

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს „გრენდ ნათ“ (შემდგომში „კომპანია“), საიდენტიფიკაციო ნომერი 220414852, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად შეიქმნა 2008 წლის 08 სექტემბერს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. 07/03/2023 წელს განხორციელდა სუბიექტის რეგისტრირებულ მონაცემებში ცვლილებების რეგისტრაცია და ამჟამად ფუნქციონირებს შპს ბლექსი ჰაზელნათ კომპანი-ის სახელწოდებით. „კომპანიის“ იურიდიული მისამართია: ზუგდიდის რაიონი, სოფ. ნაწულუკუ, მე-15 ქ., N 2

- კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა თბილის (კაკალი)შესყიდვა,გადამუშავება,გარჩევა და რეალიზაცია. ზოგადად,ეს საქმიანობა თბილის შესყიდვა,გადამუშავება და რეალიზაცია სეზონურია. „კომპანიის“ საოპერაციო შედეგების ანალიზს ხელმძღვანელობა ახორციელებს მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (შემდგომში „მსს ფასს“) მიხედვით მომზადებული ფინანსური ინფორმაციის საფუძველზე.

„კომპანიის“ დამფუძნებელი და 100% წილის მფლობელი არის მამუკა ქვარცხავა (კ/ნ 19001023133), დირექტორი მამუკა ქვარცხავა

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ფასდება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო მატერიალური მარაგის ღირებულება ეყრდნობა საშუალო შეწონილი ღირებულების პრინციპს და მოიცავს მარაგების შეძენის ხარჯებს.

დამატებული ღირებულების გადასახადი

შემოსავლების, ხარჯების და აქტივების აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის თანხის გამოკლებით, იმ შემთხვევაში თუ ეს კონკრეტული (შემოსავალი, ხარჯები და აქტივები) მიეკუთვნება დღგ-ით დასაბეგრ ოპერაციებს, ხოლო იმ შემთხვევაში, როდესაც შემოსავლები, ხარჯები და აქტივები დღგ-ის ჩათვლის უფლებით განთავისუფლებულ ბრუნვას მიეკუთვნება, მათი გათვალისწინება ხდება თვითღირებულებაში.

ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები მსს ფასს მე-11 და მე-12 განყოფილებების შესაბამისად კლასიფიცირებულია, როგორც სამართლიანი ღირებულებით შეფასებული და მოგებაში ან ზარალში ასახული ფინანსური ვალდებულებები, გადასახდელი ანგარიშები. „კომპანია“ თავისი ფინანსური ვალდებულებების კლასიფიკაციას განსაზღვრავს მათი თავდაპირველი აღიარებისას. ყველა ფინანსური ვალდებულების თავდაპირველი აღიარება ხდება თავდაპირველი ღირებულებით.

საშემოსავლო გადასახადი

„კომპანია“ იხდის საშემოსავლო გადასახადს საქართველოს საგადასახადო კოდექსით დადგენილი განაკვეთით -20%.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს საბანკო ანგარიშებს.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის 31 დეკემბერს არსებული კურსით.

შემოსავლები

ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავალი კლასიფიცირებულია საოპერაციო და არასაოპერაციო შემოსავლებად.

2023 წელს კომპანიის შემოსავალი შეადგენდა 6501629 ლარს, სხვა შემოსავალი 0 ლარს.

მიმდინარე აქტივები :კომპანიას გააჩნია მოთხოვნები მიწოდებიდან 1041803 ლარი.

სასაქონლო მატერიალური მარაგები მზა პროდუქცია 934368 ლარი
სხვა მარაგები 112433 ლარი,სხვა მოკლევადიანი აქტივები 46325 ლარი

ხარჯები

ფინანსურ ანგარიშგებაში ხარჯები მუხლებად წარმოდგენილია პერიოდის შემოსავლების მიღებასთან დაკავშირებული დანახარჯებით.

ვალდებულებები: კომპანიას ბანკიდან მიღებული მოკლევადიანი სესხების ნაშთი შეადგენს 1237501 ლარი,სესხი აშშ.დოლარში-ეკვივალენტი
სხვა დამფუძნებლისგან მიღებული უპროცენტო სესხი 0 ლარი

სესხებზე სავალუტო კურსთაშორისო სხვაობამ შეადგინა მოგება 113344 ლარი
მიწოდებიდან (ექსპორტი) სავალუტო კურსთაშორისო სხვაობამ შეადგინა ზარალი - 13569ლარი,რამაც იმოქმედა კომპანიის მოგება/ზარალზე

კომპანიას აქვს პერსპექტივა მომავალი წლისათვის გააუმჯობესოს ფინანსური მდგომარეობა.

დირექტორი:



ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	238786	16930	8888
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1041803	1758545	950563
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრ	0	0	0
მარაგები	1046801	371981	387825
მზა პროდუქცია	934368	291586	307430
სხვა	112433	80395	80395
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	46325	43385	50956
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	46233	31915	18402
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	54397	54397	54397
სულ აქტივები	2474345	2277153	1471031

ვალდებულებები

საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	1287094	117586	100940
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	4056	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	6438	13580
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	1237501	1387175	1659490
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	1005433	718
სულ ვალდებულებები	2524595	2520688	1774728

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივი)	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-50250	-243535	-303697
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	-50250	-243535	-303697
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2474345	2277153	1471031
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1041803	1758545	950963
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1237501	1387175	830849

დირექტორი:



ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

31/12/2023 31/12/2022

საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	3249273	3797830
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-3125041	-3801457
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	124232	-3627
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	97624	11669
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	16930	8888
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	238786	16930

დირექტორი:



საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები

	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	6501629	3797830
საქონლის გაყიდვიდან	6501629	3797830
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-6063586	-3544828
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	438043	253002
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-25658	-32741
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-3329	-3675
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-70889	-47067
იჯარის ხარჯი	-6000	-3600
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-62555	0
სულ საოპერაციო ხარჯები	-168431	-87083
საოპერაციო მოგება	269612	165919

გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:

ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სანსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-76327	-105757
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	193285	60162
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	193285	60162

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	193285	60162
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	-243535	-303697

ახალი აქციების გამოშვება (მპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-50250	-243535

დირექტორი:

