათება“

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	2021	2020	შენიშვნა
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:			
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	38,125,620	31,435,213	
სხვა შემოსულობანი საოპერაციო საქმიანობიდან	7,187	3,009	
მიმწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(25,348,385)	(22,188,276)	
გაცემული შრომის ანაზღაურება	(4,016,213)	(2,975,700)	
სამიწვინებო ხარჯების ანაზღაურება	(55,811)	(27,118)	
ანგარიშვალდებულ პირებზე გაცემული ავანსები	(2,560)	10,089	
განაცემები საქველმოქმედო მიზნით	(1,250)	(11,067)	
გადახდილი გადასახადები (მოგების გადასახადის გარდა)	(6,344,228)	(4,323,808)	
გადახდილი მოგების გადასახადი	(12,513)	(45,886)	
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები	(80,771)	(146,297)	
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საოპერაციო საქმიანობიდან	2,271,075	1,730,160	
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:			
ძირითადი საშუალებებისა და სხვა გრძელვადიანი აქტივების შეძენა	(587,075)	(5,084,409)	
ძირითადი საშუალებების გასვლიდან შემოსულობანი	325,076	24,320	
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საინვესტიციო საქმიანობიდან	(262,000)	(5,060,089)	
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:			
სესხების აღება	19,434,135	22,538,706	24
სესხების დაფარვა	(20,475,860)	(18,118,648)	24
გადახდილი პროცენტები	(482,048)	(362,347)	25
გადახდილი დივიდენდები	(308,250)	(548,930)	26
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საფინანსო საქმიანობიდან	(1,832,024)	3,508,781	
ვალუტის კურსის ცვლილებებით გამოწვეული ზრდა / კლება (ნეტო)	(40,967)	(65,224)	
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:	136,085	113,629	
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის დასაწყისისათვის:	268,221	154,593	
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის ბოლოსათვის:	404,307	268,221	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 26 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

აღმასრულებელი დირექტორი ----- თემურ არდოტელი

ფინანსური მენეჯერი ----- თეა გიგიაშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-13 დან 36-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.



შპს „ახალი ნათების“ 2021 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.

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

კომპანიის მმართველობასა და წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირები არიან კომპანიის პრეზიდენტი ზურაბ გაბინაშვილი და გენერალური დირექტორი თემურ არდოტელი. ორივე მათგანი საზოგადოებას წარმომადგენენ როგორც ცალ-ცალკე ერთპიროვნულად, ასევე ერთად.

კომპანიის ორგანიზაციული სტრუქტურა

კომპანიის ორგანიზაციული სტრუქტურა წარმოდგენილია შემდეგი რგოლებისა და მათი ხელმძღვანელების/კოორდინატორების სახით: კომერციული განყოფილება, ფინანსური განყოფილება, მარკეტინგის განყოფილება, ტექნიკური განყოფილება, იურიდიული განყოფილება, სამეურნეო განყოფილება, IT განყოფილება, შიდა მონიტორინგისა და უსაფრთხოების განყოფილება, კადრების მართვისა და კოორდინაციის განყოფილება, სასაქონლო მარაგების შესყიდვების, 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 საგამოფენო სივრცეების მეშვეობით მომხმარებელს შესთავაზოს უმაღლესი ხარისხისა და მოწინავე 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 რამოდენიმეჯერ 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 23 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 ჩვიდმეტ სავაჭრო ობიექტს თბილისსა და რეგიონებში. მათგან ცამეტი წარმოადგენილია განათების პროფილით, ხოლო ოთხ 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 მზარდი მოთხოვნების ოპერატიულად დაკმაყოფილებას. მაღალი ხარისხის პროდუქცია, ოპტიმალურად წარმოდგენილი საფასო პოლიტიკა, 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 ათეულობით მომწოდებელთან, მათ შორის წარმოადგენთ ისეთ წამყვან მსოფლიო ბრენდებს, 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 (შესყიდვები-საწყობი-გაციდვების ქსელი-ადმინისტრაცია).

შესყიდვების მართვისა და ლოჯისტიკის განყოფილებაში ინტენსიურად მუშავდება სასაქონლო მარაგების ანალიტიკური მონაცემები რაც უზრუნველყოფს ლიკვიდური მარაგების დადგენას, რაც თავის მხრივ ხელს უწყობს შესყიდვების გუნდს მათი სასიცოცხლო ციკლის გათვალისწინებით განახორციელოს პროდუქციის ბაზარზე შეუფერხებელი მიწოდება საჭირო რაოდენობით.

დასაქმებულთა წახალისებისა და მოტივაციის ამაღლების მიზნით სისტემატურ რეჟიმში ხორციელდება მატერიალური წახალისება (ბონუსები, პრემიები, ფასიანი საჩუქრები), 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 180-200 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 მოწინავე ტექნოლოგიები.

კომპანიის მთლიანი ინფრასტრუქტურა აღჭურვილია დაცვისა და სახანძრო უსაფრთხოების თანამედროვე სისტემებით, პერმანენტულად ახლდება შესაბამისი ინვენტარი და და საჭირო მატერიალური ბაზა. 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, რათა კომპანიაში დასაქმებული პერსონალი უზრუნველყოფილი იყოს უსაფრთხო შრომის გარემოთი.

მძლავრი სასაწყობე-ლოჯისტიკური ინფრასტრუქტურა კომპანიის განვითარების მნიშვნელოვანი ქვაკუთხედაა. 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 ეფექტურ სერვისს.

ფილიალების შესახებ ინფორმაცია

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას გააჩნდა 17 (ჩვიდმეტი) მაღაზია-სალონი. ამათგან 11 (თერთმეტი) 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;

„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, შეშელიძის 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 კატეგორიის საწარმოს.

2021 წლის ბოლოსათვის, კომპანიის კაპიტალი შეადგენს 20.0 მილიონ ლარს, მოკლევადიანი აქტივების ღირებულება - 19.6 მილიონ ლარს, ხოლო გრძელვადიანი აქტივების ღირებულებამ ამავე პერიოდისთვის შეადგინა 34.3 მილიონი ლარი.

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.

კომპანიის ამონაგებმა 2021 წელს - 32.2 მილიონი ლარი შეადგინა, ხოლო 2020 წელს - 27.9 მილიონი ლარი.

2021 წლის სახელფასო ფონდმა 4.7 მილიონი ლარი შეადგინა, ხოლო 2020 წელს 3.9 მილიონი ლარი.

ბიუჯეტში გადასახადების სახით კომპანიას 2021 წელს გადახდილი აქვს 6.4 მილიონი ლარი, ხოლო 2020 წელს 4.4 მილიონი ლარი.

რისკების კუთხით ყურადღებას გავამახვილებს ისეთ გლობალური გამოწვევებსზე, როგორიცაა პოსტკოვიდპანდემიური სიტუაცია, უკრაინაში მიმდინარე საომარი მოქმედებები, საერთაშორისო გადაზიდვებში წარმოქმნილი სირთულეები და გაძვირებული ტარიფები, მით უფრო საზღვაო გადაზიდვების კუთხით, ინფლაციური პროცესებით გამოწვეული გაზრდილი დანახარჯები. ყოველივე ზემოთ აღწერილი ფაქტორების მიუხედავად 2022 წელი ჩვენი კომპანიისათვის უპრეცედენტოდ წარმატებულ წლად შევაფასებთ, რასაც ქვემოთ მოყვანილი კონკრეტული მიღწევებიც ცხადყოფს. მიმდინარე წელსაც კომპანია ყველა მიმართულებით ვითარდება დამაჯერებლად, ინარჩუნებს ზრდას როგორც შემოსავლების კუთხით, ასევე ბაზარზე პოზიციონირების მხრივ. მიმდინარე წლის გასულ 8 თვეში გვაქვს რეკორდულად მაღალი შემოსავლები აქამდე არსებული ანალოგიური პერიოდის შემოსავლებთან შედარებით ჩვენს კომპანიაში, რომელმაც შეადგინა 26 620 000 ლარი, რაც 16%-ით აღემატება 2021 და 42 %-ით 2020 წლების ანალოგიურ პერიოდებში მიღებულ შემოსავლებს.

ჩვენთვის მთავარი პოზიტიური მოლოდინის ფაქტორი იქნება თუ შენარჩუნდება ქვეყანაში არსებული ეკონომიკური ზრდის მაჩვენებელი და სავალუტო კურსის არსებული პოზიტიური დინამიკა.

რაც შეეხება მიმდინარე პერიოდისთვის არსებულ არასახარბიელო გარემოებას, ეს არის გლობალური პოლიტიკური პროცესების ტურბულენტობა, რომლის დასტაბილურებაც უმთავრეს განმაპირობებელ ფაქტორს წარმოადგენს ზოგად საკაცობრიო განვითარების კუთხით როგორც ჰუმანიტარული ისე ბიზნესის მხრივ.

დამატებით დავძენ, რომ კომპანიის მზარდი დინამიური განვითარების ტენდენცია, მყარი ფინანსური მდგომარეობა და რეპუტაცია ბაზარზე, იძლევა სტაბილური განვითარების საფუძველს

სამომავლოდ. ამის დასტურია ჩვენს მიერ ზემოთ ნახსენები გლობალური გამოწვევების მიუხედავად არათუ შენარჩუნებული არამედ გაზრდილი ბიზნესის შეფასების პარამეტრები ყველა მიმართულებით.

საქმიანობის მიმოხილვა მომზადებულია შპს „ახალი ნათების“ გენერალური დირექტორის თემური არდოტელის მიერ 2022 წლის 26 სექტემბერს:

თემური არდოტელი



[Handwritten signature in blue ink]



შპს აუდიტური კონცერნი „ცოდნისა“

საიდენტიფიკაციო N 211344188. www.tsodnisa.ge ელ. ფოსტა: info@tsodnisa.ge
თბილისი 0177, ვაჟა-ფშაველას გამზ. N 41, IV სართული. ტელ.: 239-33-50, 239-33-69

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 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებისგან, მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგების, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებისა და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებისაგან 2021 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 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას 2021 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 დამოუკიდებლობი 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 2021 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 საფუძველად 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 ჩვენს აუდიტორის დასკვნაში ყურადღების გამახვილება ფინანსური ანგარიშგების შესაბამისი 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 საფუძველად 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.

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა
გვერდი 5

ჩვენს 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.

3. *HS*

მპს აუდიტური კონცერნი „ცოდნისა“
საქართველო, თბილისი, ვაჟა-ფშაველას გამზირი 41.
26 სექტემბერი, 2022 წელი

