

შპს "ნიუ სფეისი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიში

საანგარიშო პერიოდი 01.01.2019_31.12.2019

ქართულ ლარში

აქტივები

31 დეკემბერი 2019 წ.

31 დეკემბერი 2018 წ.

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები

2,713,929.47

1,940,700.00

არამატერიალური აქტივები

0.00

0.00

სულ გრძელვადიანი აქტივები

2,713,929.47

1,940,700.00

მიმდინარე აქტივები

მარაგები

123,717.01

115,903.00

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

1,352,170.31

422,475.00

წინასწარ გადახდილი გადასახადები

0.00

0.00

მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები

0.00

0.00

სხვა აქტივები

0.00

19,925.00

ფული და ფულის ექვივალენტები

62,491.06

17,412.00

სულ მიმდინარე აქტივები

1,538,378.38

575,715.00

სულ აქტივები

4,252,307.85

2,516,415.00

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი

0.00

0.00

გაუნაწილებელი მოგება

506,258.44

86,614.00

გადაფასების რეზერვი

926,476.00

926,476.00

სულ კაპიტალი

1,432,734.44

1,013,090.00

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სესხები

0.00

0.00

სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები

0

0

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სესხები

307,202.00

396,607.00

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

2,488,680.06

1,106,718.00

მიღებული ავანსები

1,570.24

0.00

საგადასახადო ვალდებულებები

22,121.11

0.00

სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები

2,819,573.41

1,503,325.00

სულ კაპიტალი და ვალდებულებები

4,252,307.85

- 2,516,415.00

დირექტორი:

გაო ჯინლონგ



შპს "ნიუ სფეისი"

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საანგარიშო პერიოდი 01.01.2019_31.12.2019

ქართულ ლარში

	2019 წელი	2018 წელი
საოპერაციო შემოსავალი	2747399.47	2102004.00
საოპერაციო ხარჯები	-149083.26	-178106.00
საერთო მოგება	2598316.21	1923898.00
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-2107809.11	-2021921.00
საოპერაციო მოგება	490507.10	-98023.00
ფინანსური ხარჯები	-14990.71	-49841.00
წმინდა საკუთსო ზარალი	-11279.69	0.00
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	-32055.59	0.00
მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	432181.11	-147864.00
მოგების გადასახადი		
წლის მოგება	432181.11	-147864.00
წლის სხვა სრული შემოსავალი	0	926476
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	432181.11	-778612.00

დირექტორი:

გაო ჯინლონგ



შპს "ნიუ სფეისი"

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

საანგარიშო პერიოდი 01.01.2019_31.12.2019

	2019 წელი	2018 წელი
საოპერაციო საქმიანობა		
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები	2522134.63	1196312.25
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	-1788430.07	-512705.25
სხვა	0.00	0.00
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	733704.56	683607.00
გადახდილი გადასახადები	-301165.03	-359459.98
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	432539.53	324147.02
საინვესტიციო საქმიანობა		
მიღებული პროცენტი	0.00	0.00
მიღებული დივიდენდები	0.00	0.00
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	0.00	0.00
საფინანსო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის განაღდებაიდან	0.00	0.00
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	108008.83	516330.60
სესხის ძირის გადახდა	-453142.36	-315979.19
სესხის პროცენტის გადახდა	-15290.71	-34593.49
დივიდენდების გადახდა	0.00	-1540.19
სხვა	-27037.44	-507676.75
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-387461.68	-343459.02
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	45077.85	-19312.00
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	17413.21	36724.00
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	62491.06	17412.00

0

დირექტორი:



შპს "ნიუ სფეისი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიში

საანგარიშო პერიოდი 01.01.2019_31.12.2019

ქართულ ლარში

აქტივები

	31 დეკემბერი 2019 წ.	31 დეკემბერი 2018 წ.
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	2,713,929.47	1,940,700.00
არამატერიალური აქტივები	0.00	0.00
სულ გრძელვადიანი აქტივები	2,713,929.47	1,940,700.00

მიმდინარე აქტივები

მარაგები	123,717.01	115,903.00
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1,352,170.31	422,475.00
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	0.00	0.00
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	0.00	0.00
სხვა აქტივები	0.00	19,925.00
ფული და ფულის ექვივალენტები	62,491.06	17,412.00
სულ მიმდინარე აქტივები	1,538,378.38	575,715.00
სულ აქტივები	4,252,307.85	2,516,415.00

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	0.00	0.00
გაუნაწილებელი მოგება	506,258.44	86,614.00
გადაფასების რეზერვი	926,476.00	926,476.00
სულ კაპიტალი	1,432,734.44	1,013,090.00

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სესხები	0.00	0.00
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	0	0

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სესხები	307,202.00	396,607.00
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	2,488,680.06	1,106,718.00
მიღებული ავანსები	1,570.24	0.00
საგადასახადო ვალდებულებები	22,121.11	0.00
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	2,819,573.41	1,503,325.00
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	4,252,307.85	2,516,415.00

დირექტორი:

გაო ჯინლონგ

შპს "ნიუ სფეისი"

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საანგარიშო პერიოდი 01.01.2019_31.12.2019

ქართულ ლარში

	2019 წელი	2018 წელი
საოპერაციო შემოსავალი	2747399.47	2102004.00
საოპერაციო ხარჯები	-149083.26	-178106.00
საერთო მოგება	2598316.21	1923898.00
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-2107809.11	-2021921.00
საოპერაციო მოგება	490507.10	-98023.00
ფინანსური ხარჯები	-14990.71	-49841.00
წმინდა საკურსო ზარალი	-11279.69	0.00
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	-32055.59	0.00
მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	432181.11	-147864.00
მოგების გადასახადი		
წლის მოგება	432181.11	-147864.00
წლის სხვა სრული შემოსავალი	0	926476
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	432181.11	- 778612.00

დირექტორი:

გაო ჯინლონგ

შპს "ნიუ სფეისი"

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

საანგარიშო პერიოდი 01.01.2019_31.12.2019

	2019 წელი	2018 წელი
საოპერაციო საქმიანობა		
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები	2522134.63	1196312.25
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	-1788430.07	-512705.25
სხვა	0.00	0.00
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	733704.56	683607.00
გადახდილი გადასახადები	-301165.03	-359459.98
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	432539.53	324147.02
საინვესტიციო საქმიანობა		
მიღებული პროცენტი	0.00	0.00
მიღებული დივიდენდები	0.00	0.00
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	0.00	0.00
საფინანსო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის განადგებიდან	0.00	0.00
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	108008.83	516330.60
სესხის ძირის გადახდა	-453142.36	-315979.19
სესხის პროცენტის გადახდა	-15290.71	-34593.49
დივიდენდების გადახდა	0.00	-1540.19
სხვა	-27037.44	-507676.75
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-387461.68	-343459.02
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	45077.85	-19312.00
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	17413.21	36724.00
ფულადი სახსრები წლის ბოლოსათვის	62491.06	17412.00
	0	

დირექტორი:

გაო ჯინლონგ

შპს „ნიუ სფერისი“

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

განმარტებითი შენიშვნები

1 შესავალი

შემდგომი პასუხისმგებლობის საზოგადოება შპს „ნიუ სფერისი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნდა 2011 წელს. კომპანიის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს ღორღიანი და ქვიშოვანი კარიერების დამუშავება და რეალიზაცია.

იურიდიული მისამართი: თბილისი, საბურთალოს რაიონი, სოფ. დიღომი, როსტეგანის ქ. 31

საქმიანობის ადგილი: ოფისი - თბილისი, საბურთალოს რაიონი, სოფ. დიღომი, როსტეგანის ქ. 31, ფაქტობრივი სამუშაოები - საშურის მუნიციპალიტეტის მიმდებარე ტერიტორიაზე.

კომპანიის მფლობელები არიან: ჯინლონგ გაო (01092002232-ჩინეთი) - 90%-იანი წილით, ლი ჩანგიუ (EF5857535-ჩინეთი) - 10%-იანი წილით.

ძირითადი საქმიანობა: ღორღიანი და ქვიშოვანი კარიერების დამუშავება და რეალიზაცია.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, ქართულ ლარში („ლარი“).

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი მონეტარული აქტივებისთვის გამოიყენებოდა შემდეგი გაცვლითი კურსები: 1 აშშ დოლარი - 2.8677 ლარი 1 ევრო - 3.2095 ლარი

2 მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მეთოდების შეჯამება

მომზადების საფუძველი. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბაზის (ბასსს) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) თანახმად, რომელიც ძალაშია 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი: ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია წარმოების განვითარების გეგმის შესაბამისად. შემდგომი პერიოდის განვითარების გეგმა ითვალისწინებს, რომ

არსებული რესურსების პირობებში საწარმოს უნარი აქვს უწყვეტად განახორციელოს საოპერაციო საქმიანობა მომავალშიც.

ამონაგები საქონლის (მომსახურების) რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი (მომსახურება) მიენოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

სხვა შემოსავალი აღიარდება, როდესაც შემოსავლის თანხის ოდენობა შესაძლოა შეფასდეს საიმედოდ და ამასთან სავარაუდოა, რომ კომპანია მიიღებს სამომავლო ეკონომიკურ სარგებელს.

ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე და აღიარდება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც მოხდა ხარჯების განწესება და სავარაუდოა, რომ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი გავა კომპანიიდან;

სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ხარჯის დასადგენად გამოიყენება საშუალო შეწონილი მეთოდი.

ფული და ფულის ექვივალენტები: ფული და ფულის ექვივალენტები ის პუნქტებია, რომლებიც თავისუფლად კონვერტირდება ფულად თანხებად და რომელთა ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. თანხები, რომელთა გატანაც დეპონირებიდან სამ თვეზე მეტი ხნის განმავლობაში არ შეიძლება, არ მიეკუთვნება ფულს და ფულად ექვივალენტებს. ფული და ფულადი ექვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით. კომპანია ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითად ეკონომიურ გარემოს.

ძირითადი საშუალებები: ძირითადი საშუალებები მოიცავს მიწას, მანქანა-დანადგარებს, სატრანსპორტო საშუალებებს, საოფისე აღჭურვილობას, ავეჯს და სხვა ინვენტარს. როდესაც ეს არის საჭირო, მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები აღირიცხება მათი განწესებისას. ძირითადი საშუალებების ძირითადი ნაწილების და მოწყობილობის კომპონენტების შეცვლის ღირებულება კაპიტალიზდება, ხოლო გამოცვლილი ნაწილი ჩამოინერება.

ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად მიღებული მოგება და ზარალი, რომელიც განისაზღვრება შემოსავლების ნარჩენ საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით, აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში (სხვა საოპერაციო შემოსავალში ან ხარჯში).

ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი ცვეთის მეთოდით, სასარგებლო მომსახურების ვადის მიხედვით, შემდეგნაირად: კომპიუტერული ტექნიკა, ავეჯი, ინვენტარი, სპეციალური ინსტრუმენტები, მსუბუქი ავტომობილები, სხვა ავტოტრანსპორტი - 5 წელი; საზღვაო და სამდინარო ტრანსპორტი - 12 წელი; სხვა ამორტიზებადი ძირითადი საშუალებები - 5 წელი; იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა - 5 წელი.

სასარგებლო მომსახურების ვადის, ნარჩენი ღირებულების და ცვეთის მეთოდის გადახედვა და საჭიროების შემთხვევაში შეცვლა ხდება, ყოველი სააღრიცხვო პერიოდის ბოლოს.

არამატერიალური აქტივები: კომპანიის ყველა არამატერიალურ აქტივს აქვს სასრული მომსახურების ვადა და მოიცავს პროგრამულ უზრუნველყოფას, ლიცენზიებს და სხვას. არამატერიალური აქტივები კაპიტალიზირდება მათ შესაძენად გადახდილი თანხის და მათ სამუშაო მდგომარეობამდე მიყვანის ხარჯების შესაბამისად.

საოპერაციო იჯარა როდესაც კომპანია არის მოიჯარე და როდესაც მეიჯარესგან უფლების გადაცემისას მასზე მთლიანად არ ხდება ყველა რისკის და სარგებლის გადასვლა, იჯარის არსებობის მთელ პერიოდზე, მთლიანი საიჯარო გადახდების აღიარება ხდება წრფივი მეთოდით მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

მიღებული სესხები აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება და რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით (საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 981-ე მუხლითა და 309-ე მუხლის 99-ე და 103-ე ნაწილებით გათვალისწინებული გამონაკლისების გარდა). მოგების გადასახადის ვალდებულება გამოითვლება როგორც 15/85 განაწილებული დივიდენდის თანხიდან. კომპანია საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც შეიძლება წარმოიქმნას მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ნაღდი(უნაღდო) ანგარიშშორებით ან ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშო 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.

სავაჭრო ვალდებულებები. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში (ქართულ ლარში), საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯში.

საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები. საანგარიშო პერიოდის დასრულების შემდგომ კომპანიის საქმიანობაში მნიშვნელოვანი ცვლილებები არ მომხდარა.