

უპირატესობა შედეგია ცოდნისა!

 **ბოქნისა**

აუდიტური კონსპერნი

შპს „ახალი ნათება“

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნასთან ერთად

თბილისი

2024

სარჩევი

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობის განსაზღვრა	3
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა	4
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	9
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	10
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	11
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	12
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	13
1. ძირითადი ინფორმაცია	13
2. საქართველოს ბიზნეს-გარემო	13
3. მომზადების საფუძველი	13
4. ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა	15
5. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	25
6. მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	25
7. გადახდილი ავანსები	25
8. მარაგები	26
9. გადასახადები	26
10. ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები	27
11. სხვა გრძელვადიანი აქტივები	29
12. ვალდებულებები, წარმოქმნილი მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	29
13. მიღებული ავანსები	30
14. მიღებული გრძელვადიანი სესხები და მათი მიმდინარე ნაწილი	30
15. სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	30
16. ამონაგები	31
17. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	31
18. მიწოდების ხარჯები	32
19. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	33
20. სხვა საოპერაციო ხარჯები	33
21. ფინანსური ხარჯები	33
22. მოგება (ზარალი) სავალუტო საკურსო სხვაობებიდან	34
23. სხვა არასაოპერაციო მოგება / (ზარალი)	34
24. საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი ფულადი ნაკადების შეჯერება ვალდებულებების მოძრაობასთან – სესხები	35
25. საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი ფულადი ნაკადების შეჯერება ვალდებულებების მოძრაობასთან – პროცენტები	35
26. საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი ფულადი ნაკადების შეჯერება ვალდებულებების მოძრაობასთან – დივიდენდები	35
27. ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების სამართლიანი ღირებულება	36
28. რისკების მართვა	36
29. გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან	40
30. გაუთვალისწინებელი გარემოებები	41
31. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	41
32. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	41

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობის განსაზღვრა

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს საწარმოს ფინანსურ მდგომარეობას 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობას და კაპიტალის ცვლილებას 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის, ასევე სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვასა და განმარტებით შენიშვნებს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („ფასს“) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულად შესრულებაზე;
- ინფორმაციის წარდგენაზე, ბუღალტრული პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- განსჯასთან და შეფასებებთან დაკავშირებულ მართებული და გონივრული გადაწყვეტილებების მიღებაზე;
- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებას მოქმედი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე, იმ შემთხვევების გარდა, როდესაც გარემოებები ამას შეუძლებელს ხდის.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- ეფექტიანი და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი საბუღალტრო ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და ასევე ფინანსური ანგარიშგების ფასს-ის მოთხოვნებთან შესაბამისობას;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე; და
- თაღლითობის, შეცდომებისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის დადასტურებულია ხელმძღვანელობის მიერ და ხელმოწერილია მისი სახელით 2024 წლის 25 სექტემბერს:

გენერალური დირექტორი ----- თემურ არდოტელი

ფინანსური მენეჯერი ----- თეა გიგიაშვილი

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს „ახალი ნათების“ პარტნიორსა და მენეჯმენტს

მოსაზრება

ჩვენ ჩავატარეთ შპს „ახალი ნათების“ (საიდენტიფიკაციო ნომერი – 202066156) (შემდგომში – „კომპანია“) ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც შედგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებისგან, მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგების, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებისა და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებისაგან 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის, ასევე ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული განმარტებითი შენიშვნებისგან, მათ შორის, ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვისგან.

ჩვენი აზრით, თანდართული ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, უტყუარად და სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად.

მოსაზრების საფუძველი

აუდიტს წარმართავდით აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს-ების) შესაბამისად. ამ სტანდარტებით განსაზღვრული ჩვენი პასუხისმგებლობები დეტალურად აღწერილია ჩვენი დასკვნის – „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე“ – ნაწილში. ჩვენ დამოუკიდებლები ვართ კომპანიისგან „ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო საბჭოს“ „პროფესიონალ ბუღალტერთა ეთიკის კოდექსის“ (IESBA-კოდექსი) და საქართველოში მოქმედი ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან დაკავშირებული ეთიკის ნორმების შესაბამისად და ჩვენ აგრეთვე შევასრულეთ IESBA-კოდექსის და ამ ნორმებით გათვალისწინებული სხვა ეთიკური ვალდებულებები. გვჯერა, რომ ჩვენ მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად.

სხვა ინფორმაცია, რომელიც არ არის ფინანსური ანგარიშგება და მასზე გაცემული აუდიტორის დასკვნა

„ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მე-7 მუხლის თანახმად:

შპს „ახალი ნათება“

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

გვერდი 2

„1. სდპ-მა და პირველი და მეორე კატეგორიების საწარმოებმა უნდა მოამზადონ და სამსახურს უნდა წარუდგინონ მმართველობის ანგარიშგება...“

2. მმართველობის ანგარიშგება მოიცავს:

ა) საქმიანობის მიმოხილვას; ბ) კორპორაციული მართვის ანგარიშგებას; გ) არაფინანსურ ანგარიშგებას.

3. ამ მუხლის მე-2 პუნქტის „ა“ ქვეპუნქტით გათვალისწინებულ საქმიანობის მიმოხილვას ამზადებენ სდპ და პირველი და მეორე კატეგორიების საწარმოები...

10. სდპ და პირველი და მეორე კატეგორიების საწარმოები ვალდებული არიან, მმართველობის ანგარიშგება მიაწოდონ აუდიტორს/აუდიტორულ ფირმას. აუდიტორი/აუდიტორული ფირმა გამოთქვამს თავის მოსაზრებას ამ მუხლის მე-6 პუნქტისა და მე-7 პუნქტის „გ“ და „ზ“ ქვეპუნქტების მის მარეგულირებელ ნორმატიულ აქტებთან შესაბამისობისა და იმავე საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსურ ანგარიშგებებთან თანხვედნილობის თაობაზე. აუდიტის განხორციელების პროცესში სუბიექტის შესახებ მიღებული ინფორმაციის გათვალისწინებით აუდიტორი/აუდიტორული ფირმა განსაზღვრავს არსებით უზუსტობებს და საჭიროების შემთხვევაში მიუთითებს მათ არსს“.

კომპანია წარმოადგენს კანონით განსაზღვრულ მეორე ზომითი კატეგორიის საწარმოს. აღნიშნული მოთხოვნების შესაბამისად, კომპანიამ ფინანსურ ანგარიშგებასთან თანადროულად წარმოადგინა მმართველობის ანგარიშგება, საქმიანობის მიმოხილვის სახით. საქმიანობის მიმოხილვაში ასახულ ინფორმაციაზე პასუხისმგებელია ხელმძღვანელობა. საქმიანობის მიმოხილვა მოიცავს ინფორმაციას კომპანიის საქმიანობის, ძირითადი მაჩვენებლების, რისკებისა და სამომავლო გეგმების შესახებ, მაგრამ არ მოიცავს ფინანსურ ანგარიშგებასა და ჩვენ მიერ მასზე გაცემულ აუდიტორის დასკვნას. ჩვენი მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშგებაზე არ მოიცავს ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას და არანაირი ფორმის მარწმუნებელ დასკვნას არ წარმოვადგენთ მასზე. ჩვენ მიერ ჩატარებულ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან დაკავშირებით ჩვენი პასუხისმგებლობა იმაში მდგომარეობს, რომ გავეცნოთ ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას და განვიხილოთ, სხვა ინფორმაცია არის თუ არა არსებითად შეუსაბამო ფინანსურ ანგარიშგებასთან ან აუდიტის პროცესში ჩვენ მიერ მოპოვებულ ინფორმაციასთან, ან სხვა მხრივ ხომ არ ტოვებს ისეთ შთაბეჭდილებას, რომ არსებითად მცდარია. თუ ჩვენ შესრულებულ სამუშაოზე დაყრდნობით დავასკვნით, რომ არსებითი უზუსტობა არსებობს ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციაში, გვევალება ამ ფაქტის ინფორმირება.

მოსაზრება მმართველობის ანგარიშგების ფინანსურ ანგარიშგებასთან თანხვედნილობის შესახებ

კომპანიის 2023 წლის მმართველობის ანგარიშგება (საქმიანობის მიმოხილვა) თანხვედნილია ამავე საანგარიშგებო წლის ფინანსურ ანგარიშგებასთან.

ხელმძღვანელობისა და მეთვალყურეობის უფლებამოსილებით აღჭურვილ პირთა პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია თანდართული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე ფასს-ის შესაბამისად, ასევე შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას. ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობას ევალება, შეაფასოს კომპანიის ფუნქციონირებადობის უნარი და, აუცილებლობის შემთხვევაში, ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში განმარტოს საკითხები, რომლებიც დაკავშირებულია კომპანიის ფუნქციონირებადობასთან და ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენებასთან, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ხელმძღვანელობას განზრახული აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ არა აქვს სხვა რეალური არჩევანი, ასე რომ არ მოიქცეს. მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელი პირები პასუხისმგებლები არიან კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის პროცესის ზედამხედველობაზე.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი მიზანია, მოვიპოვოთ დასაბუთებული რწმუნება იმის თაობაზე, მოცემული ფინანსური ანგარიშგება შეიცავს თუ არა თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას და შევადგინოთ აუდიტორის დასკვნა, რომელიც მოიცავს ჩვენს მოსაზრებას. დასაბუთებული რწმუნება მაღალი დონის რწმუნებაა, მაგრამ არ არის იმის გარანტია, რომ ასს-ების შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის გამოავლენს ნებისმიერ არსებით უზუსტობას, რომელიც არსებობს. უზუსტობები შეიძლება გამოწვეული იყოს თაღლითობით ან შეცდომით და არსებითად მიიჩნევა იმ შემთხვევაში, თუ გონივრულ ფარგლებში, მოსალოდნელია, რომ ისინი, ცალ-ცალკე ან ერთობლივად, გავლენას მოახდენს იმ მომხმარებლების ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე, რომლებიც დაეყრდნობიან მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებას.

ასს-ების შესაბამისად აუდიტის ჩატარება ითვალისწინებს აუდიტორის მიერ პროფესიული განსჯის გამოყენებას და პროფესიული სკეპტიციზმის შენარჩუნებას აუდიტის პროცესში. გარდა ამისა, ჩვენ:

- ვადგენთ და ვაფასებთ თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ, ფინანსური ანგარიშგების არსებითი უზუსტობის რისკებს; ვგეგმავთ და ვატარებთ ამ რისკებზე რეაგირებისთვის გამიზნულ აუდიტორულ პროცედურებს და ვკრებთ ისეთ აუდიტორულ მტკიცებულებებს, რომლებიც საკმარისი და შესაფერისი იქნება ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად. რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება თაღლითობით გამოწვეული არსებითი უზუსტობა უფრო მაღალია, ვიდრე რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება შეცდომით გამოწვეული უზუსტობა, რადგან თაღლითობა შეიძლება გულისხმობდეს ფარულ შეთანხმებას, გაყალბებას, ოპერაციების განზრახ გამოტოვებას, აუდიტორისთვის წინასწარგანზრახულად არასწორი ინფორმაციის მიწოდებას ან შიდა კონტროლის იგნორირებას.

- შევისწავლით აუდიტისთვის შესაფერის შიდა კონტროლის საშუალებებს, რათა დავგეგმოთ კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ კომპანიის შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე.
- ვაფასებთ ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის მიზანშეწონილობას, ხელმძღვანელობის მიერ განსაზღვრული სააღრიცხვო შეფასებების დასაბუთებულობასა და შესაბამისი ახსნა-განმარტებების მართებულობას.
- დასკვნა გამოგვაქვს ხელმძღვანელობის მიერ ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენების მიზანშეწონილობაზე, ხოლო მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე დაყრდნობით ვადგენთ, არსებობს თუ არა რაიმე მოვლენებთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც მნიშვნელოვან ექვს გამოიწვევდა კომპანიის ფუნქციონირებადობის უნართან დაკავშირებით. თუ დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი განუსაზღვრელობა, გვევალება ჩვენი აუდიტორის დასკვნაში ყურადღების გამახვილება ფინანსური ანგარიშგების შესაბამისი შენიშვნებზე, ან, თუ ამგვარი განმარტებითი შენიშვნები ადეკვატური არ არის – ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი დასკვნები ეყრდნობა აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. თუმცა, ამის შემდგომი მომავალი მოვლენების ან პირობების გავლენით შეიძლება კომპანია უკვე აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო.
- ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას მთლიანობაში, მის სტრუქტურასა და შინაარსს, მათ შორის, ახსნა-განმარტებებს და ასევე, ფინანსური ანგარიშგება უზრუნველყოფს თუ არა ფინანსური ანგარიშგების საფუძვლად აღებული ოპერაციებისა და მოვლენების სამართლიან წარდგენას.

მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირებს, სხვასთან ერთად, ინფორმაციას ვაწვდით აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა და ვადების, ასევე აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის, შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ.

დასკვნა სხვა საკანონმდებლო და მარეგულირებელ მოთხოვნებზე

ჩვენი ვალდებულებაა ჩატარებული პროცედურების საფუძველზე გამოვთქვათ მოსაზრება მმართველობის ანგარიშგების „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მე-7 მუხლის მე-2 ნაწილის „ა“ პუნქტით განსაზღვრული ნაწილის (საქმიანობის მიმოხილვის) ამ კანონთან შესაბამისობაზე და არსებითი უზუსტობების შემთხვევაში მივუთითოთ მათ არსზე, ასევე, განვაცხადოთ მმართველობის ანგარიშგებაში კანონით განსაზღვრული რაიმე ინფორმაციის წარმოუდგენლობის შემთხვევაში.

შპს „ახალი ნათება“

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

გვერდი 5

მოსაზრება მმართველობის ანგარიშგების მარეგულირებელ ნორმატიულ აქტებთან შესაბამისობაზე

ჩვენი აზრით, მმართველობის ანგარიშგების კანონით განსაზღვრული ნაწილი – საქმიანობის მიმოხილვა შეესაბამება კანონის მოთხოვნებს, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით. ჩვენ არ აღმოგვიჩენია ისეთი საკითხი, რომლის შესახებაც აუცილებელი იქნებოდა ინფორმირება.

გარიგების პარტნიორი აუდიტისა, რომლის შედეგად გაიცა აღნიშნული დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა:

გიორგი ცერცვაძე

შპს აუდიტური კონცერნი „ცოდნისა“

საქართველო, თბილისი, ვაჟა-ფშაველას გამზირი 41.

25 სექტემბერი, 2024 წელი

შპს „ახალი ნათება“

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	31.12.2023	31.12.2022	შენიშვნა
მიმდინარე აქტივები:			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	640 126	497 656	5
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	758 981	843 080	6
გადახდილი ავანსები	2 130 966	613 494	7
მარაგები	19 301 868	18 866 519	8
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	399 001	357 609	9
სხვა მიმდინარე აქტივები	62 156	73 183	
მიმდინარე აქტივები სულ:	23 293 099	21 251 542	
გრძელვადიანი აქტივები :			
ძირითადი საშუალებები	12 235 795	11 921 699	10
არამატერიალური აქტივები	53 461	44 729	
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	3 160 195	1 936 405	11
გრძელვადიანი აქტივები სულ:	15 449 450	13 902 834	
აქტივები სულ:	38 742 549	35 154 375	
მიმდინარე ვალდებულებები:			
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	1 817 432	1 641 942	12
მიღებული ავანსები	702 067	774 477	13
გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი	2 200 427	476 761	14
გადასახდელი გადასახადები	687 712	639 077	9
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	151 710	191 580	
მიმდინარე ვალდებულებები სულ:	5 559 348	3 723 837	
გრძელვადიანი ვალდებულებები:			
მიღებული გრძელვადიანი სესხები	2 949 519	4 969 265	14
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	3 211 271	2 054 954	15
გრძელვადიანი ვალდებულებები სულ:	6 160 790	7 024 219	
ვალდებულებები სულ:	11 720 138	10 748 055	
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	2000	2000	
გაუნაწილებელი მოგება	27 020 411	24 404 320	
კაპიტალი სულ:	27 022 411	24 406 320	
ვალდებულებები და კაპიტალი სულ:	38 742 549	35 154 376	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 25 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

გენერალური დირექტორი ----- თემურ არდოტელი

ფინანსური მენეჯერი ----- თეა გიგიაშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-13 დან 41-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „ახალი ნათება“

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	2023	2022	შენიშვნა
ამონაგები	38 255 392	37 567 437	16
თვითღირებულება	(21 687 212)	(21 899 146)	17
საერთო მოგება	16 568 180	15 668 291	
მიწოდების ხარჯები	(7 219 191)	(6 941 790)	18
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(2 787 689)	(2 878 384)	19
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(642 214)	(681 591)	20
მოგება საოპერაციო საქმიანობიდან	5 919 086	5 166 526	
ფინანსური ხარჯები	(622 842)	(785 491)	21
მოგება / (ზარალი) საკუროსო სხვაობებიდან	100 924	1 344 289	22
სხვა არასაოპერაციო მოგება / (ზარალი)	50 893	89 420	23
ზარალი არასაოპერაციო საქმიანობიდან	(471 025)	648 218	
მოგება დაბეგვრამდე:	5 448 061	5 814 744	
მოგების გადასახადის ხარჯი	(101 971)	(51 359)	
მოგება დაბეგვრის შემდეგ :	5 346 091	5 763 385	
სულ პერიოდის სხვა სრული შემოსავალი, გადასახადის გამოკლებით:			
სულ საანგარიშო პერიოდის სრული მოგება:	5 346 091	5 763 385	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 25 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

გენერალური დირექტორი ----- თემურ არდოტელი

ფინანსური მენეჯერი ----- თეა გიგიაშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-13 დან 41-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „ახალი ნათება“

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილ. მოგება / დაუფარავი ზარალი	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 31.12.2021-თვის	2 000	20 015 935	20 017 935
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება	-	5 763 385	5 763 385
განაწილებული დივიდენდები	-	(1 375 000)	(1 375 000)
ნაშთი 31.12.2022-თვის	2 000	24 404 321	24 406 321
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება	-	5 346 091	5 346 091
განაწილებული დივიდენდები	-	(2 730 000)	(2 730 000)
ნაშთი 31.12.2023-თვის	2 000	27 020 411	27 022 411

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 25 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

გენერალური დირექტორი ----- თემურ არდოტელი

ფინანსური მენეჯერი ----- თეა გიგიაშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-13 დან 41-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „ახალი ნათება“

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	2023	2022	შენიშვნა
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:			
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	44 673 778	43 192 809	
სხვა შემოსულობანი საოპერაციო საქმიანობიდან	1 459	2 569	
მიმწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(27 721 042)	(27 116 998)	
გაცემული შრომის ანაზღაურება	(4 824 999)	(4 738 664)	
სამივლინებო ხარჯების ანაზღაურება	(160 799)	(128 951)	
ანგარიშვალდებულ პირებზე გაცემული ავანსები	13 948	2 686	
განაცემები საქველმოქმედო მიზნით	(1 214)	(1 250)	
გადახდილი გადასახადები (მოგების გადასახადის გარდა)	(7 715 688)	(7 281 259)	
გადახდილი მოგების გადასახადი	(101 971)	(61 755)	
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები	(52 244)	(56 920)	
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საოპერაციო საქმიანობიდან	4 111 228	3 812 267	
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:			
ძირითადი საშუალებებისა და სხვა გრძელვადიანი აქტივების შეძენა	(753 266)	(375 020)	
ძირითადი საშუალებების გასვლიდან შემოსულობანი	69 786	9 172	
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საინვესტიციო საქმიანობიდან	(683 480)	(365 847)	
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:			
სესხების აღება	23 603 398	21 267 726	24
სესხების დაფარვა	(23 912 187)	(22 825 580)	24
გადახდილი პროცენტები	(330 325)	(447 433)	25
გადახდილი დივიდენდები	(2 597 000)	(1 312 350)	26
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საფინანსო საქმიანობიდან	(3 236 114)	(3 317 637)	
ვალუტის კურსის ცვლილებებით გამოწვეული ზრდა / კლება (ნეტო)	(49 163)	(35 434)	
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:	142 471	93 349	
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის დასაწყისისათვის:	497 656	404 307	
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის ბოლოსათვის:	640 126	497 656	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 25 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

გენერალური დირექტორი ----- თემურ არდოტელი

ფინანსური მენეჯერი ----- თეა გიგიაშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-13 დან 41-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

1. ძირითადი ინფორმაცია

შპს „ახალი ნათება“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრირებულია 1999 წლის 18 ოქტომბერს ქ. თბილისის დიდუბის სასამართლოს მიერ. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია – 202066156. იურიდიული მისამართია – ქ.თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, ალ. ყაზბეგის გამზ., №25ა. კომპანიის პრეზიდენტი – ზურაბ გაბინაშვილი, გენერალური დირექტორი – თემური არდოტელი.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს გასანათებელი საშუალებების, ავეჯისა და აქსესუარების იმპორტი და რეალიზაცია, როგორც საბითუმო ისე საცალო ქსელში, ასევე, სხვა საქმიანობა, რომელიც არ არის აკრძალული საქართველოს კანონმდებლობით.

კომპანიას გააჩნია 17 მაღაზია-სალონი. ამათგან 11 მდებარეობს ქ. თბილისში, ხოლო 6 – საქართველოს სხვა რეგიონებში.

კომპანიის ერთადერთი პარტნიორი – 100%-იანი წილის მფლობელია ზურაბ გაბინაშვილი (პ.ნ. 01019002369).

2. საქართველოს ბიზნეს-გარემო

კომპანია საქმიანობას ეწევა საქართველოში და მასზე ზემოქმედებს საქართველოში მოქმედი ეკონომიკური ფაქტორები და ფინანსური ბაზრები. საქართველოში მოქმედი საკანონმდებლო, საგადასახადო და მარეგულირებელი სტრუქტურები განაგრძობენ განვითარებას. განვითარებადი ქვეყნისთვის დამახასიათებელია ხშირი საკანონმდებლო ცვლილებები, რაც ხშირად წარმოშობს საკამათო საკითხებს სახელმწიფო ორგანოებსა და მოქმედ კომერციული კომპანიებს შორის.

3. მომზადების საფუძველი

ა) მომზადების ძირითადი საფუძველი

კომპანიის 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბაზის მიერ გამოქვეყნებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („ფასს“) შესაბამისად. ამასთან, კომპანია წარმოადგენს მეორე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის

შპს „ახალი ნათება“

განმარტებითი შენიშვნები 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

თანახმად. აღნიშნული კანონის მოთხოვნებიდან გამომდინარე, კომპანიის წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი სავალდებულოა.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით – ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ, განავითარონ კომპანიის საქმიანობა საქართველოში. მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაბამისია კომპანიისათვის.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით.

ფინანსური ანგარიშგების „ფასს“-ებთან შესაბამისობით მომზადება მენეჯმენტისგან ითხოვს დაშვებების, შეფასებებისა და მოსაზრებების გამოთქმას, რომლებიც მოქმედებენ ფინანსური აღრიცხვის პოლიტიკების გამოყენებასა და აქტივების, ვალდებულებების, შემოსავლისა და ხარჯების, ასევე პირობითი აქტივებისა და ვალდებულებების ანგარიშგებულ თანხებზე. ფაქტობრივი შედეგები შეიძლება განსხვავდებოდეს ხსენებული შეფასებებისგან. შეფასებები და ძირითადი დაშვებები მუდმივად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს მომავალი ფინანსური წლის შედეგების არსებითი კორექტირებების რისკებს.

ბ) საანგარიშგებო პერიოდი

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე. 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლის ბოლოს მდგომარეობით მონაცემები იგივეა, რაც მომდევნო წლის 1 იანვრის მდგომარეობით მოყვანილი მონაცემები.

გ) წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის სამუშაო ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის წარმოდგენილი კომპანიის

შპს „ახალი ნათება“

განმარტებითი შენიშვნები 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

დ) გაცვლითი სავალუტო კურსები

სავალუტო ფულადი მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალური გაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ:

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.6894 ლარი; 1 EUR=2.9753 ლარი.

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.702 ლარი; 1 EUR=2.8844 ლარი.

საშუალო სავალუტო გაცვლითი კურსი შეადგენდა:

2023 წელს: 1 USD=2.6279 ლარი; 1 EUR=2.8416 ლარი.

2022 წელს: 1 USD=2.9137 ლარი; 1 EUR=3.0792 ლარი.

4. ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ქვემოთ მოცემულია ის არსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომლის მიხედვითაც მოხდა კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადება.

ა) ამონაგების აღიარება

საქონლის გაყიდვა. გაყიდვა აღიარდება საქონელზე კონტროლის გადაცემისას, ანუ როდესაც საქონელი მიეწოდება მომხმარებელს, როცა მომხმარებელს სრული კონტროლი აქვს საქონელზე და არ არსებობს შეუსრულებელი მოვალეობა, რამაც შეიძლება გავლენა იქონიოს მომხმარებლის მიერ საქონლის მიღებაზე. მიწოდება ხდება მაშინ, როდესაც საქონელი მიწოდებული იქნება კონკრეტულ ადგილზე, მოძველებისა და დაკარგვის რისკები მომხმარებელს გადაეცემა, მომხმარებელი მიიღებს საქონელს ხელშეკრულების შესაბამისად, ან მიღების ვადა ამოიწურება ან კომპანიას ობიექტური მტკიცებულება აქვს, რომ მიღებისთვის საჭირო ყველა კრიტერიუმი დაკმაყოფილებულია.

ფასდათმობით გაყიდვები აღიარდება ხელშეკრულებაში მითითებული ფასის საფუძველზე, შეფასებული ფასდათმობის გამოკლებით. ფასდათმობის შესაფასებლად დაგროვილ გამოცდილებას იყენებენ, მოსალოდნელი ღირებულების მეთოდის მეშვეობით და ამონაგები აღიარდება მხოლოდ მაშინ, როდესაც მაღალია ალბათობა, რომ მნიშვნელოვანი დაბრუნება არ მოხდება. თანხის დაბრუნების ვალდებულება (რაც სავაჭრო და სხვა ვალდებულებაში აისახება) აღიარდება მოსალოდნელი მასშტაბის ფასდათმობისთვის, რაც მომხმარებლისთვის

შპს „ახალი ნათება“

განმარტებითი შენიშვნები 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

გადასახდელია საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებამდე განხორციელებულ გაყიდვებთან დაკავშირებით.

მიიჩნევა, რომ დაფინანსების ელემენტი არ არსებობს, თუ გაყიდვები მოკლე პერიოდიანი საკრედიტო პირობით ხორციელდება, რაც ბაზარზე არსებული პრაქტიკის თანმიმდევრულია. მოთხოვნა აღიარდება საქონლის მიწოდებისას, რადგან ეს არის დროის მომენტი, როდესაც ანაზღაურების მიღება უპირობოა, რადგან გადახდის განხორციელების ვადის დადგომამდე მხოლოდ დროის გასვლაა საჭირო.

ბ) ფინანსური შემოსავლები და ხარჯები

კომპანიის ფინანსური შემოსავლები და ხარჯები მოიცავს სესხებზე დარიცხული პროცენტის თანხებს, ასევე ფინანსურ აქტივებზე და ფინანსურ ვალდებულებებზე უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეულ შემოსავლებსა და ხარჯებს.

უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილებით მიღებული სარგებელი ან ზარალი წარმოდგენილია წმინდა ღირებულებით, როგორც ფინანსური შემოსავალი ან ფინანსური ხარჯი, იქიდან გამომდინარე, უცხოური ვალუტის მოძრაობით მიღებული შედეგი წმინდა შემოსავალია თუ წმინდა ხარჯი.

კომპანიის სხვა შემოსავალს წარმოადგენს ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული მოგება, კრედიტორებისგან მიღებული კრედიტ-ნოტები და საპროცენტო შემოსავალი კომერციულ ბანკებში განთავსებული დეპოზიტებიდან, გაცემული სესხებიდან, ფასიანი ქაღალდებიდან და სხვა შემოსავალი. კომპანია საპროცენტო შემოსავალს აღიარებს იმ პერიოდის შესაბამისად, რა პერიოდშიც ხდება შემოსავლის მიღება და ასახავს მას მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

გ) გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება კომპანიის შესაბამის ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ დადგენილი ოფიციალური სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიცვლება ფუნქციონალურ ვალუტაში, ამავე თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც დაიანგარიშდება სამართლიანი ღირებულებით, კონვერტირდება ფუნქციონალურ ვალუტაში სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლის კურსის მიხედვით. არაფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში, რომელიც გამოთვლილია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გადაყვანილია ტრანზაქციის

შპს „ახალი ნათება“

განმარტებითი შენიშვნები 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

თარიღისთვის მოქმედი გაცვლითი კურსით. ვალუტის გადაფასებით გამოწვეული საკურსო სხვაობა აისახება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

დ) დასაქმებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები

თანამშრომელ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები აღიარდება გაწეული მომსახურების საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით, თუ კომპანიას გააჩნია ამ თანხის სამართლებრივი ან კონსტრუქციული ვალდებულება წარსულში დასაქმებულ პირთაგან მიღებული მომსახურების საფუძველზე და ეს ვალდებულებები შეიძლება შეფასდეს საიმედოდ.

ე) გადასახადები

2016 წელს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონპროექტი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველა იურიდიული პირისთვის, გარდა სადაზღვევო კომპანიებისა, რომელთათვისაც ეს დებულება ძალაშია 2024 წლის 1 იანვრიდან, და ზოგიერთი სხვა გამონაკლისისა (ფინანსური დაწესებულებები: ბანკები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები; აგრეთვე, სათამაშო აპარატების სალონის მოწყობის ან/და სისტემურ-ელექტრონული ფორმით აზარტული თამაშოების ორგანიზატორი პირებისა).

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი, არ წარმოეშვებათ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის, შესაბამისად, 2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები (გარდა იშვიათი გამონაკლისის შემთხვევებისა).

2017-2023 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

ვ) მარაგები

მარაგები შეფასებულია თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით და შეიცავს დანახარჯებს, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შეძენასთან და სხვა დანახარჯებს, რომელიც მოიცავს მისი მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისათვის

შპს „ახალი ნათება“

განმარტებითი შენიშვნები 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდი ფასი, შემცირებული იმ მოსალოდნელი დანახარჯებით, რაც დაკავშირებულია აქტივის გაყიდვასთან.

ზ) ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

კომპანია ძირითად საშუალებებს აღრიცხავს მათი თვითღირებულებით (ისტორიული ღირებულება) გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი.

კომპანია არამატერიალურ აქტივებს აღრიცხავს მათი თვითღირებულებით (ისტორიული ღირებულება) გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაცია და გაუფასურების ზარალი.

კომპანია აღრიცხავს ძირითადი საშუალებების ცვეთას წრფივი მეთოდით, მათი სასარგებლო მომსახურების ხანგრძლივობის მიხედვით:

შენობა-ნაგებობები	- 50 წელი;
მანქანა-დანადგარები	- 20 წელი;
მსუბუქი ავტომობილები, სხვა ავტოტრანსპორტი	- 12,5 წელი;
კომპიუტერული ტექნიკა, ელექტრონული მოწყობილობები	- 5 წელი;
ავეჯი და ინვენტარი	- 5 წელი;
საოფისე აღჭურვილობა	- 5 წელი;
ელექტროძრავები და დიზელ-გენერატორები, ელექტროგადაცემის მოწყობილობები და სხვა მოწყობილობები	- 12,5 წელი;
გათბობა-გაგრილების სისტემა	- 10 წელი;
კავშირგაბმულობის საშუალებები	- 4 წელი;
სხვა მოწყობილობები	- 2,5 წელი.

ძირითადი საშუალებების შემენის თვე ცვეთის დარიცხვის მიზნებისთვის აიღება როგორც სრული თვე, ხოლო ძირითადი საშუალების გასვლის თვე ცვეთის დარიცხვის დროს არ გაითვალისწინება.

ძირითადი საშუალება იცვითება იმ თვიდან, როდესაც ხდება მისი ექსპლუატაციაში გაშვება ან ის მზადაა დანიშნულებისამებრ ექსპლუატაციაში გაშვებისთვის.

შპს „ახალი ნათება“

განმარტებითი შენიშვნები 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

შეკეთებასთან ან განახლებასთან დაკავშირებული ხარჯები ირიცხება წარმოშობისთანავე და მათი ჩართვა ხდება პერიოდის საოპერაციო ხარჯებში, თუ არ არსებობს მათი კაპიტალიზაციის საფუძველი.

არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციისათვის გამოიყენება:

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა და ეს ვადა განსაზღვრულია, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი მათი სასარგებლო სამსახურის ვადის შესაბამისად;
- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა, მაგრამ ეს ვადა ცალსახად განსაზღვრული არ არის, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი წლიური საპროცენტო განაკვეთით – 15% (6,67 წელი);
- არამატერიალური აქტივები განუსაზღვრელი სასარგებლო მომსახურების ვადით არ ამორტიზდება.

თ) ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივი

ფინანსური აქტივების მართვის ბიზნეს-მოდელი მდგომარეობს იმაში, თუ როგორ მართავს კომპანია ფინანსურ აქტივებს, ფულადი ნაკადების დასაგენერირებლად. ფინანსური აქტივების მართვის ბიზნეს-მოდელი განსაზღვრავს, როგორ ხდება ფულადი ნაკადების შემოღინება, იქნება ეს სახელშეკრულებო პირობების მიხედვით, ფინანსური აქტივის გაყიდვით, თუ ორივე ერთად.

სავაჭრო მოთხოვნები, რომლებიც არ მოიცავს მნიშვნელოვან დაფინანსების კომპონენტს (რაც დადგენილია ფასს 15-ის მოთხოვნების შესაბამისად).

ფინანსური აქტივი კლასიფიცირდება და შეფასდება ამორტიზირებული ღირებულებით, მაშინ, როცა:

- 1) თუ ეს აქტივი წარმოშობს ფულად ნაკადებს, რომელიც დაკავშირებული იქნება „მხოლოდ ძირის და პროცენტის გადახდებთან“ (SPPI) ნარჩენ ძირ თანხაზე. აღნიშნული შეფასება მოიხსენიება როგორც SPPI ტესტი და ხორციელდება კონკრეტული ფინანსური ინსტრუმენტის დონეზე. საპროცენტო ამონაგები გამოითვლება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით.
- 2) როცა კომპანია ფლობს ფინანსურ აქტივებს მათგან გამომდინარე ფულადი ნაკადების მიღების მიზნით.

სხვა შემთხვევებში, ფინანსური აქტივი აღირიცხება რეალური ღირებულებით მოგება-ზარალის ანგარიშგების გავლით.

სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურება

დებიტორული სავაჭრო დავალიანების გაუფასურება ხდება, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები, რომ კომპანია ვერ შეძლებს შესაბამისი მისაღები მოთხოვნების მიხედვით კუთვნილი თანხის სრულად ან ნაწილობრივ მიღებას.

ისეთი ოპერაციების შედეგად წარმოქმნილ სავაჭრო მოთხოვნებთან ან ან სახელშეკრულებო აქტივებთან დაკავშირებით, რომლებიც ფასს 15-ის მოქმედების სფეროს განეკუთვნება და ამასთან, ფასს 15-ის შესაბამისად არ შეიცავს მნიშვნელოვან დაფინანსების კომპონენტს (ან როდესაც კომპანია იყენებს პრაქტიკული ხასიათის გამარტივებულ მიდგომას ხელშეკრულებებისთვის, რომელთა ხანგრძლივობა ერთი წელი, ან ერთ წელზე ნაკლებია), გაუფასურების ზარალის რეზერვი ყოველთვის ფასდება თანხით, რომელიც არსებობის მანძილზე მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის ტოლია. 1 წლით ან მეტი ვადით გადაუხდელ სავაჭრო მოთხოვნებზე გაუფასურებული ზარალი აღიარდება 100%-ის ოდენობით, ხოლო სხვა სავაჭრო მოთხოვნებზე -5%-დან 50%-მდე, თანხის გადაუხდელობის ხანგრძლივობიდან გამომდინარე.

ვადაგადაცილების დღეები	0-90	91-180	181-270	271-365	>365
რეზერვის პროცენტული მაჩვენებელი	5%	10%	25%	50%	100%

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვში ცვლილებების ოდენობა აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშებზე.

გაუფასურებული მოთხოვნის ჩამოწერა აისახება არსებული გაუფასურების ზარალის რეზერვის ანგარიშზე.

ი) ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული სალაროში და ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

კ) მოთხოვნები საქმიანობიდან და სხვა მიმდინარე მოთხოვნები

მოთხოვნები წარმოადგენენ ყველა მიმდინარე მოთხოვნებს მომსახურებიდან და მიწოდებიდან, წინასწარ გადახდილი გადასახადების და წინასწარ გაწეული ხარჯების გარდა.

სავაჭრო და სხვა დებიტორული მოთხოვნების აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით, გამოკლებული გაუფასურების დანაკარგი. დებიტორული დავალიანების გაუფასურების დანაკარგი ჩამოყალიბებულია, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები, რომ კომპანია ვერ შეძლებს ყველა თანხის შეგროვებას მისაღები მოთხოვნების მიხედვით.

შპს „ახალი ნათება“

განმარტებითი შენიშვნები 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში რეზერვში ცვლილებების ოდენობა აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშებზე. ნებისმიერი მოთხოვნის ჩამოწერის ასახვა ხდება არსებული საექვო მოთხოვნების რეზერვის ანგარიშზე. ყველა სავაჭრო მოთხოვნა, პირდაპირ ჩამოიწერება და აღიარდება პერიოდის მოგება-ზარალში.

ლ) აქტივების გაუფასურება

ფინანსური აქტივი შეფასდება ყოველ ანგარიშგების დღეს იმ მიზნით, რომ განისაზღვროს არსებობს თუ არა მისი გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება. ფინანსური აქტივი ჩაითვლება გაუფასურებულად იმ შემთხვევაში, თუ ობიექტური მტკიცებულებით ნაჩვენებია აქტივის თავდაპირველი აღიარების შემდგომ ზარალის შემთხვევა, რაც შესაძლებელია უარყოფითად აისახოს აღნიშნული აქტივის სამომავლო ფულადი ნაკადების შეფასებაში, რაც ფასდება საიმედოდ.

მ) ხარჯების აღიარება

კომპანია ეწევა ხარჯებს საქმის წარმოებაზე თავის საოპერაციო საქმიანობის პროცესში, ასევე აქვს სხვა ხარჯები, რაც არ უკავშირდება მის ძირითად საქმიანობას. ხარჯების აღიარება ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა შემცირება მომავალი ეკონომიკური სარგებლისა, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებას ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯების აღიარება ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, გაწეული ხარჯებისა და შემოსავლებს შორის უშუალო შეპირისპირების საფუძველზე, შემოსავლების კონკრეტული მუხლების მიხედვით. თუკი ეკონომიკური სარგებლის წარმოშობა მოსალოდნელია რამდენიმე საანგარიშო პერიოდის მანძილზე და კავშირი შემოსავალთან შეიძლება მოიძებნოს მთლიანად ან ნაწილობრივ, მაშინ მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ხარჯის აღიარება მოხდება რაციონალური გადანაწილების მეთოდით. ხარჯის აღიარება ხდება მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში დაუყოვნებლივ, თუ ხარჯი აღარ ქმნის მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან როცა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი არ შეესაბამება ან აღარ შეესაბამება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აქტივად აღიარების მოთხოვნებს.

ნ) იჯარა

2015 წლის იანვარში, ბასსს-მა გამოუშვა ფასს 16 „იჯარა“, რომელიც ძალაში შევიდა 2019 წლის 1 იანვრიდან დაწყებული წლიური პერიოდებისთვის. კომპანიამ აღნიშნული სტანდარტის გამოყენება დაიწყო 2019 წლის 1 იანვრიდან მოდიფიცირებული რეტროსპექტული მიდგომით. ფასს 16-ის მოთხოვნის შესაბამისად მოიჯარე აღიარებს აქტივის „გამოყენების უფლებას“ და

შპს „ახალი ნათება“

განმარტებითი შენიშვნები 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

შესაბამის ფინანსურ ვალდებულებას ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში. აქტივის ამორტიზება მოხდება იჯარის ვადის განმავლობაში და ფინანსური ვალდებულება შეფასდება ამორტიზებული ღირებულებით. მოიჯარე ყველა აღიარებული იჯარისთვის იყენებს ერთიან მოდელს, თუმცა უფლება აქვთ არ აღიარონ „მოკლევადიანი“ იჯარები და იჯარები „დაბალი ღირებულების მქონე“ აქტივებით. მეიჯარის აღრიცხვა არსებითად იგივე რჩება, რასაც ბასს 17 ითვალისწინებდა.

ო) ახალი და გადასინჯული სტანდარტებისა და ინტერპრეტაციების მიღება

შემდეგი ახალი სტანდარტები და ინტერპრეტაციები შევიდა ძალაში 2023 წლის 1 იანვრიდან:

ფასს 17 - „სადაზღვევო ხელშეკრულებები“ - (გამოცემულია 2017 წლის 18 მაისს, ძალაში შედის 2023 წლის 1 იანვარს, ან შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისათვის),

შესწორებები ფასს 17-სთვის და შესწორება ფასს 4-სთვის (გამოცემულია 2020 წლის 25 ივნისს და ძალაშია 2023 წლის 1 იანვრიდან ან მის შემდეგ წლიური პერიოდებისთვის).

გადასვლის ოფციონი მზღვეველებისთვის, რომლებიც იყენებენ ფასს 17-ს – ცვლილებები ფასს 17-ში (გამოცემულია 2021 წლის 9 დეკემბერს და ძალაშია 2023 წლის 1 იანვარს ან შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისთვის).

ბასს 1-ში და ფასს-ის პრაქტიკულ დებულება 2-ში შეტანილი ცვლილებები: სააღრიცხვო პოლიტიკის განმარტება (გამოცემულია 2021 წლის 12 თებერვალს და ძალაშია 2023 წლის 1 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებულ წლიურ პერიოდებზე). ბასს 1-ში შეტანილია ცვლილებები, რათა კომპანიებს მოეთხოვოთ განმარტონ თავიანთი არსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკის შესახებ ინფორმაცია და არა მათი მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა. შესწორებით გათვალისწინებული იქნა არსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკის შესახებ ინფორმაციის განსაზღვრება. შესწორებით ასევე განმარტეს, რომ სააღრიცხვო პოლიტიკის ინფორმაცია, სავარაუდოდ, არსებითი იქნება, თუ მის გარეშე, ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლებს არ შეეძლებათ გაეცნონ ფინანსურ ანგარიშგებაში მოცემულ სხვა არსებით ინფორმაციას. შესწორებამ წარმოადგინა სააღრიცხვო პოლიტიკის შესახებ ინფორმაციის საილუსტრაციო მაგალითები, რომლებიც, სავარაუდოდ, არსებითად ჩაითვლება საწარმოს ფინანსური ანგარიშგებისათვის. გარდა ამისა, ბასს 1-ში შესწორებით დაზუსტდა, რომ არაარსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკის შესახებ ინფორმაციის გამჟღავნება საჭირო არ არის. ამასთან, თუ იგი გამჟღავნდა, ეს არ უნდა ფარავდეს არსებით ინფორმაციას სააღრიცხვო პოლიტიკის შესახებ. ამ შესწორების მხარდასაჭერად, ფასს-ის პრაქტიკული დებულება 2, „არსებითობის განსჯის განხორციელება“ ასევე შეიცვალა, რათა უზრუნველყოფილი ყოფილიყო სახელმძღვანელო მითითებები, თუ როგორ უნდა გამოყენებულიყო არსებითობის კონცეფცია სააღრიცხვო

შპს „ახალი ნათება“

განმარტებითი შენიშვნები 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

პოლიტიკის გამჟღავნებისას. კომპანია ამჟამად აფასებს ამ ცვლილებების გავლენას მის ფინანსურ ანგარიშგებებზე.

ბასს 8-ში შესწორებები: სააღრიცხვო შეფასებების განმარტება (გამოცემულია 2021 წლის 12 თებერვალს და მოქმედებს წლიური პერიოდებისთვის, რომლებიც იწყება 2023 წლის 1 იანვარს ან შემდეგ). ბასს 8-ის დამატებითმა შესწორებამ განმარტა, თუ როგორ უნდა განასხვავონ კომპანიებმა სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილებები სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებებისაგან. კომპანია ამჟამად აფასებს ამ ცვლილებების გავლენას მის ფინანსურ ანგარიშგებებზე.

გადავადებული გადასახადი დაკავშირებული აქტივებსა და ვალდებულებებთან რომლებიც წარმოიქმნება ერთი ოპერაციისგან - ბასს 12-ის შესწორებები (გამოცემულია 2021 წლის 7 მაისს და ძალაშია 2023 წლის 1 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისთვის). ბასს 12-ის შესწორებები განსაზღვრავს, თუ როგორ უნდა მოხდეს გადავადებული გადასახადის აღრიცხვა გარიგებებზე, როგორებიცაა იჯარები და ექსპლუატაციიდან ამოღების ვალდებულებები. განსაზღვრულ გარემოებებში, საწარმო თავისუფლდება გადავადებული გადასახადის აღიარებისგან, როდესაც ის პირველად აღიარებს აქტივებს ან ვალდებულებებს. უწინ, იყო გაურკვევლობა იმის თაობაზე, თავისუფლდებოდა თუ არა ისეთ გარიგებები, როგორებიცაა იჯარები და ექსპლუატაციიდან ამოღების ვალდებულებები - გარიგებები, რომელთათვისაც აღიარებულია როგორც აქტივი, ისე ვალდებულება. ცვლილებების თანახმად, გათავისუფლება არ ვრცელდება და სუბიექტები ვალდებულნი არიან აღიარონ გადავადებული გადასახადი ასეთ გარიგებებზე. ცვლილებების თანახმად, კომპანიები ვალდებულნი არიან აღიარონ გადავადებული გადასახადი გარიგებებზე, რომლებიც თავდაპირველი აღიარებისას წარმოშობენ დასაბეგრი და გამოსაქვითი დროებითი სხვაობების თანაბარ რაოდენობას. კომპანია ამჟამად აფასებს ამ ცვლილებების გავლენას მის ფინანსურ ანგარიშგებებზე.

ახალი სტანდარტები და ინტერპრეტაციები, რომელთა მიღება სავალდებულოა 2024 წლის 1 იანვარს ან შემდეგომ პერიოდებში და რომლებიც კომპანიას ნაადრევად არ გამოუყენებია, არის შემდეგი:

- *შესწორებები ფასს-16-ში: იჯარა: იჯარის ვალდებულება გაყიდვასა და უკუიჯარაში (გამოცემულია 2022 წლის 22 სექტემბერს და ძალაშია 2024 წლის 1 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისთვის);*

- *ვალდებულებები გრძელვადიანად და მოკლევადიანად კლასიფიკაცია, ბასს 1-ის შესწორებები (თავდაპირველად გამოცემულია 2020 წლის 23 იანვარს და შემდგომში შესწორებულია 2020 წლის 15 ივლისს და 2022 წლის 31 ოქტომბერს, საბოლოოდ ძალაში შედის წლიური პერიოდებისთვის, რომელიც იწყება 2024 წლის 1 იანვარს ან მის შემდეგ);*

შპს „ახალი ნათება“

განმარტებითი მენიშვნები 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

• ბასს 7-ის „ფულადი ნაკადების ანგარიშგება“ და ფასს 7-ის „ფინანსური ინსტრუმენტები: განმარტებითი მენიშვნები“ შესწორებები: მიმწოდებლის საფინანსო შეთანხმებები (გამოცემულია 2023 წლის 25 მაისს და ძალაშია 2024 წლის 1 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისთვის);

• შესწორებები ბასს 21-ში, ვალუტის გაცვლის შესაძლებლობის ნაკლებობა (გამოცემულია 2023 წლის 15 აგვისტოს და ძალაშია 2025 წლის 1 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისთვის);

• ინვესტორსა და მის მეკავშირე საწარმოს, ან ერთობლივ საწარმოს შორის აქტივების გაყიდვა, ან შეტანა - ცვლილებები ფასს 10-ში და ბასს 28-ში (გამოცემულია 2014 წლის 11 სექტემბერს და ძალაში შესვლის თარიღი არ არის ცნობილი).

მოსალოდნელი არ არის, რომ ახალი სტანდარტები და ინტერპრეტაციები მნიშვნელოვან გავლენას მოახდენს ჩვენი კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებებზე.

5. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

	31.12.2023	31.12.2022
ფული სალაროში	31 909	36 917
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე	608 217	460 739
	640 126	497 656

კომპანიას ანგარიშები გახსნილი აქვს საქართველოს 6 კომერციულ ბანკში – სს „პროგრესიტი ბანკი“, სს „თიბისი ბანკი“, სს „საქართველოს ბანკი“, სს „ვითიბი ბანკი“, სს „ტერაბანკი“, სს „კრედიო ბანკი“.

6. მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

	31.12.2023	31.12.2022
ადგილობრივი დამკვეთები	864 964	926 187
არარეზიდენტი დამკვეთები	32 497	31 782
საექვო მოთხოვნების ანარიცხები	(138 479)	(114 889)
	758 981	843 080

ანარიცხი 31.12.2021	71 291
2022 შემცირება გადახდის შედეგად	(34 654)
2022 გაზრდა	78 252
ნეტო შედეგი	43 598
ანარიცხი 31.12.2022	114 889
2023 შემცირება გადახდის შედეგად	(37 190)
2023 გაზრდა	60 780
ნეტო შედეგი	23 590
ანარიცხი 31.12.2023	138 479

კომპანიის ძირითად მომხმარებლებს შეადგენენ ფიზიკური პირები. კომპანია ახორციელებს საქონლის იმპორტს და მათ შემდგომ რეალიზაციას საქართველოს სხვადასხვა რეგიონში არსებული მაღაზიების საშუალებით.

7. გადახდილი ავანსები

	31.12.2023	31.12.2022
ავანსები ადგილობრივ მომწოდებლებზე	120 062	95 975
ავანსები არარეზიდენტ მომწოდებლებზე	2 010 904	517 519
	2 130 966	613 494

8. მარაგები

	31.12.2023	31.12.2022
გასაყიდად გამიზნული საქონელი	19 187 046	18 764 828
საქონელი მარკეტინგული მიზნებისთვის	67 085	50 740
საწვავის მარაგი	18 971	19 797
სხვა მარაგები	28 766	31 155
	19 301 868	18 866 519

გასაყიდად გამიზნული აქტივები:

	31.12.2023	31.12.2022
განათების საშუალებები	15 093 152	15 098 978
ავეჯი	3 913 546	3 476 381
აქსესუარები	180 348	189 469
	19 187 046	18 764 828

9. გადასახადები

2016 წლამდე საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის მიხედვით, საგადასახადო ორგანოში არსებობდა სხვადასხვა სააღრიცხვო ბარათები სხვადასხვა გადასახადების მიხედვით. შესაბამისად, შესაძლებელი იყო, რომ ერთ გადასახადში კომპანიას ჰქონოდა გადასახადის ზედმეტობა, ხოლო მეორე გადასახადში – საგადასახადო დავალიანება.

2016 წლის დასაწყისში საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის მიხედვით გაერთიანდა გადასახადების ბარათები და საწარმოს დავალიანება/ავანსი ბიუჯეტის მიმართ ავტომატურად აისახება ერთიან საგადასახადო ბარათზე ჯამურად.

კომპანია ძირითადად ხუთი ტიპის გადასახადის გადამხდელია: საშემოსავლო გადასახადი, დამატებული ღირებულების გადასახადი, ქონების გადასახადი, მოგების გადასახადი და იმპორტის (საბაჟო) გადასახადი.

	31.12.2023	31.12.2022
საანგარიშგებო თარიღის შემდგომ დადგენილებული ან დასადგენი გადასახადები	687 185	639 969
ჩასათვლელი აქტივები	(102 248)	(120 056)
ერთიანი საგადასახადო ბარათი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	(296 226)	(238 445)
	288 711	281 468

შპს „ახალი ნათება“

განმარტებითი შენიშვნები 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

10. ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

	მიწის ნაკვეთები	დაუმთავრებელი მშენებლობა	შენობები	ელექტროგადამცემის მოწყობილობები	გათბობა-გაგრილების სისტემა	ავიჯი და ინვენტარი	კომპიუტერი ული ტექნიკა	ელექტრონული და სხვა მოწყობილობები	მსუბუქი ავტომობილები	სხვა ავტოსატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	ბიოლოგიური ძირითადი საშუალებები	სხვა ამორტიზებადი ძირითადი საშუალებები	სულ
ისტორიული ღირებულება														
ნაშთი 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	1 566 040	26 832	11 839 795	104 582	377 537	413 156	262 650	1 670 361	757 592	330 573	602 251	47 976	137 177	18 136 521
დამატება		68 672	68 635	-	5 381	26 901	44 543	34 849	564 643	115 507	10 964	2 394	4 812	947 301
(გასვლა)		(56 399)	-	-	-	(5 188)	-	(5 288)	(127 653)	-	-		(2 190)	(196 717)
სულ ისტორიული ღირებულება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1 566 040	39 105	11 908 430	104 582	382 918	434 869	307 193	1 699 922	1 194 582	446 080	613 215	50 370	139 799	18 887 106
ცვეთა, ამორტიზაცია და გაუფასურება														
ნაშთი 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	-	-	(2 518 170)	(85 130)	(265 702)	(327 202)	(197 432)	(1 528 254)	(437 794)	(205 373)	(550 583)	-	(99 184)	(6 214 823)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი	-	-	(237 037)	(5 513)	(30 400)	(17 542)	(19 030)	(68 626.05)	(121 929)	(52 416)	(13 733)	-	(6 438)	(572 666)
ჩამოწერა	-	-				1 469		4 865	127 653				2 190	136 177
სულ აკუმულირებული ცვეთა ღირებულება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	-	(2 755 208)	(90 643)	(296 101)	(343 275)	(216 462)	(1 592 015)	(432 071)	(257 789)	(564 316)	-	(103 432)	(6 651 311)
საბალანსო ღირებულება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1 566 040	39 105	9 153 222	13 939	86 817	91 595	90 730	107 907	762 512	188 291	48 899	50 370	36 367	12 235 795

განმარტებითი შენიშვნები 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

28

შპს „ახალი ნათება“

განმარტებითი შენიშვნები 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კომპანიამ 2020 წელს ქ.ბათუმში შეიძინა უძრავი ქონება 961 კვ.მ. მიწის ნაკვეთი შენობა-ნაგებობით, სადაც 2021 წლის აპრილში გაიხსნა ახალი ფილიალი 1245 კვ.მ. ფართობი. კომპანიის კუთვნილი უძრავი ქონების ნაწილზე წარმოშობილი აქვს იპოთეკის უფლება სს „პროკრედიტბანკს“ და სს „ბაზისბანკს“, აღნიშნული ბანკებიდან მიღებული გრაფიკული სესხებისა და საკრედიტო ხაზების ხელშეკრულების საფუძველზე.

11. სხვა გრძელვადიანი აქტივები

კომპანიის სხვა გრძელვადიანი აქტივები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს მოიცავს ძირითადად გამოყენების უფლების მქონე აქტივის ღირებულებას და სხვა აქტივებს. გამოყენების უფლების მქონე აქტივი წარმოადგენს საიჯარო ფართებს, რომელიც გამოყენებულია სამალაზიე და სასაწყობე მიზნებისათვის. კომპანია მოკლევადიან, ცვლად და დაბალი ღირებულების მქონე იჯარებს აღრიცხავს მიმდინარე პერიოდის ხარჯებად.

	შენიშვნები
აქტივების გამოყენების უფლება 01.01.2023	1 936 405
აქტივების გამოყენების უფლების ცვეთის ხარჯი	(508 552)
	მათ შორის:
ხარჯები აღიარებული მიმდინარე პერიოდის ხარჯად	(508 552)
აქტივების გამოყენების უფლების მატება	1 732 341
აქტივების გამოყენების უფლება 31.12.2023	3 160 195
	შენიშვნები
აქტივების გამოყენების უფლება 01.01.2022	2 501 400
აქტივების გამოყენების უფლების ცვეთის ხარჯი	(600 721)
	მათ შორის:
ხარჯები აღიარებული მიმდინარე პერიოდის ხარჯად	(600 721)
აქტივების გამოყენების უფლების მატება	35 727
აქტივების გამოყენების უფლება 31.12.2022	1 936 405

12. ვალდებულებები, წარმოქმნილი მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

კომპანიის მიმდინარე სავაჭრო ვალდებულებების სტრუქტურა შემდეგია:

	31.12.2023	31.12.2022
რეზიდენტი მომწოდებლები	659 340	539 872
არარეზიდენტი მომწოდებლები	700 553	487 980
საიჯარო ვალდებულებები	457 539	614 090
	1 817 432	1 641 942

13. მიღებული ავანსები

კომპანიას მიღებული აქვს ავანსები ადგილობრივი დამკვეთებისგან.

14. მიღებული გრძელვადიანი სესხები და მათი მიმდინარე ნაწილი

კომპანიას სს „პროკრედიტ ბანკი“-სგან და სს „ბაზისბანკი“-სგან მიღებული აქვს გრძელვადიანი სესხები – გრაფიკული სესხები და საკრედიტო ხაზები ევროში და აშშ დოლარში.

ბაზისბანკისგან მიღებულია:

- საკრედიტო ხაზები აშშ დოლარებში, წლიური საპროცენტი განაკვეთი 7.25-8%, სესხის ვადა 12 თვე. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს დარჩენილი გადასახდელი თანხა - 166,658 აშშ დოლარი.

პროკრედიტ ბანკისგან მიღებულია:

- გრაფიკული სესხი აშშ დოლარებში, წლიური საპროცენტი განაკვეთი 5.1%, სესხის ვადა 10 წელი, 2030 წლამდე. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს დარჩენილი გადასახდელი თანხა - 1,253,843 აშშ დოლარი.

- პროკრედიტ ბანკისგან მიღებულია საკრედიტო ხაზები აშშ დოლარებში, წლიური საპროცენტი განაკვეთი 7%, სესხის ვადა 12 თვე. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს დარჩენილი გადასახდელი თანხა - 428,285 აშშ დოლარი.

- პროკრედიტ ბანკისგან მიღებულია საკრედიტო ხაზები ევროში, წლიური საპროცენტი განაკვეთი 6%, სესხის ვადა 12 თვე. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს დარჩენილი გადასახდელი თანხა - 59,766 ევრო.

	31.12.2023	31.12.2022
სს პროკრედიტ ბანკი	4 701 738	4 990 921
სს ბაზისბანკი	448 209	455 104
	5 149 946	5 446 026

15. სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები

კომპანიის სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები დაკავშირებულია გამოყენების უფლების მქონე აქტივთან.

შპს „ახალი ნათება“

განმარტებითი შენიშვნები 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

საიჯარო ვალდებულებები 01.01.2023	2 669 044
საიჯარო ვალდებულების მატება	1 603 695
საიჯარო ვალდებულებებთან დაკავშირებული საპროცენტო ხარჯი	(197 766)
მოკლევადიან იჯარებთან დაკავშირებული ხარჯი	(1 050)
დაბალი ღირებულების მქონე აქტივების იჯარებთან დაკავშირებული ხარჯი	(109 303)
ცვლად საიჯარო გადახდებთან დაკავშირებული ხარჯი	(519 949)
ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეული ვალდებულების ზრდა/კლება	(137 751)
სულ ხარჯები:	(965 819)
<i>ხარჯები აღიარებული მიმდინარე პერიოდის ხარჯად</i>	<i>(965 819)</i>
საიჯარო ვალდებულების დაფარვა	(939 445)
საიჯარო ვალდებულებები 31.12.2023	3 668 810
საიჯარო ვალდებულებების მიმდინარე ნაწილი 31.12.2023	457 539
გრძელვადიანი საიჯარო ვალდებულებები 31.12.2023	3 211 271
საიჯარო ვალდებულებები 01.01.2022	3,313,493
საიჯარო ვალდებულების კლება	-
საიჯარო ვალდებულებებთან დაკავშირებული საპროცენტო ხარჯი	(338,059)
ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეული ვალდებულების ზრდა/კლება	43,063
სულ ხარჯები:	(294,996)
<i>ხარჯები აღიარებული მიმდინარე პერიოდის ხარჯად</i>	<i>(294,996)</i>
საიჯარო ვალდებულების დაფარვა	(939,445)
საიჯარო ვალდებულებები 31.12.2022	2,669,044
საიჯარო ვალდებულებების მიმდინარე ნაწილი 31.12.2022	614,090
გრძელვადიანი საიჯარო ვალდებულებები 31.12.2022	2,054,954

16. ამონაგები

	2023	2022
განათების საშუალებები	28 296 299	26 933 475
ავეჯი	9 448 284	9 830 894
აქსესუარები	364 455	394 155
სხვა საოპერაციო შემოსავლები	146 354	408 913
	38 255 392	37 567 437

17. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

	2023	2022
განათების საშუალებები	(15 802 478)	(15 512 685)
ავეჯი	(5 727 014)	(6 232 465)
აქსესუარები	(157 720)	(153 997)
	(21 687 212)	(21 899 146)

შპს „ახალი ნათება“

განმარტებითი შენიშვნები 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კომპანია რეალიზებული საქონლის თვითღირებულების ხარჯებში ასახვას ახორციელებს მარაგების ჩამოწერის საშუალო შეწონილ ფასთა მეთოდით.

18. მიწოდების ხარჯები

	2023	2022
რეკლამის ხარჯები	(546 350)	(478 946)
შრომის ანაზღაურება მიწოდებაზე	(4 141 874)	(3 969 667)
გამოყენების უფლების მქონე აქტივების ამორტიზაცია	(508 552)	(600 721)
იჯარის ხარჯები მიწოდებაზე	(630 303)	(484 412)
კომუნალური ხარჯები	(418 149)	(426 274)
სადაზღვევო ხარჯები მიწოდებაზე	(5 579)	(3 574)
საბანკო ხარჯები მიწოდებაზე	(305 775)	(277 030)
სამეურნეო ხარჯები მიწოდებაზე	(66 845)	(72 558)
საწვავის ხარჯები მიწოდებაზე	(157 847)	(164 302)
ავტოსატრანსპორტო საშუალებების ხარჯები	(102 211)	(80 814)
კომპიუტერის ხარჯები მიწოდებაზე	(14 939)	(15 923)
რემონტის ხარჯები მიწოდებაზე	(10 829)	(18 175)
დაცვის ხარჯები	(20 125)	(19 451)
მიწოდების სხვა ხარჯები	(289 812)	(329 940)
	(7 219 191)	(6 941 790)

იჯარის ხარჯები, კომუნალური ხარჯები და დაცვის ხარჯები ძირითადად დაკავშირებულია სამაღაზიე ფართობთან.

19. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2023	2022
შრომის ანაზღაურება	(1 889 212)	(1 569 835)
იჯარის ხარჯები	-	(3 675)
ინვენტარის ხარჯები	(981)	(1 560)
საკანცელარიო ხარჯები	(13 184)	(12 491)
კომუნიკაციის ხარჯები	(36 597)	(33 905)
საწვავის ხარჯები	(45 455)	(41 975)
კომპიუტერის ხარჯები	(14 939)	(15 923)
საკონსულტაციო ხარჯები	(306 740)	(337 740)
საგადასახადო ხარჯები	(115 513)	(106 592)
სადაზღვევო ხარჯები	(22 315)	(14 545)
საბანკო ხარჯები	(52 733)	(57 868)
მივლინების ხარჯები	(160 799)	(128 951)
წარმომადგენლობითი ხარჯები	(31 890)	(25 265)
საქველმოქმედო ხარჯები	(1 214)	(1 250)
სხვა ხარჯები	(96 118)	(526 811)
	(2 787 689)	(2 878 384)

20. სხვა საოპერაციო ხარჯები

	2023	2022
ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯები	(587 956)	(602 630)
სავაჭრო მოთხოვნის გაუფასურების ხარჯები	(20 882)	(72 651)
მარაგების გაუფასურების ხარჯები	(33 377)	(6 311)
	(642 214)	(681 591)

21. ფინანსური ხარჯები

	2023	2022
საპროცენტო ხარჯები	(330 325)	(447 433)
საიჯარო ვალდებულებებთან დაკავშირებული	(292 516)	(338 059)
საპროცენტო ხარჯი		
	(622 842)	(785 491)

22. მოგება (ზარალი) სავალუტო საკურსო სხვაობებიდან**2023 წელი**

	დადებითი შედეგი	უარყოფითი შედეგი	სულ
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	5 055	(54 218)	(49 163)
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1 461	(2 027)	(566)
სხვა აქტივები	128 647	-	128 647
სულ საკურსო მოგება (ზარალი) აქტივებიდან:	135 163	(56 245)	78 918
ვალდებულებები, წარმოქმნილი მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	88 186	(56 595)	31 592
გადასახდელი სესხები	47 159	(25 233)	21 927
სხვა ვალდებულებები	232 084	(263 596)	(31 512)
სულ საკურსო მოგება (ზარალი) ვალდებულებებიდან:	367 430	(345 423)	22 006
სულ	502 592	(401 668)	100 924

2022 წელი

	დადებითი შედეგი	უარყოფითი შედეგი	სულ
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	6,192	(41,626)	(35,434)
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	4,968	(9,305)	(4,337)
სხვა აქტივები	118,744	(27,982)	90,762
სულ საკურსო მოგება (ზარალი) აქტივებიდან:	129,904	(78,914)	50,990
ვალდებულებები, წარმოქმნილი მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	26,230	(6,925)	19,305
გადასახდელი სესხები	1,365,593	(133,690)	1,231,903
სხვა ვალდებულებები	42,103	(12)	42,091
სულ საკურსო მოგება (ზარალი) ვალდებულებებიდან:	1,433,926	(140,627)	1,293,299
სულ	1,563,830	(219,541)	1,344,289

23. სხვა არასაოპერაციო მოგება / (ზარალი)

	2023	2022
საგადასახადო ჯარიმები და საურავები	(976)	(258)
არასაოპერაციო მოგება ძს და არ. აქტ. რეალიზაციიდან	394	7 522
გამოყენების უფლების მქონე აქტივების ცვლილებით	1 996	25 139
გამოწვეული არასაოპერაციო შემოსავლები	63 826	76 950
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	(14 347)	(19 934)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	50 893	89 420

შპს „ახალი ნათება“

განმარტებითი შენიშვნები 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

**24. საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი ფულადი ნაკადების შეჯერება
ვალდებულებების მოძრაობასთან – სესხები**

2023 წელი

სასესხო და სხვა ფინანსური ვალდებულება	ვალდებულება 31.12.2022	გადახდა ფულადი სახსრებით	დაფარვა რეკლასიფიკაციით ან გადაკისრებით	დადებითი საკურსო სხვაობა	ვალდებულების აღება ფულადი სახსრების მიღებით	უარყოფითი საკურსო სხვაობა	ვალდებულება 31.12.2023
სასესხო ვალდებულება ფინანსური ინსტიტუტების წინაშე	5 446 026	(23 912 187)		276 116	23 603 398	(288 826)	5 149 946
სულ:	5 446 026	(23 912 187)	-	276 116	23 603 398	(288 826)	5 149 946

2022 წელი

სასესხო და სხვა ფინანსური ვალდებულება	ვალდებულება 31.12.2021	გადახდა ფულადი სახსრებით	დაფარვა რეკლასიფიკაციით ან გადაკისრებით	დადებითი საკურსო სხვაობა	ვალდებულების აღება ფულადი სახსრების მიღებით	უარყოფითი საკურსო სხვაობა	ვალდებულება 31.12.2022
სასესხო ვალდებულება ფინანსური ინსტიტუტების წინაშე	8 235 783	(22 825 580)		1 365 593	21 267 726	(133 690)	5 446 026
სულ:	8 235 783	(22 825 580)	-	1 365 593	21 267 726	(133 690)	5 446 026

**25. საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი ფულადი ნაკადების შეჯერება
ვალდებულებების მოძრაობასთან – პროცენტები**

2023 წელი

საპროცენტო ვალდებულება	ვალდებულება 31.12.2022	გადახდა	დაკავებული გადასახადი	დადებითი საკურსო სხვაობა	პროცენტის დარიცხვა	უარყოფითი საკურსო სხვაობა	ვალდებულება 31.12.2023
გადასახდელი პროცენტები ფინანსური ინსტიტუტებისთვის	-	(330 325)			330 325		-
სულ:	-	(330 325)	-	-	330 325	-	-

2022 წელი

საპროცენტო ვალდებულება	ვალდებულება 31.12.2021	გადახდა	დაკავებული გადასახადი	დადებითი საკურსო სხვაობა	პროცენტის დარიცხვა	უარყოფითი საკურსო სხვაობა	ვალდებულება 31.12.2022
გადასახდელი პროცენტები ფინანსური ინსტიტუტებისთვის	-	(447 433)			447 433		-
სულ:	-	(447 433)	-	-	447 433	-	-

**26. საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი ფულადი ნაკადების შეჯერება
ვალდებულებების მოძრაობასთან – დივიდენდები**

2023 წელი

დივიდენდის ვალდებულება	ვალდებულება 31.12.2022	გადახდა	დაკავებული გადასახადი	დადებითი საკურსო სხვაობა	დივიდენდის განაწილება	უარყოფითი საკურსო სხვაობა	ვალდებულება 31.12.2023
გადასახდელი დივიდენდები	4 240	(2 597 000)	(136 684)		2 730 000		556
სულ:	4 240	(2 597 000)	(136 684)	-	2 730 000	-	556

შპს „ახალი ნათება“

განმარტებითი შენიშვნები 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

2022 წელი

დივიდენდის ვალდებულება	ვალდებულება 31.12.2021	გადახდა	დაკავებული გადასახადი	დადებითი საკურსო სხვაობა	დივიდენდის განაწილება	უარყოფითი საკურსო სხვაობა	ვალდებულება 31.12.2022
გადასახდელი დივიდენდები	11,060	(1,312,350)	(69,071)		1,375,000		4,240
სულ:	11,060	(1,312,350)	(69,071)	-	1,375,000	-	4,240

27. ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების სამართლიანი ღირებულება

სამართლიანი ღირებულების წინასწარი გაანგარიშება მიზნად ისახავს სავარაუდო ფასის მიახლოებით განსაზღვრას, რომელიც მიღებული იქნება აქტივის გასაყიდად ან გადახდილი იქნება ვალდებულების გადაცემისთვის თანმიმდევრული ტრანზაქციის გზით ბაზრის მონაწილეებს შორის შეფასების დღეს. ამასთან, გაურკვევლობის გათვალისწინებით და სუბიექტური განსჯის მეშვეობით, სამართლიანი ღირებულება არ უნდა იქნეს ინტერპრეტირებული, როგორც რეალიზებადი აქტივების დაუყოვნებელი ნასყიდობის გზით ან ვალდებულებათა გადაცემის მეშვეობით.

კომპანიამ განსაზღვრა ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების სამართლიანი ღირებულებები შეფასებითი ტექნიკის გამოყენებით. შეფასების ტექნიკების მიზანია სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრა, რომელიც ასახავს ფასს, რომელიც უნდა იქნეს მიღებული აქტივის გასაყიდად ან გადახდილი ვალდებულების გადაცემისთვის თანმიმდევრული ტრანზაქციის ფარგლებში ბაზრის მონაწილეებს შორის შეფასების დღეს. გამოყენებული შეფასებითი ტექნიკა არის დისკონტირებული ფულადი საშუალებების მოძრაობის მოდელი. ყველა ფინანსური აქტივის და ვალდებულებების სამართლიანი ღირებულება დაანგარიშდება მომავალში ძირითადი თანხისა და დარიცხული პროცენტების ფულადი საშუალებების მოძრაობის საფუძველზე, რომელთა დისკონტირება ხდება ანგარიშების დღეს პროცენტის საბაზრო განაკვეთით.

ხელმძღვანელობა მიიჩნევს, რომ კომპანიის ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების სამართლიანი ღირებულება მიახლოებით მათი საბალანსო ღირებულების ტოლია.

ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულება

	31 დეკემბერი 2023		31 დეკემბერი 2022		31 დეკემბერი 2021	
	საბალანსო ღირებულება	სამართლიანი ღირებულება	საბალანსო ღირებულება	სამართლიანი ღირებულება	საბალანსო ღირებულება	სამართლიანი ღირებულება
ფული და ფულის ეკვივალენტები	640 126	640 126	497 656	497 656	404 307	404 307
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	758 981	758 981	843 080	843 080	843 080	843 080
საიჯარო ვალდებულება	3 668 810	3 668 810	2 669 044	2 669 044	3 407 544	3 407 544
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	1 359 893	1 359 893	1 027 852	1 027 852	801 891	801 891
მიღებული სესხები	5 149 946	5 149 946	5 446 026	5 446 026	8 235 783	8 235 783

28. რისკების მართვა

მმართველობითი სისტემა

შპს „ახალი ნათება“

განმარტებითი შენიშვნები 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კომპანიის რისკისა და ფინანსური მართვის სისტემის მთავარი მიზანია დაცვა ისეთი მოვლენებისგან, რომლებიც აბრკოლებს კომპანიის მიზნების მიღწევას და შესაძლებლობების გამოყენებას. კომპანია აანალიზებს რისკების ეფექტური და ეფექტიანი მართვის სისტემის უდიდეს მნიშვნელობას. დანერგილია პოლიტიკა, რომელიც განსაზღვრავს კომპანიის რისკზე ორიენტირებულობას, რისკის მართვას, კონტროლსა და საქმიანობის სტანდარტებს.

ფინანსური ინსტრუმენტებით სარგებლობიდან გამომდინარე, კომპანია დგას შემდეგი რისკების წინაშე:

- საკრედიტო რისკი;
- ლიკვიდურობის რისკი;
- საბაზრო რისკი.

საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი წარმოადგენს რისკს, როდესაც ფინანსური ინსტრუმენტის ერთი მხარის მიერ ვალდებულების შეუსრულებლობა იწვევს მეორე მხარის ფინანსურ ზარალს. კომპანია მართავს საკრედიტო რისკის დონეს, რომელზეც იგი პასუხისმგებელია საკრედიტო რისკის საერთო პოლიტიკით, რომელშიც შეფასებული და განსაზღვრულია, რა წარმოადგენს კომპანიისთვის საკრედიტო რისკს, რისკის ლიმიტი თითოეული კონტრაგენტის, გეოგრაფიული მდებარეობისა და საქმიანობის სფეროსთვის, გაქვითვის უფლება, როდესაც კონტრაგენტები ერთდროულად მოვალეები არიან და კრედიტორებიც.

საკრედიტო რისკი

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	843,080	501,022
ფული და ფულის ეკვივალენტები	460,739	243,681
სულ საკრედიტო რისკის საფრთხე	1,303,819	744,702

ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის რისკი, რომ საწარმოს შეექმნება სირთულეები მიმდინარე ფინანსური ვალდებულებების დაფარვის საკონტრაქტო პირობების შესრულებისას, რამაც შესაძლოა, მნიშვნელოვანი გავლენა იქონიოს კომპანიის ფუნქციონირებაზე. ლიკვიდურობის რისკის წინდახედული მექანიზმი გულისხმობს საკმარისი თანხისა და საკრედიტო რესურსების ქონას, რათა დაკმაყოფილებულ იქნას ბაზრის მოთხოვნები.

შპს „ახალი ნათება“

განმარტებითი შენიშვნები 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ლიკვიდურობის რისკი

31 დეკემბერი 2023	< 1 წელი	1-დან 5 წლამდე	სულ
ფინანსური აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	608 217	-	608 217
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	758 981	-	758 981
სულ ფინანსური აქტივები	758 981	-	758 981
ფინანსური ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	1 359 893	-	1 359 893
საიჯარო ვალდებულება	457 539	3 211 271	3 668 810
მიღებული სესხები	422 566	4 727 380	5 149 946
სულ ფინანსური ვალდებულებები	1 817 432	3 211 271	5 028 703
ლიკვიდურობის წმინდა პოზიცია	(1 058 451)	(3 211 271)	(4 269 722)

31 დეკემბერი 2022	< 1 წელი	1-დან 5 წლამდე	სულ
ფინანსური აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	460 739	-	460 739
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	843 080	-	843 080
სულ ფინანსური აქტივები	843 080	-	843 080
ფინანსური ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	1 027 852	-	1 027 852
საიჯარო ვალდებულება	614 090	2 054 954	2 669 044
მიღებული სესხები	476 761	4 969 265	5 446 026
სულ ფინანსური ვალდებულებები	1 641 942	2 054 954	3 696 896
ლიკვიდურობის წმინდა პოზიცია	(798 862)	(2 054 954)	(2 853 816)

საბაზრო რისკი

საბაზრო რისკი არის რისკი იმისა, რომ ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულება შემცირდება საბაზრო ფაქტორების ცვლილების გავლენით.

საბაზრო რისკი შეიძლება წარმოიშვას საწარმოს მიერ პროცენტიანი, სავაჭრო ან უცხოურ ვალუტაში არსებული ფინანსური ინსტრუმენტების ფლობის შედეგად. არსებობს რისკი, რომ ფინანსური ინსტრუმენტის რეალური ღირებულება ან მომავალი ფინანსური ნაკადები იმერყევებს საპროცენტო განაკვეთის ცვლილების გამო (საპროცენტო რისკი) და უცხოური ვალუტის გაცვლითი კურსის გამო (სავალუტო რისკი):

საპროცენტო რისკი

საპროცენტო რისკი არის რისკი (ცვალებადი ღირებულებით), რომელსაც ატარებს პროცენტიანი აქტივი, როგორცაა სესხი, მცოდავი საპროცენტო განაკვეთის არსებობის გამო. საპროცენტო განაკვეთის რისკი წარმოიქმნება, როდესაც მოცემული ვადიანობის ფაქტობრივი ან მოსალოდნელი აქტივები მეტია ან ნაკლებია იმავე ვადიანობის ფაქტობრივ ან მოსალოდნელ ვალდებულებებზე.

სავალუტო რისკი

შპს „ახალი ნათება“

განმარტებითი შენიშვნები 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

სავალუტო რისკი წარმოიშობა ერთი ვალუტის მიმართ მეორის ფასის ცვლილებით. სავალუტო რისკი გავლენას ახდენს კომპანიის ფინანსური რისკების განსაზღვრაზე. კომპანია ატარებს სავალუტო რისკს, რომელიც დაკავშირებულია მის ფინანსურ მდგომარეობასა და ფულად ნაკადებთან.

მგრძნობელობის ანალიზი

ლარის შესაძლო გამყარება/შესუსტება, როგორც ეს ქვემოთაა ნაჩვენები, ევროსა და აშშ დოლარის მიმართ 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, გავლენას მოახდენს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფინანსური ინსტრუმენტების შეფასებაზე და კაპიტალზე და მოგება/ზარალზე გადასახადების შემდეგ ქვემოთ მოცემული თანხების ოდენობით. სავალუტო დინამიკა პირდაპირ გავლენას არ მოახდენს სხვა მთლიან შემოსავალსა თუ კაპიტალზე.

ანალიზის თანახმად ივარაუდება, რომ ყველა სხვა ცვლადები, განსაკუთრებით საპროცენტო განაკვეთები, რჩება უცვლელი და არ ითვალისწინებს პროგნოზული გაყიდვების და შესყიდვების ზემოქმედებას.

სავალუტო რისკი

31.12.2023

	EUR	USD	CNY	სულ
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1	275	24	300
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	35 756	7 883	-	43 639
სხვა აქტივები	-	-	-	-
აქტივები სულ:	35 757	8 158	24	43 939
ვალდებულებები, წარმოქმნილი მიღებული სესხები	(557 135)	(201 349)	(553)	(759 037)
სხვა ვალდებულებები	(177 822)	(4 972 124)	-	(5 149 946)
სხვა ვალდებულებები	-	(1 355 052)	-	(1 355 052)
ვალდებულებები სულ:	(734 957)	(6 528 525)	(553)	(7 263 482)
ნეტო შედეგი	(699 200)	(6 520 367)	(529)	(7 219 543)
USD (10% ცვლილება)	(652 037)			
EUR (10% ცვლილება)	(69 920)			
CNY (10% ცვლილება)	(53)			

შპს „ახალი ნათება“

განმარტებითი შენიშვნები 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

31.12.2022

	EUR	USD	CNY	სულ
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1	54 317	-	54 317
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	30 612	87 947	-	118 559
სხვა აქტივები	-	-	-	-
აქტივები სულ:	30 613	142 264	-	172 876
ვალდებულებები, წარმოქმნილი მიღებული სესხები	(262 024)	(228 094)	-	(490 118)
სხვა ვალდებულებები	(918 926)	(4 527 099)	-	(5 446 026)
ვალდებულებები სულ:	(1 180 951)	(4 755 193)	-	(5 936 144)
ნეტო შედეგი	(1 150 338)	(4 612 929)	-	(5 763 268)
USD (10% ცვლილება)	(461 293)			
EUR (10% ცვლილება)	(115 034)			
CNY (10% ცვლილება)	-			

29. გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან

ბასს 24-ის („დაკავშირებულ მხარეთა განმარტებითი შენიშვნები“) მიხედვით, მხარეები ითვლებიან დაკავშირებულად, თუ ერთ მხარეს აქვს უნარი, გააკონტროლოს მეორე მხარე ან მნიშვნელოვანი გავლენა მოახდინოს მეორე მხარის ფინანსურ და საოპერაციო გადაწყვეტილებებზე. შესაძლო დაკავშირებული მხარეების თითოეული შემთხვევის განხილვისას ყურადღება უნდა მიექცეს არა მხოლოდ სამართლებრივ ფორმას, არამედ იმასაც, თუ როგორია მათ შორის ურთიერთობა. დაკავშირებულმა მხარეებმა შეიძლება დადონ ისეთი გარიგებები, როგორსაც არ დადებდნენ დაუკავშირებელი მხარეები და დაკავშირებულ მხარეებს შორის დადებული გარიგებები შეიძლება არ განხორციელდეს იმავე პირობებზე და თანხებზე, როგორზეც დაიდებოდა გარიგებები დაუკავშირებელ მხარეებს შორის.

განხორციელებული ტრანზაქციები

პარტნიორთან და ძირითად მენეჯმენტთან

	დაუფარავი ნაშთი 31.12.2023	დაუფარავი ნაშთი 31.12.2022	ტრანზაქციის ღირებულება 2023 წელი	ტრანზაქციის ღირებულება 2022 წელი
გადასახდელი ხელფასები	-	1 000		
გადასახდელი დივიდენდები	556	4 240		
იჯარის ხარჯები			(151 200)	(151 200)
ხელფასის ხარჯები			(439 454)	(427 329)
მივლინების ხარჯები			(33 652)	(30 836)
გაცემული დივიდენდები			(2 730 000)	(1 375 000)

შპს „ახალი ნათება“

განმარტებითი შენიშვნები 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ტრანზაქციები სხვა დაკავშირებულ მხარეებთან

	დაუფარავი ნაშთი 31.12.2023	დაუფარავი ნაშთი 31.12.2022	ტრანზაქციის ღირებულება 2023 წელი	ტრანზაქციის ღირებულება 2022 წელი
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1 490	310		
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	1 265	1 478		
ამონაგები			546 642	13 432
სხვა საოპერაციო შემოსავლები			35 403	26 903
იჯარის ხარჯები			(276 000)	(274 200)
ხელფასის ხარჯები			(170 376)	(181 169)
მივლინების ხარჯები			(23 813)	(14 719)

30. გაუთვალისწინებელი გარემოებები

სასამართლო დავები

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საერთო სასამართლოებში, კომპანიას მნიშვნელოვანი სასამართლო დავები არ გააჩნია.

31. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2024 წელს გამოცხადებულ იქნა დივიდენდი ჯამში 2,000,000 ლარის ოდენობით, რომლის ფაქტობრივი გაცემა უნდა მოხდეს 2024 წლის დასრულებამდე.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ სხვა ისეთ მნიშვნელოვან მოვლენებს, რომლებიც შეიძლება იწვევდეს ფინანსური ანგარიშგების მუხლების შესწორებას ან განმარტებითი შენიშვნების დამატებას, ადგილი არ ჰქონია.

32. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებული და გამოსაცემად ნებადართულია 2024 წლის 25 სექტემბერს კომპანიის მენეჯმენტის მიერ. კომპანიის ხელმძღვანელობას უფლება აქვს შეცვალოს ფინანსური ანგარიშგება გამოშვების შემდეგ.

შპს „ახალი ნათების“ 2023 წლის მმართველობის ანგარიშგება

(საქმიანობის მიმოხილვა)

კომპანიის დაარსების ისტორია და ძირითადი ინფორმაცია დამფუძნებლების, დირექტორებისა და სამართლებრივი სტატუსის შესახებ

კომპანია „ახალი ნათება“ (საიდენტიფიკაციო კოდი - 202066156) დაარსდა 1999 წელს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოების სამართლებრივი სტატუსით ზურაბ გაბინაშვილისა და ირმა გაბინაშვილის მიერ თანაბარი წილობრივი მონაწილეობით, საწესდებო კაპიტალით 2000 ლარი.

2012 წელს სარეგისტრაციო მონაცემებში განხორციელდა ცვლილებები და კომპანიის ერთპიროვნული პარტნიორი გახდა ზურაბ გაბინაშვილი.

კომპანიის მმართველობასა და წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირები არიან კომპანიის პრეზიდენტი ზურაბ გაბინაშვილი და გენერალური დირექტორი თემურ არდოტელი. ორივე მათგანი საზოგადოებას წარმოადგენენ როგორც ცალ-ცალკე ერთპიროვნულად, ასევე ერთად.

კომპანიის ორგანიზაციული სტრუქტურა

კომპანიის ორგანიზაციული სტრუქტურა წარმოდგენილია შემდეგი რგოლებისა და მათი ხელმძღვანელების/კოორდინატორების სახით: კომერციული განყოფილება, ფინანსური განყოფილება, მარკეტინგის განყოფილება, ტექნიკური განყოფილება, იურიდიული განყოფილება, სამეურნეო განყოფილება, IT განყოფილება, შიდა მონიტორინგისა და უსაფრთხოების განყოფილება, კადრების მართვისა და კოორდინაციის განყოფილება, სასაქონლო მარაგების შესყიდვების, მართვისა და ლოჯისტიკის განყოფილება.

ქვედა რგოლის მენეჯმენტს შეადგენენ ფილიალების მენეჯერები, რომლებიც ახორციელებენ ფილიალების ოპერატიულ მართვას შესაბამისი ლოკაციების მიხედვით.

კომპანიის მისია და საქმიანობის მიზანი

შპს „ახალი ნათების“ მისია არის მაღალი ხარისხის სერვისთან ერთად თანამედროვედ მოწყობილ კონცეპტუალური საგამოფენო სივრცეების მეშვეობით მომხმარებელს შესთავაზოს უმაღლესი ხარისხისა და მოწინავე ტექნოლოგიებით წარმოებული პროდუქციის ფართო სპექტრი, რომელიც პასუხობს თანამედროვე ტენდენციებს განათების, ავეჯისა და აქსესუარების ინდუსტრიაში. ამ მხრივ კომპანია სისტემატურად დგამს აქტიურ ნაბიჯებს. სერვისის გაუმჯობესების მიზნით წელიწადში რამოდენიმეჯერ ხორციელდება საკადრო პერსონალის გადამზადება როგორც საქართველოში, ასევე უცხოეთში. სისტემატურად ხდება აქტუალურ საერთაშორისო გამოფენებზე შესაბამისი პროფილის სპეციალისტების მივლინება, რათა მუდმივად ხორციელდებოდეს თანამედროვე კოლექციების პრეზენტაცია ჩვენს შოუროუმებში.

კომპანიას აქვს უახლესი IT ტექნოლოგიების გათვალისწინებით დანერგილი ონლაინ რესურსები, როგორებიცაა: IOS და Android-ის სისტემებისთვის შექმნილი მულტიფუნქციური მობილური აპლიკაცია; თანამედროვე ვებგვერდი ონლაინ კომერციის ფუნქციით რომელშიც ინტეგრირებულია თანამედროვე ecommerce-ისათვის დამახასიათებელი საშუალებები; თანამედროვე სააღრიცხვო პროგრამები; მყარი ლოჯისტიკური პლატფორმა, რომელიც შედგება საკუთარი მძლავრი სასაწყობო ინფრასტრუქტურისა და ავტოპარკისაგან, რომელიც უზრუნველყოფს როგორც საქონლის მიმოცვლას ფილიალებს შორის ასევე შეძენილი პროდუქციის მომხმარებელთან მიწოდების სერვისს. 2023 წლიდან კომპანიაში წარმატებით დაინერგა ასევე კადრების მართვისა და აღრიცხვის თანამედროვე ელექტრონული პროგრამა. რეგულარულად ხორციელდება მონიტორინგი და განახლება როგორც სავაჭრო საგამოფენო სივრცეების, ასევე სასაწყობო ლოჯისტიკური საშუალებებისა და ავტოპარკის მიმართულებით.

ძირითადი საკითხების მიმოხილვა

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს გამანათებელი საშუალებების, ავეჯისა და აქსესუარების იმპორტი და რეალიზაცია. სამიზნე სამომხმარებლო სეგმენტს წარმოადგენს საცალო ქსელი და კერძო კორპორატიული სექტორი. განათების სფეროში 24 წლიანი მოღვაწეობის გამოცდილებიდან გამომდინარე, ამ ბაზარზე კომპანია ძლიერად არის წარმოდგენილი და ბრენდის ცნობადობა და პოზიციონირებაც მასშტაბურია. ავეჯისა და აქსესუარების სეგმენტში კომპანიამ დივერსიფიცირება გააკეთა 2013 წლის მიწურულს, ჩამოაყალიბა ბრენდი „ფორუმი ახალი ნათებისაგან“, რომლის მასშტაბები, ცნობადობა და პოზიციებიც ბაზარზე წლიდან წლამდე იზრდება და ვითარდება.

კომპანია ბაზარზე ფართო სავაჭრო ქსელით არის წარმოდგენილი, რომელიც მოიცავს ჩვიდმეტ სავაჭრო ობიექტს თბილისსა და რეგიონებში. მათგან ცამეტი წარმოდგენილია განათების პროფილით, ხოლო ოთხ სავაჭრო პავილიონში ინტეგრირებულია განათება, ავეჯი და აქსესუარები. ფილიალების ფართო ქსელი კომპანიას შესაძლებლობას აძლევს გააძლიეროს ბაზარზე პოზიციონირების გეოგრაფიული არეალი და გააუმჯობესოს მომხმარებელთან წვდომა.

ასევე კონკურენტულ უპირატესობას ქმნის მძლავრი საკუთარი სასაწყობო ინფრასტრუქტურა და სასაქონლო მარაგები, რაც უზრუნველყოფს მომხმარებელთა მზარდი მოთხოვნების ოპერატიულად დაკმაყოფილებას. მაღალი ხარისხის პროდუქცია, ოპტიმალურად წარმოდგენილი საფასო პოლიტიკა, განვითარებული მომსახურების სერვისი, საგარანტიო მომსახურება, მრავალფეროვანი მარკეტინგული აქტივობები მომხმარებელთან მაქსიმალური დაახლოების შესაძლებლობას ქმნის.

პროდუქციის ვრცელი ასორტიმენტი და მრავალფეროვანი არჩევანი, როგორც დიზაინის ისე საფასო კატეგორიის კუთხით, სხვადასხვა გემოვნებისა და მსყიდველობითუნარიანი მომხმარებლის მოთხოვნის დაკმაყოფილების მაქსიმალურ შესაძლებლობას იძლევა.

კომპანია თანამშრომლობს ევროპისა და აზიის ათეულობით მომწოდებელთან, მათ შორის წარმოადგენთ ისეთ წამყვან მსოფლიო ბრენდებს, როგორებიცაა PHILIPS, ARTEMIDE, DELTA LIGHT, EGLO, OSRAM, OPPL, FUMAGALLI, FARO BARCELONA, VONDOM, FURNINOVA, NARDI, LIFE OUTDOOR, ZILSTRA და სხვა.

კომპანიის სავაჭრო ნიშნები „ახალი ნათება“, „New Light“, „ფორუმი ახალი ნათებისაგან“, „Forum by New Light“ რეგისტრირებულია „საქპატენტში“.

შპს „ახალი ნათება“ მომხმარებელზე ორიენტირებული კომპანიაა, რომლისთვისაც რეპუტაცია სასიცოცხლოდ მნიშვნელოვანია, ისევე როგორც ძირითადში ყველა რითეილ სექტორზე ორიენტირებული კომპანიისთვის, რომელსაც აქვს ხანგრძლივი მოღვაწეობის ისტორია და მზარდი განვითარების დინამიკა. შედეგად კომპანია უკომპრომისოდ აქცენტს აკეთებს ხარისხიანი პროდუქციის წარდგენასა და მომხმარებელთან კეთილსინდისიერი ურთიერთობის დამყარებაზე.

ბრენდის განვითარების მხრივ სისტემატური ზრუნვის საგანია თანამედროვე სერვისების დანერგვა და განვითარება, თამამი გადაწყვეტილების მიღება და ინოვაციური ნაბიჯების გადადგმა.

მართვის მაქსიმალურად მოქნილი და ეფექტიანი სისტემის უზრუნველყოფისთვის კომპანიის სხვადასხვა რგოლებისთვის გაწერილი და ჩამოყალიბებულია საოპერაციო სტანდარტები და პროცედურები. სწრაფი ოპერირებისათვის აქტიურად გამოიყენება IT ტექნოლოგიები, რომლებიც ხელს უწყობენ დავალებების სწრაფ შესრულებას, ინფორმაციის ეფექტიან მიმოცვლას სხვადასხვა რგოლებს შორის (შესყიდვები-საწყობი-გაყიდვების ქსელი-ადმინისტრაცია).

შესყიდვების მართვისა და ლოჯისტიკის განყოფილებაში ინტენსიურად მუშავდება სასაქონლო მარაგების ანალიტიკური მონაცემები რაც უზრუნველყოფს ლიკვიდური მარაგების დადგენას, რაც თავის მხრივ ხელს უწყობს შესყიდვების გუნდს მათი სასიცოცხლო ციკლის გათვალისწინებით განახორციელოს პროდუქციის ბაზარზე შეუფერხებელი მიწოდება საჭირო რაოდენობებით.

დასაქმებულთა წახალისებისა და მოტივაციის ამაღლების მიზნით სისტემატურ რეჟიმში ხორციელდება მატერიალური წახალისება (ბონუსები, პრემიები, ფასიანი საჩუქრები), პერიოდულად - სხვადასხვა სასწავლო პროგრამების სწავლის სრული ან ნაწილობრივი დაფინანსება, უტარდებათ ტრენინგები კვალიფიკაციის ამაღლების კუთხით როგორც ადგილზე, ასევე უცხოეთში, დამსახურების მიხედვით ხორციელდება შესაბამისი კადრების დაწინაურება.

ამჟამად დასაქმებულთა რაოდენობა შეადგენს 200-მდე თანამშრომელს, რომელთათვის ღირსეული სამუშაო გარემოს შექმნა და განვითარება კომპანიის მუდმივი ზრუნვის საგანია.

შპს „ახალი ნათება“ აქცენტს აკეთებს ბაზარზე ეკოლოგიური და ენერგოეფექტური პროდუქციის აქტიურ დანერგვაზე, ასევე მის მიერ საკუთარი მოხმარებისთვის განხორციელებულ ინფრასტრუქტურულ პროექტებშიც მაქსიმალურად გამოყენებულია ამ ტიპის მოწინავე ტექნოლოგიები.

კომპანიის მთლიანი ინფრასტრუქტურა აღჭურვილია დაცვისა და სახანძრო უსაფრთხოების თანამედროვე სისტემებით, პერმანენტულად ახლდება შესაბამისი ინვენტარი და და საჭირო მატერიალური ბაზა. 24-საათიანი თანამედროვე ციფრული ვიდეო სამეთვალყურეო სისტემა უზრუნველყოფს უსაფრთხოების სტანდარტების მაქსიმალურ დაცვას.

მოწვეულ სპეციალისტთან ერთად, საერთაშორისო გამოცდილებისა და რეკომენდაციების გათვალისწინებით, აგრეთვე ადგილობრივი კანონმდებლობის მოთხოვნების მიხედვით შემუშავებული და დანერგილია შრომის უსაფრთხოების პროცედურები და სტანდარტები, რათა კომპანიაში დასაქმებული პერსონალი უზრუნველყოფილი იყოს უსაფრთხო შრომის გარემოთი. თანამედროვე მულტიფუნქციური კადრების აღრიცხვის ელექტრონული პროგრამა თანხვედრაშია შრომის კოდექსით გათვალისწინებულ მოთხოვნებთან და ამასთანავე იძლევა საშალებას როგორც დასაქმებულთათვის ისე დამსაქმებელისთვის გამარტივებულად აწარმოონ შესაბამისი პროცესები.

მძლავრი სასაწყობე-ლოჯისტიკური ინფრასტრუქტურა კომპანიის განვითარების მნიშვნელოვანი ქვაკუთხედი. ამ მხრივ ბოლო წლებში განხორციელებული მნიშვნელოვანი ინვესტიციების

შედეგად კომპანიას აქვს 5 000 კვადრატულ მეტრზე მეტი, სათანადო ინვენტარით აღჭურვილი საკუთარი სასაწყობო ინფრასტრუქტურა. მძლავრი და თანამედროვე ავტოპარკი კი უზრუნველყოფს პროდუქციის ოპერატიულ მიმოქცევას ფილიალებს შორის და მომხმარებლებთან ადგილზე მიწოდების ეფექტურ სერვისს.

ფილიალების შესახებ ინფორმაცია

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას გააჩნდა 17 (ჩვიდმეტი) მაღაზია-სალონი. ამათგან 11 (თერთმეტი) მდებარეობს ქ. თბილისში, ხოლო 6 (ექვსი) - საქართველოს სხვა რეგიონებში.

ფილიალები, სადაც წარმოდგენილია ავეჯი, განათება და აქსესუარები:

„ფორუმი ახალი ნათებისაგან“ - მისამართი: ქ. თბილისი, დ. აღმაშენებლის ხეივანი 12 კმ., დაარსების თარიღი - 2013 წელი;

„„ფორუმი ახალი ნათებისაგან“ - მისამართი: ქ. თბილისი, თვალჭრელიძის #2, ისტპოინტის სავაჭრო ცენტრი დაარსებულია 2019 წელს;

„ფორუმი ახალი ნათებისაგან“ - ბათუმის ფილიალი, მისამართი: ქ. ბათუმი, ხიმშიაშვილის #1, დაარსებულია - 2015 წელს;

„ფორუმი ახალი ნათებისაგან“ - ბათუმის ფილიალი, მისამართი: ქ. ბათუმი, ჟ. შარტავას #7, დაარსების თარიღი 2020 წელი.

ფილიალები, სადაც წარმოდგენილია გასანათებელი საშუალებები:

ქ. თბილისი, დ. აღმაშენებლის ხეივანი #199, ახალი ნათების ცენტრალური სავაჭრო პავილიონი დაარსებულია 2006 წელს;

ქ. თბილისი, თვალჭრელიძის #2, ისტპოინტის სავაჭრო ცენტრი დაარსებულია 2019 წელს;

ქ. თბილისი, ალ. ყაზბეგის გამზ. 25ა, დაარსებულია 2001 წელს;

ქ. თბილისი, კავსადის ქ. #3, დაარსებულია 2014 წელს;

ქ. თბილისი, წერეთლის გამზ. #116, დაარსებულია 2009 წელს;

ქ. თბილისი, დიდუბის (ყიფიანის) ქ. #6, დაარსებულია 1999 წელს;

ქ. თბილისი, შეშელიძის ქ. #45, დაარსებულია 2012 წელს;

ქ. თბილისი, წულუკიძის #11, დაარსებულია 2009 წელს;

ქ. თბილისი, ელიავას ბაზრობის ტერიტორია, სავაჭრო ცენტრი GA, დაარსებულია 1999 წელს, (ლოკაცია შეიცვალა 2011 წელს);

ქ. ბათუმი, ჭავჭავაძის #21, დაარსებულია 2006 წელს (ლოკაცია შეიცვალა 2008 წელს);

ქ. ფოთი, ფარნავაზ მეფის #1, დაარსებულია 2011 წელს;

ქ. ქუთაისი, აღმაშენებლის #7, დაარსებულია 2007 წელს;

ქ. გორი, სტალინის #8, დაარსებულია 2007 წელს (ლოკაცია შეიცვალა 2014 წელს).

ძირითადი ფინანსური მაჩვენებლები

კომპანიის ძირითადი ფინანსური მაჩვენებლები და მათი დინამიკა შემდეგნაირად გამოიყურება:

„ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის თანახმად, კომპანია წარმოადგენს კანონით განსაზღვრულ მეორე კატეგორიის საწარმოს.

2023 წლის ბოლოსათვის, კომპანიის კაპიტალი შეადგენს 27 მილიონ ლარს, მოკლევადიანი აქტივების ღირებულება - 23.3 მილიონ ლარს, ხოლო გრძელვადიანი აქტივების ღირებულებამ ამავე პერიოდისთვის შეადგინა 15.4 მილიონი ლარი.

2022 წლის ბოლოსათვის, კომპანიის კაპიტალი შეადგენდა 24.4 მილიონ ლარს, მოკლევადიანი აქტივების ღირებულება - 21.2 მილიონ ლარს, ხოლო გრძელვადიანი აქტივების ღირებულებამ ამავე პერიოდისთვის შეადგინა 13.9 მილიონი ლარი.

კომპანიის ამონაგებმა 2023 წელს - 38.2 მილიონი ლარი შეადგინა, ხოლო 2022 წელს - 37.5 მილიონი ლარი.

2023 წლის სახელფასო ფონდმა 6 მილიონი ლარი შეადგინა, ხოლო 2022 წელს 5.6 მილიონი ლარი.

ბიუჯეტში გადასახადების სახით კომპანიას 2023 წელს გადახდილი აქვს 7.38 მილიონი ლარი, ხოლო 2022 წელს 7.3 მილიონი ლარი.

რისკების კუთხით ყურადღებას გავამახვილებს ისეთ გლობალური გამოწვევებსა და სირთულეებზე, როგორიცაა უკრაინაში მიმდინარე საომარი მოქმედებები, შრომის ბაზარზე შემქნილი მწვავე საკადრო დეფიციტი, ინფლაციური პროცესებით გამოწვეული გაზრდილი დანახარჯები. ყოველივე ზემოთ აღწერილი ფაქტორების მიუხედავად 2024 წელი ჩვენი კომპანიისათვის წარმატებულ წლად შევაფასებთ, რასაც ქვემოთ მოყვანილი კონკრეტული მიღწევებიც ცხადყოფს. მიმდინარე წელსაც წარმატებულად ვაფასებთ, რადგან ზემოთ ხსენებული გამოწვევების ფონზე, კომპანია ინარჩუნებს სტაბილურობას და შემოსავლების ზრდის პოზიტიურ დინამიკას. მდგრადი განვითარების ფარგლებში განვახორციელებთ ძალიან კარგი პროექტი, რომლის შედეგადაც მომავალ თვეში გვექნება საკუთარი მზის პანელების ელექტრო სადგური 250 კილოვატი დადგმული სიმძლავრით. სრულდება ასევე ვაკე-საბურთალოს რაიონში ჩვენი ფილიალების რეორგანიზაციის პროცესი, შედეგად მომავალი თვის ბოლოს ნაცვლად ორის ცალკე ფილიალისა, კომპანია აღ. ყაზბეგის გამზირზე წარმოდგენილი იქნება ერთიანი გაზრდილი სავაჭრო კომერციული და სასაწყობო ფართით. რომლის შედეგადაც უნდა მივიღოთ ამ გეოგრაფიულ არეალში ჩვენი ბაზარზე პოზიციონირების მხრივ ოპტიმიზაცია, რაც ძირითადად მდგომარეობას კონცენტრირებულად ერთ სივრცეში მომხმარებლებისათვის მეტი არჩევანის შეთავაზებაში, რაც დამატებით მიზიდულობის მუხტსა და კომფორტს უზრუნველყოფს მათთვის.

ჩვენთვის მთავარი პოზიტიური მოლოდინის ფაქტორი იქნება თუ შენარჩუნდება ქვეყანაში არსებული ეკონომიკური ზრდის მაჩვენებელი და სავალუტო გაცვლითი კურსის არსებული დონე.

რაც შეეხება მიმდინარე პერიოდისთვის არსებულ არასახარბიელო გარემოებას, ეს არის გლობალური პოლიტიკური პროცესების ტურბულენტობა, რომლის დასტაბილურებაც უმთავრეს განმაპირობებელ ფაქტორს წარმოადგენს ზოგად საკაცობრიო განვითარების მხრივ როგორც ჰუმანიტარული ისე სოციალური და ეკონომიკური კუთხით.

დამატებით დავძენ, რომ კომპანიის მზარდი დინამიკური განვითარების ტენდენცია, მყარი ფინანსური მდგომარეობა და რეპუტაცია ბაზარზე, იძლევა სტაბილური განვითარების საფუძველს სამომავლოდ.

საქმიანობის მიმოხილვა მომზადებულია შპს „ახალი ნათების“ გენერალური დირექტორის თემური არდოტელის მიერ 2024 წლის 25 სექტემბერს:

თემური არდოტელი



Auditing Concern "TSODNISA" Ltd

www.tsodnisa.ge Identification code 211344188. E-mail: info@tsodnisa.ge
4-th floor, N 41, Vaja-Pshavela ave., 0177, Tbilisi, Georgia. Tel.: +995 322 39-33-50

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს „ახალი ნათების“ პარტნიორსა და მენეჯმენტს

მოსაზრება

ჩვენ ჩავატარეთ შპს „ახალი ნათების“ (საიდენტიფიკაციო ნომერი – 202066156) (შემდგომში – „კომპანია“) ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც შედგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებისგან, მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგების, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებისა და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებისაგან 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის, ასევე ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული განმარტებითი შენიშვნებისგან, მათ შორის, ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვისგან.

ჩვენი აზრით, თანდართული ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, უტყუარად და სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად.

მოსაზრების საფუძველი

აუდიტს წარვმართავდით აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს-ების) შესაბამისად. ამ სტანდარტებით განსაზღვრული ჩვენი პასუხისმგებლობები დეტალურად აღწერილია ჩვენი დასკვნის – „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე“ – ნაწილში. ჩვენ დამოუკიდებლები ვართ კომპანიისგან „ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო საბჭოს“ „პროფესიონალ ბუღალტერთა ეთიკის კოდექსის“ (IESBA-კოდექსი) და საქართველოში მოქმედი ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან დაკავშირებული ეთიკის ნორმების შესაბამისად და ჩვენ აგრეთვე შევასრულეთ IESBA-კოდექსის და ამ ნორმებით გათვალისწინებული სხვა ეთიკური ვალდებულებები. გვჯერა, რომ ჩვენ მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად.

სხვა ინფორმაცია, რომელიც არ არის ფინანსური ანგარიშგება და მასზე გაცემული აუდიტორის დასკვნა

„ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მე-7 მუხლის თანახმად:

შპს „ახალი ნათება“

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა
გვერდი 2

„1. სდპ-მა და პირველი და მეორე კატეგორიების საწარმოებმა უნდა მოამზადონ და სამსახურს უნდა წარუდგინონ მმართველობის ანგარიშგება...“

2. მმართველობის ანგარიშგება მოიცავს:

ა) საქმიანობის მიმოხილვას;

ბ) კორპორაციული მართვის ანგარიშგებას;

გ) არაფინანსურ ანგარიშგებას.

3. ამ მუხლის მე-2 პუნქტის „ა“ ქვეპუნქტით გათვალისწინებულ საქმიანობის მიმოხილვას ამზადებენ სდპ და პირველი და მეორე კატეგორიების საწარმოები...

10. სდპ და პირველი და მეორე კატეგორიების საწარმოები ვალდებული არიან, მმართველობის ანგარიშგება მიაწოდონ აუდიტორს/აუდიტორულ ფირმას. აუდიტორი/აუდიტორული ფირმა გამოთქვამს თავის მოსაზრებას ამ მუხლის მე-6 პუნქტისა და მე-7 პუნქტის „გ“ და „ზ“ ქვეპუნქტების მის მარეგულირებელ ნორმატიულ აქტებთან შესაბამისობისა და იმავე საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსურ ანგარიშგებებთან თანხვედნილობის თაობაზე. აუდიტის განხორციელების პროცესში სუბიექტის შესახებ მიღებული ინფორმაციის გათვალისწინებით აუდიტორი/აუდიტორული ფირმა განსაზღვრავს არსებით უზუსტობებს და საჭიროების შემთხვევაში მიუთითებს მათ არსს“.

კომპანია წარმოადგენს კანონით განსაზღვრულ მეორე ზომითი კატეგორიის საწარმოს. აღნიშნული მოთხოვნების შესაბამისად, კომპანიამ ფინანსურ ანგარიშგებასთან თანადროულად წარმოადგინა მმართველობის ანგარიშგება, საქმიანობის მიმოხილვის სახით. საქმიანობის მიმოხილვაში ასახულ ინფორმაციაზე პასუხისმგებელია ხელმძღვანელობა. საქმიანობის მიმოხილვა მოიცავს ინფორმაციას კომპანიის საქმიანობის, ძირითადი მაჩვენებლების, რისკებისა და სამომავლო გეგმების შესახებ, მაგრამ არ მოიცავს ფინანსურ ანგარიშგებასა და ჩვენ მიერ მასზე გაცემულ აუდიტორის დასკვნას. ჩვენი მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშგებაზე არ მოიცავს ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას და არანაირი ფორმის მარწმუნებელ დასკვნას არ წარმოვადგენთ მასზე. ჩვენ მიერ ჩატარებულ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან დაკავშირებით ჩვენი პასუხისმგებლობა იმაში მდგომარეობს, რომ გავეცნოთ ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას და განვიხილოთ, სხვა ინფორმაცია არის თუ არა არსებითად შეუსაბამო ფინანსურ ანგარიშგებასთან ან აუდიტის პროცესში ჩვენ მიერ მოპოვებულ ინფორმაციასთან, ან სხვა მხრივ ხომ არ ტოვებს ისეთ შთაბეჭდილებას, რომ არსებითად მცდარია.

თუ ჩვენ შესრულებულ სამუშაოზე დაყრდნობით დავასკვნით, რომ არსებითი უზუსტობა არსებობს ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციაში, გვევალება ამ ფაქტის ინფორმირება.

მოსაზრება მმართველობის ანგარიშგების ფინანსურ ანგარიშგებასთან თანხვედნილობის შესახებ

კომპანიის 2023 წლის მმართველობის ანგარიშგება (საქმიანობის მიმოხილვა) თანხვედნილია ამავე საანგარიშგებო წლის ფინანსურ ანგარიშგებასთან.

ხელმძღვანელობისა და მეთვალყურეობის უფლებამოსილებით აღჭურვილ პირთა პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია თანდართული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე ფასს-ების შესაბამისად, ასევე შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას. ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობას ევალება, შეაფასოს კომპანიის ფუნქციონირებადობის უნარი და, აუცილებლობის შემთხვევაში, ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში განმარტოს საკითხები, რომლებიც დაკავშირებულია კომპანიის ფუნქციონირებადობასთან და ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენებასთან, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ხელმძღვანელობას განზრახული აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ არა აქვს სხვა რეალური არჩევანი, ასე რომ არ მოიქცეს. მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელი პირები პასუხისმგებლები არიან კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის პროცესის ზედამხედველობაზე.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი მიზანია, მოვიპოვოთ დასაბუთებული რწმუნება იმის თაობაზე, მოცემული ფინანსური ანგარიშგება შეიცავს თუ არა თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას და შევადგინოთ აუდიტორის დასკვნა, რომელიც მოიცავს ჩვენს მოსაზრებას. დასაბუთებული რწმუნება მაღალი დონის რწმუნებაა, მაგრამ არ არის იმის გარანტია, რომ ასს-ების შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის გამოავლენს ნებისმიერ არსებით უზუსტობას, რომელიც არსებობს. უზუსტობები შეიძლება გამოწვეული იყოს თაღლითობით ან შეცდომით და არსებითად მიიჩნევა იმ შემთხვევაში, თუ გონივრულ ფარგლებში, მოსალოდნელია, რომ ისინი, ცალ-ცალკე ან ერთობლივად, გავლენას მოახდენს იმ მომხმარებლების ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე, რომლებიც დაეყრდნობიან მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებას.

ასს-ების შესაბამისად აუდიტის ჩატარება ითვალისწინებს აუდიტორის მიერ პროფესიული განსჯის გამოყენებას და პროფესიული სკეპტიციზმის შენარჩუნებას აუდიტის პროცესში. გარდა ამისა, ჩვენ:

- ვადგენთ და ვაფასებთ თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ, ფინანსური ანგარიშგების არსებითი უზუსტობის რისკებს; ვგეგმავთ და ვატარებთ ამ რისკებზე რეაგირებისთვის გამიზნულ აუდიტორულ პროცედურებს და ვკრებთ ისეთ აუდიტორულ მტკიცებულებებს, რომლებიც საკმარისი და შესაფერისი იქნება ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად. რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება თაღლითობით გამოწვეული არსებითი უზუსტობა უფრო მაღალია, ვიდრე რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება შეცდომით გამოწვეული უზუსტობა, რადგან თაღლითობა შეიძლება გულისხმობდეს ფარულ შეთანხმებას, გაყალბებას, ოპერაციების განზრახ გამოტოვებას, აუდიტორისთვის წინასწარგანზრახულად არასწორი ინფორმაციის მიწოდებას ან შიდა კონტროლის იგნორირებას.

შპს „ახალი ნათება“

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა
გვერდი 4

- შევისწავლით აუდიტისთვის შესაფერის შიდა კონტროლის საშუალებებს, რათა დავგეგმოთ კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ კომპანიის შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე.
- ვაფასებთ ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის მიზანშეწონილობას, ხელმძღვანელობის მიერ განსაზღვრული სააღრიცხვო შეფასებების დასაბუთებულობასა და შესაბამისი ახსნა-განმარტებების მართებულობას.
- დასკვნა გამოგვაქვს ხელმძღვანელობის მიერ ანგარიშგების საფუძველად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენების მიზანშეწონილობაზე, ხოლო მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე დაყრდნობით ვადგენთ, არსებობს თუ არა რაიმე მოვლენებთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც მნიშვნელოვან ეჭვს გამოიწვევდა კომპანიის ფუნქციონირებადობის უნართან დაკავშირებით. თუ დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი განუსაზღვრელობა, გვევალება ჩვენს აუდიტორის დასკვნაში ყურადღების გამახვილება ფინანსური ანგარიშგების შესაბამისი შენიშვნებზე, ან, თუ ამგვარი განმარტებითი შენიშვნები ადეკვატური არ არის – ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი დასკვნები ეყრდნობა აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. თუმცა, ამის შემდგომი მომავალი მოვლენების ან პირობების გავლენით შეიძლება კომპანია უკვე აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო.
- ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას მთლიანობაში, მის სტრუქტურასა და შინაარსს, მათ შორის, ახსნა-განმარტებებს და ასევე, ფინანსური ანგარიშგება უზრუნველყოფს თუ არა ფინანსური ანგარიშგების საფუძველად აღებული ოპერაციებისა და მოვლენების სამართლიან წარდგენას.

მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირებს, სხვასთან ერთად, ინფორმაციას ვაწვდით აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა და ვადების, ასევე აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის, შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ.

დასკვნა სხვა საკანონმდებლო და მარეგულირებელ მოთხოვნებზე

ჩვენი ვალდებულებაა ჩატარებული პროცედურების საფუძველზე გამოვთქვათ მოსაზრება მმართველობის ანგარიშგების „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მე-7 მუხლის მე-2 ნაწილის „ა“ პუნქტით განსაზღვრული ნაწილის (საქმიანობის მიმოხილვის) ამ კანონთან შესაბამისობაზე და არსებითი უზუსტობების შემთხვევაში მივუთითოთ მათ არსზე, ასევე, განვაცხადოთ მმართველობის ანგარიშგებაში კანონით განსაზღვრული რაიმე ინფორმაციის წარმოუდგენლობის შემთხვევაში.

შპს „ახალი ნათება“

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა
გვერდი 5

მოსაზრება მმართველობის ანგარიშგების მარეგულირებელ ნორმატიულ აქტებთან შესაბამისობაზე

ჩვენი აზრით, მმართველობის ანგარიშგების კანონით განსაზღვრული ნაწილი – საქმიანობის მიმოხილვა შეესაბამება კანონის მოთხოვნებს, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით. ჩვენ არ აღმოგვიჩენია ისეთი საკითხი, რომლის შესახებაც აუცილებელი იქნებოდა ინფორმირება.

გარიგების პარტნიორი აუდიტისა, რომლის შედეგად გაიცა აღნიშნული დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა:

გიორგი ცერცვაძე



შპს აუდიტური კონცერნი „ცოდნისა“

საქართველო, თბილისი, ვაჟა-ფშაველას გამზირი 41.

25 სექტემბერი, 2024 წელი

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობის განსაზღვრა

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს საწარმოს ფინანსურ მდგომარეობას 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობას და კაპიტალის ცვლილებას 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის, ასევე სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვასა და განმარტებით შენიშვნებს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („ფასს“) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულად შესრულებაზე;
- ინფორმაციის წარდგენაზე, ბუღალტრული პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- განსჯასთან და შეფასებებთან დაკავშირებულ მართებული და გონივრული გადაწყვეტილებების მიღებაზე;
- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებას მოქმედი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე, იმ შემთხვევების გარდა, როდესაც გარემოებები ამას შეუძლებელს ხდის.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- ეფექტიანი და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი საბუღალტრო ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და ასევე ფინანსური ანგარიშგების ფასს-ის მოთხოვნებთან შესაბამისობას;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე; და
- თაღლითობის, შეცდომებისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის დადასტურებულია ხელმძღვანელობის მიერ და ხელმოწერილია მისი სახელით 2024 წლის 25 სექტემბერს:

გენერალური დირექტორი ----- თემურ არდოტელი

ფინანსური მენეჯერი ----- თეა გიგიაშვილი



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	31.12.2023	31.12.2022	შენიშვნა
მიმდინარე აქტივები:			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	640 126	497 656	5
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	758 981	843 080	6
გადახდილი ავანსები	2 130 966	613 494	7
მარაგები	19 301 868	18 866 519	8
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	399 001	357 609	9
სხვა მიმდინარე აქტივები	62 156	73 183	
მიმდინარე აქტივები სულ:	23 293 099	21 251 542	
გრძელვადიანი აქტივები :			
ძირითადი საშუალებები	12 235 795	11 921 699	10
არამატერიალური აქტივები	53 461	44 729	
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	3 160 195	1 936 405	11
გრძელვადიანი აქტივები სულ:	15 449 450	13 902 834	
აქტივები სულ:	38 742 549	35 154 375	
მიმდინარე ვალდებულებები:			
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	1 817 432	1 641 942	12
მიღებული ავანსები	702 067	774 477	13
გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი	2 200 427	476 761	14
გადასახდელი გადასახადები	687 712	639 077	9
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	151 710	191 580	
მიმდინარე ვალდებულებები სულ:	5 559 348	3 723 837	
გრძელვადიანი ვალდებულებები:			
მიღებული გრძელვადიანი სესხები	2 949 519	4 969 265	14
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	3 211 271	2 054 954	15
გრძელვადიანი ვალდებულებები სულ:	6 160 790	7 024 219	
ვალდებულებები სულ:	11 720 138	10 748 055	
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	2000	2000	
გაუნაწილებელი მოგება	27 020 411	24 404 320	
კაპიტალი სულ:	27 022 411	24 406 320	
ვალდებულებები და კაპიტალი სულ:	38 742 549	35 154 375	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 25 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

გენერალური დირექტორი ----- თემურ არდოტელი

ფინანსური მენეჯერი ----- თეა გიგიაშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-13 დან 41-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.



შპს „ახალი ნათება“

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	2023	2022	შენიშვნა
ამონაგები	38 255 392	37 567 437	16
თვითღირებულება	(21 687 212)	(21 899 146)	17
საერთო მოგება	16 568 180	15 668 291	
მიწოდების ხარჯები	(7 219 191)	(6 941 790)	18
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(2 787 689)	(2 878 384)	19
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(642 214)	(681 591)	20
მოგება საოპერაციო საქმიანობიდან	5 919 086	5 166 526	
ფინანსური ხარჯები	(622 842)	(785 491)	21
მოგება / (ზარალი) საკუროს სხვაობებიდან	100 924	1 344 289	22
სხვა არასაოპერაციო მოგება / (ზარალი)	50 893	89 420	23
ზარალი არასაოპერაციო საქმიანობიდან	(471 025)	648 218	
მოგება დაბეგვრამდე:	5 448 061	5 814 744	
მოგების გადასახადის ხარჯი	(101 971)	(51 359)	
მოგება დაბეგვრის შემდეგ :	5 346 091	5 763 385	
სულ პერიოდის სხვა სრული შემოსავალი, გადასახადის გამოკლებით:			
სულ საანგარიშო პერიოდის სრული მოგება:	5 346 091	5 763 385	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 25 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

გენერალური დირექტორი ----- თემურ არდოტელი

ფინანსური მენეჯერი ----- თეა გიგიაშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-13 დან 41-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.



შპს „ახალი ნათება“

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილ. მოგება / დაუფარავი ზარალი	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 31.12.2021-თვის	2 000	20 015 935	20 017 935
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება	-	5 763 385	5 763 385
განაწილებული დივიდენდები	-	(1 375 000)	(1 375 000)
ნაშთი 31.12.2022-თვის	2 000	24 404 321	24 406 321
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება	-	5 346 091	5 346 091
განაწილებული დივიდენდები	-	(2 730 000)	(2 730 000)
ნაშთი 31.12.2023-თვის	2 000	27 020 411	27 022 411

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 25 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

გენერალური დირექტორი ----- თემურ არდოტელი

ფინანსური მენეჯერი ----- თეა გიგიაშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-13 დან 41-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.



შპს „ახალი ნათება“

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	2023	2022	შენიშვნა
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:			
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	44 673 778	43 192 809	
სხვა შემოსულობანი საოპერაციო საქმიანობიდან	1 459	2 569	
მიმწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(27 721 042)	(27 116 998)	
გაცემული შრომის ანაზღაურება	(4 824 999)	(4 738 664)	
სამიწვინებო ხარჯების ანაზღაურება	(160 799)	(128 951)	
ანგარიშვალდებულ პირებზე გაცემული ავანსები	13 948	2 686	
განაცემები საქველმოქმედო მიზნით	(1 214)	(1 250)	
გადახდილი გადასახადები (მოგების გადასახადის გარდა)	(7 715 688)	(7 281 259)	
გადახდილი მოგების გადასახადი	(101 971)	(61 755)	
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები	(52 244)	(56 920)	
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საოპერაციო საქმიანობიდან	4 111 228	3 812 267	
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:			
ძირითადი საშუალებებისა და სხვა გრძელვადიანი აქტივების შეძენა	(753 266)	(375 020)	
ძირითადი საშუალებების გასვლიდან შემოსულობანი	69 786	9 172	
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საინვესტიციო საქმიანობიდან	(683 480)	(365 847)	
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:			
სესხების აღება	23 603 398	21 267 726	24
სესხების დაფარვა	(23 912 187)	(22 825 580)	24
გადახდილი პროცენტები	(330 325)	(447 433)	25
გადახდილი დივიდენდები	(2 597 000)	(1 312 350)	26
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საფინანსო საქმიანობიდან	(3 236 114)	(3 317 637)	
ვალუტის კურსის ცვლილებებით გამოწვეული ზრდა / კლება (ნეტო)	(49 163)	(35 434)	
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:	142 471	93 349	
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის დასაწყისისათვის:	497 656	404 307	
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის ბოლოსათვის:	640 126	497 656	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 25 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

გენერალური დირექტორი ----- თემურ არდოტელი

ფინანსური მენეჯერი ----- თეა გიგიაშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-13 დან 41-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.



შპს „ახალი ნათების“ 2023 წლის მმართველობის ანგარიშგება

(საქმიანობის მიმოხილვა)

კომპანიის დაარსების ისტორია და ძირითადი ინფორმაცია დამფუძნებლების, დირექტორებისა და სამართლებრივი სტატუსის შესახებ

კომპანია „ახალი ნათება“ (საიდენტიფიკაციო კოდი - 202066156) დაარსდა 1999 წელს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოების სამართლებრივი სტატუსით ზურაბ გაბინაშვილისა და ირმა გაბინაშვილის მიერ თანაბარი წილობრივი მონაწილეობით, საწესდებო კაპიტალით 2000 ლარი.

2012 წელს სარეგისტრაციო მონაცემებში განხორციელდა ცვლილებები და კომპანიის ერთპიროვნული პარტნიორი გახდა ზურაბ გაბინაშვილი.

კომპანიის მმართველობასა და წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირები არიან კომპანიის პრეზიდენტი ზურაბ გაბინაშვილი და გენერალური დირექტორი თემურ არდოტელი. ორივე მათგანი საზოგადოებას წარმოადგენენ როგორც ცალ-ცალკე ერთპიროვნულად, ასევე ერთად.

კომპანიის ორგანიზაციული სტრუქტურა

კომპანიის ორგანიზაციული სტრუქტურა წარმოდგენილია შემდეგი რგოლებისა და მათი ხელმძღვანელების/კოორდინატორების სახით: კომერციული განყოფილება, ფინანსური განყოფილება, მარკეტინგის განყოფილება, ტექნიკური განყოფილება, იურიდიული განყოფილება, სამეურნეო განყოფილება, IT განყოფილება, შიდა მონიტორინგისა და უსაფრთხოების განყოფილება, კადრების მართვისა და კოორდინაციის განყოფილება, სასაქონლო მარაგების შესყიდვების, მართვისა და ლოჯისტიკის განყოფილება.

ქვედა რგოლის მენეჯმენტს შეადგენენ ფილიალების მენეჯერები, რომლებიც ახორციელებენ ფილიალების ოპერატიულ მართვას შესაბამისი ლოკაციების მიხედვით.

კომპანიის მისია და საქმიანობის მიზანი

შპს „ახალი ნათების“ მისია არის მაღალი ხარისხის სერვისთან ერთად თანამედროვედ მოწყობილ კონცეპტუალური საგამოფენო სივრცეების მეშვეობით მომხმარებელს შესთავაზოს უმაღლესი ხარისხისა და მოწინავე ტექნოლოგიებით წარმოებული პროდუქციის ფართო სპექტრი, რომელიც პასუხობს თანამედროვე ტენდენციებს განათების, ავეჯისა და აქსესუარების ინდუსტრიაში. ამ მხრივ კომპანია სისტემატურად დგამს აქტიურ ნაბიჯებს. სერვისის გაუმჯობესების მიზნით წელიწადში რამოდენიმეჯერ ხორციელდება საკადრო პერსონალის გადამზადება როგორც საქართველოში, ასევე უცხოეთში. სისტემატურად ხდება აქტუალურ საერთაშორისო გამოფენებზე შესაბამისი პროფილის სპეციალისტების მივლინება, რათა მუდმივად ხორციელდებოდეს თანამედროვე კოლექციების პრეზენტაცია ჩვენს შოურუმებში.

კომპანიას აქვს უახლესი IT ტექნოლოგიების გათვალისწინებით დანერგილი ონლაინ რესურსები, როგორებიცაა: IOS და Android-ის სისტემებისთვის შექმნილი მულტიფუნქციური მობილური აპლიკაცია; თანამედროვე ვებგვერდი ონლაინ კომერციის ფუნქციით რომელშიც ინტეგრირებულია თანამედროვე ecommerce-ისათვის დამახასიათებელი საშუალებები; თანამედროვე სააღრიცხვო პროგრამები; მყარი ლოჯისტიკური პლატფორმა, რომელიც შედგება საკუთარი მძლავრი სასაწყობო ინფრასტრუქტურისა და ავტოპარკისაგან, რომელიც უზრუნველყოფს როგორც საქონლის მიმოცვლას ფილიალებს შორის ასევე შეძენილი პროდუქციის მომხმარებელთან მიწოდების სერვისს. 2023 წლიდან კომპანიაში წარმატებით დაინერგა ასევე კადრების მართვისა და აღრიცხვის თანამედროვე ელექტრონული პროგრამა. რეგულარულად ხორციელდება მონიტორინგი და განახლება როგორც სავაჭრო საგამოყენო სივრცეების, ასევე სასაწყობო ლოჯისტიკური საშუალებებისა და ავტოპარკის მიმართულებით.

ძირითადი საკითხების მიმოხილვა

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს გამანათებელი საშუალებების, ავეჯისა და აქსესუარების იმპორტი და რეალიზაცია. სამიზნე სამომხმარებლო სეგმენტს წარმოადგენს საცალო ქსელი და კერძო კორპორატიული სექტორი. განათების სფეროში 24 წლიანი მოღვაწეობის გამოცდილებიდან გამომდინარე, ამ ბაზარზე კომპანია ძლიერად არის წარმოდგენილი და ბრენდის ცნობადობა და პოზიციონირება მასშტაბურია. ავეჯისა და აქსესუარების სეგმენტში კომპანიამ დივერსიფიცირება გააკეთა 2013 წლის მიწურულს, ჩამოაყალიბა ბრენდი „ფორუმი ახალი ნათებისაგან“, რომლის მასშტაბები, ცნობადობა და პოზიციებიც ბაზარზე წლიდან წლამდე იზრდება და ვითარდება.

კომპანია ბაზარზე ფართო სავაჭრო ქსელით არის წარმოდგენილი, რომელიც მოიცავს ჩვიდმეტ სავაჭრო ობიექტს თბილისსა და რეგიონებში. მათგან ცამეტი წარმოდგენილია განათების პროფილით, ხოლო ოთხ სავაჭრო პავილიონში ინტეგრირებულია განათება, ავეჯი და აქსესუარები. ფილიალების ფართო ქსელი კომპანიას შესაძლებლობას აძლევს გააძლიეროს ბაზარზე პოზიციონირების გეოგრაფიული არეალი და გააუმჯობესოს მომხმარებელთან წვდომა.

ასევე კონკურენტულ უპირატესობას ქმნის მძლავრი საკუთარი სასაწყობო ინფრასტრუქტურა და სასაქონლო მარაგები, რაც უზრუნველყოფს მომხმარებელთა მზარდი მოთხოვნების ოპერატიულად დაკმაყოფილებას. მაღალი ხარისხის პროდუქცია, ოპტიმალურად წარმოდგენილი საფასო პოლიტიკა, განვითარებული მომსახურების სერვისი, საგარანტიო მომსახურება, მრავალფეროვანი მარკეტინგული აქტივობები მომხმარებელთან მაქსიმალური დაახლოების შესაძლებლობას ქმნის.

პროდუქციის ვრცელი ასორტიმენტი და მრავალფეროვანი არჩევანი, როგორც დიზაინის ისე საფასო კატეგორიის კუთხით, სხვადასხვა გემოვნებისა და მსყიდველობითუნარიანი მომხმარებლის მოთხოვნის დაკმაყოფილების მაქსიმალურ შესაძლებლობას იძლევა.

კომპანია თანამშრომლობს ევროპისა და აზიის ათეულობით მომწოდებელთან, მათ შორის წარმოადგენთ ისეთ წამყვან მსოფლიო ბრენდებს, როგორებიცაა PHILIPS, ARTEMIDE, DELTA LIGHT, EGLO, OSRAM, OPPL, FUMAGALLI, FARO BARCELONA, VONDOM, FURNINOVA, NARDI, LIFE OUTDOOR, ZILSTRA და სხვა.

კომპანიის სავაჭრო ნიშნები „ახალი ნათება“, „New Light“, „ფორუმი ახალი ნათებისაგან“, „Forum by New Light“ რეგისტრირებულია „საქპატენტში“.

შპს „ახალი ნათება“ მომხმარებელზე ორიენტირებული კომპანიაა, რომლისთვისაც რეპუტაცია სასიცოცხლოდ მნიშვნელოვანია, ისევე როგორც ძირითადში ყველა რითეილ სექტორზე ორიენტირებული კომპანიისთვის, რომელსაც აქვს ხანგრძლივი მოღვაწეობის ისტორია და მზარდი განვითარების დინამიკა. შედეგად კომპანია უკომპრომისოდ აქცენტს აკეთებს ხარისხიან პროდუქციის წარდგენასა და მომხმარებელთან კეთილსინდისიერი ურთიერთობის დამყარებაზე.

ბრენდის განვითარების მხრივ სისტემატური ზრუნვის საგანია თანამედროვე სერვისების დანერგვა და განვითარება, თამამი გადაწყვეტილების მიღება და ინოვაციური ნაბიჯების გადადგმა.

მართვის მაქსიმალურად მოქნილი და ეფექტიანი სისტემის უზრუნველყოფისთვის კომპანიის სხვადასხვა რგოლებისთვის გაწერილი და ჩამოყალიბებულია საოპერაციო სტანდარტები და პროცედურები. სწრაფი ოპერირებისათვის აქტიურად გამოიყენება IT ტექნოლოგიები, რომლებიც ხელს უწყობენ დავალებების სწრაფ შესრულებას, ინფორმაციის ეფექტიან მიმოცვლას სხვადასხვა რგოლებს შორის (შესყიდვები-საწყობი-გაცივების ქსელი-ადმინისტრაცია).

შესყიდვების მართვისა და ლოჯისტიკის განყოფილებაში ინტენსიურად მუშავდება სასაქონლო მარაგების ანალიტიკური მონაცემები რაც უზრუნველყოფს ლიკვიდური მარაგების დადგენას, რაც თავის მხრივ ხელს უწყობს შესყიდვების გუნდს მათი სასიცოცხლო ციკლის გათვალისწინებით განახორციელოს პროდუქციის ბაზარზე შეუფერხებელი მიწოდება საჭირო რაოდენობით.

დასაქმებულთა წახალისებისა და მოტივაციის ამაღლების მიზნით სისტემატურ რეჟიმში ხორციელდება მატერიალური წახალისება (ბონუსები, პრემიები, ფასიანი საჩუქრები), პერიოდულად - სხვადასხვა სასწავლო პროგრამების სწავლის სრული ან ნაწილობრივი დაფინანსება, უტარდებათ ტრენინგები კვალიფიკაციის ამაღლების კუთხით როგორც ადგილზე, ასევე უცხოეთში, დამსახურების მიხედვით ხორციელდება შესაბამისი კადრების დაწინაურება.

ამჟამად დასაქმებულთა რაოდენობა შეადგენს 200-მდე თანამშრომელს, რომელთათვის ღირსეული სამუშაო გარემოს შექმნა და განვითარება კომპანიის მუდმივი ზრუნვის საგანია.

შპს „ახალი ნათება“ აქცენტს აკეთებს ბაზარზე ეკოლოგიური და ენერგოეფექტური პროდუქციის აქტიურ დანერგვაზე, ასევე მის მიერ საკუთარი მოხმარებისთვის განხორციელებულ ინფრასტრუქტურულ პროექტებშიც მაქსიმალურად გამოყენებულია ამ ტიპის მოწინავე ტექნოლოგიები.

კომპანიის მთლიანი ინფრასტრუქტურა აღჭურვილია დაცვისა და სახანძრო უსაფრთხოების თანამედროვე სისტემებით, პერმანენტულად ახლდება შესაბამისი ინვენტარი და და საჭირო მატერიალური ბაზა. 24-საათიანი თანამედროვე ციფრული ვიდეო სამეთვალყურეო სისტემა უზრუნველყოფს უსაფრთხოების სტანდარტების მაქსიმალურ დაცვას.

მოწვეულ სპეციალისტთან ერთად, საერთაშორისო გამოცდილებისა და რეკომენდაციების გათვალისწინებით, აგრეთვე ადგილობრივი კანონმდებლობის მოთხოვნების მიხედვით შემუშავებული და დანერგილია შრომის უსაფრთხოების პროცედურები და სტანდარტები, რათა კომპანიაში დასაქმებული პერსონალი უზრუნველყოფილი იყოს უსაფრთხო შრომის გარემოთი. თანამედროვე მულტიფუნქციური კადრების აღრიცხვის ელექტრონული პროგრამა თანხვედრაშია შრომის კოდექსით გათვალისწინებულ მოთხოვნებთან და ამასთანავე იძლევა საშალებას როგორც დასაქმებულთათვის ისე დამსაქმებელისთვის გამარტივებულად აწარმოონ შესაბამისი პროცესები.

მძლავრი სასაწყობო-ლოჯისტიკური ინფრასტრუქტურა კომპანიის განვითარების მნიშვნელოვანი ქვაკუთხედი. ამ მხრივ ბოლო წლებში განხორციელებული მნიშვნელოვანი ინვესტიციების

შედეგად კომპანიას აქვს 5 000 კვადრატულ მეტრზე მეტი, სათანადო ინვენტარით აღჭურვილი საკუთარი სასაწყობო ინფრასტრუქტურა. მძლავრი და თანამედროვე ავტოპარკი კი უზრუნველყოფს პროდუქციის ოპერატიულ მიმოქცევას ფილიალებს შორის და მომხმარებლებთან ადგილზე მიწოდების ეფექტურ სერვისს.

ფილიალების შესახებ ინფორმაცია

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას გააჩნდა 17 (ჩვიდმეტი) მაღაზია-სალონი. ამათგან 11 (თერთმეტი) მდებარეობს ქ. თბილისში, ხოლო 6 (ექვსი) - საქართველოს სხვა რეგიონებში.

ფილიალები, სადაც წარმოდგენილია ავეჯი, განათება და აქსესუარები:

„ფორუმი ახალი ნათებისაგან“ - მისამართი: ქ. თბილისი, დ. აღმაშენებლის ხეივანი 12 კმ., დაარსების თარიღი - 2013 წელი;

„ფორუმი ახალი ნათებისაგან“ - მისამართი: ქ. თბილისი, თვალჭრელიძის #2, ისტპოინტის სავაჭრო ცენტრი დაარსებულია 2019 წელს;

„ფორუმი ახალი ნათებისაგან“ - ბათუმის ფილიალი, მისამართი: ქ. ბათუმი, ხიმშიაშვილის #1, დაარსებულია - 2015 წელს;

„ფორუმი ახალი ნათებისაგან“ - ბათუმის ფილიალი, მისამართი: ქ. ბათუმი, ჟ. შარტავას #7, დაარსების თარიღი 2020 წელი.

ფილიალები, სადაც წარმოდგენილია გასანათებელი საშუალებები:

ქ. თბილისი, დ. აღმაშენებლის ხეივანი #199, ახალი ნათების ცენტრალური სავაჭრო პავილიონი დაარსებულია 2006 წელს;

ქ. თბილისი, თვალჭრელიძის #2, ისტპოინტის სავაჭრო ცენტრი დაარსებულია 2019 წელს;

ქ. თბილისი, ალ. ყაზბეგის გამზ. 25ა, დაარსებულია 2001 წელს;

ქ. თბილისი, კავსადის ქ. #3, დაარსებულია 2014 წელს;

ქ. თბილისი, წერეთლის გამზ. #116, დაარსებულია 2009 წელს;

ქ. თბილისი, დიდუბის (ყიფიანის) ქ. #6, დაარსებულია 1999 წელს;

ქ. თბილისი, შეშელიძის ქ. #45, დაარსებულია 2012 წელს;

ქ. თბილისი, წულუკიძის #11, დაარსებულია 2009 წელს;

ქ. თბილისი, ელიავას ბაზრობის ტერიტორია, სავაჭრო ცენტრი GA, დაარსებულია 1999 წელს, (ლოკაცია შეიცვალა 2011 წელს);

ქ. ბათუმი, ჭავჭავაძის #21, დაარსებულია 2006 წელს (ლოკაცია შეიცვალა 2008 წელს);

ქ. ფოთი, ფარნავაზ მეფის #1, დაარსებულია 2011 წელს;

ქ. ქუთაისი, აღმაშენებლის #7, დაარსებულია 2007 წელს;

ქ. გორი, სტალინის #8, დაარსებულია 2007 წელს (ლოკაცია შეიცვალა 2014 წელს).

ძირითადი ფინანსური მაჩვენებლები

კომპანიის ძირითადი ფინანსური მაჩვენებლები და მათი დინამიკა შემდეგნაირად გამოიყურება:

„ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის თანახმად, კომპანია წარმოადგენს კანონით განსაზღვრულ მეორე კატეგორიის საწარმოს.

2023 წლის ბოლოსათვის, კომპანიის კაპიტალი შეადგენს 27 მილიონ ლარს, მოკლევადიანი აქტივების ღირებულება - 23.3 მილიონ ლარს, ხოლო გრძელვადიანი აქტივების ღირებულებამ ამავე პერიოდისთვის შეადგინა 15.4 მილიონი ლარი.

2022 წლის ბოლოსათვის, კომპანიის კაპიტალი შეადგენდა 24.4 მილიონ ლარს, მოკლევადიანი აქტივების ღირებულება - 21.2 მილიონ ლარს, ხოლო გრძელვადიანი აქტივების ღირებულებამ ამავე პერიოდისთვის შეადგინა 13.9 მილიონი ლარი.

კომპანიის ამონაგებმა 2023 წელს - 38.2 მილიონი ლარი შეადგინა, ხოლო 2022 წელს - 37.5 მილიონი ლარი.

2023 წლის სახელფასო ფონდმა 6 მილიონი ლარი შეადგინა, ხოლო 2022 წელს 5.6 მილიონი ლარი.

ბიუჯეტში გადასახადების სახით კომპანიას 2023 წელს გადახდილი აქვს 7.38 მილიონი ლარი, ხოლო 2022 წელს 7.3 მილიონი ლარი.

რისკების კუთხით ყურადღებას გავამახვილებს ისეთ გლობალური გამოწვევებსა და სირთულეებზე, როგორიცაა უკრაინაში მიმდინარე სამხარი მოქმედებები, შრომის ბაზარზე შემქნილი მწვავე საკადრო დეფიციტი, ინფლაციური პროცესებით გამოწვეული გაზრდილი დანახარჯები. ყოველივე ზემოთ აღწერილი ფაქტორების მიუხედავად 2024 წელი ჩვენი კომპანიისათვის წარმატებულ წლად შევაფასებთ, რასაც ქვემოთ მოყვანილი კონკრეტული მიღწევებიც ცხადყოფს. მიმდინარე წელსაც წარმატებულად ვაფასებთ, რადგან ზემოთ ხსენებული გამოწვევების ფონზე, კომპანია ინარჩუნებს სტაბილურობას და შემოსავლების ზრდის პოზიტიურ დინამიკას. მდგრადი განვითარების ფარგლებში განვახორციელებთ ძალიან კარგი პროექტი, რომლის შედეგადაც მომავალ თვეში გვექნება საკუთარი მზის პანელების ელექტრო სადგური 250 კილოვატი დადგმული სიმბლავრით. სრულდება ასევე ვაკე-საბურთალოს რაიონში ჩვენი ფილიალების რეორგანიზაციის პროცესი, შედეგად მომავალი თვის ბოლოს ნაცვლად ორის ცალ-ცალკე ფილიალისა, კომპანია ალ. ყაზბეგის გამზირზე წარმოდგენილი იქნება ერთიანი გაზრდილი სავაჭრო კომერციული და სასაწყობო ფართით. რომლის შედეგადაც უნდა მივიღოთ ამ გეოგრაფიულ არეალში ჩვენი ბაზარზე პოზიციონირების მხრივ ოპტიმიზაცია, რაც ძირითადად მდგომარეობას კონცენტრირებულად ერთ სივრცეში მომხმარებლებისათვის მეტი არჩევანის შეთავაზებაში, რაც დამატებით მიზიდულობის მუხტსა და კომფორტს უზრუნველყოფს მათთვის.

ჩვენთვის მთავარი პოზიტიური მოლოდინის ფაქტორი იქნება თუ შენარჩუნდება ქვეყანაში არსებული ეკონომიკური ზრდის მაჩვენებელი და სავალუტო გაცვლითი კურსის არსებული დონე.

რაც შეეხება მიმდინარე პერიოდისთვის არსებულ არასახარბიელო გარემოებას, ეს არის გლობალური პოლიტიკური პროცესების ტურბულენტობა, რომლის დასტაბილურებაც უმთავრეს განმაპირობებელ ფაქტორს წარმოადგენს ზოგად საკაცობრიო განვითარების მხრივ როგორც ჰუმანიტარული ისე სოციალური და ეკონომიკური კუთხით.

დამატებით დავძენ, რომ კომპანიის მზარდი დინამიკური განვითარების ტენდენცია, მყარი ფინანსური მდგომარეობა და რეპუტაცია ბაზარზე, იძლევა სტაბილური განვითარების საფუძველს სამომავლოდ.

საქმიანობის მიმოხილვა მომზადებულია შპს „ახალი ნათების“ გენერალური დირექტორის თემური არდოტელის მიერ 2024 წლის 25 სექტემბერს:

თემური არდოტელი

