

შპს ნიუ ლოგისტიკ გრუპ

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

მსს ფასს

შინაარსი

გვერდი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2

სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

3

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

4

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

5

1 ზოგადი ინფორმაცია

2 მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

3 განუსაზღვრელობის შეფასებისთვის გამოყენებული ძირითადი წყაროები

4 ფულადი სახრები

5 სავაჭრო მოთხოვნები

6 მარაგები

7 ძირითადი საშუალებები

8 საინვესტიციო ქონება

9 გაცემული სესხები

10 ფინანსური იჯარა (ლიზინგი)

11 სესხები

12 ტრანზაქციები და ნაშთები დაკავშირებულ მხარეებთან

13 შემდგომი მოვლენები

შპს ნიუ ლოგისტიკ გრუპ

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში)

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018
ფულადი სახრები	4	3,553	5,589
სავაჭრო მოთხოვნები	5	836,511	1,385,976
გადახდილი ავანსები		102,499	186,422
მარაგები	6	12,422	44,939
სხვა მიმდინარე აქტივები		-	-
სულ მოკლევადიანი აქტივები		954,985	1,622,926
ძირითადი საშუალებები	7	1,727,934	883,256
საინვესტიციო ქონება	8	185,000	185,000
არამატერიალური აქტივები		312	367
გაცემული სესხები	9	608,750	354,851
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2,521,996	1,423,474
სულ აქტივები		3,476,981	3,046,400
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	10	241,686	329,105
სავაჭრო ვალდებულებები		673,454	299,171
ვალდებულებები თანამშრომელთა წინაშე		52,770	15,782
გადასახდელი გადასახადები		42,219	67,159
გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი		192,344	95,232
გადასახდელი დივიდენდები		64,421	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,266,894	806,449
გრძელვადიანი სესხები	11	305,864	347,643
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		305,864	347,643
საწესდებო კაპიტალი		-	-
აკუმულირებული მოგება		1,904,223	1,892,308
სულ კაპიტალი		1,904,223	1,892,308
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		3,476,981	3,046,400

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილია 2020 წლის 28 სექტემბერს:



გარიგების პარტნიორი
გიორგი მესხია

შპს ნიუ ლოგისტიკ გრუპ

სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

2019 წელი

(თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში)

	შენიშვნა	2019 წელი
შემოსავლები		
შემოსავალი მომსახურებიდან		2,093,619
შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან		226,376
სხვა შემოსავალი		-
საპროცენტო შემოსავალი		67,533
სულ შემოსავალი		2,387,528
ხარჯები		
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება		(238,024)
პერსონალის ხარჯები		(837,595)
იჯარა		(27,968)
სხვა ხარჯები		(868,351)
საოპერაციო ხარჯები ცვეთისა და პროცენტის გარდა		(1,971,938)
მოგება პროცენტამდე, გადასახადებამდე და ცვეთამდე (EBITDA)		415,590
ცვეთა და ამორტიზაცია		(113,906)
მოგება პროცენტამდე და გადასახადებამდე (EBIT)		301,684
საპროცენტო ხარჯები		(96,532)
საკურსო სხვაობები		27,695
სულ ფინანსური ხარჯები		(68,837)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი		(31,557)
მოგება მოგების გადასახადამდე		200,996
მოგების გადასახადი		(18,632)
წმინდა მოგება		182,364
დაგროვილი მოგება / (ზარალი) წლის დასაწყისში		1,892,308
დივიდენდები		(170,449)
დაგროვილი მოგება წლის ბოლოს		1,904,223

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილია 2020 წლის 28 სექტემბერს:



გარიგების პარტნიორი
გიორგი მესხია

გვერდი 3

შპს ნიუ ლოგისტიკ გრუპ
 ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
 2019 წელი

შენიშვნა 2019 წელი

საოპერაციო ფულადი ნაკადები

კლიენტებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	7,485,730
გადახდილი პერსონალის ხარჯები	(616,993)
გადახდილი გადასახადები	(309,266)
სხვა გადახდები	(4,712,333)

წმინდა საოპერაციო ფულადი ნაკადები 1,847,138

საინვესტიციო ფულადი ნაკადები

ძირითადი საშუალებებისთვის გადახდილი თანხები	(1,198,441)
---	-------------

წმინდა საინვესტიციო ფულადი ნაკადები (1,198,441)

საფინანსო ფულადი ნაკადები

ბანკი სესხის დაფარვა	(204,643)
პროცენტის დაფარვა	(51,249)
ბანკისგან მიღებული სესხები	198,000
პარტნიორისგან მიღებული სესხი	46,314
მიღებული პროცენტები	15,750
გაცემული სესხები	(303,900)

გადახდილი სალიზინგო სახდელები (254,544)

წმინდა საფინანსო ფულადი ნაკადები (554,272)

გაცემული დივიდენდები (100,300)

ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა / (კლება) (5,875)

ფულადი სახსრების საწყისი ნაშთი 5,589

საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულად ნაშთებზე 3,839

ფულადი სახსრების საბოლოო ნაშთი 3,553

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილია 2020 წლის 28 სექტემბერს:

დირექტორი: ნიკოლოზ მანუჩაძე



გარიგების პარტნიორი
 გიორგი მესხია

შპს ნიუ ლოგისტიკ გრუპი

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

მსს ფასს

(თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში)

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1 ზოგადი ინფორმაცია

შპს ნიუ ლოგისტიკ გრუპი-ი არის საქართველოში დაფუძნებული და რეგისტრირებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანია დაფუძნებულია 2015 წელს. მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო კოდი 405119740. კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა სატვირთო საგზაო ტრანსპორტით მომსახურება, ტვირთების გადატანა როგორც საქართველოს ტერიტორიაზე, ასევე საერთაშორისო გადაზიდვები. კომპანია ასევე იჯარით გასცემს სხვადასხვა სახის სპეცტექნიკას.

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიის თანამშრომელთა საშუალო რაოდენობა შეადგენდა 20-ს .

კომპანიის პარტნიორები და მათი შესაბამისი წილები წარმოდგენილია შემდეგ ცხრილში:

პარტნიორი	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018
	%	%
01031004836, ნიკოლოზ ჩაჩხიანი	67,00	67,00
01007008966, ბესიკ გოგია	33,00	33,00
სულ	100.00	100.00

2 მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1 წარდგენის საფუძვლები

კომპანია საქართველოში მოქმედი ბუღალტრული და საანგარიშგებო რეგულაციების მიხედვით წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს და ამავე რეგულაციებით მას მოეთხოვება ფინანსური ანგარიშგების მომზადება და წარდგენა ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. აქედან გამომდინარე, წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად და წარმოდგენილია ქართულ ლარებში.

ფინანსურ ანგარიშგებაში შესადარისი მონაცემები წარდგენილია მხოლოდ ფინანსური მდგომარეობის უწყისში, ხოლო ყველა სხვა ინფორმაცია წარდგენილია მხოლოდ ერთი პერიოდისათვის, რაც შეესაბამება საკანონმდებლო მოთხოვნებს.

2.2 ამონაგების აღიარება

ამონაგები არის შემოსავალი, რომელიც წარმოიქმნება კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში. კომპანიის ამონაგები შედგება სატვირთო საგზაო ტრანსპორტით გადაზიდვების მომსახურებიდან, ასევე იჯარით გაცემული სპეცტექნიკის მომსახურებიდან.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებიდან გამოიქვითება ყველანაირი გაცემული სავაჭრო ფასდათმობა, ასევე ვადაზე ადრე გადახდასა და მოცულობაზე დამოკიდებული ფასდათმობები.

ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის თანხა. ამონაგებში არ გაითვალისწინება მესამე მხარის სახელით/სასარგებლოდ მიღებული თანხები, როგორცაა, მაგალითად სახელმწიფოს სახელით ამოღებული დამატებითი ღირებულების გადასახადი. სააგენტო ურთიერთობებში, როდესაც კომპანია რწმუნებულის როლში გამოდის, ამონაგებში ჩაირთვება მხოლოდ საკომისიოს სახით მიღებული თანხები.

როდესაც შესაძლებელია მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება, კომპანია ამონაგებს აღიარებს მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს (ე.წ. "პროცენტული შესრულების მეთოდით"). ხელშეკრულების შესრულების სტადია განისაზღვრება სამუშაოების დასრულების პროპორციულობის მეთოდით.

როდესაც მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება შეუძლებელია, კომპანია ამონაგებს აღიარებს მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში, თუკი ასეთი არის.

2.3 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

2.4 მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი დაითვლება მიმდინარე საკანონმდებლო მოთხოვნების მიხედვით.

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შევიდა მნიშვნელოვანი ცვლილებები. ეს ცვლილება შეეხო მოგების გადასახადის წარდგენას.

2017 წლის ახალი მოდელის მიხედვით მოგების გადასახადის განაკვეთი განისაზღვრა ნულოვანი განაკვეთით, იმ შემთხვევაში თუ არ მოხდება მოგების განაწილება და დარჩება კომპანიაში გაუნაწილებელი მოგების სახით, ხოლო 15%-ით დაიბეგრება დივიდენდად განაწილებული მოგება, მაშინ როცა ძველი მოდელის მიხედვით კომპანიების მოგება იბეგრებოდა 15%-ით, მიუხედავად იმისა, ეს მოგება გაიცემოდა დივიდენდად, თუ კომპანიაში რჩებოდა გაუნაწილებელი მოგების სახით. 2017 წლის 1 იანვრიდან კომპანიები იბეგრებიან მოგების გადასახდით, თუ მოხდება მოგების განაწილება (დივიდენდის გაცემა) და ასევე, მოგების გადასახადით იბეგრება ისეთი ტრანზაქციები ინდივიდუალურ პირებთან, რომელიც დაკავშირებულია მოგების მიღებასთან (ბენეფიტი, საჩუქარი, გადასახადები, რომლებიც არაა ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული და სხვა.

მოგების გადასახადი წარმოქმნილი დივიდენდების განაწილებიდან, აღიარდება ხარჯად იმ პერიოდში როდესაც გამოცხადდება დივიდენდები, ფაქტობრივად გადახდის დღის ან იმ პერიოდის მიუხედავად, რომლის მიხედვითაც ნაწილდება დივიდენდები. საგადასახადო განაკვეთი არის წმინდა განაწილებული ოდენობის 15/85. საგადასახადო ვალდებულებისათვის შესაძლებელია მოგების გადასახადის ჩათვლა, 2017 წელს ან მოგვიანებით ნებისმიერი გამოცხადებული და გადახდილი დივიდენდისათვის, წინა მოდელის მიხედვით 2016 წლამდე დაგროვილი მოგებიდან.

აღნიშნული ცვლილების გამო, არ წარმოიქმნება დროებითი სხვაობები კომპანიის აქტივებსა და ვალდებულებებში, ანგარიშგებაში, ფინანსური და საგადასახადო ბაზის საფუძველზე. შესაბამისად გადავადებული საგადასახო აქტივი და ვალდებულება, როგორც განსაზღვრულია ბასს 12 მოგებიდან გადასახადებით არ წარმოიქმნება 2017 წლის 1 იანვრიდან.

2.5 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები არის მატერიალური აქტივები, რომლებიც:

(ა) იმყოფება საწარმოს განკარგულებაში და გამოიყენება საქონლის წარმოებაში, საქონლის ან მომსახურების მისაწოდებლად, იჯარით გასაცემად ან ადმინისტრაციული მიზნებისათვის; და

(ბ) გათვალისწინებულია ერთ საანგარიშგებო პერიოდზე მეტი ხნით გამოსაყენებლად.

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები შემდეგია:

კომპიუტერული ტექნიკა
ავეჯი და ოფისის კეთილმოწყობა
ავტომობილები
სპეც. ტექნიკა

5 წელი
5-7 წელი
10 წელი
5-9 წელი

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

2.6 არამატერიალურ აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შემენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით და ერიცხება 15% იანი ამორტიზაცია, რადგან აქტივის სასარგებლო მომსახურება ვადა განუსაზღვრელია.

2.7 აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

კომპანია არ ახდენს მარაგების გაუფასურების ანალიზს, რადგან საქმიანობის სფეროდან და შინაარსიდან გამომდინარე არც რაიმე მარაგის რეალიზებას ახდენს. მარაგები წარმოდგენილია ძირითადად ავტო-მანქანების საექსპლუატაციო ნაწილებითა და საწვავით. თუკი, რომელიმე მოამზადებელმა პერიოდში მარაგები არსებითი თანხით იქნება წარმოდგენილი, კომპანია მოახდენს მათი გაუფასურების ანალიზს მსს ფასს-ის შესაბამისი განყოფილების მოთხოვნების მიხედვით.

2.8 იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

კომპანია ფლობს ფინანსური იჯარით მიღებულ აქტივებს, შესაბამისად აღნიშნული აქტივების მიღების მომენტში კომპანიამ განახორციელა საიჯარო გადასახადების მიმდინარე პერიოდის ღირებულებით დადისკონტირება და ასახვა ფინანსურ ანგარიშგებაში. კომპანიას აღნიშნულ პერიოდში გააჩნია საბანკო სესხი, შესაბამისად დისკონტირების განაკვეთად აღებულია საბანკო პროცენტი.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

2.9 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

კომპანიის სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შედგება ძირითადად ავტო-მანქანების საექსპლუატაციო ნაწილებითა და საწვავით, რომელთა აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით.

2.10 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები ფასდება გარიგების ფასით, გარიგების დანახარჯების ჩათვლით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. საანგარიშგო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო მოთხოვნები გადაანგარიშდება ლარში, საანგარიშგო თარიღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

2.11 გადახდილი ან მიღებული ავანსები

გადახდილი და მიღებული ავანსები აღიარდება გადახდილი/მიღებული თანხის ოდენობით გადახდის/მიღების მომენტში. ავანსების გადაფასება არ ხდება სავალუტო კურსის მიხედვით და რჩება შეფასებული ისტორიული ღირებულებით.

გადახდილი ავანსების გაუფასურებაზე ტესტირება ხდება ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს და თუ არსებობს ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ გადახდილი ავანსის შესაბამის საქონელს ან მომსახურებას კომპანია ვერ მიიღებს და თანხის უკან დაბრუნებაც შეუძლებელი იქნება, მაშინ გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

2.12 ფული

ფული მოიცავს ფულად სახსრებს სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი ნაშთები გადაანგარიშდება ლარში, საანგარიშგებო თარიღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

2.13 სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება ლარში, საანგარიშგებო თარიღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

2.14 ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

2.15 დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

დაქირავებულ მომუშავეთა მოკლევადიანი გასამრჯელოების (მათ შორის ბონუსების) დანახარჯებად აღიარება ხდება იმ პერიოდში როდესაც თანამშრომლების მომსახურებას გასწევს.

კომპანიას არ აქვს რაიმე გრძელვადიანი გასამრჯელოების პროგრამები დაქირავებულთათვის და არ ახორციელებს წილობრივ გადახდებს.

3 განუსაზღვრელობის შეფასებისათვის გამოყენებული ძირითადი წყაროები

საექვო ვალების რეზერვის შეფასება

საექვო ვალების რეზერვის შეფასება ხორციელდება თითოეული კლიენტის მიხედვით, იმ ინფორმაციაზე დაყრდნობით რაც მენეჯმენტს გააჩნია ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის. კომპანიის მენეჯმენტი და ხელმძღვანელი რეგულარულად ახორციელებს მოთხოვნების ხანდაზმულობის და თითოეული კლიენტის ფინანსური მდგომარეობის ანალიზს. კომპანიის რეზერვები სამართლიანად ასახავს მოთხოვნების შესაძლო გაუფასურებას, თუმცა რეალური შედეგები მომავალში შესაძლოა განსხვავებული იყოს მენეჯმენტის მოლოდინებისაგან.

შემოსავლების აღიარება

როგორც სააღრიცხვო პოლიტიკაშია აღწერილი კომპანია მსს ფასს-ის შესაბამისად ამონაგებს აღიარებს მომსახურების ხელშეკრულებისა და შესრულების სტადიის მიხედვით.

შპს ნიუ ლოგისტიკ გრუპ

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

მსს ფასს

(თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში)

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

4 ფულადი სახრები

31 დეკემბერი
2019

შენიშვნა

ლარები სალაროში	775
ლარები საბანკო ანგარიშებზე	2.364
დოლარები საბანკო ანგარიშებზე	414
ევრო საბანკო ანგარიშებზე	-
სხვა ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	-
ფული და ფულის ექვივალენტები სულ	3.553

5 სავაჭრო მოთხოვნები

31 დეკემბერი
2019

შენიშვნა

მთლიანი სავაჭრო მოთხოვნები	846,521
მინუს: საექვო მოთხოვნების რეზერვი	(10,010)
წმინდა სავაჭრო მოთხოვნები	836,511

6 მარაგები

31 დეკემბერი
2019

შენიშვნა

მთლიანი მარაგები	12,422
სულ მარაგები	12,422

კომპანიის სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შედგება ძირითადად ავტო-მანქანების
საექსპლუატაციო ნაწილებითა და საწვავით

7 ძირითადი საშუალებები

	კომპიუტერი და საოფისო ტექნიკა	ავიჯი და ოფისის კეთილმოწყობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სპეც ტექნიკა	სულ
თვითღირებულება					
31 დეკემბერი 2018	19,696	4,129	793,951	159,252	977,028
შემენები	24,095	-	840,521	201,683	1,066,299
გაყიდვა/ჩამოწერა	-	-	(125,748)	-	(125,748)
31 დეკემბერი 2019	43,791	4,129	1,508,724	360,935	1,917,579
აკუმულირებული ცვეთა					
31 დეკემბერი 2018	(4,570)	(896)	(82,107)	(6199)	(93,772)
პერიოდის ხარჯი	(4,726)	(460)	(76,364)	(32,301)	(113,851)
ელიმინაცია გასავალზე	-	-	17,978	-	-
31 დეკემბერი 2019	(9,296)	(1,356)	(140,493)	(38,500)	(189,645)
საბალანსო ღირებულება					
31 დეკემბერი 2018	15,126	3,233	711,844	153,053	883,256
31 დეკემბერი 2019	34,495	2,773	1,368,231	322,435	1,727,934

8 საინვესტიციო ქონება

31 დეკემბერი 2019 წელი

185,000

კომპანიამ შეიძინა იჯარის გაცემის მიზნით საცხოვრებელი კონტეინერები 185,000 ლარის ღირებულებით 2018 წელს, რომელიც ასახულია საინვესტიციო ქონებად. მსგავს სტანდარტების შესაბამისად საინვესტიციო ქონება აღიარებულ უნდა იქნეს რეალური ღირებულებით თუ არ მოითხოვს მხოშვნელოვან დანახარჯებს.

წლის ბოლოს საინვესტიციო ქონება ვფიქრობთ ასახულია რეალური ღირებულებით, ვინაიდან აღნიშნულის შემენა განხორციელდა 2018 წლის დეკემბრის თვეში. ვფიქრობთ საინვესტიციო ქონებას საანგარიშგებო პერიოდში არ განუცდია ანაზღაურებადი ღირებულების ცვლილება.

9 გაცემული სესხები

	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018
გაცემული სესხები ლარში	608,751	354,851
სულ სესხები	354,851	244,451

კომპანიას გაცემული აქვს იურიდიულ პირებზე გრძელვადიანი სესხი 11,50% ში და 12 % ში. მისაღები პროცენტების ჯამი შეადგენს 101,338 ლარს. ასევე 2019 წლის განმავლობაში პროცენტის სახით მიღებულია 26,499 ლარის ოდენობით საპროცენტო შემოსავალი.

10 ფინანსური იჯარა

31
დეკემბერი
2019

31 დეკემბერი
2018

ფინანსური იჯარით შეძენილი
ძირითადი საშუალებები

241,686

329,105

სულ სესხები

241,686

329,105

კომპანიას ფინანსური იჯარით შეძენილი აქვს ავტო-მანქანები. შესაბამისად აღნიშნული აქტივების მიღების მომენტში კომპანიამ განახორციელა საიჯარო გადასახადების მიმდინარე პერიოდის ღირებულებით დადისკონტირება და ასახვა ფინანსურ ანგარიშგებაში. მიმდინარე ღირებულების დისკონტირებით დადგენისას გამოყენებულია კომპანიის მიერ საბანკო სესხის საპროცენტო განაკვეთი.

11 სესხები

31
დეკემბერი
2019

31 დეკემბერი
2018

ლარში დენომინირებული სესხი
ბანკისგან

255,387

106,316

დოლარში დენომინირებული სესხი ბანკისგან
პარტნიორისგან მიღებული სესხი

196,938

241,327

45,883

-

სულ სესხები

498,208

347,643

12 ტრანზაქციები და ნაშთები დაკავშირებულ მხარეებთან

კომპანიის დაკავშირებულ მხარეებს წარმოადგენენ მისი მფლობელები და მენეჯმენტი.

წლის განმავლობაში მმართველი გუნდისთვის გადახდილმა ანაზღაურებამ შეადგინა 335,778 ლარი.

2019 წელს ასევე გამოცხადებულ იქნა დივიდენდის განაწილება ჯამურად 170 000 ლარის ოდენობით, საიდანაც 2019 წელს დივიდენდის სახით გაცემულია 100,300 ლარი

13 შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო თარიღის შემდეგ აღდგლი არ ქონია ისეთ მოვლენებს რაც დამატებით შესწორებებს ან ინფორმაციის გახსნას მოითხოვდა ამ ფინანსურ ანგარიშგებაში.