

2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება მსს ფასს-ის მიხედვით

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

გამოცემის თარიღი 16.08.2023

ქ.რუსთავი

➤ სააღრიცხო პოლიტიკა და სააღრიცხო შეფასება

საწარმოს დახასიათება

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

სააღრიცხო პოლიტიკა

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

ფუნქციონირებადი საწარმოს სტატუსი

ანგარიშგება შედგენილია ფუნქციონირებადი საწარმოს სტატუსით, მიუხედავად ანგარიშგების პერიოდში ასახული ზარალისა, საწარმო ამ ეტაპზე ახორციელებს ბაზარზე შეღწევის და დამკვიდრების პოლიტიკას რაც გამოიხატება, მომხმარებელზე ორიენტირებული საჭიროებების შესრულებით და ბაზარზე ბიუჯეტური ფასის ოპერირებით, საწარმო 2022 წელსაც აგრძელებს საწარმოო სიმძლავრეების გაზრდას. ფინანსური სირთულეების შემთხვევაში ხდება საწარმოს დამფუძნებლების მხრიდან კაპიტალ დაბანდება. საწარმოს არსებითი ზარალი გამოწვეულია დანადგარების ცვეთის ხარჯის გამო რაც არა ფულადი ხარჯია, თუმცა 2022 წლიდან საწარმომ დაიწყო მეორადი პლასტმასის გადამამუშავება ახალი დანადგარებით.



➤ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	12/31/2020	12/31/2021	12/31/2022
ფული და ფულის ეკვივალენტები	48,980	38,002	8,876
1.2 მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	38,809	125,000	218,820
1.11 ნედლეული და მასალები	333,420	261,572	252,444
1.3 მზა პროდუქცია	104,858	96,598	87,471
სხვა საწარმოო მარაგი	4,055	5,377	12,421
სულ მიმდინარე აქტივები	530,121	526,549	580,032
მიწის ნაკვეთები	227,172	227,172	227,172
1.4 დაუმთავრებელი მშენებლობები	-	-	-
1.5 შენობები	702,142	673,084	644,026
1.6 ნაგებობები	114,171	96,437	83,688
1.7 მანქანა-დანადგარები	1,159,589	1,008,070	975,617
1.9 ტრანსპორტი	36,009	31,174	26,339
სხვა და სხვა აქტივები	11,329	7,827	5,537
სულ გრძელვადიანი აქტივები	2,250,411	2,043,763	1,962,378
სულ აქტივები	2,780,532	2,570,311	2,542,410
1.10 კრედიტორული დავალიანება მომწოდებლების მიმართ	(1,466,809)	(1,314,170)	(1,344,402)
კრედიტორული დავალიანება პერსონალის მიმართ	(13,868)	(9,117)	(13,920)
1.13 საქართველოს ბანკის ევროს სესხი	(601,463)	(849,998)	(549,617)
გადასახადები	(27,281)	(7,250)	(4,007)
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	(2,109,422)	(2,180,535)	(1,911,946)
საწესდებო კაპიტალი - ჯაო ფულონგი	(662,876)	(662,876)	(662,876)
საწესდებო კაპიტალი - ზაზა ოთარაშვილი	(625,000)	(550,000)	(550,000)
გაუნაწილებელი მოგება	616,766	823,099	582,412
სულ კაპიტალი	(671,110)	(389,777)	(630,464)

➤ განმარტებითი შენიშვნები



1.2 მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

17/01/2022 დან 15/07/2022-მდე გრანულატორი დანადგარის მოწოდებისთვის „ZUOLIANG IMPORT AND EXPORT CO., LIMITED“ ავანსად გადავრიცხეთ 64200\$ აღნიშნული დანადგარი მოწოდებულ იქნა 01/06/2023 თარიღში, ვინაიდან ანგარიშგების თავსებადობის და შედარებითობის პრინციპიდან გამომდინარე წინა პერიოდებისთვის მსს ფასს პრინციპების საფუძველზე აღნიშნული თანხები აღირიცხა სავაჭრო მოთხოვნის მუხლში და არ ჩაემატა ავანსად გაცემული მუხლი.

1.3 შპს პროდუქცია

შპს პროდუქცია მოიცავს PPR, PVC პლასტმასის მილებს, ფიტინგებს და პროფილებს, რასაც არ გააჩნია გაუფასურების მაღალი რისკი. 2022 წლის დასრულებული ფინანსური წლისთვის მარაგში იყო 55 713 მეტრი მილი და 5 838 მეტრი პროფილი. საწარმო მარაგს აღირიცხავს ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებასა და თვითღირებულებას შორის უმცირესით.

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

1.11 ნედლეული და მასალები

საწარმოს 2022 დასრულებული წლისთვის ბალანსზე ერიცხება 9428 კგ პოლიპროპილენი და 22 332 კგ PVC ნედლეული.

1.4 დაუმთავრებელი მშენებლობა

საწარმოს 2022 წელს საწარმოს არ განუხორციელებია არსებულ ძირითად საშვალებებში კაპიტალური ინვესტირება.

1.5 შენობები

	2020	2021	2022
შენობა 5 (საწყობი) საწყობი	30,767.18	27,391.88	24,016.58
შენობა 2 (ოფისი)	71,185.03	67,467.48	63,749.93
N 4 შენობა (სასაწყობო ფარეხები)	20,717.41	18,444.61	16,171.81
N 6 შენობა /სპეციალისტების შენობა/	28,035.69	26,334.64	24,633.59
N 1 შენობა /PPR საამქრო/	164,530.67	154,564.69	144,598.70
ვაგონი 2 ცალი	-	-	-
N 3 შენობა /PVC საამქრო	386,905.73	378,880.77	370,855.81
ჯამი	702,141	673,084	644,026

მსს ფასს სტანდარტების შესაბამისად ფინანსურ ანგარიშგებაში შენობების ჯგუფი წარმოდგენილია ჩაშლილად ნეტო საბალანსო ღირებულებით, საბალანსო ღირებულება ის თანხაა, რომლითაც აქტივი ასახულია ბალანსში დაგროვილი ცვეთის თანხის გამოკლების შემდეგ. ვაგონები სააღრიცხვო მეთოდის საფუძველზე აღიარდა როგორც ნაგებობები 2019 წლის დასრულებული ფინანსური ანგარიშგებისთვის, საწარმო იყენებს ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს, ცვეთის ნორმა შეფასებულია მენეჯმენტის და უშუალო მშენებელ სპეციალისტების მიერ, კაპიტალური რემონტების დროს 2015-2018, კომპანია ცვეთის დარიცხვას ანხორციელებს წლის ჭრილში.

1.6 ნაგებობები

	2020	2021	2022
წყლის რეზერვუარი (ბასეინი)	5,639.84	4,855.40	4,070.95
ჭიშკარი / ცენტრალური /	6,772.59	5,781.97	4,791.35
წყლის სისტემა	15,460.77	14,522.5	13,584.23
საკანალიზაციო ხაზი	1,099.82	1,029.9	959.9
ღობე	11,328.38	10,670.72	10,013.06
ვაგონი 2 ცალი	23,792.20	13,994.18	9,181.22
ეზო	14,486.51	13,579.08	12,671.65
სატრანსფორმატორო ქ/ს 400 კვ	10,984.12	9,055.31	7,126.49
და სხვა ნაგებობები	24,606.32	22,947.5	21,288.77
ჯამი	114,170.55	96,436.56	83,688.56

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

1.7 მანქანა-დანადგარები

	2020	2021	2022
N 1 - პლასტმასის მილის წარმოების ხაზი	144,424	122,804.98	79,686.25
N 2 - შემრევი / მიქსერი	5,223	4,435.65	2,864.29
N 3 - შემრევი მიქსერი	6,703	5,694.49	3,682.07
N 4 - ყალიბები N 1	30,021	25,493.91	16,464.83
N 5 - ყალიბები N 2	8,959	7,609.30	4,916.56
N 7 - პლასტმასის ფიტინგების წარმოების ხაზი	42,761	36,405.13	23,728.57
ბოჭკოვანი ლაზერული მარკირების მანქანა	14,324	13,227.17	11,040.17
PVC ნედლეულის # 1 გადამამუშავებელი მრავალფუნქციური წარმოების ხაზი	151,680	134,999.59	101,729.55
PVC ნედლეულის # 2 გადამამუშავებელი მრავალფუნქციური წარმოების ხაზი	151,779	135,087.35	101,795.70
PVC ნედლეულის # 3 გადამამუშავებელი მრავალფუნქციური წარმოების ხაზი	183,204	163,056.85	122,872.23
PVC ნედლეულის - მრავალფუნქციური შემრევი # 1	46,818	41,668.92	31,399.83
PVC ნედლეულის - მრავალფუნქციური შემრევი # 2	46,818	41,668.92	31,399.80
და სხვა მანქანა-დანადგარები	13,923	77,511.00	7,478.05
PVC ნედლეულისათვის - წისქვილი	76,366	67,968.14	51,217.71
პლასტმასის ჩამოსასხმელი ყალიბი	57,838	51,476.98	38,790.72
35. 20 ფიტინგებისათვის ყალიბები (პრეს-ფორმები)	171,335	152,772.43	115,749.01
საყინულე FIC - 20 AB (მაცივარი პლ.პროფილებისათვის)	86,846	77,708.17	59,482.81
ლამინირებული ფირის დასაკრობი დანადგარი	-	-	52,657.60
ჯამი	1,239,021	1,159,588.98	975,616.8

შპს ფასს სტანდარტების შესაბამისად არსებითი და როგორც დამოუკიდებლად ფულადი ნაკადის გენერირების მატარებელი აქტივი წარმოდგენილია სეპარაციულად, 2023 წლიდან ექსპლუატაციაში

შედის პლასტმასის დასამუშავებელი დანადგარი (გრანულატორი) და მისი მაკომპლექტებული კომპონენტების.

1.9 ტრანსპორტი

	2020	2021	2022
ავტო.მანქ- MERSEDES-BENZ SPRINTER	15,206.86	11,990.91	8,774.95
(ავტოდამტვირთველი) სატვირთველი ჩანგლური სატაციო	20,801.65	19,182.71	17,563.77
ჯამი	36,008.51	31,173.62	26,338.72

1.10 კრედიტორული დავალიანება მომწოდებლების მიმართ

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

1.13 საქართველოს ბანკის ევროს სესხი

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

ასევე 2021 წელს 19/11/2021 თარიღით საწარმომ მოიპოვა სსიპ „აწარმოე საქართველოში“ სუბსიდიზებული სესხი ხელშეკრულების ნომრით N 7775055 და N 7775031 253000.00 ლარის და 227000.00 ლარის ოდენობით შესაბამისად. აღნიშნული სესხი არის ლარში და სუბსიდიზდება 10 % ხოლო საწარმოს ვალდებულებაა გადაიხადოს 4 %, სესხის პირობების თანახმად საწარმომ უნდა განახორციელოს PVC ნედლეულის წისქვილის დანადგარის ჩამოტანა და ექსპლუატაციაში გაშვება 2022 წლის განმავლობაში (აღნიშნული ვალდებულება შესრულდა 2022 წლის 20 იანვარს საბაჟო დეკლარაცია ნომერ A6972) და მეორადი პოლიპროპილენის, პოლიმერის, პოლიეთილენის გადამამუშავებელ/დასაგრანულელებელი დანადგარი რომელიც 18/07/2022 თარიღის მდგომარეობით არის ტრანსპორტირების პროცესში.

აღნიშნული დანადგარები ემსახურება ნარჩენი მასალების გადამამუშავებას და ბუნების ეკოლოგიას ხოლო მეორადი ნედლეულიდან არაპიკიენური და ადამიანთან შემხებლობაში არ მქონე პროდუქციის წარმოება.



➤ საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება
ჩაშლილ მდგომარეობაში 2020, 2021 და 2022 წლების შესაბამისად

2022 წლის საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

ამონაგები საოპერაციო საქმიანობიდან

1,437,433.60

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება:
ძირითადი მასალების დანახარჯები
პირდაპირი ხელფასი
შენახვის დანახარჯები

952,575.81
78,603.59
34,074.65

საერთო მოგება

372,180

ცვეთა/ამორტიზაცია:

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

29,057.65
12,748.94
167,244.80
4,834.90
3,067.67

ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები

35,925.28

(252,879)

ჯამი

ადმინისტრაციული საერთო ხარჯები:

შრომის დანახარჯი
საპენსიო ხარჯები
კომუნალური ხარჯები
კომპიუტერის ხარჯები
ქონების გადასახადი
საკონსულტაციო ხარჯები

97,768.41
3,030.00
24,395.87
1,470.24
18,936.69
501

(146,102)

სხვა ხარჯები:

პროცენტის და საბანკო მომსახურების დანახარჯები

78,756.49

სხვა შემოსავლები

აწარმოე საქართველოს პროექტით სუბსიდირებული სესხის

57,657.36

პროცენტი

285,565

მოგება კურსთა შორის სხვაობიდან

3,022.75

შემოსავალი დებიტორ/კრედიტორებიდან

240,688

პერიოდის ზარალი



2021 წლის საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

ამონაგები საოპერაციო საქმიანობიდან

1,252,476

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება:

ძირითადი მასალების დანახარჯები

986,336

პირდაპირი ხელფასი

57,330

შენახვის დანახარჯები

8,254

საერთო მოგება

200,555

ცვეთა/ამორტიზაცია:

შენობის ცვეთა

29,058

ნაგებობების ცვეთა

17,734

მანქანა-დანადგარების ცვეთა

151,519

ტრანსპორტის ცვეთა

4,835

სხვა და სხვა ძირითადი საშუალებების ცვეთა

3,502

ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები

35,844

ჯამი

(242,492)

ადმინისტრაციული საერთო ხარჯები:

შრომის დანახარჯი

95,064

საპენსიო ხარჯები

2,348

კომუნალური ხარჯები

22,897

შენახვის დანახარჯები

2,503

ქონების გადასახადი

26,343

საგადასახადო და სხვა ჯარიმები

50

(149,205)

სხვა ხარჯები:

პროცენტის და საბანკო მომსახურების დანახარჯები

28,222

სხვა შემოსავლები

აწარმოე საქართველოს პროექტით სუბსიდირებული სესხის

3,590

პროცენტი

4,882

მოგება კურსთა შორის სხვაობიდან

4,558

სხვა საგადასახადო შემოსავალი

(206,333)

პერიოდის ზარალი

2020 წლის საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

ამონაგები საოპერაციო საქმიანობიდან

977,252.45

ძირითადი მასალების დანახარჯები
პირდაპირი ხელფასი
კომუნალური ხარჯი
შენახვის დანახარჯები

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

135,518.96

საერთო მოგება

ცვეთა და ამორტიზაცია

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

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

ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები

33,116.29

ადმინისტრაციული საერთო ხარჯები

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

82003.12
9174.5
936.3
9454.67
1104.23
3000
877.02
22572.56

პროცენტის და საბანკო მომსახურების დანახარჯები
ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან

20,572.71
313,251.88

პერიოდის ზარალი

543,767.62

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ამონაგები საოპერაციო საქმიანობიდან

საწარმოს ახდენს პლასტმასის სამშენებლო საქონლის წარმოება/რეალიზაციას. საქონლის მიწოდებით სრულად გადასცემს კლიენტს მიწოდებულ საქონელზე პასუხისმგებლობას და არ გააჩნია საგარანტიო ვალდებულება. 2022 წლის რეალიზაციის ზრდა გამოწვეულია საწარმოო სიმძლავრეების გაზრდის შედეგად.

2. ძირითადი მასალების დანახარჯი

მსს ფასს სტანდარტის შესაბამისად თვითღირებულების კალკულაციაში შეიყვანება ერთეულის ან/და პროდუქტთა ჯგუფის შესაბამისად, თუ ხარჯები საიმედოდ აღრიცხვადია, საწარმომ პერიოდის განმავლობაში ხარჯებში შეიყვანა მრიცხველების საფუძველზე გამიჯნული დენის ხარჯი, პერსონალის ფუნქცია მოვალეობების შესაბამისად შრომის ხარჯი და პირდაპირ მიკუთვნებული საწარმოო მატერიალების ხარჯი, რამაც ჯამში შეადგინა 1065254.05 ლარი

3. 2022 წლის სხვა შემოსავლები

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

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

➤ კაპიტალის ბრუნვის ანგარიშგება

საწესდებო კაპიტალი
ყო ფულონგი
ზაზა ოთარაშვილი
გაუნაწილებელი მოგება

12/31/2020	12/31/2021	12/31/2021
(662,876)	(662,876)	(662,876)
(625,000)	(550,000)	(550,000)
616,765	823,099	582,411

განმარტებითი შენიშვნები

საწარმოს მეწილეები არიან, 60% -ით ჩინეთის მოქალაქე ყო ფულონგი (პ/ნ: E02707434) და 40%-ით საქართველოს მოქალაქე ზაზა ოთარაშვილი (პ/ნ: 25001003062), საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში კაპიტალის ზრდა ან შემცირება არ დაფიქსირებულა.



➤ ფულის ბრუნვის ანგარიშგება

	12/31/2020	12/31/2021	12/31/2022
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	422,117	174,165	245,651
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(99,826)	(198,563)	(250,684)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(135,254)	134987	(297,256)
სავალუტო კურსის ეფექტი	(167,754)	(121,567)	273,163

2022 წლის ფინანსურ ანგარიშგებას ამტკიცებს და გამოსცემს შპს ნიუ პლასტიკ ჯის გენერალური დირექტორი ზაზა ოთარაშვილი.

გამოცემის თარიღი 16.08.2023

ზაზა ოთარაშვილი

