

შპს „ნიუ გრუპ ქავთარაძე“

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შპს "ნიუ გრუპ ქავთარაძე"

სარჩევი

მოგება-ზარალის ანგარიშგება	2
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება	4
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	5
განმარტებითი შენიშვნები	6-12

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

	შენიშვნა	2020	2019
შემოსავალი რეალიზაციიდან		9,431	71,384
არასაოპერაციო შემოსავლები		45,062	3,949,327
სულ შემოსავლები		54,493	4,020,711
არასაოპერაციო შემოსავლები	5	-	(4,881)
შრომის ანაზღაურება		(109,837)	(8,300)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	6	(157,985)	(47,124)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(223)	(3,825)
არასაოპერაციო ხარჯები		(135,595)	(24,391)
მოგება დაბეგვრამდე		(349,147)	3,932,190
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება		(349,147)	3,932,190

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2021 წლის 28 სექტემბერს

დირექტორი
ლამა ბაგრატიონი

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

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
ფული და ფულის ექვივალენტები	7	506,730	6,838
მარაგები		3,356,913	-
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		863,029	40,500
საგადასახადო აქტივები		312,303	12,764
ძირითადი საშუალებები	8	4,841,706	4,884,804
არამატერიალური აქტივები		118	118
სულ აქტივები		9,880,799	4,945,024
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		1,173,096	3,905
მოკლევადიანი სესხები		2,908,729	0
გრძელვადიანი სესხები		1,211,081	-
სულ ვალდებულებები		5,292,906	3,905
საწესდებო კაპიტალი		932,008	936,087
გაუნაწილებელი მოგება		3,655,885	4,005,032
სულ კაპიტალი		4,587,893	4,941,119
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		9,880,799	4,945,024

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2021 წლის 28 სექტემბერს

დირექტორი
ლამა ბაგრატიონი

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

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება/(დაუფარავი ზარალი)	სულ კაპიტალი
ბალანსი 31 დეკემბერი 2018	4,087	154,489	158,576
სულ წლის სრული შემოსავალი	-	3,932,190	3,932,190
კაპიტალის ზრდა	932,000	-	932,000
გადახდილი დივიდენდები	-	(81,647)	(81,647)
ბალანსი 31 დეკემბერი 2019	936,087	4,005,032	4,941,119
სულ წლის სრული შემოსავალი	-	(349,147)	(349,147)
კაპიტალის ზრდა	-	(4,080)	(4,080)
ბალანსი 31 დეკემბერი 2020	936,087	3,651,805	4,587,892

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2021 წლის 28 სექტემბერს

 დირექტორი
 ლაშა ბაგრატიონი

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

ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან	2,020	2,019
გაყიდვებიდან/მომსახურებიდან მიღებული თანხები	9,772	95,563
სხვა შემოსავლები	26,924	960
მოწოდებისა და მომსახურებისთვის გადახდილი თანხები	(2,401,155)	(74,449)
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსები	(1,488,451)	-
მიღებული ავანსები	947,600	-
გადახდილი ხელფასები	(115,921)	(5,040)
გადახდილი გადასახადები	102,998	(26,576)
სხვა ფულადი ხარჯები	(73,732)	(255)
სხვა მოთხოვნები	(165,301)	-
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(3,157,267)	(9,798)
ფულადი სახსრების მოძრაობა საფინანსო საქმიანობიდან		
გადასახდელი პროცენტები	(53,152)	-
სესხებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	4,642,250	-
სასესხო ვალდებულების გადახდა	(659,690)	-
კაპიტალის ზრდა	(272,249)	3,500
გადახდილი დივიდენდები	-	(65,930)
წმინდა ფულადი სახსრები სფინანსო საქმიანობიდან	3,657,159	(62,430)
წმინდა ფულადი ნაკადები საანგარიშგებო პერიოდში	499,892	(72,228)
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	6,838	79,066
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	506,730	6,838

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2021 წლის 28 სექტემბერს

დირექტორი
ლაშა ზაგრატიონი

1. შესავალი

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ნიუ გრუპ ქავთარაძე“ (შემდგომში „კომპანია“) არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომელიც დაარსდა 1995 წლის 7 აგვისტოს და მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია 204871567.

ძირითადი საქმიანობა. შპს ნიუ გრუპ ქავთარაძის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სამშენებლო პროდუქცია, მშენებლობა და უძრავი ქონება.

იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ადგილი. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, ვაკის რაიონი, პეტრე ქავთარაძის ქუჩა, N60 კომპანიის 99.9%-იანი წილის მფლობელია შპს ნიუ გრუპ.

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 დაუყონებლივ, 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. არასაოპერაციო შემოსავლები

არასაოპერაციო შემოსავლები წარმოადგენს დამფუძნებლისგან მიღებული ძირითადი საშუალების გადაფასების შედეგან მიღებულ მოგებას.

6. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	31-დეკ-20	31-დეკ-19
კომუნალური ხარჯები	12,019	43,365
საგადასახადო ხარჯი	1,576	2,197
საწევრო გადასახადი	-	680
საბანკო ხარჯი	65,227	240
სხვა საერთო ხარჯი	79,164	641
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	157,985	47,124

7. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	31-დეკ-20	31-დეკ-19
ნაღდი ფული სალაროში	7,840	6 691
ფული ბანკში ეროვნულ ვალუტაში	498,890	147
სულ ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	506,730	6 838

8. ძირითადი საშუალებები

	მიწა	შენობები	სხვა	სულ
ბალანსი 31.12.2018	-	55,334	32,234	87,568
შეძენა	4,839,734	-	-	4,839,734
ჩამოწერა	-	-	32,234	32,234
ბალანსი 31.12.2019	4,839,734	55,334	-	4,895,068
შეძენა	-	-	2,194	2,194
ჩამოწერა	-	(55,334)	-	(55,334)
ბალანსი 31.12.2020	4,839,734	-	2,194	4,841,928
ცვეთა				
ბალანსი 31.12.2018	-	(7,892)	(12,870)	(20,762)
დამატება	-	(2,372)	(1,453)	(3,825)
შემცირება	-	-	14,323	14,323
ბალანსი 31.12.2019	-	(10,264)	-	(10,264)
დამატება	-	-	(223)	(223)
შემცირება	-	10,264	-	10,264
ბალანსი 31.12.2020	-	-	(223)	(223)
ბალანსი 31.12.2018	-	47,442	19,364	66,806
ბალანსი 31.12.2019	4,839,734	45,070	-	4,884,804
ბალანსი 31.12.2020	4,839,734	-	1,972	4,841,706

9. პირობითი ვალდებულებები

სამართლებრივი დავები

ბიზნესის მიმდინარეობის პროცესში კომპანია იღებს მოთხოვნებს კლიენტებისა და კონტრაგენტებისგან. ხელმძღვანელობის აზრით, რაიმე არსებითი დაუპირისპირება 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.

10. საქმიანობის უწყვეტობა

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

11. 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 გრუპ ქავთარაძე“
მოგება-ზარალის ანგარიშგება
(თანხები მოცემული ლარში)

	შენიშვნა	2020	2019
შემოსავალი რეალიზაციიდან		9,431	71,384
არასაოპერაციო შემოსავლები		45,062	3,949,327
სულ შემოსავლები		54,493	4,020,711
არასაოპერაციო შემოსავლები	5	-	(4,881)
შრომის ანაზღაურება		(109,837)	(8,300)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	6	(157,985)	(47,124)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(223)	(3,825)
არასაოპერაციო ხარჯები		(135,595)	(24,391)
მოგება დაბეგვრამდე		(349,147)	3,932,190
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება		(349,147)	3,932,190

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2021 წლის 28 სექტემბერს


დირექტორი
ლაშა ბაგრატიონი

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

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
ფული და ფულის ექვივალენტები	7	506,730	6,838
მარაგები		3,356,913	-
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		863,029	40,500
საგადასახადო აქტივები		312,303	12,764
ძირითადი საშუალებები	8	4,841,706	4,884,804
არამატერიალური აქტივები		118	118
სულ აქტივები		9,880,799	4,945,024
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		1,173,096	3,905
მოკლევადიანი სესხები		2,908,729	0
გრძელვადიანი სესხები		1,211,081	-
სულ ვალდებულებები		5,292,906	3,905
საწესდებო კაპიტალი		932,008	936,087
გაუნაწილებელი მოგება		3,655,885	4,005,032
სულ კაპიტალი		4,587,893	4,941,119
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		9,880,799	4,945,024

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2021 წლის 28 სექტემბერს

დირექტორი

ლაშა ბაგრატიონი

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

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება/(დაუფარავი ზარალი)	სულ კაპიტალი
ბალანსი 31 დეკემბერი 2018	4,087	154,489	158,576
სულ წლის სრული შემოსავალი	-	3,932,190	3,932,190
კაპიტალის ზრდა	932,000	-	932,000
გადახდილი დივიდენდები	-	(81,647)	(81,647)
ბალანსი 31 დეკემბერი 2019	936,087	4,005,032	4,941,119
სულ წლის სრული შემოსავალი	-	(349,147)	(349,147)
კაპიტალის ზრდა	-	(4,080)	(4,080)
ბალანსი 31 დეკემბერი 2020	936,087	3,651,805	4,587,892

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2021 წლის 28 სექტემბერს


დირექტორი
ლაშა ბაგრატიონი

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

ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან	2,020	2,019
გაყიდვებიდან/მომსახურებიდან მიღებული თანხები	9,772	95,563
სხვა შემოსავლები	26,924	960
მოწოდებისა და მომსახურებისთვის გადახდილი თანხები	(2,401,155)	(74,449)
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსები	(1,488,451)	-
მიღებული ავანსები	947,600	-
გადახდილი ხელფასები	(115,921)	(5,040)
გადახდილი გადასახადები	102,998	(26,576)
სხვა ფულადი ხარჯები	(73,732)	(255)
სხვა მოთხოვნები	(165,301)	-
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(3,157,267)	(9,798)
ფულადი სახსრების მოძრაობა საფინანსო საქმიანობიდან		
გადასახდელი პროცენტები	(53,152)	-
სესხებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	4,642,250	-
სასესხო ვალდებულების გადახდა	(659,690)	-
კაპიტალის ზრდა	(272,249)	3,500
გადახდილი დივიდენდები	-	(65,930)
წმინდა ფულადი სახსრები სფინანსო საქმიანობიდან	3,657,159	(62,430)
წმინდა ფულადი ნაკადები საანგარიშგებო პერიოდში	499,892	(72,228)
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	6,838	79,066
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	506,730	6,838

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2021 წლის 28 სექტემბერს


 დირექტორი
 ლაშა ბაგრატიონი