

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	13206	54322	12924
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	47558	456	796808
მარაგები	2327508	3270065	2437387
მზა პროდუქცია	2293914	3206166	2269260
სხვა	33594	63899	168127
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	68604	75596	76139
სხვა არამატერიალური აქტივები	28	69	110
ძირითადი საშუალებები	854603	1071020	1232952
სულ აქტივები	3311507	4471528	4556320
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	173439	126450	173401
ანარიცხები	969	236	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	765411	1933439	2796855
სხვა ვალდებულებები	2898397	2905848	1682910
სულ ვალდებულებები	3838216	4965973	4653166
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	6100	6100	6100
სულ საკუთარი კაპიტალი	-526709	-494445	-96846
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3311507	4471528	4556320
სულ მოკლევადიანი აქტივები	2456876	3400439	3310334
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	3838216	4965973	4653166

ბ. დომოჭიძე

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	12630575	12693670
საქონლის გაყიდვიდან	12569650	12679855
მომსახურების გაწევიდან	60925	13815
გაყიდვების თვითღირებულება	-11468730	-10958345
საწყისი მარაგები	3270065	2437387
მარაგების შესყიდვა	10526173	11791023
საბოლოო მარაგები	-2327508	-3270065
საერთო მოგება	1161845	1735325
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	221757	89391
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-226933	-177188
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-298061	-493742
საპროცენტო შემოსავალი	2183	1218
საპროცენტო ხარჯი	-155319	-199470
ტრანსპორტირების ხარჯი	-365990	-650050
კონვერტაციის ხარჯი	-32432	-52501
საგადასახადო ხარჯი	-13368	-15250
სადაზღვევო ხარჯი	-7862	-14876
საკონსულტაციო ხარჯი	-12000	-11237
საბანკო ხარჯი	-25712	-209104
გადაფასების ხარჯი	-195729	-319483
სხვა ხარჯები	-84643	-80632
საოპერაციო მოგება	-32264	-397599
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრ	-32264	-397599
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-32264	-397599
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-32264	-397599
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყის	-494445	-96846
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-526709	-494445

ბ. დომიძე

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 გადამამუშავების შემდგომ წარმოებს მიღებული პროდუქტების /თხილის გული ,თხილის ფქვილი ,ნაჭუჭი/რეალიზაცია როგორც საზღვარგარეთ (ექსპორტი) , ასევე ქვეყნის შიგნით .

საწარმოს 2023 წელს ძირითადად დასაქმებული ყავდა 25 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.

ბ. ლომიძე

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 12 489 126 ლარს , რაც წარმოადგენს ძირითადი შემოსავლის 98 %-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 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის ერიცხება 854 603 ლარის ძირითადი საშუალებები ნარჩენი ღირებულებით . საიდანაც , სხვადასხვა მიწის ნაკვეთი არის 116 000 ლარის , შენობა-ნაგებობები 309 315 ლარის , მანქანა- დანადგარები 392 309 ლარის და სხვა .

ბ. დომიძე

დასახელება	ძ.ს. ლირ. 01.01.23	შემენ ა	კაპიტალიზებ ა	ცვეთა	ძ.ს. ლირ. 01.01.24
მიწა	116000	0	0	0	116000
შენობა-ნაგებობები	416268	0	15647	122600	309315
მანქანა-დანადგარები	490632	58393	0	156716	392309
ოფისის აღჭურვილობა	32801	7563	0	11045	29319
ტრანსპორტი	15319	0	0	7659	7660
სულ	1071020	65956	15647	29802 0	854603
არამატ. აქტივი	69	0	0	41	28

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.

საწარმოს 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის ერიცხება 2 327 508 ლარის სასაქონლო - მატერიალური მარაგები . აქედან , მზა პროდუქციის სახით გაჩნია 1 777 059 ლარის , ნედლეულის სახით 516 855 ლარის მარაგები . მზა პროდუქციის 80 %-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.

ბ. დომიძე

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) ურთიერთშედეგები.

2.7. ვალდებულებების ,სასესხო ოპრაციებისა და კურსთა შორის სხვაობის აღრიცხვა

2023 წლის 1 იანვრისთვის საზოგადოებას სს „პროკრედიტბანკი“-ს მიმართ ერიცხებოდა მოკლევადიანი სესხები ,როგორც ეროვნულ ისე უცხოურ ვალუტაში , კერძოდ აშშ დოლარში.სულ საბანკო სესხი შეადგენდა 1 933 438 ლარს . აქედან , ლარში - 490 660 ლარს და უცხოურ ვალუტაში 1 442 778 ლარს / 534 362 აშშ დოლარი /.

სალარე სესხიდან , 490 660 ლარიდან 2023 წელს დაფარული იქნა 258 189 ლარი და შესაბამისად 2024 წლის 1 იანვრისთვის ნაშთმა შეადგინა 232 471 ლარი . გამოყოფილი საკრედიტო ხაზის ოდენობაა 769 000 ლარი.

სადოლარე სესხს 1 442 778 ლარს / 534 362 აშშ დოლარი / , 2023 წლის პირველ კვარტალში დაემატა 307 254 ლარი / 115 000 აშშ დოლარი / და დაფარული იქნა სრულად , ანუ 1 750 032 ლარი / 649 362 აშშ დოლარი /.

2023 წლის აგვისტოდან , გახსნილი იქნა ახალი წლიური 7 %-იანი მოკლევადიანი საკრედიტო ხაზი 1 000 000 აშშ დოლარის ოდენობით.

აღნიშნულ საკრედიტო ხაზზე ,2023 წელს მიღებულმა თანხამ შეადგინა 3 892 414 ლარი / 1 423 000 აშშ დოლარი /. დაფარული იქნა 3 359 474 ლარი / 1 224 837 აშშ დოლარი /.წლის ბოლოს ნაშთმა შეადგინა 532 940 ლარი / 198 163 აშშ დოლარი /.

ამრიგად , ბანკის მიმართ 2024 წლის 1 იანვრისათვის სასესხო დავალიანებამ შეადგინა 232 471 + 532 940 = 765 411 ლარი . აღნიშნული საბანკო სესხი ასახულია ვალდებულებების განყოფილებაში .

გახსნილი საკრედიტო ხაზიდან გრაფიკის თანახმად მიღებული თანხების კონვერსია წარმოებს ეროვნულ ვალუტაში ,რაც მიემართება საწარმოს შემდგომი საქმიანობისათვის.

ბ. დიმიტრაძე

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 2 898 397 ლარს .

შპს „ნათს ელი“-ს დირექტორი



ზ.ლორჩიშვილი