

შპს "NEW CITY" ს/კ 245629360

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს



შპს "NEW CITY"

საიდენტიფიკაციო ნომერი: 245629360

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული
საანგარიშგებო წლისთვის

ფინანსური ანგარიშგება

✓

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება..... 3

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 4

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები..... 5-14

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ორგანიზაციის დასახელება: შპს New city

საიდენტიფიკაციო კოდი: 245629360

საანგარიშგებო პერიოდი - 2017-2018- 2019 წელი

აქტივები				
	შენიშვნა	2019	2018	2017
ფულადი სახსრები		101 284	14 037	130 590
სავაჭრო მოთხოვნები		188 572	202 030	308 391
გაცემული ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		68 190	49 609	41 661
მარაგი		876 283	791 572	391 035
- მზა პროდუქცია		1 049	2 238	
- სხვა		875 234	789 334	391 035
სხვა მიმდინარე აქტივები		-	-	-
ბიოლოგიური აქტივები		-	-	-
- თვითღირებულების მოდელით				-
- გადაფასების მოდელით				-
ძირითადი საშუალებები		98 291	90 502	54 681
- მიწა		-	-	-
- შენობა-ნაგებობა				-
- სხვა ძირითადი საშუალებები		98 291	90 502	54 681
- არამატერიალური აქტივები				-
- საიჯარო აქტივები, საკუთრების გადაცემის პირობით				-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტში		-		-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		-		-
კაპიტალი (გაუნაღმდეგო ნაწილი)		-		-
სულ აქტივები		1 332 620	1 147 750	926 358
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
ვალდებულებები	შენიშვნები	2019	2018	2017
სავაჭრო ვალდებულებები		240 903	101 622	65 219
ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		54 515	13 725	28 270
საგადასახადო ვალდებულებები		25 530	10 076	7 798
დარიცხული ხარჯები და გადავადებული შემოსავალი		153 612	189 056	16 803
მესაკუთრებისაგან ნასესხები სახსრები				
ბანკებისაგან ნასესხები სახსრები		203 952	293 798	571 754
სხვა ნასესხები სახსრები				
სხვა ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები		678 512	608 277	689 844
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი		326 568	338 000	80 200
გაუნაწილებელი მოგება		327 540	201 473	156 314
გადაფასების რეზერვი				
სხვა კაპიტალი		-	-	
სულ კაპიტალი		654 108	539 473	236 514
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1 332 620	1 147 750	926 358

დირექტორი:

/გელა დევამე/

მთ.ბუღალტერი:

/ხათუნა ბერამე/

შპს New city

საიდენტიფიკაციო კოდი: 245629360

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

ნეტო ამონაგები	შენიშვნა	2019	2018
- საქონლის გაყიდვიდან		1 308 520	996 566
- მომსახურების გაწევიდან		1 299 913	984 953
-სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
- სხვა		8 607	11 613

რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება			
- საწყისი მარაგი		(914 984)	(656 092)
- შესყიდვა		(791 572)	(391 035)
- გადამუშავების დანახარჯები		(998 646)	(1 056 629)
- საბოლოო მარაგი		875 234	791 572

საერთო მოგება		393 536	340 474
---------------	--	---------	---------

სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება			-
ცვეთა/ამორტიზაცია		(115 594)	(107 702)
გაუფასურების ხარჯი		(10 665)	(7 590)
- ფინანსური აქტივები			
- მარაგები			
- სხვა არაფინანსური აქტივები			
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი			-
სხვა ხარჯები		(141 210)	(146 023)

მოგება, მოგების გადასახადის ხარჯამდე		126 067	79 159
მოგების გადასახადი			

საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ ზარალი		126 067	79 159
---------------------------------------	--	---------	--------

საწყისი გაუნაწილებელი მოგება: გადაანგარიშებული		201 473	156 314
- საწყისი გაუნაწილებელი მოგება გადაანგარიშებამდე (გასული წლის საბოლოო ნაშთი)			
-გასული პერიოდის შეცდომის გასწორების გავენა		201 473	156 314
-გასული პერიოდის სააღრიცხვი პოლიტიკის გავლენა		-	

ბიოლოგიური აქტივის გასვლისას, გადაფასების რეზერვის ნაშთის გადატანა გაუნაწილებელ მოგებაში			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			(34 000)

გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი		327 540	201 473
-------------------------------------	--	---------	---------

დირექტორი:

/გელა დევაძე/

მთ. ბუღალტერი:

/ხათუნა ბერაძე/

შპს New city

ფულადი სახსრების მოძრაობა

2019 წელი

2018 წელი

ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან

მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე

126 067

79 159

კორექტირებები:

ცვეთა და მორტიზაცია

10 665

7 590

მოგება/ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან საბრუნავ კაპიტალში

ცვლილებამდე

136 732,00

86 749,00

კლება/ზრდა:

ცვლილებები მარაგში

(84 711)

(400 537)

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

13 458

106 361

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

180 071

36 403

ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ

40 790

(14 545)

საგადასახადო აქტივი

(18 581)

(7 948)

საგადასახადო ვალდებულება

15 454

2 278

მოგების გადასახადი

ავანსები

(35 444)

172 253

წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან

247 769

(18 986)

ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან

ძირითადი საშუალების შეძენა

(18 879)

(40 224)

მიმდინარე აქტივები

(11 432)

257 800

კაპიტალის შემცირება

გაცემული/მიღებული დივიდენდი

(32 300)

წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან

(30 311)

185 276

ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან

(130 211)

(282 843)

წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან

(130 211)

(282 843)

წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში

87 247

(116 553)

სავალუტო კურსის ეფექტი

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში

14 037

130 590

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს

101 284

14 037

87 247

(116 553)

დირექტორი:

/გელა დევაძე/

მთ. ბუღალტერი:

/ხათუნა ბერაძე/

შპს NEW CITY

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს NEW CITY (შემდგომში - კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რეგისტრირებულია საქართველოში იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ. რეგისტრაციის ნომერი და თარიღი: B10152472 12/11/2010. საიდენტიფიკაციო ნომერი 245629360.

კომპანიის ძირითად საქმიანობის სფეროა პლასტმასის, ალუმინის და სამშენებლო ნაკეთობების წარმოება.

ფილიალები - არ აქვს.

სერვისცენტრები - არ აქვს.

კომპანიის იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. ბათუმი, ჭავჭავაძის ქუჩა N60.

ელ. ფოსტა: Newcity.ge@gmail.com

2019 წლის 1 იანვრისა და 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია: გელა დევამე პირადი ნომერი: 61001006445

კომპანიის დირექტორია გელა დევამე.

კომპანიის სტატუსია: ფუნქციონირებადი.

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის შეადგენდა 338 000 ლარს, ხოლო 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის შეადგენს 326 568 ლარს.

2018 წლის 31 დეკემბრისათვის თანამშრომლების რაოდენობა იყო 17, ხოლო, 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის თანამშრომლების რაოდენობა არის 18 ადამიანი.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფასს-ის, ბასს-ის და ინტერპრეტაციების შესაბამისად.

3. ფინანსური ანგარიშგების ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები, რომლებიც გამოყენებულია ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას, მოცემულია ქვემოთ.

ტერმინების განმარტებები:

რეალური ღირებულება არის თანხა, რომლითაც შეიძლება აქტივი გაიყვას ან ვალდებულება დაიფაროს საქმის მცოდნე და გარიგების მსურველ მხარეებს შორის „გაშლილი ხელის მანძილის პრინციპით“. საუკეთესო რწმუნება რეალური ღირებულების დასადგენად არის ფასი აქტიურ ბაზარზე.

აქტივის თვითღირებულება არის აქტივის შეძენის ან შექმნის დროს გადახდილი ფული ან ფულის ეკვივალენტების ან სხვა სახის საზღაურის რეალური ღირებულების თანხა და მოიცავს საოპერაციო ხარჯებს.

ფინანსური ინსტრუმენტი არის ნებისმიერი ხელშეკრულება, რომელიც წარმოშობს როგორც ერთი კომპანიის ფინანსურ აქტივს, ასევე მეორე კომპანიის ფინანსურ ვალდებულებას ან წილობრივ ინსტრუმენტს.

ფინანსური აქტივი ნებისმიერი აქტივია, როგორცაა: ა) ფულადი სახსრები; ბ) სხვა კომპანიის წილობრივი ინსტრუმენტი; გ) კომპანიის სახელშეკრულებო უფლება: (i) სხვა კომპანიისაგან მიიღოს ფული ან სხვა ფინანსური აქტივი; ან (ii) მისთვის პოტენციურად

შპს NEW CITY

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

ხელსაყრელი პირობებით სხვა კომპანიას გაუცვალოს ფინანსური აქტივები ან ვალდებულებები; ან დ) ხელშეკრულება, რომელიც ანაზღაურდება ან შესაძლებელია ანაზღაურდეს კომპანიას საკუთარი წილობრივი ინსტრუმენტებით.

ფინანსური აქტივები

კომპანია განსაზღვრავს მისი ფინანსური აქტივების კლასიფიკაციას თავდაპირველი აღიარებისას ქვემოთ განმარტებული ჯგუფების მიხედვით. კომპანია არ ფლობს დაფარვის ვადამდე ფლობილ ინვესტიციებს, გასაყიდად არსებულ ან რეალური ღირებულებით აღრიცხულ ფინანსურ აქტივებს მოგებაში ან ზარალში ასახვით.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები არის ისეთი აქტივები, რომლებიც დაუბრკოლებლად გადაიცვლება ნაღდი ფულის წინასწარ ცნობილ ოდენობაზე და მათი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.



ფინანსური აქტივების აღიარების შეწყვეტა

კომპანია წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას, როდესაც:

ა) აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების საკონტრაქტო უფლებებს ვადა გასდის ან

ბ) კომპანია გადასცემს ფინანსური აქტივებიდან მისაღებ ფულადი სახსრების საკონტრაქტო უფლებებს ან აწყობს გარიგებას (1) ასევე გადასცემს არსებითად ყველა რისკს და აქტივის საკუთრებას ან (2) არსებითად არც გადასცემს და არც იტოვებს ყველა რისკს და გადასცემს საკუთრებას, მაგრამ არა შენარჩუნებულ კონტროლს.

ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აისახება პირობითი აქტივები. მაგრამ ისეთი ფინანსური აქტივების შესახებ ინფორმაცია, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში შესაძლებელია - აისახება განმარტებით შენიშვნებში. იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას აქვს რწმუნება, რომ ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში, მაშინ მასთან დაკავშირებული აქტივი და შემოსავალი აისახება იმ პერიოდის ფინანსურ ანგარიშგებაში, როდესაც ადგილი ქონდა შეფასების ცვლილებას.

სესხების აღრიცხვა

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარებულია იმ პერიოდის ხარჯებად, როდესაც ისინი იქნენ გაწეულნი, იმისდა მიუხედავად, თუ რა მიზნით იქნა გამოყენებული აღებული სესხი.

ფინანსური ვალდებულებები

შპს NEW CITY

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

ფინანსური ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია სესხების, სავაჭრო და სხვა ფინანსური ვალდებულებების სახით. ფინანსური ვალდებულებები თავდაპირველად შეფასებულია რეალური ღირებულებით. ფინანსური ვალდებულებები შემდგომ აღიარდება ამორტიზებული ღირებულებით.

პირობითი ვალდებულებები არ აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან, და შესაძლებელია ამ ვალდებულების საიმედოდ შეფასება. ვალდებულებების შესახებ ინფორმაცია მოცემულია ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებში, გარდა ისეთი პირობითი ვალდებულებებისა, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან არ არის მოსალოდნელი.

ვალდებულება კი წარმოადგენს კომპანიის მიმდინარე დავალიანებას, რომელიც წარმოიშვა წარსული მოვლენის შედეგად, და რომლის დაფარვა გამოიწვევს კომპანიიდან ეკონომიკური სარგებლის გადინებას.

ვალდებულების წარმომშობი მოვლენა არის მოვლენა, რომელიც წარმოშობს სამართლებრივ ანკონსტრუქციულ ვალდებულებას, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიას არ გააჩნია სხვა რეალური ალტერნატივა, და მან უნდა დაფაროს თავისი ვალდებულებები. სამართლებრივი ვალდებულება გამომდინარეობს:

- გარიგებიდან (ხელშეკრულებაში დაფიქსირებული ან ნაგულისხმევი პირობების გათვალისწინებით);
- კანონმდებლობიდან; ან
- სხვა სამართლებრივი ქმედებიდან.

ფინანსური ვალდებულებების აღიარების შეწყვეტა

კომპანია ფინანსური ვალდებულებების აღიარებას წყვეტს მაშინ, როდესაც ვალდებულება სრულდება, უქმდება ან გასდის ვადა.

გადაფარვა

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები არის გადაფარული და ნეტო თანხითაა წარმოდგენილი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ როდესაც, არის კანონიერი უფლება, რომ აგრეგირდეს აღიარებული თანხები და არის განზრახვა წარდგენილ იქნეს ნეტო თანხით ან გაიყიდოს აქტივი და დაიფაროს ვალდებულება ერთდროულად.

ძირითადი საშუალებები

თავდაპირველი აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება შეძენის ფასთან ერთად მოიცავს პირდაპირ დანახარჯებს, ასევე აქტივთან უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

შპს NEW CITY

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული თანხის შედარებით და ჩაირთვება სხვა შემოსავლების/ხარჯების კატეგორიაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

შემდგომი ხარჯები

შემდგომი ხარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება, როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ცვეთა

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად.

მიწას ცვეთა არ ერიცხება, ხოლო დანარჩენ ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი ცვეთის მეთოდით, სასარგებლო მომსახურების ვადის შესაბამისად.

ქვემოთ მოცემულია ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები კატეგორიების მიხედვით:

ძირითადი საშუალების ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წლები)
შენობები	25 წელი
მანქანა დანადგარები	8-10 წელი
საოფისე ავეჯი და ინვენტარი	5-7 წელი
კომპიუტერული ტექნიკა	5 წელი
სატრანსპორტო საშუალებები	10 წელი

არამატერიალური აქტივები

ცალკე შესყიდული არამატერიალური აქტივები, განსაზღვრული მოხმარების ვადით, აღირიცხება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციის და გაუფასურების დანაკარგების გამოკლებით.

ამორტიზაციის გაანგარიშება წარმოებს წრფივი მეთოდის საფუძველზე არამატერიალური აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის მიხედვით. სასარგებლო მომსახურების მიახლოებითი ვადები 5-დან 10 წლამდე პერიოდს შეადგენს.

არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მოხმარების ვადის და ამორტიზაციის მეთოდის გადახედვა ხორციელდება თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის.

ცალკე შესყიდული არამატერიალური აქტივები, განუსაზღვრელი მოხმარების ვადით, აღირიცხება თვითღირებულებით გაუფასურების დანაკარგების გამოკლებით. არამატერიალური აქტივების გაუფასურების აღრიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც არსებობს იმის ნიშნები, რომ არამატერიალური აქტივები შეიძლება უფასურდებოდეს.

სხვა აქტივების აღრიცხვა

შპს NEW CITY

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

- მრავალჯერადი გამოყენების აქტივები (სპეცტანსაცმელი და შრომის დაცვის საშუალებები), რომელთა გამოყენების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა შეუძლებელია, აისახება მოკლევადიანი აქტივების შემადგენლობაში.

მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენისა და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მაგალითად, ტრანსპორტირებისა და იმპორტის ხარჯები, ასევე სხვა პირდაპირი ხარჯები.

ყოველთვიურად, წარმოების ყველა დანახარჯი აკუმულირდება და თავს იყრის დაუმთავრებელი წარმოების ანგარიშზე. წარმოების დანახარჯები მოიცავს შრომის ანაზღაურებას, მომსახურეობას და სხვა საწარმოო ზედნადები ხარჯებს.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ჩამოწერა ხდება საშუალო ფასის მეთოდით. მზა პროდუქციის გამოშვებაზე გახარჯული მასალები ჩამოიწერება საწარმოს მიერ ინდივიდუალურად. ვინაიდან განსხვავდება ყველა გამოშვებული პროდუქცია სტრუქტურისა და შინაარსის მიხედვით.



დაბეგვრა

გადასახადები აღიარდება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. წინასწარ გადახდილი გადასახადები წარდგება, როგორც საგადასახადო აქტივები.

შემოსავალი

საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის ფლობასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებსა და სარგებელს, და ასევე, როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს წინასწარ შეთანხმებულ სარგებელს. ეს კრიტერიუმები ჩაითვლება დაკმაყოფილებულად, როდესაც პროდუქცია გადაეცემა მყიდველს.

თუ ამონაგები უკვე ასახულია და ამის შემდეგ საექვო გახდა თანხის მიღება, ამოსაღები თანხა აისახება როგორც ხარჯი და არა როგორც თავდაპირველად აღიარებული ამონაგების თანხის კორექტირება.

ხარჯების აღიარება

კომპანია თავისი ძირითადი ოპერაციების განხორციელებისას ახდენს როგორც საოპერაციო, ასევე სხვა ხარჯების გაწევას, რომელიც პირდაპირ არ არის დაკავშირებული პროდუქციის რეალიზაციასთან.

მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

ხარჯები ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყოვნებლივ, თუ აღარ მოიტანს მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან თუ ეკონომიკური სარგებელი არ აკმაყოფილებს ან შეწყვეტა დაკმაყოფილება აქტივის აღიარების მოთხოვნისა ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

შპს NEW CITY

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

ხარჯების აღიარება-ასახვა ხდება დარიცხვის მეთოდით, ბასს-ების შესაბამისად, ამასთან, ხარჯების აღიარებისას დაცულია მიმდინარე პერიოდის ამონაგებსა და დანახარჯებს შორის შესაბამისობის პრინციპი.

ხარჯების აღრიცხვის შინაარსი - ფუნქციური დანიშნულებით.

ხელფასების აღრიცხვა

მომუშავეთა ხელფასების დარიცხვა ხორციელდება ყოველთვიურად, საზოგადოების ხელმძღვანელის ბრძანების საფუძველზე ან გაფორმებული შრომითი ხელშეკრულებების შესაბამისად. თუ შრომითი ხელშეკრულება გაფორმებული არაა, ან მასში არ არის ცალსახად განსაზღვრული შრომითი ანაზღაურების სიდიდე, მაშინ ანაზღაურების დარიცხვის საფუძველს წარმოადგენს საზოგადოების ხელმძღვანელის მიერ მოწოდებული ინფორმაცია ხელფასის გამომუშავეების შესახებ.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

შეფასებისა და წარდგენის ვალუტა

(ა) ფუნქციონალური და წარდგენის ვალუტა

თავის ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს კომპანიის ოპერაციებზე. ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს.

(ბ) ტრანზაქციები და ბალანსი

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კონვერტირებულია ფუნქციონალურ ვალუტაში ოფიციალური გაცვლით კურსით ბალანსის შედგენის დღისთვის. მოგება და ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან ოპერაციების ანაზღაურებისას და ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციისას წლის ბოლოს არსებული ოფიციალური კურსით აღიარებულია მოგებად ან ზარალად. წლის ბოლოს კონვერტაცია არ ეხება არაფულად აქტივებს.

2019 წლის 31 დეკემბერს და 2018 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

პერიოდი	დოლარი	ევრო
კურსი 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,8677	3,2095
კურსი 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,6766	3,0701

შპს NEW CITY

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

- ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადები - ძირითად საშუალებებზე და არამატერიალურ აქტივებზე ცვეთისა და ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადების განმავლობაში.

სასარგებლო მომსახურების ვადების განსაზღვრა ხდება ხელმძღვანელობის შეფასებებზე დაყრდნობით, თუ რა პერიოდის განმავლობაში აპირებს კომპანია აქტივიდან სარგებლის მიღებას. პერიოდულად ხდება შეფასებების სისწორის შემოწმება.

- მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხები - კომპანია რეგულარულად აფასებს მოთხოვნებს გაუფასურებაზე. გაუფასურების ნიშნების არსებობის შემთხვევაში ხელმძღვანელობა აფასებს დებიტორული დავალიანების მომავალ ფულად ნაკადებს, ხოლო თუ საჭიროა ინდივიდუალური დებიტორის მომავალ ფულად ნაკადებს. გაუფასურების ნიშნები შეიძლება იყოს დებიტორის მიერ გადახდების გაუარესება, ეკონომიკური ფაქტორები, რომლებიც უარყოფით გავლენას ახდენს მასზე.

ხელმძღვანელობა წარსული გამოცდილების საფუძველზე აფასებს მოთხოვნების გაუფასურებას.

- სასამართლო დავები - კომპანია ანარიცხს სასამართლო დავებთან დაკავშირებით აღიარებს მხოლოდ მაშინ, როდესაც ადგილი აქვს მიმდინარე ვალდებულებას, რომელიც წარსულში მომხდარი ქმედების შედეგია, მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიისგან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ განსაზღვრა. 2019 წლის 31 დეკემბრისა და 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ ჰქონია მნიშვნელოვანი სასამართლო დავები.

5. შემოსავლები მომსახურების გაწევიდან

	31.12.2019	31.12.2018
მომსახურებიდან და საქონლის გაყიდვიდან, სულ:	1 308 520	996 566
მათ შორის:		
საქონლის გაყიდვიდან	1 299 913	984 953
სხვა	8607	11613

6. სხვა ხარჯები

	2019	2018
სულ	141 210	146 023
ბანკის მომსახურება	3562	4288
მომსახურება	1303	1304
ტენდერი	50	
კომუნიკაციის ხარჯი	3120	3624

შპს NEW CITY

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

მივლინება	7273	10923
სატრანსპორტო ხარჯი	5366	10576
ოფისის ხარჯი	1487	1406
იჯარა	15750	15750
საპენსიო	1137	
ადმინისტრაციის ხელფასი	37500	37500
სესხი, პროცენტი	63479	59254
ქონების გადასახადი	944	726
მოგების გადასახადი	239	672

7. ფულადისახსრები

	31.12.2019	31.12.2018
ნაღდი ფული	1925	5748
ლარი საბანკო ანგარიშზე	99359	8289
ჯამი	101284	14037

8. სავაჭრო მოთხოვნები

	31.12.2019	31.12.2018
სავაჭრო მოთხოვნები	188 572	202 030
ჯამი	188 572	202 030

9. 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძირითადი საშუალებები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

მანქანა-დანადგარები - 10853

ოფისის აღჭურვილობა - 13043

სატრანსპორტო საშუალებები - 74395

10. საწესდებო კაპიტალი:

საწესდებო კაპიტალი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	პარტნიორი	წილი	საწესდებო კაპიტალი, ლარი
1	გელა დევაძე	100%	326 568
	სულ	100%	326 568

12. ფინანსური ინსტრუმენტები - რისკების მართვა

საქმიანობის პროცესში კომპანია დგას შემდეგი ფინანსური რისკების წინაშე:

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

შპს NEW CITY

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

სხვა ბიზნესების მსგავსად, კომპანია დგება ხვადასხვა რისკის წინაშე ფინანსური ინსტრუმენტების გამოყენების შედეგად.

ეს შენიშვნა აღწერს კომპანიის მიზნებს, პოლიტიკასა და პროცესებს, რათა მართოს აღნიშნული რისკები და წარმოადგენს მეთოდებს მათ შესაფასებლად.

ზოგადი მიზნები, პოლიტიკა და პროცესები

კომპანიის მენეჯმენტს გააჩნია საერთო პასუხისმგებლობა კომპანიის რისკების მართვის მიზნებისა და პოლიტიკის განსაზღვრისათვის, ამასთანავე, პასუხისმგებლობის შენარჩუნებასთან ერთად, მიზნებისა და პროცესების ეფექტურად დანერგვისთვის მას დელეგირებული აქვს პროცესების შემუშავებისა და ოპერირების უფლება ორგანიზაციის ფინანსური მხარისთვის.

საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი არის ფულადი ზარალის მიღების რისკი დებიტორის მიერ დავალიანების არ დაფარვის შემთხვევაში. კომპანიის საფრთხეს საკრედიტო რისკთან დაკავშირებით განაპირობებს თითოეული მომხმარებლის ინდივიდუალური მახასიათებლები.

კომპანიის მენეჯმენტმა დააფუძნა საკრედიტო პოლიტიკა, რომლის მიხედვითაც ყოველ ახალ კლიენტს უკეთდება ანალიზი სანამ კომპანიის სტანდარტულ გადახდის პირობებს შესთავაზებენ.

ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის არ იყო მნიშვნელოვანი საკრედიტო რისკის კონცენტრაცია სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებთან მიმართებაში.

საკრედიტო რისკი საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებთან მიმართებაში უმნიშვნელოა, ვინაიდან აღნიშნული ბანკები წარმოადგენენ კარგი რეპუტაციის მქონე ბანკებს.

ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის რისკი, რომ ორგანიზაციას შეეძლება სირთულეები მიმდინარე ფინანსური ვალდებულებების დაფარვის საკონტრაქტო პირობების შესრულებისას, რამაც შესაძლოა მნიშვნელოვანი გავლენა იქონიოს ორგანიზაციის ფუნქციონირებაზე.

ლიკვიდურობის რისკის წინდახედული მექანიზმი გულისხმობს საკმარისი თანხისა და საკრედიტო რესურსების ქონას, რათა დაკმაყოფილებული ქნას ბაზრის მოთხოვნები.

კომპანია ახორციელებს ფრთხილ პოლიტიკას ლიკვიდურობის მართვასთან დაკავშირებით, რომელიც გულისხმობს საკმარისი რაოდენობის ფულის და მისი ექვივალენტების ფლობას, აგრეთვე მაღალ ლიკვიდური აქტივების ფლობას, რათა მან დროულად გადაიხადოს ყველა საოპერაციო და სასესხო ვალდებულება.

- საბაზრო რისკი

საბაზრო რისკი არის რისკი იმისა, რომ ფინანსური ინსტრუმენტების ღირებულება შემცირდება საბაზრო ფაქტორების ცვლილების გამო. კომპანია ბალანსის შედგენის თარიღისთვის არ ელოდება რაიმე სახის დანაკარგებს ფინანსური ინსტრუმენტების ღირებულების ცვლილების გამო.

შპს NEW CITY

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

საბაზრო რისკი ჩნდება იმის გამო, რომ კომპანია იყენებს ფინანსური ინსტრუმენტებს უცხოურ ვალუტაში. არის რისკი, რომ ფინანსური ინსტრუმენტების მომავალი ფულადი ნაკადების რეალური ღირებულება იქნება არამყარი საპროცენტო განაკვეთის (საპროცენტო განაკვეთის რისკი) და კურსთა შორის სხვაობის გამო.

- საპროცენტო რისკი

საპროცენტო რისკი არის რისკი (ცვალებადი ღირებულებით), რომელიც დაკავშირებულია პროცენტიან სესხებთან, ცვლადი საპროცენტო განაკვეთის გამო.

კომპანიას არ აქვს რისკი, რომ საპროცენტო განაკვეთი გაიზრდეს, რადგან ყველა მიღებულ სესხზე ფიქსირებული საპროცენტო განაკვეთი აქვს.

სავალუტო რისკი

სავალუტო რისკი წარმოიქმნება, როდესაც იცვლება ვალუტის კურსი უცხოურ ვალუტასთან მიმართებაში.

13. ბალანსის შემდგომი მოვლენები

2020 წლის 1 იანვრის შემდგომ პერიოდში არ დამდგარა ისეთი მოვლენები/გარემოება, რომელიც სხვაგვარად წარმოადგენდა 2019 წლის ფინანსურ ანგარიშგებას ან მნიშვნელოვნად შეცვლიდა ამ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას.

დირექტორი:

მთ.ბუღალტერი:



/გელა დევამე/

/ხათუნა ბერამე/

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ორგანიზაციის დასახელება: შპს New city

საიდენტიფიკაციო კოდი: 245629360

საანგარიშგებო პერიოდი - 2017-2018- 2019 წელი

აქტივები				
	შენიშვნა	2019	2018	2017
ფულადი სახსრები		101 284	14 037	130 590
სავაჭრო მოთხოვნები		188 572	202 030	308 391
გაცემული ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		68 190	49 609	41 661
მარაგი		876 283	791 572	391 035
- მზა პროდუქცია		1 049	2 238	
- სხვა		875 234	789 334	391 035
სხვა მიმდინარე აქტივები		-	-	-
ბიოლოგიური აქტივები		-	-	-
- თვითღირებულების მოდელით				-
- გადაფასების მოდელით				-
ძირითადი საშუალებები		98 291	90 502	54 681
- მიწა		-	-	-
- შენობა-ნაგებობა				-
- სხვა ძირითადი საშუალებები		98 291	90 502	54 681
- არამატერიალური აქტივები				-
- საიჯარო აქტივები, საკუთრების გადაცემის პირობით				-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტში		-		-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		-		-
კაპიტალი (გაუნაღდებელი ნაწილი)		-		-
სულ აქტივები		1 332 620	1 147 750	926 358

საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
	შენიშვნა	2019	2018	2017
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები		240 903	101 622	65 219
ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		54 515	13 725	28 270
საგადასახადო ვალდებულებები		25 530	10 076	7 798
დარიცხული ხარჯები და გადავადებული შემოსავალი		153 612	189 056	16 803
მესაკუთრეებისაგან ნასესხები სახსრები				
ბანკებისაგან ნასესხები სახსრები		203 952	293 798	571 754
სხვა ნასესხები სახსრები				
სხვა ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები		678 512	608 277	689 844
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი		326 568	338 000	80 200
გაუნაწილებელი მოგება		327 540	201 473	156 314
გადაფასების რეზერვი				
სხვა კაპიტალი		-	-	
სულ კაპიტალი		654 108	539 473	236 514
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1 332 620	1 147 750	926 358

დირექტორი:

/გელა დევაძე/

მთ.ბუღალტერი:

/ხათუნა ბერაძე/



შპს New city

საიდენტიფიკაციო კოდი: 245629360

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

ნეტო ამონაგები	შენიშვნა	2019	2018
- საქონლის გაყიდვიდან		1 308 520	996 566
- მომსახურების გაწევიდან		1 299 913	984 953
-სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
- სხვა		8 607	11 613

რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		(914 984)	(656 092)
- საწყისი მარაგი		(791 572)	(391 035)
- შესყიდვა		(998 646)	(1 056 629)
- გადამუშავების დანახარჯები			
- საბოლოო მარაგი		875 234	791 572

საერთო მოგება		393 536	340 474
---------------	--	---------	---------

სხვა შემოსავალი			-
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(115 594)	(107 702)
ცვეთა/ამორტიზაცია		(10 665)	(7 590)
გაუფასურების ხარჯი			
- ფინანსური აქტივები			
- მარაგები			
- სხვა არაფინანსური აქტივები			
საპროცენტო შემოსავალი			-
საპროცენტო ხარჯი			-
სხვა ხარჯები		(141 210)	(146 023)

მოგება, მოგების გადასახადის ხარჯამდე		126 067	79 159
მოგების გადასახადი			

საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი		126 067	79 159
--------------------------------------	--	---------	--------

საწყისი გაუნაწილებელი მოგება: გადაანგარიშებული		201 473	156 314
- საწყისი გაუნაწილებელი მოგება გადაანგარიშებამდე (გასული წლის საბოლოო ნაშთი)		201 473	156 314
-გასული პერიოდის შეცდომის გასწორების გავენა		-	
-გასული პერიოდის სააღრიცხვო პოლიტიკის გავლენა			

ბიოლოგიური აქტივის გასვლისას, გადაფასების რეზერვის ნაშთის გადატანა გაუნაწილებელ მოგებაში			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			(34 000)

გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი		327 540	201 473
-------------------------------------	--	---------	---------

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:



/გელა დევაძე/

/ზათუნა ბერაძე/

შპს New city

ფულადი სახსრების მოძრაობა

2019 წელი

2018 წელი

ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან

მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე

126 067

79 159

კორექტირებები:

ცვეთა და მორტიზაცია

10 665

7 590

მოგება/ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან საბრუნავ კაპიტალში

ცვლილებამდე

136 732,00

86 749,00

კლება/ზრდა:

ცვლილებები მარაგში

(84 711)

(400 537)

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

13 458

106 361

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

180 071

36 403

ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ

40 790

(14 545)

საგადასახადო აქტივი

(18 581)

(7 948)

საგადასახადო ვალდებულება

15 454

2 278

მოგების გადასახადი

ავანსები

(35 444)

172 253

წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან

247 769

(18 986)

ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან

ძირითადი საშუალების შეძენა

(18 879)

(40 224)

მიმდინარე აქტივები

კაპიტალის შემცირება

(11 432)

257 800

გაცემულ მიღებული დივიდენდი

(32 300)

წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან

(30 311)

185 276

ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან

(130 211)

(282 843)

წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან

(130 211)

(282 843)

წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში

87 247

(116 553)

სავალუტო კურსის ეფექტი

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში

14 037

130 590

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს

101 284

14 037

87 247

(116 553)

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:



/გელა დევამე/

/ხათუნა ბერამე/