

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	54322	12924	175142
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	456	796808	478062
მარაგები	3270065	2437387	2037093
მზა პროდუქცია	3206166	2269260	1868913
სხვა	63899	168127	168180
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	75596	76139	72202
სხვა არამატერიალური აქტივები	69	110	152
ძირითადი საშუალებები	1071020	1232952	1584137
სულ აქტივები	4471528	4556320	4346788
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	126450	173401	361590
ანარიცხები	236	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	1933439	2796855	2752960
სხვა ვალდებულებები	2905848	1682910	1559682
სულ ვალდებულებები	4965973	4653166	4674232
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატი	6100	6100	6100
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-500545	-102946	-333544
სულ საკუთარი კაპიტალი	-494445	-96846	-327444
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4471528	4556320	4346788
სულ მოკლევადიანი აქტივები	3400439	3310334	2587357
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	4965973	4653166	0

პ. ნებეხიძე

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	12693670	11644029
საქონლის გაყიდვიდან	12679855	11642029
მომსახურების გაწევიდან	13815	2000
გაყიდვების თვითღირებულება	-10958345	-10241206
საწყისი მარაგები	2437387	2037093
მარაგების შესყიდვა	11791023	10641500
საბოლოო მარაგები	-3270065	-2437387
საერთო მოგება	1735325	1402823
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	89391	76503
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-177188	-158414
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-493742	-434602
საპროცენტო შემოსავალი	1218	5749
საპროცენტო ხარჯი	-199470	-233110
ტრანსპორტირების ხარჯი	-650050	-270774
კონვერტაციის ხარჯი	-52501	-25684
საგადასახადო ხარჯი	-15250	-18128
სადაზღვევო ხარჯი	-14876	-12471
საკონსულტაციო ხარჯი	-11237	-10170
საბანკო ხარჯი	-209104	-63747
გადაფასების ხარჯი	-319483	-3632
სხვა ხარჯები	-80632	-23745
საოპერაციო მოგება	-397599	230598
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრ	-397599	230598
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-397599	230598
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-397599	230598
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისი	-96846	-327444
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-494445	-96846

მ. ნეპოხოძე

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 ლორჩოშვილი, რომელიც ასევე არის დირექტორი.

საზოგადოება რეგისტრირებულია 2011 წლის 23 თებერვალს, დღგ-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 გადამუშავების შემდგომ წარმოებს მიღებული პროდუქტების /თხილის გული, თხილის ფქვილი, ნაჭუჭი/რეალიზაცია როგორც საზღვარგარეთ (ექსპორტი), ასევე ქვეყნის შიგნით.

საწარმოს 2022 წელს ძირითადად დასაქმებული ყავდა 23 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.

დ. ნეგეიძე

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.

მუხლობრივად ყველაზე დიდი შემოსავალი მიღებულია ექსპორტიდან / მზა პროდუქციის რეალიზაციიდან / და შეადგენს 12 318 852 ლარს, რაც წარმოადგენს ძირითადი შემოსავლის 97 %-ს.

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.

საწარმოს 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის ერიცხება 1 071 020 ლარის ძირითადი საშუალებები ნარჩენი ღირებულებით. საიდანაც, სხვადასხვა მიწის ნაკვეთი არის 116 000 ლარის, შენობა-ნაგებობები 390 819 ლარის, მანქანა-დანადგარები 490 632 ლარის და სხვა.

მ. ნეგეიძე

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.

შემდგომი 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.

საწარმოს 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის ერიცხება 3 270 065 ლარის სასაქონლო - მატერიალური მარაგები . აქედან , მზა პროდუქციის სახით გაჩნია 2 374 720 ლარის , ნედლეულის სახით 831 446 ლარის მარაგები . მზა პროდუქციის 85 %-ზე მეტი წარმოადგენს საექსპორტოდ გასატან პროდუქციას. დანარჩენი მარაგები , ნედლეულთან ერთად გადამუშავდება და მიიღება ახალი მზა პროდუქცია .

2.5. სალარო და საბანკო ოპერაციების აღრიცხვა

სალარო და საბანკო ოპერაციების აღრიცხვა წარმოებს სრულად და დროულად არსებული კანონმდებლობის მოთხოვნათა შესაბამისად. საზოგადოებას გააჩნია ლარის და სავალუტო 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“ , 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.

მ. ნეგეხიძე

2.7. ვალდებულებების ,სასესხო ოპრაციებისა და კურსთა შორის სხვაობის აღრიცხვა

2022 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.

აღნიშნული საბანკო სესხი ასახულია ვალდებულებების განყოფილებაში და შეადგენს 1 933 439 ლარს .

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.

საქმიანობის მიმდინარეობისას , რიგ შემთხვევებში საწარმოს ხელმძღვანელის მხრიდან თავისი სახსრებით წარმოებს საქონლის შეძენა . რაც თავისი შინაარსით წარმოადგენს სესხს და მასზე წარმოებს საპროცენტო სარგებლის დარიცხვა .აღნიშნული მიკუთვნებულია სხვა ვალდებულებას და შეადგენს 2 905 848 ლარს .