

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	12 924	175 142	51 411
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	796 808	478 062	33 240
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები			
მარაგები	2 437 387	2 037 093	1 179 513
- მზა პროდუქცია	2 269 260	1 868 913	1 011 842
- სხვა	168 127	168 180	167 671
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	76 139	72 202	76 230
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	110	152	193
ძირითადი საშუალებები	1 232 952	1 584 137	2 006 562
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	4 556 320	4 346 788	3 347 149

ქ. ნეგუჩიძე

ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	173 401	361 590	134 221
ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები			
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	2 796 855	2 752 960	2 880 102
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	1 682 910	1 559 682	1 411 888
სულ ვალდებულებები	4 653 166	4 674 232	4 426 211

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'აქციები')	6 100	6 100	6 100
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	(102 946)	(333 544)	(1 085 162)
გადაფასების რეზერვი			
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	(96 846)	(327 444)	(1 079 062)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4 556 320	4 346 788	3 347 149

სულ მოკლევადიანი აქტივები	3 310 334	2 587 357	1 288 983
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	4 653 166		

მ. ნებუჩიძე

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	11 644 029	12 320 516
საქონლის გაყიდვიდან	11 642 029	12 320 516
მომსახურების გაწევიდან		
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	2 000	-
სხვა	(10 241 206)	(10 449 018)
გაყიდვების თვითღირებულება		
საერთო მოგება	1 402 823	1 871 498
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	76 503	131 844
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(158 414)	(139 950)
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	(434 602)	(437 576)
საპროცენტო შემოსავალი	5 749	-
საპროცენტო ხარჯი	(233 110)	(258 960)
იჯარის ხარჯი	-	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(428 351)	(415 238)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(1 254 477)	(1 251 724)
საოპერაციო მოგება	230 598	751 618

ფ. ნებუხიძე

გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
მარაგების გაუფასურების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერა	230 598	751 618
მოგების გადასახადის ხარჯი		
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	230 598	751 618

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
პირითადი სამუდამოების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		

სხვა (მ. შ. წილი ერთ. და მეკავშირე საწარმოების უმ. ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანპროგრამ		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	(327 444)	(1 079 062)
---	-----------	-------------

ახ. აქც. გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოპ-ვის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		

წ. ნეპოხოტე		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	(96 846)	(327 444)

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმ. ფულადი ნაკადები		
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმ. ფულ. ნაკადები		
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)		
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე		
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		

ქ. ნეპხიძე

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია :

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ნათს ელი“-ს (შემდგომში საზოგადოება/საწარმო) იურიდიული მისამართია - საქართველო , სენაკი , შავი ზღვის ქუჩა 15 . ფაქტიური მისამართია - სენაკი , მშვიდობის ქუჩა 96.

საზოგადოების 100%-იანი წილის მფლობელია ზაზა ლორწოშვილი, რომელიც ასევე არის დირექტორი.

საზოგადოება რეგისტრირებულია 2011 წლის 23 თებერვალს , დღე-ს გადამხდელია 2011 წლის 9 მარტიდან .

საწარმოს სხვადასხვა სახის ქონება (მიწა ,შენობა-ნაგებობები ,მანქანა-დანადგარები და სხვა) გააჩნია სენაკსა და ხობში.

საზოგადოების მიმდინარე საქმიანობა სეზონურია . მის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ადგილობრივ ბაზარზე ფიზიკური და იურიდიული პირებიდან გაურჩეველი თხილისა და გადასამუშავებელი თხილის გულის შეძენა , რომელთა გადამამუშავების შემდგომ წარმოებს მიღებული პროდუქტების /თხილის გული ,თხილის ფქვილი ,ნაჭუჭი/რეალიზაცია როგორც საზღვარგარეთ (ექსპორტი) , ასევე ქვეყნის შიგნით .

საწარმოს 2021 წელს ძირითადად დასაქმებული ყავდა 22 თანამშრომელი . საჭიროებისამებრ პერიოდულად / სეზონურად / , წარმოებს გარეშე ფიზიკური პირების დაქირავება მოკლევადიანი შრომითი ხელშეკრულებების საფუძველზე.

საწარმოს საბუღალტრო მომსახურებას უწევს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ჯორჯია გლობალ აუდიტი “ .

2. ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი პრინციპები :

საზოგადოება ბუღალტრულ აღრიცხვასა და ფინანსურ ანგარიშგებას აწარმოებს მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (IFRS for SMEs) შესაბამისად.

ანგარიშგებაში თანხობრივი მაჩვენებლები წარმოდგენილია ლარებში.

საწარმო თავის ფინანსურ ჩანაწერებს აწარმოებს საქართველოს საბუღალტრო და საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. თანდართული ფინანსური ანგარიშგება ეფუძნება საზოგადოების საბუღალტრო ჩანაწერებს.

2.1. ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი.

ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია წარმოების განვითარების გეგმის შესაბამისად. შემდგომი განვითარების გეგმა ითვალისწინებს , რომ არსებული რესურსების პირობებში საწარმოს უნარი აქვს უწყვეტად განახორციელოს საოპერაციო საქმიანობა მომავალშიც.

2.2. რეალიზაციის ასახვა.

რეალიზაციის მაჩვენებელი წარმოადგენს წარმოებული პროდუქციის გაყიდვიდან მიღებულ და მისაღებ თანხებს დამატებული ღირებულების გამოკლებით. ექსპორტზე გატანილი პროდუქციის ღირებულება ნაანგარიშებია საბაჟო დეკლარაციების მიხედვით , იმ დროისათვის არსებული ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსის მიხედვით .

რეალიზაციის თანხების ასახვა წლის ბოლოს წარმოებს მოგება-ზარალის #5330 საბალანსო ანგარიშზე. რეალიზაციის მიკუთვნება შესაბამისად წარმოებს იმ პერიოდზე , როდესაც მოხდა მისი გამომუშავება თანახმად რეალიზაციის პრინციპით.

2.3. ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების აღრიცხვა.

საზოგადოების მიერ ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების აღრიცხვა წარმოებს შემენისა და დაგროვილი ამორტიზაციას შორის სხვაობის თანხით.

ძირითადი საშუალებების მოვლა-შენახვაზე და რემონტზე გაწეული ის დანახარჯები , რომლიც არცვლის მათი ღირებულებას მიეკუთვნება საოპერაციო დანახარჯებს .ხოლო , ის დანახარჯები რომლიც გაიწევა ძირითადი საშუალებების რეკონსტრუქციაზე ,განახლებაზე და გადაიარაღებაზე კაპიტალიზირდება და ზრდის მათ ღირებულებას.

2.4. სასაქონლო - მატერიალური მარაგების აღრიცხვა და ჩამოწერა.

საწარმოს მიერ სასაქონლო - მატერიალური მარაგების აღიარება ხდება მისი თვითღირებულებით. რაც მოიცავს ნასყიდობის ფასს , დაუბრუნებად გადასახადებს , ტრანსპორტირებისა და მასთან დაკავშირებულ სხვა ხარჯებს.

შემენილი ნედლეულის გადამუშავებისას მიიღება სხვადასხვა სახის მზა პროდუქცია (თხილის გული , თხილის ფქვილი , ნაჭუჭი და სხვა), რაზედაც შედგენილია სათანადო გადამუშავების აქტები.

რეალიზებული პროდუქციის/ გახარჯული სასაქონლო - მატერიალური მარაგების ჩამოწერა წარმოებს საშუალო შეწონილი მეთოდით.

2.5. სალარო და საბანკო ოპერაციების აღრიცხვა

სალარო და საბანკო ოპერაციების აღრიცხვა წარმოებს სრულად და დროულად არსებული კანონმდებლობის მოთხოვნათა შესაბამისად. საზოგადოებას გააჩნია ლარის , აშშ დოლარის და ევროს სალაროები .შემოსული ვალუტის კონვერტაციის შემდგომ მიღებული ეროვნული ვალუტის გადატანა წარმოებს ლარის სალაროში . საზოგადოებას აქვს 1 ცალი სალარო აპარატი.

საზოგადოებას გახსნილი აქვს საბანკო ანგარიშები სს „პროკრედიტბანკში“ და სს „თი ბი სი ბანკში“ ,როგორც სალარე ისე სავალუტო ანგარიშები (აშშ დოლარში და ევროში).

2.6. დებიტორული და კრედიტორული დავალიანებების აღრიცხვა

საზოგადოების მიერ დებიტორული და კრედიტორული დავალიანებების აღრიცხვა წარმოებს სრულად და დროულად არსებული კანონმდებლობის მოთხოვნათა შესაბამისად.

რიგ შემთხვევებში დავალიანების მქონე საზოგადოებებთან წარმოებს სხვადასხვა გზით (სატელეფონო კომუნიკაციები , ელექტრონული მიმოწერა და სხვა) ურთიერთშედარებები.

2.7. სასესხო ოპერაციების აღრიცხვა და კურსთა შორის სხვაობა.

2021 წელს საზოგადოებას სს „პროკრედიტბანკი“-დან აღებული აქვს სავალუტო სესხი.გახსნილი საკრედიტო ხაზიდან გრაფიკის თანახმად მიღებული თანხების კონვერსია წარმოებს ეროვნულ ვალუტაში ,რაც მიემართება საწარმოს შემდგომი საქმიანობისათვის.

ბანკის მიერ გაცემულ სესხზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯების ჩამოწერა წარმოებს მოგება-ზარალის ანგარიშზე.

სავალუტო ანგარიშზე თანხების მოძრაობისა და ეროვნული ვალუტის კურსის ცვლილების გამო წარმოშობილი კურსთა შორის სხვაობები ასახულია მოგება-ზარალის ანგარიშზე.

მ. ნეზუაძე