

შპს „ნიუ გრუპ“

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შპს "ნიუ გრუპ"

სარჩევი

მოგება-ზარალის ანგარიშგება	2
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება	4
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	5
განმარტებითი შენიშვნები	6-13

შპს „ნიუ გრუპი“
მოგება-ზარალის ანგარიშგება
(თანხები მოცემული ლარში)

	შენიშვნა	2020	2019
შემოსავალი რეალიზაციიდან		61,242	629,744
რეალზეზლო პროდუქციის თვითღირებულება		(84,600)	(506,910)
სულ შემოსავლები		(23,358)	122 834
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		135,807	783,777
შრომის ანაზღაურება		(78,325)	(180,291)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	5	(19,358)	(52,382)
წმინდა ზარალი კურსთა შორის სხვაობით	6	(1,204,946)	(445,342)
ფინანსური ხარჯები		(669,426)	(578,218)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები		(30)	(1,439)
სულ ხარჯები		(1,836,278)	(473,895)
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	(3)
მოგება დაბეგვრამდე		(1,836,278)	(351,064)

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2021 წლის 28 სექტემბერს

დირექტორი
ლაშა ზაგრატონი

შპს „ნიუ გრუპ“
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
(თანხები მოცემული ლარში)

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები		776,372	14,333
მონაწილეობა შვილობილ საწარმოში	7	4,904,596	4,838,920
მონაწილეობა ასოცირებულ კომპანიაში	7	5,625,625	5,625,625
სულ გრძელვადიანი აქტივები		11,306,593	10,478,878
მიმდინარე აქტივები			
წინასწარ გაწეული ხარჯები		-	40
მარაგები		338,644	423,244
მომწოდებლებზე გადახდილი და სხვა ავანსები		26,716	121,603
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8	297,321	352,811
ფული და ფულის ექვივალენტები	9	7,356	24,506
სულ მიმდინარე აქტივები		670,037	922,204
სულ აქტივები		11,976,630	11,401,082
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2,314,951	219,100
გაუნაწილებელი მოგება		(1,798,786)	60,849
სულ კაპიტალი		516,165	279,949
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	10	3,625,105	6,630,716
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		3,625,105	6,630,716
მიმდინარე ვალდებულებები			
საგადასახადო ვალდებულებები		(14,621)	14,264
მოკლევადიანი სესხები	10	7,043,969	3,009,873
მიღებული ავანსები		28,731	12,598
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	11	777,282	1,453,682
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		7,835,361	4,490,417
სულ ვალდებულებები		11,460,466	11,121,133
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		11,976,630	11,401,082

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2021 წლის 28 სექტემბერს

დირექტორი
ლაშა ზაგრატიონი

შპს „ნიუ გრუპ“
 კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება
 (თანხები მოცემული ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება/(დაუფარავი ზარალი)	სულ კაპიტალი
ბალანსი 31 დეკემბერი 2018	69,100	411,913	481,013
სულ წლის სრული შემოსავალი	-	(351,064)	(351,064)
კაპიტალის ზრდა	150,000	-	150,000
ბალანსი 31 დეკემბერი 2019	219,100	60,849	279,949
სულ წლის სრული შემოსავალი	-	(1,859,635)	(1,859,635)
კაპიტალის ზრდა	2,095,851		2,095,851
გადახდილი დივიდენდები	-	-	-
ბალანსი 31 დეკემბერი 2020	2,314,951	(1,798,786)	516,165

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2021 წლის 28 სექტემბერს

 დირექტორი
 ლაშა ზაგრატიონი

შპს „ნიუ გრუპ“
 ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
 (თანხები მოცემული ლარში)

ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან	2020	2019
გაყიდვებიდან/მომსახურებიდან მიღებული თანხები	57,400	297,691
მიღებული ავანსები	28,731	84,380
სხვა შემოსავლები	1,958	65,329
მოწოდებისა და მომსახურებისთვის გადახდილი თანხები	(1,925,829)	(3,771,096)
გადახდილი ავანსები	-	(116,281)
გადახდილი ხელფასები	(11,643)	(100,095)
გადახდილი გადასახადები	(87)	(70,727)
სხვა ფულადი ხარჯები	(7,110)	(6,610)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(1,856,580)	(3,617,409)
ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან		
მიღებული პროცენტები	-	194
ძირითადი საშუალებების შეძენა	-	(232,573)
შვილობილი კომპანიის კაპიტალის ზრდა	(602,504)	(122,200)
შვილობილი კომპანიის კაპიტალის შემცირება	841,749	1,218,234
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	239,245	863,655
ფულადი სახსრების მოძრაობა საფინანსო საქმიანობიდან		
აღებული სესხები	5,925,684	6,752,492
კაპიტალის გაზრდა	1,128,306	94,013
კაპიტალის შემცირება	(474,010)	
გადახდილი პროცენტები	(474,662)	(627,172)
დაფარული სესხები	(4,508,624)	(3,558,177)
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	1,596,694	2,661,156
წმინდა ფულადი ნაკადები საანგარიშგებო პერიოდში	(20,642)	(92,598)
საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულად სახსრებზე	3,492	51,190
ფულადი სახსრებისა წმინდა ცვლილება	(17,150)	(41,407)
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	24,506	65,913
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	7,356	24,506

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2021 წლის 28 სექტემბერს

დირექტორი
 ლაშა ზაგრატიონი

1. შესავალი

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ნიუ გრუპ“ (შემდგომში „კომპანია“) არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომელიც დაარსდა 2017 წლის 25 აპრილს და მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია 405203694.

ძირითადი საქმიანობა. შპს „ნიუ გრუპის“ ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს მრავალსართულიანი საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა.

იურიდიული მისამართი. საქართველო, თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, ნუცუბიძის ქ. N 129, სართული 13, ბინა 143

კომპანიის მეწილეები არიან 55%-ით შპს “თი ელ ჯი“ და 45%-ით ფ/პ მზია მაღალაშვილი.

წარდგენის საფუძვლები

წინამდებარე ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოს კომპანიების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (IFRS for SME) შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია ლარში. ფინანსურ ელემენტთან დაკავშირებული ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ.

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

ვალუტა	31-დეკ-2020	31-დეკ-2019
1 USD/GEL	3.2766	2.8677
1 EUR/GEL	4.0233	3.2095

2. მომზადების საფუძვლები

შესაბამისობის პრინციპი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით და ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის (IFRS for SME) 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ძალაში მყოფი საერთაშორისო სააღრიცხვო სტანდარტების საბჭოს (IASB-ის) მიერ გამოცემული სტანდარტების და ინტერპრეტაციების შესაბამისად.

შეფასების საფუძველი

შეფასების საფუძვლად გამოყენებულია ისტორიული ღირებულების მეთოდი, გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც ქვემოთ მოცემული სააღრიცხვო პოლიტიკით სხვაგვარად არის განსაზღვრული.

ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

მენეჯმენტმა მოამზადა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებით. აღნიშნული გადაწყვეტილების მისაღებად მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე გეგმები, ფულადი სახსრების მოძრაობა, კომპანიის ოპერაციების ზარალიანობა და საჭიროების შემთხვევაში, ადგილობრივ ფინანსურ რესურსებზე წვდომა, ანგარიშის პერიოდის შემდგომ მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკის მნიშვნელოვანი პრინციპები

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი საშუალებებისგან ფულადი ნაკადების ანგარიშგების მიზნებისთვის. შეზღუდული ნაშთები რომელთა გამოყენება არ შეიძლება 12 თვის განმავლობაში ვალდებულებების დასაფარად ან სხვა გაცვლით ტრანზაქციებში გამოყენებისაგან აღიარდება ბალანსზე როგორც სხვა გრძელვადიანი აქტივები.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება სამართლიანი ღირებულებით და შემდგომ ხდება მათი შეფასება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გამოკლებული გაუფასურების რეზერვი. გაუფასურების რეზერვი იქმნება მაშინ, როდესაც არსებობს საფუძველი, რომ კომპანია ვერ მიიღებს თავდაპირველი შეთანხმებით განსაზღვრულ შესაბამის თანხას.

გაუფასურების რეზერვის თანხა არის სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით დისკონტირებული მისი მომავალი ფულადი ნაკადების ახლანდელ ღირებულებას შორის. აქტივის მიმდინარე ღირებულება მცირდება რეზერვის ანგარიშის მეშვეობით, და ზარალის თანხა აღიარდება მოგება-ზარალის უწყისში. როდესაც სავაჭრო მოთხოვნების მიღება შეუძლებელია, ის ჩამოიწერება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების რეზერვის ანგარიშზე. შემდგომი აღდგენები დარეზერვებული მოთხოვნებიდან კრედიტდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები აღირიცხება მათ თავდაპირველ თვითღირებულებას, დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულებით. ძირ. საშუალების თვითღირებულება შედგება მშენებლობის ხარჯის ან შესყიდვის ფასისგან, მასთან დაკავშირებული იმპორტის გადასახადების, გამოუქვითავი გადასახადების და სხვა პირდაპირი ხარჯების ჩათვლით. ნებისმიერი სავაჭრო ფასდაკლება გამოაკლდება შესყიდვის ან მშენებლობის ფასს. მცირე შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე. ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის ან კომპონენტების ჩანაცვლებასთან კაპიტალიზირდება და ჩანაცვლებული ნაწილი ჩამოიწერება.

ყველა აქტივი წარმოდგენილია საწყისი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს მენეჯმენტი აფასებს, არსებობს თუ არა ძირითადი საშუალებების გაუფასურების რაიმე ნიშნები. თუ გაუფასურებას ჰქონდა ადგილი, ხდება ძირითადი საშუალებების ჩამოფასება უმაღლესი თანხით შემდეგ ორს შორის: გამოყენების ღირებულება და სამართლიან ღირებულებას გამოკლებული გაყიდვის ხარჯები. საბალანსო ღირებულების შემცირება აისახება მოგება-ზარალზე. წინა პერიოდში აღიარებული აქტივის გაუფასურების დანაკარგი გაიქვითება, თუკი მოხდება აქტივის გამოყენების ღირებულების ან სამართლიან ღირებულებას

გამოკლებული გაყიდვის დანახარჯების ღირებულების გამოსათვლელად საჭირო დაშვებების ცვლილება.

ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა/რეალიზაციიდან მისაღები თანხების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით განსაზღვრული სარგებელი და ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში.

ცვეთა.

აქტივის ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო მომსახურების ვადები საჭიროების შემთხვევაში გადაიხედება და რეგულირდება თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. ძირითადი საშუალებაზე ან მის ცალკეულ ერთეულზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად. თუ ძირითადი საშუალება ერთხელ შევიდა ექსპლუატაციაში მას ცვეთა ერიცხება ბოლომდე, თუ არ ამოხდა მისი გადატანა გასაყიდად გამიზნულად ან ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტისას.

მიწას ცვეთა არ ერიცხება. ძირითადი საშუალებებს ცვეთა ერიცხება ნაშთის შემცირებადი მეთოდით.

ძირითადი საშუალებების ცვეთის კოეფიციენტები კვუფების მიხედვით შემდეგია:

ჯგუფი	ცვეთის კოეფიციენტები
შენობა ნაგებობები	5%
მანქანა-დანადგარები	20%
ელექტროგადამცემის საშუალებები	8%
კომპიუტერული ტექნიკა	20%
სპეციალური ინსტრუმენტები	20%
1 000 ლარამდე ღირებულების ძრ. საშუალებები	20%

მარაგები

კომპანიის მარაგები თავდაპირველად აღირიცხება თვითღირებულებით, ხოლო შემდეგ ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებასა და თვითღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ყველანაირ დანახარჯს და სხვა ხარჯებს, რომელიც გაწეულია მარაგების ახლანდელ მდებარეობასა და მდგომარეობაში მოსაყვანად. მაგალითად, ტრანსპორტირების ხარჯი და სხვა პირდაპირ მიკუთვნებადი ხარჯები. კომპანია მარაგების აღრიცხვისთვის იყენებს საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდს.

სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანებები.

სავაჭრო დავალიანებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც მეორე მხარემ შეასრულა ხელშეკრულებით ნაკისრი ვალდებულებები.

სესხები.

სესხები თავდაპირველად აღიარებულია რეალური ღირებულებით, შესაბამისი საოპერაციო ხარჯების გამოკლებით და შემდგომში ასახულია ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით.

გადასახადები.

2016 წლის მაისში საქართველოს მთავრობამ მიიღო ცვლილება მოგების გადასახადით დაბეგვრის შესახებ, რომელიც ძალაში შევიდა ყველა კომპანიისთვის, გარდა ფინანსური ინსტიტუტებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან. ახალი მოდელის მიხედვით გაუნაწილებელი მოგება არ იბეგრება, ხოლო განაწილებული იბეგრება 15%- იანი მოგების გადასახადის განაკვეთით, ნაცვლად წინა პერიოდებისა, როდესაც 15%-იანი მოგების გადასახადით იბეგრებოდა დაგროვილი მოგება განაწილების მიუხედავად. ცვლილების შედეგად, აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს დროებითი სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება. შესაბამისად კომპანია აღარ აღიარებს

მიმდინარე და გადავადებულ მოგების გადასახადს და საგადასახადო ხარჯი დაკავშირებული მოგების განაწილებასთან აღიარდება მიმდინარე პერიოდის სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში შესაბამისი გადაწყვეტილების მიღების თარიღის შესაბამისად.

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

განუსაზღვრელი საგადასახადო პოზიციები.

კომპანიის განუსაზღვრელი საგადასახადო პოზიციები თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხელახლა შეფასდება ხელმძღვანელობის მიერ. შეფასება ეფუძნება საგადასახადო კანონმდებლობის ინტერპრეტაციას, რომლებიც ამოქმედდა საანგარიშო პერიოდის ბოლოს და ამგვარი საკითხების შესახებ ცნობილია სასამართლოს ან სხვა განჩინებებით.

დამატებული ღირებულების გადასახადი.

გაყიდვებთან დაკავშირებული დამატებული ღირებულების გადასახადი გადასახდელია საგადასახადო ორგანოებისთვის იმ თარიღისთვის, რომელი მოვლენაც უფრო ადრე დგება (ა) კლიენტებისგან მისაღები ავანსების შეგროვება ან (ბ) საქონლის ან მომსახურების მიწოდება. ის ოპერაციები რომელიც ექვემდებარება დღგ-ით დაბეგვრას ან შესაძლებელია დღგ-ს ჩათვლის მიღება, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარებულია დღგ-ით შემცირებული ღირებულებით.

კაპიტალი. ავტორიზებული კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი იმ მოცულობით, რა მოცულობითაც კაპიტალი შევსებულია დამფუძნებლების მიერ. საწესდებო კაპიტალი აღიარდება დამფუძნებლების შენატანების რეალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია, როგორც წილობრივი ინსტრუმენტი.

შემოსავლების აღიარება.

შემოსავლები შეფასებულია მიღებული ან მისაღები კომპენსაციის რეალური ღირებულებით და წარმოადგენს გაწეული მომსახურებისთვის მისაღები თანხის ოდენობას, დადგენილი შიდა შეღავათების ეფექტის გათვალისწინებით. კომპანია აღიარებს შემოსავალს, როდესაც შემოსავლის ოდენობა შეიძლება ობიექტურად შეფასდეს და როდესაც მოსალოდნელია რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს წინასწარ შეთანხმებულ სარგებელს.

სხვა შემოსავალი.

სხვა შემოსავლის აღიარება ხდება, როცა არსებობს რწმუნება, რომ კომპანია განხორციელებული ოპერაციებიდან მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ განსაზღვრა.

ხარჯების აღიარება.

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 სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყოვნებლივ, შესაბამისი კრიტერიუმების დაკმაყოფილებისას.

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მსჯელობები, დაშვებები და შეფასებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და დაშვებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის არსებულ გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის გათვალისწინებით. მომავალ პერიოდებში მიღებული ფაქტიური შედეგი, შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისაგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები

და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის შეფასება.

აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას, მენეჯმენტი განიხილავს მოსალოდნელ გამოყენებას, სავარაუდო ტექნიკურ მოძველებას, ფიზიკურ ცვეთას და გარემოს, რომელშიც ხდება აქტივის გამოყენება. ჩამოთვლილი პირობებისა თუ შეფასებების სისტემის ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ცვეთის განაკვეთის კორექტირება.

საგადასახადო კანონმდებლობა. მენეჯმენტი გაურკვეველ საგადასახადო მიდგომებს ხელახლა აფასებს ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. ვალდებულებები აღიარდება იმ საგადასახადო მიდგომებისთვის, რაზეც ხელმძღვანელობის ვარაუდით საგადასახადო ორგანოები მაღალი ალბათობით დააკისრებენ კომპანიას დამატებით გადასახადებს, იმ შემთხვევაში, თუკი აღნიშნულ პოზიციებს სადავოდ გახდის. შეფასება ეყრდნობა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის ძალაში შესულ ან არსებითად ძალაში შესულ საგადასახადო კანონების ინტერპრეტაციას, აგრეთვე სასამართლოს ან სხვა რომელიმე ცნობილ გადაწყვეტილებას აღნიშნულ საკითხებზე.

5. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	2020	2019
სოციალური დანარიცხები	892	2,740
საიჯარო ქირა	-	6,395
საკანცელარიო ხარჯები	-	110
საოფისე ინვენტარის ხარჯები	59	51
კომუნალური ხარჯები	2,097	2,208
საკონსულტაციო ხარჯები	1,017	1,017
ცვეთა და ამორტიზაცია	4,286	2,671
სხვა საგადასახადო ხარჯები	382	423
საბანკო ხარჯები	7,110	6,620
სხვა საერთო ხარჯები	3,515	30,147
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	19,358	52,382

6. ზარალი სავალუტო ოპერაციებზე, წმინდა

ზარალი სავალუტო ოპერაციებზე, წმინდა	2020	2019
დადებითი საკურსო სხვაობები	(84,759)	(160,935)
უარყოფითი საკურსო სხვაობები	1,289,705	606,277
ჯამი	1,204,946	445,342

7. მონაწილეობა სხვა საზოგადოებაში

მონაწილეობა სხვა საზოგადოებაში	მონაწილეობა	2020	2019
შპს ოქროს კიდობანი	21%	5,625,625	5,625,625
შპს ნიუ გრუპ ქავთარაძე	99.90%	4,616,572	4,583,900
შპს ნიუ გრუპ პლიუსი	100%	278,524	245,520
შპს ნიუ გრუპ პუშკინი	100%	9,500	9,500
ჯამი		10,530,221	10,464,545

8. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	2020	2019
ნაღდი ფული სალაროში	-	14,570
ფული ბანკში ეროვნულ ვალუტაში	1,143	6,233
ფული ბანკში უცხოურ ვალუტაში	6,213	3,703
სულ ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	7,356	24506

9. სესხები

სესხის გამცემი	პროცენტი	ვადანობა	2020	2019
შპს ნიუ გრუპ პლიუსი	9%	11.04.2021	2,023,256	-
ვითიბი ბანკი	7%	25/12/2021	982,980	-
ვითიბი ბანკი	7%	9/3/2021	327,660	-
ვითიბი ბანკი	7%	9/3/2021	327,660	-
ვითიბი ბანკი	7%	9/3/2021	327,660	-
ვითიბი ბანკი	7%	11/3/2021	327,660	-
ვითიბი ბანკი	7%	11/3/2021	327,660	-
ვითიბი ბანკი	7%	11/3/2021	327,660	-
ვითიბი ბანკი	7%	21/05/2021	286,703	-
ვითიბი ბანკი	7%	21/05/2021	286,703	-
ვითიბი ბანკი	7%	21/05/2021	286,703	-
ვითიბი ბანკი	7%	21/05/2021	286,703	-
ვითიბი ბანკი	7%	24/07/2025	265,805	-
ვითიბი ბანკი	7%	7/3/2022	229,362	-
ვითიბი ბანკი	7%	31/12/2020	262,128	-
ვითიბი ბანკი	7%	9/3/2021	164,830	-
ხალიკ ბანკი	8.5%	4/8/2026	1,965,960	1,720,620
შპს თი ელ ჯი	9.0%	15/06/2021	-	1,521,100
ხალიკ ბანკი	8.5%	25/7/2027	1,006,663	952,781
ვითიბი ბანკი	7%	30/10/2019	-	870,374
ვითიბი ბანკი	7%	28/12/2020	-	861,300
შპს ნიუ გრუპ პლიუსი	9%	11/4/2020	-	698,517
ხალიკ ბანკი	8.5%	4/8/2026	655,320	573,540
ვითიბი ბანკი	7%	3/9/2021	-	287,430
ვითიბი ბანკი	7%	3/9/2021	-	287,430
ვითიბი ბანკი	7%	3/9/2021	-	287,430
ვითიბი ბანკი	7%	21/5/2020	-	251,357
ვითიბი ბანკი	7%	21/5/2020	-	251,357
ვითიბი ბანკი	7%	21/5/2020	-	251,357
ვითიბი ბანკი	7%	21/5/2020	-	251,357
ვითიბი ბანკი	7%	31/12/2020	-	229,416
ვითიბი ბანკი	7%	25/5/2020	-	201,509
ვითიბი ბანკი	7%	3/9/2021	-	143,715
სულ სესხები			10,669,074	9,640,589

ვადიანობა	2020	2019
ერთ წლამდე	7,043,969	3,009,873
ერთ წელზე მეტი	3,625,105	6,630,716
სულ:	10,669,074	9,640,589

10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	2020	2019
ვალდებულებები თანამშრომლების წინაშე	122,998	67,094
სხვა ვალდებულებები	654,284	1,386,589
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	777,282	1,453,682

11. პირობითი ვალდებულებები

სამართლებრივი დავები

ბიზნესის მიმდინარეობის პროცესში კომპანია იღებს მოთხოვნებს კლიენტებისა და კონტრაგენტებისგან. ხელმძღვანელობის აზრით, რაიმე არსებითი დაურიცხავი ზარალი არ არის მოსალოდნელი და შესაბამისად წინამდებარე ფინანსურ ანარიშგებაში რეზერვის ხარჯი არ გათვალისწინებულია.

საგადასახადო კანონმდებლობა

საქართველოს საგადასახადო და საბაჟო კანონმდებლობა ხშირად ექვემდებარება სხვადასხვანაირ განმარტებას და ცვლილებებს. მენეჯმენტის მიერ კანონის ინტერპრეტაცია, რომლის მიხედვითაც კომპანია საქმიანობს და ხელმძღვანელობს ტრანზაქციების გატარების დროს შესაძლებელია გახდეს შემოდავების საგანი საგადასახადო ორგანოთა მიერ. საქართველოს საგადასახადო ორგანოები კანონმდებლობის და გადასახადის დათვლის ინტერპრეტაციისას შეიძლება იღებდნენ უფრო კონკრეტულ და რთულ მიდგომას, ასევე შესაძლებელია, რომ ის ტრანსაქციები და ოპერაციები რაზეც წარსულში არ ყოფილა საგადასახადო ორგანოების მხრიდან დავა, მომავალში გახდეს დავის საგანი, რის შედეგადაც შეიძლება დაერიცხოს მნიშვნელოვანი მოცულობის დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და პროცენტები. მენეჯმენტს მიაჩნია, რომ შესაბამისი კანონმდებლობის მათი ინტერპრეტაცია სწორია და კომპანიის გადასახადი, სავალუტო კანონმდებლობა და საბაჟო პოზიცია შენარჩუნდება შესაბამისად.

12. საქმიანობის უწყვეტობა

ფინანსური ანგარიშები მომზადდა განგრძობითი საწარმოს პრინციპზე დაყრდნობით, რაც ნიშნავს იმას, რომ კომპანია შეძლებს, დააკმაყოფილოს საკრედიტო მომსახურების დაფარვის პირობები

13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მომხდარი მოვლენები

ეს ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა გამოსაშვებად ხელმძღვანელის მიერ 2021 წლის 28 სექტემბერს. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რომელიც მოითხოვს განმარტებით შენიშვნებში აღნიშვნას ან მოითხოვს ფინანსური ანგარიშგების კორექტირებას.

შპს „ნიუ გრუპი“
მოგება-ზარალის ანგარიშგება
(თანხები მოცემული ლარში)

	შენიშვნა	2020	2019
შემოსავალი რეალიზაციიდან		61,242	629,744
რეალზებლო პროდუქციის თცითღირებულება		(84,600)	(506,910)
სულ შემოსავლები		(23,358)	122 834
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		135,807	783,777
შრომის ანაზღაურება		(78,325)	(180,291)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	5	(19,358)	(52,382)
წმინდა ზარალი კურსთა შორის სხვაობით	6	(1,204,946)	(445,342)
ფინანსური ხარჯები		(669,426)	(578,218)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები		(30)	(1,439)
სულ ხარჯები		(1,836,278)	(473,895)
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	(3)
მოგება დაბეგვრამდე		(1,836,278)	(351,064)

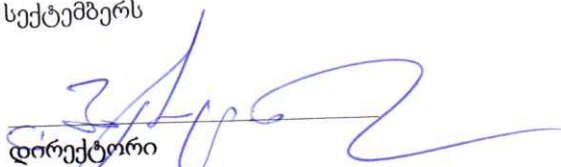
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2021 წლის 28 სექტემბერს


დირექტორი
ლაშა ბაგრატიონი

შპს „ნიუ გრუპ“
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
(თანხები მოცემული ლარში)

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები		776,372	14,333
მონაწილეობა შვილობილ საწარმოში	7	4,904,596	4,838,920
მონაწილეობა ასოცირებულ კომპანიაში	7	5,625,625	5,625,625
სულ გრძელვადიანი აქტივები		11,306,593	10,478,878
მიმდინარე აქტივები			
წინასწარ გაწეული ხარჯები		-	40
მარაგები		338,644	423,244
მომწოდებლებზე გადახდილი და სხვა ავანსები		26,716	121,603
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8	297,321	352,811
ფული და ფულის ექვივალენტები	9	7,356	24,506
სულ მიმდინარე აქტივები		670,037	922,204
სულ აქტივები		11,976,630	11,401,082
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2,314,951	219,100
გაუნაწილებელი მოგება		(1,798,786)	60,849
სულ კაპიტალი		516,165	279,949
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	10	3,625,105	6,630,716
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		3,625,105	6,630,716
მიმდინარე ვალდებულებები			
საგადასახადო ვალდებულებები		(14,621)	14,264
მოკლევადიანი სესხები	10	7,043,969	3,009,873
მიღებული ავანსები		28,731	12,598
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	11	777,282	1,453,682
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		7,835,361	4,490,417
სულ ვალდებულებები		11,460,466	11,121,133
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		11,976,630	11,401,082

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2021 წლის 28 სექტემბერს


დირექტორი
ლაშა ბაგრატიონი

შპს „ნიუ გრუპ“
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება
(თანხები მოცემული ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება/(დაუფარავი ზარალი)	სულ კაპიტალი
ბალანსი 31 დეკემბერი 2018	69,100	411,913	481,013
სულ წლის სრული შემოსავალი	-	(351,064)	(351,064)
კაპიტალის ზრდა	150,000	-	150,000
ბალანსი 31 დეკემბერი 2019	219,100	60,849	279,949
სულ წლის სრული შემოსავალი	-	(1,859,635)	(1,859,635)
კაპიტალის ზრდა	2,095,851	-	2,095,851
გადახდილი დივიდენდები	-	-	-
ბალანსი 31 დეკემბერი 2020	2,314,951	(1,798,786)	516,165

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2021 წლის 28 სექტემბერს


დირექტორი
ლაშა ბაგრატიონი

შპს „ნიუ გრუპ“

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემული ლარში)

	2020	2019
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან		
გაყიდვებიდან/მომსახურებიდან მიღებული თანხები	57,400	297,691
მიღებული ავანსები	28,731	84,380
სხვა შემოსავლები	1,958	65,329
მოწოდებისა და მომსახურებისთვის გადახდილი თანხები	(1,925,829)	(3,771,096)
გადახდილი ავანსები	-	(116,281)
გადახდილი ხელფასები	(11,643)	(100,095)
გადახდილი გადასახადები	(87)	(70,727)
სხვა ფულადი ხარჯები	(7,110)	(6,610)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(1,856,580)	(3,617,409)
ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან		
მიღებული პროცენტები	-	194
ძირითადი საშუალებების შეძენა	-	(232,573)
შვილობილი კომპანიის კაპიტალის ზრდა	(602,504)	(122,200)
შვილობილი კომპანიის კაპიტალის შემცირება	841,749	1,218,234
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	239,245	863,655
ფულადი სახსრების მოძრაობა საფინანსო საქმიანობიდან		
აღებული სესხები	5,925,684	6,752,492
კაპიტალის გაზრდა	1,128,306	94,013
კაპიტალის შემცირება	(474,010)	
გადახდილი პროცენტები	(474,662)	(627,172)
დაფარული სესხები	(4,508,624)	(3,558,177)
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	1,596,694	2,661,156
წმინდა ფულადი ნაკადები საანგარიშგებო პერიოდში	(20,642)	(92,598)
საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულად სახსრებზე	3,492	51,190
ფულადი სახსრებისა წმინდა ცვლილება	(17,150)	(41,407)
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	24,506	65,913
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	7,356	24,506

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2021 წლის 28 სექტემბერს

დირექტორი

ლაშა ბაგრატიონი