

შპს ნიუ ლოგისტიკ გრუპ

ფინანსური ანგარიშგება

2020 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
კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	5
კონსოლიდირებული სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება	6
კონსოლიდირებული ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	7
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	8
1 ზოგადი ინფორმაცია	
2 მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა	
3 განუსაზღვრელობის შეფასებისთვის გამოყენებული ძირითადი წყაროები	
4 ფულადი სახსრები	
5 სავაჭრო მოთხოვნები	
6 მარაგები	
7 ძირითადი საშუალებები	
8 საინვესტიციო ქონება	
9 გაცემული სესხები	
10 ფინანსური იჯარა (ლიზინგი)	
11 სესხები	
12 არამაკონტროლებელი წილი	
13 ტრანზაქციები და ნაშთები დაკავშირებულ მხარეებთან	
14 შემდგომი მოვლენები	

შპს ნიუ ლოგისტიკ გრუპ

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში)

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
ფულადი სახრები	4	52,188	3,553
სავაჭრო მოთხოვნები	5	548,958	836,511
გადახდილი ავანსები		18,669	102,499
მარაგები	6	39,665	12,422
სხვა მიმდინარე აქტივები			-
სულ მოკლევადიანი აქტივები		659,480	954,985
ძირითადი საშუალებები	7	2,807,684	1,727,934
საინვესტიციო ქონება	8	175,000	185,000
არამატერიალური აქტივები		265	312
გაცემული სესხები	9	608,750	608,750
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		100,000	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		3,691,699	2,521,996
სულ აქტივები		4,351,179	3,476,981
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	10	334,291	241,686
სავაჭრო ვალდებულებები		186,290	673,454
ვალდებულებები თანამშრომელთა წინაშე		52,834	52,770
გადასახდელი გადასახადები		80,905	42,219
გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი		173,391	192,344
გადასახდელი დივიდენდები		64,421	64,421
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		892,132	1,266,894
გრძელვადიანი სესხები	11	202,850	305,864
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		202,850	305,864
საწესდებო კაპიტალი		-	-
აკუმულირებული მოგება		3,256,197	1,904,223
სულ კაპიტალი		3,256,197	1,904,223
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		4,351,179	3,476,981

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილია 2021 წლის 15 სექტემბერს:

დირექტორი: ნიკოლოზ ჩაჩხიანი

გარიგების პარტნიორი
გიორგი მესხია

შპს ნიუ ლოგისტიკ გრუპ

სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება
2020 წელი

(თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში)

	2020 წელი შენიშვნა	2019 წელი შენიშვნა
შემოსავლები		
შემოსავალი მომსახურებიდან	4,665,457	2,093,619
შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან	13,146	226,376
სხვა შემოსავალი	-	-
საპროცენტო შემოსავალი	72,403	67,533
სულ შემოსავალი	4,751,006	2,387,528
ხარჯები		
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	(12,383)	(238,024)
პერსონალის ხარჯები	(1,621,345)	(837,595)
იჯარა	(26,271)	(27,968)
სხვა ხარჯები	(1,304,924)	(868,351)
საოპერაციო ხარჯები ცვეთისა და პროცენტის გარდა	(2,964,923)	(1,971,938)
მოგება პროცენტამდე, გადასახადებამდე და ცვეთამდე (EBITDA)	1,786,083	415,590
ცვეთა და ამორტიზაცია	(157,413)	(113,906)
მოგება პროცენტამდე და გადასახადებამდე (EBIT)	1,628,670	301,684
საპროცენტო ხარჯები	(132,688)	(96,532)
საკუროსო სხვაობები	(13,078)	27,695
სულ ფინანსური ხარჯები	(145,766)	(68,837)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	(57,440)	(31,851)
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი)/ აღდგენა	(66,988)	-
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი)/აღდგენა	(10,000)	-
მოგება მოგების გადასახადამდე	1,348,476	200,996
მოგების გადასახადი	-	(18,632)
წმინდა მოგება	1,348,476	182,364
დაგროვილი მოგება / (ზარალი) წლის დასაწყისში	1,904,223	1,892,308
დივიდენდები	-	(170,449)
სხვა ცვლილება	3,498	-
დაგროვილი მოგება წლის ბოლოს	3,256,197	1,904,223

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილია 2021 წლის 15 სექტემბერს:

დირექტორი: ნიკოლოზ ჩაჩხიანი

გარიგების
პარტნიორი
გიორგი მესხია

შპს ნიუ ლოგისტიკ გრუპ

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2020 წელი

შენიშვნა 2020 წელი

საოპერაციო ფულადი ნაკადები

კლიენტებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	9,559,660
გადახდილი პერსონალის ხარჯები	(1,272,589)
გადახდილი გადასახადები	(257,935)
სხვა გადახდები	(6,510,095)

წმინდა საოპერაციო ფულადი ნაკადები 1,519,041

საინვესტიციო ფულადი ნაკადები

ძირითადი საშუალებებისთვის გადახდილი თანხები	(4,171)
ინვესტიცია შვილობილ საწარმოში	(100,000)

წმინდა საინვესტიციო ფულადი ნაკადები (104,171)

საფინანსო ფულადი ნაკადები

ბანკის სესხის დაფარვა	(97,969)
პროცენტის დაფარვა	(49,489)
პარტნიორებისგან მიღებული სესხის დაფარვა	(50,946)
ბანკისგან მიღებული სესხები	-
პარტნიორისგან მიღებული სესხი	-
მიღებული პროცენტები	3,778
გაცემული სესხები	-

გადახდილი სალონისგან ხანძარები (1,158,531)

წმინდა საფინანსო ფულადი ნაკადები (1,353,157)

გაცემული დივიდენდები

-

ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა / (კლება) 61,713

ფულადი სახსრების საწყისი ნაშთი 3,553

საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულად ნაშთებზე (13,078)

ფულადი სახსრების საბოლოო ნაშთი 52,188

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილია 2021 წლის 15 სექტემბერს:

დირექტორი: ნიკოლოზ ჩაჩხიანი

გარიგების პარტნიორი
გიორგი მესხია

შპს ნიუ ლოგისტიკ გრუპ
კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის
ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში)

		31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
	შენიშვნა		
ფულადი სახრები	4	65,329	3,553
სავაჭრო მოთხოვნები	5	666,441	836,511
გადახდილი ავანსები		81,665	102,499
მარაგები	6	39,665	12,422
სხვა მიმდინარე აქტივები			-
სულ მოკლევადიანი აქტივები		853,100	954,985
ძირითადი საშუალებები	7	3,336,159	1,727,934
საინვესტიციო ქონება	8	175,000	185,000
არამატერიალური აქტივები		265	312
გაცემული სესხები	9	608,750	608,750
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		4,120,174	2,521,996
სულ აქტივები		4,973,274	3,476,981
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	10	334,291	241,686
სავაჭრო ვალდებულებები		186,290	673,454
ვალდებულებები თანამშრომელთა წინაშე		52,834	52,770
გადასახდელი გადასახადები		80,905	42,219
გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი		173,391	192,344
გადასახდელი დივიდენდები		64,421	64,421
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		892,132	1,266,894
გრძელვადიანი სესხები	11	802,850	305,864
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		802,850	305,864
საწესდებო კაპიტალი		-	-
აკუმულირებული მოგება		3,253,292	1,904,223
სულ მშობელი საწარმოს კაპიტალი		3,253,292	-
არამაკონტროლებელი წილი	12	25,000	-
სულ კაპიტალი		3,278,292	1,904,223
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		4,973,274	3,476,981

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილია 2021 წლის 15 სექტემბერს:

გარიგების პარტნიორი
გიორგი მესხია

დირექტორი: ნიკოლოზ ჩაჩხიანი

შპს ნიუ ლოგისტიკ გრუპ

კონსოლიდირებული სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი

მოგების ანგარიშგება

2020 წელი

(თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში)

	2020 წელი შენიშვნა	2019 წელი შენიშვნა
შემოსავლები		
შემოსავალი მომსახურებიდან	4,665,457	2,093,619
შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან	13,146	226,376
სხვა შემოსავალი	-	-
საპროცენტო შემოსავალი	72,403	67,533
სულ შემოსავალი	4,751,006	2,387,528
ხარჯები		
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	(12,383)	(238,024)
პერსონალის ხარჯები	(1,621,345)	(837,595)
იჯარა	(26,271)	(27,968)
სხვა ხარჯები	(1,307,832)	(868,351)
საოპერაციო ხარჯები ცვეთისა და პროცენტის გარდა	(2,967,831)	(1,971,938)
მოგება პროცენტამდე, გადასახადებამდე და ცვეთამდე (EBITDA)	1,783,175	415,590
ცვეთა და ამორტიზაცია	(157,413)	(113,906)
მოგება პროცენტამდე და გადასახადებამდე (EBIT)	1,625,762	301,684
საპროცენტო ხარჯები	(132,688)	(96,532)
საკუროსო სხვაობები	(13,078)	27,695
სულ ფინანსური ხარჯები	(145,766)	(68,837)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	(57,437)	(31,851)
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი)/ აღდგენა	(66,988)	-
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი)/აღდგენა	(10,000)	-
მოგება მოგების გადასახადამდე	1,345,571	200,996
მოგების გადასახადი	-	(18,632)
წმინდა მოგება	1,345,571	182,364
დაგროვილი მოგება / (ზარალი) წლის დასაწყისში	1,904,223	1,892,308
დივიდენდები	-	(170,449)
კაპიტალის ცვლილება	25,000	-
სხვა ცვლილება	3,498	-
დაგროვილი მოგება წლის ბოლოს	3,278,292	1,904,223
მშობელი საწარმოს წილი	1,346,152	-
არაკონტროლებადი წილი	(581)	-

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილია 2021 წლის 15 სექტემბერს:

დირექტორი: ნიკოლოზ ჩაჩხიანი

გარიგების
პარტნიორი
გიორგი მესხია
გვ. 6

შპს ნიუ ლოგისტიკ გრუპ

კონსოლიდირებული ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2020 წელი

შენიშვნა 2020 წელი	
საოპერაციო ფულადი ნაკადები	
კლიენტებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	9,559,660
გადახდილი პერსონალის ხარჯები	(1,272,589)
გადახდილი გადასახადები	(257,935)
სხვა გადახდები	(6,510,361)
წმინდა საოპერაციო ფულადი ნაკადები	1,518,775
საინვესტიციო ფულადი ნაკადები	
ძირითადი საშუალებებისთვის გადახდილი თანხები	(690,767)
წმინდა საინვესტიციო ფულადი ნაკადები	(690,767)
საფინანსო ფულადი ნაკადები	
ბანკის სესხის დაფარვა	(97,969)
პროცენტის დაფარვა	(49,489)
პარტნიორებისგან მიღებული სესხის დაფარვა	(50,946)
ბანკისგან მიღებული სესხები	600,000
პარტნიორისგან მიღებული სესხი	-
მიღებული პროცენტები	3,778
გაცემული სესხები	-
გადახდილი სალიზინგო სახდელები	(1,158,531)
წმინდა საფინანსო ფულადი ნაკადები	(753,157)
გაცემული დივიდენდები	-
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა / (კლება)	74,851
ფულადი სახსრების საწყისი ნაშთი	3,553
საკუროს სხვაობის ეფექტი ფულად ნაშთებზე	(13,075)
ფულადი სახსრების საბოლოო ნაშთი	65,329

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილია 2021 წლის 15 სექტემბერს:

დირექტორი: ნიკოლოზ ჩაჩხიანი

გარიგების პარტნიორი
გიორგი მესხია

შპს ნიუ ლოგისტიკ გრუპ

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში)

		31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
	შენიშვნა		
ფულადი სახრები	4	52,188	3,553
სავაჭრო მოთხოვნები	5	548,958	836,511
გადახდელი ავანსები		18,669	102,499
მარაგები	6	39,665	12,422
სხვა მიმდინარე აქტივები			-
სულ მოკლევადიანი აქტივები		659,480	954,985
ძირითადი საშუალებები	7	2,807,684	1,727,934
საინვესტიციო ქონება	8	175,000	185,000
არამატერიალური აქტივები		265	312
გაცემული სესხები	9	608,750	608,750
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		100,000	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		3,691,699	2,521,996
სულ აქტივები		4,351,179	3,476,981
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	10	334,291	241,686
სავაჭრო ვალდებულებები		186,290	673,454
ვალდებულებები თანამშრომელთა წინაშე		52,834	52,770
გადასახდელი გადასახადები		80,905	42,219
გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი		173,391	192,344
გადასახდელი დივიდენდები		64,421	64,421
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		892,132	1,266,894
გრძელვადიანი სესხები	11	202,850	305,864
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		202,850	305,864
საწესდებო კაპიტალი		-	-
აკუმულირებული მოგება		3,256,197	1,904,223
სულ კაპიტალი		3,256,197	1,904,223
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		4,351,179	3,476,981

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილია 2021 წლის 15 სექტემბერს:

დირექტორი: ნიკოლოზ ჩაჩხაიძე



გარიგების პარტნიორი
გიორგი მესხია

(Handwritten signature)

შპს ნიუ ლოგისტიკ გრუპ

სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება
2020 წელი

(თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში)

	2020 წელი შენიშვნა	2019 წელი შენიშვნა
შემოსავლები		
შემოსავალი მომსახურებიდან	4,665,457	2,093,619
შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან	13,146	226,376
სხვა შემოსავალი	-	-
საპროცენტო შემოსავალი	72,403	67,533
სულ შემოსავალი	4,751,006	2,387,528
ხარჯები		
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	(12,383)	(238,024)
პერსონალის ხარჯები	(1,621,345)	(837,595)
იჯარა	(26,271)	(27,968)
სხვა ხარჯები	(1,304,924)	(868,351)
საოპერაციო ხარჯები ცვეთისა და პროცენტის გარდა	(2,964,923)	(1,971,938)
მოგება პროცენტამდე, გადასახადებამდე და ცვეთამდე (EBITDA)	1,786,083	415,590
ცვეთა და ამორტიზაცია	(157,413)	(113,906)
მოგება პროცენტამდე და გადასახადებამდე (EBIT)	1,628,670	301,684
საპროცენტო ხარჯები	(132,688)	(96,532)
საკუროს სხვაობები	(13,078)	27,695
სულ ფინანსური ხარჯები	(145,766)	(68,837)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	(57,440)	(31,851)
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი)/ აღდგენა	(66,988)	-
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი)/აღდგენა	(10,000)	-
მოგება მოგების გადასახადამდე	1,348,476	200,996
მოგების გადასახადი	-	(18,632)
წმინდა მოგება	1,348,476	182,364
დაგროვილი მოგება / (ზარალი) წლის დასაწყისში	1,904,223	1,892,308
დივიდენდები	-	(170,449)
სხვა ცვლილება	3,498	-
დაგროვილი მოგება წლის ბოლოს	3,256,197	1,904,223

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილია 2021 წლის 15 სექტემბერს:

დირექტორი ნიუ ლოგისტიკ გრუპი



გარიგების
პარტნიორი
გიორგი მესხია

შპს ნიუ ლოგისტიკ გრუპ

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2020 წელი

შენიშვნა 2020 წელი

საოპერაციო ფულადი ნაკადები

კლიენტებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	9,559,660
გადახდილი პერსონალის ხარჯები	(1,272,589)
გადახდილი გადასახადები	(257,935)
სხვა გადახდები	(6,510,095)

წმინდა საოპერაციო ფულადი ნაკადები 1,519,041

საინვესტიციო ფულადი ნაკადები

ძირითადი საშუალებებისთვის გადახდილი თანხები	(4,171)
ინვესტიცია შვილობილ საწარმოში	(100,000)

წმინდა საინვესტიციო ფულადი ნაკადები (104,171)

საფინანსო ფულადი ნაკადები

ბანკის სესხის დაფარვა	(97,969)
პროცენტის დაფარვა	(49,489)
პარტნიორებისგან მიღებული სესხის დაფარვა	(50,946)
ბანკისგან მიღებული სესხები	-
პარტნიორისგან მიღებული სესხი	-
მიღებული პროცენტები	3,778
გაცემული სესხები	-

გადახდილი ხალიჩისგან ხანძარს (1,158,531)

წმინდა საფინანსო ფულადი ნაკადები (1,353,157)

გაცემული დივიდენდები -

ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა / (კლება) 61,713

ფულადი სახსრების საწყისი ნაშთი 3,553

საკუროს სხვაობის ეფექტი ფულად ნაშთებზე (13,078)

ფულადი სახსრების საბოლოო ნაშთი 52,188

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილია 2021 წლის 15 სექტემბერს:

დირექტორი: ნიკოლოზ ჩაჩხიანი

გარიგების პარტნიორი
გიორგი მესხია



შპს ნიუ ლოგისტიკ გრუპი

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის
ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში)

		31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
	შენიშვნა		
ფულადი სახრები	4	65,329	3,553
სავაჭრო მოთხოვნები	5	666,441	836,511
გადახდილი ავანსები		81,665	102,499
მარაგები	6	39,665	12,422
სხვა მიმდინარე აქტივები			-
სულ მოკლევადიანი აქტივები		853,100	954,985
ძირითადი საშუალებები	7	3,336,159	1,727,934
საინვესტიციო ქონება	8	175,000	185,000
არამატერიალური აქტივები		265	312
გაცემული სესხები	9	608,750	608,750
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		4,120,174	2,521,996
სულ აქტივები		4,973,274	3,476,981
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	10	334,291	241,686
სავაჭრო ვალდებულებები		186,290	673,454
ვალდებულებები თანამშრომელთა წინაშე		52,834	52,770
გადასახდელი გადასახადები		80,905	42,219
გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი		173,391	192,344
გადასახდელი დივიდენდები		64,421	64,421
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		892,132	1,266,894
გრძელვადიანი სესხები	11	802,850	305,864
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		802,850	305,864
საწესდებო კაპიტალი		-	-
აკუმულირებული მოგება		3,253,292	1,904,223
სულ მშობელი საწარმოს კაპიტალი		3,253,292	-
არამაკონტროლებელი წილი	12	25,000	-
სულ კაპიტალი		3,278,292	1,904,223
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		4,973,274	3,476,981

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილია 2021 წლის 15 სექტემბერს:



დირექტორი: ნიკოლოზ ჩაჩიანი

[Handwritten signature]

გარიგების პარტნიორი
გიორგი მესხია

შპს ნიუ ლოგისტიკ გრუპ

კონსოლიდირებული სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

2020 წელი

(თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში)

	2020 წელი შენიშვნა	2019 წელი შენიშვნა
შემოსავლები		
შემოსავალი მომსახურებიდან	4,665,457	2,093,619
შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან	13,146	226,376
სხვა შემოსავალი	-	-
საპროცენტო შემოსავალი	72,403	67,533
სულ შემოსავალი	4,751,006	2,387,528
ხარჯები		
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	(12,383)	(238,024)
პერსონალის ხარჯები	(1,621,345)	(837,595)
იჯარა	(26,271)	(27,968)
სხვა ხარჯები	(1,307,832)	(868,351)
საოპერაციო ხარჯები ცვეთისა და პროცენტის გარდა	(2,967,831)	(1,971,938)
მოგება პროცენტამდე, გადასახადებამდე და ცვეთამდე (EBITDA)	1,783,175	415,590
ცვეთა და ამორტიზაცია	(157,413)	(113,906)
მოგება პროცენტამდე და გადასახადებამდე (EBIT)	1,625,762	301,684
საპროცენტო ხარჯები	(132,688)	(96,532)
საკუროს სხვაობები	(13,078)	27,695
სულ ფინანსური ხარჯები	(145,766)	(68,837)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	(57,437)	(31,851)
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი)/ აღდგენა	(66,988)	-
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი)/აღდგენა	(10,000)	-
მოგება მოგების გადასახადამდე	1,345,571	200,996
მოგების გადასახადი	-	(18,632)
წმინდა მოგება	1,345,571	182,364
დაგროვილი მოგება / (ზარალი) წლის დასაწყისში	1,904,223	1,892,308
დივიდენდები	-	(170,449)
კაპიტალის ცვლილება	25,000	-
სხვა ცვლილება	3,498	-
დაგროვილი მოგება წლის ბოლოს	3,278,292	1,904,223
მშობელი საწარმოს წილი	1,346,152	-
არაკონტროლებადი წილი	(581)	-

ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია 2021 წლის 15 სექტემბერს:

დირექტორი: ნიკოლოზ ხაჩიძე



გ. ზედაძე

გარიგების
პარტნიორი
გიორგი მესხია
გვ. 6

შპს ნიუ ლოგისტიკ გრუპ

კონსოლიდირებული ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2020 წელი

	შენიშვნა	2020 წელი
საოპერაციო ფულადი ნაკადები		
კლიენტებისგან მიღებული ფულადი სახსრები		9,559,660
გადახდილი პერსონალის ხარჯები		(1,272,589)
გადახდილი გადასახადები		(257,935)
სხვა გადახდები		(6,510,361)
წმინდა საოპერაციო ფულადი ნაკადები		1,518,775
საინვესტიციო ფულადი ნაკადები		
ძირითადი საშუალებებისთვის გადახდილი თანხები		(690,767)
წმინდა საინვესტიციო ფულადი ნაკადები		(690,767)
საფინანსო ფულადი ნაკადები		
ბანკის სესხის დაფარვა		(97,969)
პროცენტის დაფარვა		(49,489)
პარტნიორებისგან მიღებული სესხის დაფარვა		(50,946)
ბანკისგან მიღებული სესხები		600,000
პარტნიორისგან მიღებული სესხი		-
მიღებული პროცენტები		3,778
გაცემული სესხები		-
გადახდილი სალიზინგო სახდელები		(1,158,531)
წმინდა საფინანსო ფულადი ნაკადები		(753,157)
გაცემული დივიდენდები		-
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა / (კლება)		74,851
ფულადი სახსრების საწყისი ნაშთი		3,553
საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულად ნაშთებზე		(13,075)
ფულადი სახსრების საბოლოო ნაშთი		65,329

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილია 2021 წლის 15 სექტემბერს:

დირექტორი: ნიკოლოზ ზარბაძე



გარიგების პარტნიორი
გიორგი მესხია

შპს ნიუ ლოგისტიკ გრუპი

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

მს ფასს

(თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში)

კონსოლიდირებული 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 2020	31 დეკემბერი 2019
	%	%
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 ფინანსური მდგომარეობის უწყისში და სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგებაში , ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება წარდგენილია მხოლოდ ერთი პერიოდისათვის, რაც შესაბამისაა საკანონმდებლო მოთხოვნებს.

კომპანია საანგარიშგებო პერიოდში წარმოდგენილია როგორც მშობელი საწარმო, ვინაიდან ის ფლობს შვილობილ კომპანიაში წილის 80%-ს და აკონტროლებს შვილობილ საწარმოს, შესაბამისად ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების გარდა კომპანია წარმოადგენს ასევე კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებას ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

2.1.1 კონსოლიდაციის საფუძველი

კონსოლიდირებული ფინანსურ ანგარიშგება შედგება შპს ნიუ ლოგისტიკ გრუპი-ისა და მისი შვილობილი კომპანიის შპს ენელჯი ინდასტრი-ს ფინანსური ანგარიშგებისაგან. იგი ემყარება ფუნქციონირებადობისა და დარიცხვის მეთოდის ძირითად დაშვებებს. ფინანსურ ანგარიშგებაში ელიმინირებულია ყველანაირი შიდაჯგუფური ოპერაცია, ნაშთი, შემოსავალი და ხარჯი.

შპს ნიუ ლოგისტიკ გრუპი-ისა შვილობილი კომპანიის შესახებ ინფორმაცია:

სახელწოდება - შპს ენელჯი ინდასტრი (ს/ნ 405421315)

ძირითადი საქმიანობა - ელექტროგამანაწილებელი და საკონტროლო აპარატურის წარმოება

რეგისტრაციის და საქმიანობის ადგილი- საქართველო

ფლობილი წილი/ხმის უფლების მქონე წილი (%) 31/12/2020 - 80

2.1.2 ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

ხელმძღვანელობამ აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე. აღნიშნული გადაწყვეტილების მიღებისას ხელმძღვანელობამ მხედველობაში მიიღო კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, დადებითი საოპერაციო ფულადი ნაკადები, მიმდინარე გეგმები, ოპერაციების მომგებიანობა. მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციამ 2020 წლის მარტში ოფიციალურად გამოაცხადა COVID -19 პანდემია. პანდემიის გავლენის შემცირების მიზნით, საქართველოს მთავრობამ მიიღო შესაბამისი ზომები და დააწესა ისეთი შეზღუდვები, როგორიცაა კარანტინი, კომენდანტის საათი, საერთაშორისო ფრენების შეზღუდვები და სხვა ბიზნეს შეზღუდვები. კომპანიის საქმიანობის სპეციფიკიდან გამომდინარე აღნიშნულმა ზომებმა ნაწილობრივ შეზღუდა კომპანიის საქმიანობა, თუმცა ამ ღონისძიებებმა უარყოფითი გავლენა იქონია ქვეყნის ეკონომიკასა და ადგილობრივ ბიზნესზე. კომპანიის ხელმძღვანელობამ მიიღო შესაბამისი ზომები კომპანიის საქმიანობაზე პანდემიის გავლენის შესამცირებლად. საოპერაციო პროცესები მიმდინარეობდა კომპანიაში ყველა წესებისა და რეგულაციების დაცვით. არსებული ეკონომიკური მდგომარეობისა და ზემოაღნიშნული ღონისძიებების სამომავლო შედეგების პროგნოზირება რთულია, მაგრამ კომპანიის ხელმძღვანელობა მიიჩნევს, რომ კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა საფრთხეს არ უქმნის კომპანიას ფუნქციონირებადობასთან დაკავშირებით ანგარიშგების პერიოდის შემდგომ მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში.

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 გადასახდის 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 საანგარიშგეო 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 მოამზავალ პერიოდში მარაგები არსებითი თანხით იქნება წარმოდგენილი, კომპანია მოახდენს მათი გაუფასურების ანალიზს მის ფას-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 სამუშაო შეწინილი ღირებულების მეთოდით.

2.10 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები ფასდება გარიგების ფასით, გარიგების დანახარჯების ჩათვლით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. საანგარიშგეო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო მოთხოვნები გადაანგარიშდება ლარში, საანგარიშგეო 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 სავრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგეო 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 ოფერდრაფტები

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

შპს ნიუ ლოგისტიკ გრუპ

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

მსს ფასს

(თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში)

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

4 ფულადი სახრები

31 დეკემბერი
2020

	შენიშვნა
ლარები სალაროში	213
ლარები საბანკო ანგარიშებზე	17,085
დოლარები საბანკო ანგარიშებზე	48,031
ევრო საბანკო ანგარიშებზე	-
სხვა ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	-
ფული და ფულის ექვივალენტები სულ	65,329

5 სავაჭრო მოთხოვნები

31 დეკემბერი
2020

	შენიშვნა
მთლიანი სავაჭრო მოთხოვნები	592,008
მინუს: საექვო მოთხოვნების რეზერვი	(43,050)
წმინდა სავაჭრო მოთხოვნები	548,958

6 მარაგები

31 დეკემბერი
2020

	შენიშვნა
მთლიანი მარაგები	39,665
სულ მარაგები	39,665
კომპანიის სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შედგება ძირითადად ავტო-მანქანების საექსპლუატაციო ნაწილებითა და საწვავით	

7ძირითადი საშუალებები

	მანქანა- დანადგარები	კომპიუტერები	ავეჯი	სატრანსპორტო საშუალებები	სპეც ტექნიკა	სულ
თვითღირებულება						
31 დეკემბერი 2019	-	43,791	4,129	1,508,724	360,935	1,917,579
შემენები	528,475	25,575	0	1,283,447	8,982	1,846,479
გაყიდვა/ჩამოწერა	-	(8,666)	(178)	(66,110)	(5,887)	(80,841)
31 დეკემბერი 2020	528,475	60,700	3,951	2,726,061	364,030	3,683,217
აკუმულირებული ცვეთა						
31 დეკემბერი 2019	-	9,296	1,356	140,493	38,500	189,645
პერიოდის ხარჯი	-	8,964	460	102,851	45,138	157,413
ელიმინაცია გასავალზე	-					-
31 დეკემბერი 2020	-	18,260	1,816	243,344	83,638	347,058
საბალანსო ღირებულება						
31 დეკემბერი 2019	-	34,495	2,773	1,368,231	322,435	1,727,934
31 დეკემბერი 2020	528,475	42,440	2,135	2,482,717	280,392	3,336,159

175,000

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

წლის ბოლოს საინვესტიციო ქონება ვფიქრობთ ასახულია რეალური ღირებულებით, ვინაიდან აღნიშნულის დაუყოვნებლივ გაყიდვის და ანაზღაურების ღირებულება შეადგენს ჯამში 175 000 ლარს.

9 გაცემული სესხები

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
გაცემული სესხები ლარში	608,750	608,750
სულ სესხები	608,750	608,750

კომპანიას გაცემული აქვს იურიდიულ პირებზე გრძელვადიანი სესხი 11,50% ში და 12 % ში. მისაღები პროცენტების ჯამი შეადგენს 153, 819 ლარს.

10 ფინანსური იჯარა

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
ფინანსური იჯარით შეძენილი ძირითადი საშუალებები	334,291	241,686
სულ სესხები	334,291	241,686

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 2020	31 დეკემბერი 2019
ლარში დენომინირებული სესხი	610,764	255,387
ბანკისგან		
დოლარში დენომინირებული სესხი ბანკისგან	143,592	196,938

პარტნიორისგან მიღებული სესხი	-	45,883
ოვერდრაფტი ლარში	21,885	-
სულ სესხები	976,241	498,208

12 არამაკონტროლებელი წილი

კონსოლიდირებულ ფინანსური ანგარიშგები ასახავს ფინანსურ ინფორმაციას საწარმოთა ჯგუფის, როგორც ერთი მთლიანი ეკონომიკური ერთეულის შესახებ. კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას საწარმომ გააერთიანა მშობელი და შვილობილი საწარმოების ფინანსური ანგარიშგებები მუხლობრივად, აქტივების, ვალდებულებების, საკუთარი კაპიტალის, შემოსავლებისა და ხარჯების ანალოგიური მუხლების დაჯამებით. კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში უგულებელყოფილია მშობელი საწარმოს მიერ განხორციელებული ინვესტიცია შვილობილ საწარმოში, ხოლო 25 000 ლარი არის მშობელი საწარმოს არამაკონტროლებელი წილი შვილობილ საწარმოში. რომელიც კონსოლიდირებული სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგებაში ასახულია კაპიტალის ცვლილების მუხლში.

13 ტრანზაქციები და ნაშთები დაკავშირებულ მხარეებთან

კომპანიის დაკავშირებულ მხარეებს წარმოადგენენ მისი მფლობელები და მენეჯმენტი.

წლის განმავლობაში მმართველი გუნდისთვის გადახდილმა ანაზღაურებამ შეადგინა 995,811 ლარი.

2020 წელს დივიდენდი არ გამოცხადებულა და არც გაცემულა. კომპანიას გასაცემი აქვს 2019 წელს გამოცხადებული დივიდენდიდან 64,421 ლარი.

14 შემდგომი მოვლენები

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