

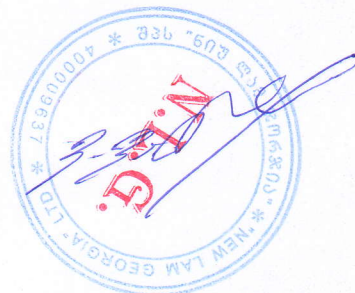
შპს ნიუ ლამ ჯორჯია

(ს/ნ 40009637)

ფინანსური ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	3
ანგარიშგება ფინანსური შედეგების შესახებ	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	5
1. ზოგადი აღწერა	5
2. წარდგენის საფუძველი	5
3. ფული და ფულის ეკვივალენტები	6
4. უცხოური ვალუტა	6
5. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	6
6. გრძელვადიანი აქტივები	6
7. ცვლილება ძირითად საშუალებებში	7
8. ცვლილება არამატერიალურ აქტივებში	8
9. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	8
10. ამონაგები	8
13. კაპიტალი	9



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

დასახელება	შენიშვნა	31-დეკ-2020	31-დეკ-2019
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები		729 328	637 939
სავაჭრო მოთხოვნები		1 649 679	1 651 474
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		3 103	1 153
მარაგები		1 657 746	1 520 216
- საქონელი და მზა პროდუქცია		1 65 7552	1 519 438
- სხვა		194	778
სხვა არამატერიალური აქტივები		1 958	2 303
ძირითადი საშუალებები		5 565 740	2 620 080
სულ აქტივები		9 607 554	6 433 165
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები		464 053	401 251
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		14 737	9 925
საგადასახადო ვალდებულებები		19 384	68 391
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		639 104	1 098 499
სხვა ვალდებულებები		12 770	17 168
სულ ვალდებულებები		3 934 193	1 595 234
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		5 673 361	4 837 931
სულ საკუთარი კაპიტალი		5 673 361	4 837 931
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		9 607 554	6 433 165



ანგარიშგება ფინანსური შედეგების შესახებ

2020 წელი

დასახელება	შენიშვნა	თანხა
ნეტო ამონაგები		12 438 700
საქონლის გაყიდვიდან		11 733 190
მომსახურების გაწევიდან		705 510

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(9 916 737)
საწყისი მარაგები		(1 520 216)
მარაგების შესყიდვა		(10 054 267)
საბოლოო მარაგები		1 657 746
საერთო მოგება		2 521 963

სხვა შემოსავალი		377 637
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(472 478)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(273 828)
საპროცენტო ხარჯი :		(129 553)
იჯარის ხარჯი		(134 221)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(216 053)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(848 496)
საოპერაციო მოგება		1 673 467

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		(337 785)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		1 335 682
მოგების გადასახადი		252
მოგება/(ზარალი)		1 335 430



საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2020 წელი

დასახელება	შენიშვნა	თანხა
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		4 837 931
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	14	(500 000)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	14	-
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		5 673 361

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი აღწერა

შპს ნიუ ლამ ჯორჯია (ს/ნ 400009637) (შემდგომში კომპანია) დაარსდა 2010 წლის 13 ოქტომბერს. 2010 წლის 27 ოქტომბრიდან კომპანია დარეგისტრირდა დამატებული ღირებულების გადასახადის გადამხდელად.

2019 წლის 20 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის დირექტორი და 50%-იანი წილის მფლობელია ვაჟა ივანიშვილი (პ/ნ 01005021001), ხოლო 50%-იანი წილის მფლობელია კობა ელბაქიძე (პ/ნ 01001052658).

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი, გლდანის რაიონი, გელა ჭედიას ქუჩა N1.

ფაქტობრივი მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი, გლდანის რაიონი, გელა ჭედიას ქუჩა N1.

შპს ნიუ ლამ ჯორჯიას ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საავეჯე მასალებით და აქსესუარებით ვაჭრობა, აგრეთვე საკუთარი და იჯარით აღებული ძირითადი საშუალებების გაქირავება.

2. წარდგენის საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფას-ის შესაბამისად. ქვემოთ განიხილება საადრიცხო პოლიტიკის ძირითადი დებულებები. დართული ფინანსური ანგარიშები მოყვანილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის ფუნქციონირების ძირითად ვალუტას.

5



3. ფული და ფულის ეკვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს კომპანიის სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე რიცხულ თანხას.

4. უცხოური ვალუტა

უცხოურ ვალუტაში წარმოებული ოპერაციები გადაანგარიშდება ქართულ ლარში, ოპერაციის დღისთვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული გაცვლის ოფიციალური კურსით. წინანმდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაში ფული და ვალდებულებები გადანგარიშებულია ანგარიშგების თარიღისთვის არსებული კურსით. ქვემოთ მოყვანილია ლარის კურსი ძირითადი უცხოური ვალუტის მიმართ 2019 და 2020 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

ცხრილი 4.1. უცხოური ვალუტის კურსები ლართან მიმართებაში

თარიღი	USD	EUR
31.12.2019	2.8677	3.2095
31.12.2020	3.2766	4.0233

5. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები აღირიცხება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. სასაქონლო მარაგების თვითღირებულების განსასაზღვრად გამოიყენება საშუალო შეწონილი მეთოდი.

6. გრძელვადიანი აქტივები

კომპანიის გრძელვადიან აქტივებს წარმოადგენს ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები, რომელთა სასარგებლო მომსახურების ვადა აღემატება 1 წელს.

ძირითადი საშუალების ღირებულება განისაზღვრება ძირითადი საშუალების შემენის მომენტში გაწეული დანახარჯებით, რომელიც მოიცავს აქტივის შესყიდვის ფასს, საიმპორტო ბაჟს, დაუბრუნებელ გადასახადებს, ნებისმიერ დანახარჯს რომელიც პირდაპირ არის დაკავშირებული ძირითადი საშუალების დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და მუშა მდგომარეობაში მოყვანასთან. კომპანია ძირითად საშუალებებს ცვეთას არიცხავს შემცირებადი ნაშთის მეთოდით, შემდეგი საპროცენტო განაკვეთებით:



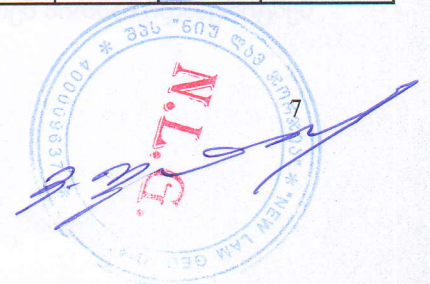
ცხრილი 6.1 ძირითად საშუალებებზე გამოყენებული ცვეთის ნორმები

ძირითად საშუალებათა ჯგუფი	ცვეთის ნორმა
შენობა-ნაგებობა	5%
მანქანა-დანადგარები	20%
ოფისის აღჭურვილობა	20%
სატრანსპორტო საშუალებები	20%

არამატერიალურ აქტივებს რომელთა სასარგებლო მომსახურების ვადა უცნობია, სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ხელმძღვანელობის საუკეთესო შეფასების საფუძველზე, რომელიც არ უნდა აღემატებოდეს 10 წელს.

7. ცვლილება ძირითად საშუალებებში

აღწერა	მიწის ნაკვეთები	დაუმთავრებელი მშენებლობა	შენობები	მანქანა დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	ოჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სულ
ნაშთი 2020 წლის 01 იანვრისთვის	675 140	290 812	804 397	1 167 474	65 346	274 703	67 210	3 345 080
დამატება	1 575 932	351 925	1 637 407	206 844	44 564	78 015	1 205	3 895 892
გასვლა	-	628 717	-	(156 892)	-	-	17 158	(802 767)
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	2 251 072	14 020	2 441 804	1 217 424	109 910	352 718	51 257	6 438 205
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი								
ნაშთი 2020 წლის 01 იანვრისთვის	-	-	76 825	435 694	62 075	117 521	32 885	725 000
წლის ცვეთა	-	-	69 89	153 182	5 935	40 939	4 338	273 483
ჩამოწერა	-	-	-	(115 468)	-	-	10 550	(126 018)
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	-	-	145 914	473 408	68 010	158 460	26 673	872 465
წმინდა საბალანსო ღირებულება								-
2020 წლის 01 იანვრისთვის	675 140	290 812	727 572	731 778	3271	157 182	34 325	2 620 080
2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	2 251 072	14 020	2 295 890	744 016	41 900	194 258	24 584	5 565 740



8. ცვლილება არამატერიალურ აქტივებში

აღწერა	საბუღალტრო პროგრამები	სულ
ნაშთი 2019 წლის 01 იანვრისთვის დამატება გასვლა	6 856	6 856
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	6 856	6 856
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი		
ნაშთი 2019 წლის 01 იანვრისთვის	4 553	4 553
წლის ცვეთა	345	345
ჩამოწერა		
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	4 898	4 898
წმინდა საბალანსო ღირებულება		
2019 წლის 01 იანვრისთვის	2 303	2 303
2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	1 958	1 958

9. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

კომპანიის სასესხო ვალდებულებები ფორმირებულია საბანკო სესხების სახით. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც იქნა გაწეული.

10. ამონაგები

კომპანიის ამონაგები მოიცავს შემოსავალს საქონლის რეალიზაციიდან და მომსახურების გაწევიდან. საქონლის რეალიზაციიდან შემოსავალი აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ხოლო, მომსახურების გაწევისას - როდესაც კომპანია მყიდველის წინაშე შეასრულებს ხელშეკრულებით ან შეთანხმებით გათვალისწინებულ ვალდებულებებს.

11. ხარჯები



კომპანია ხარჯებს აღიარებს დარიცხვის მეთოდით, მათი გაწევისთანავე. წინამდებარე ანგარიშგებაში ხარჯები წარმოდგენილია მათი ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით.

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯის მუხლი მოიცავს ისეთ ხარჯებს, როგორიცაა: ქონების დაზღვევის ხარჯი (14 511 ლარი), კომუნალურ ხარჯებს (13716 ლარი), კომუნიკაციის ხარჯებს (12 662), ავტომანქანების ტექ მომსახურების ხარჯებს (24505 ლარი), საბანკო მომსახურებს ხარჯს (12 866 ლარი), საგადასახადო ხარჯი (29808 ლარი) და სხვ.

12. სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი -ს მუხლში მოცემულია ისეთი არასაოპერაციო შემოსავლებისა და ხარჯების გავლენის ნეტო შედეგი, როგორიცაა მომწოდებლებისაგან მიღებული ფასდათმობა (322943 ლარი), ძირითადი საშუალების რეალიზაციით მიღებული ნამეტი შემოსავალი (16765 ლარი).

2017 წლის 01 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შესული ცვლილებების შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადს იხდის როგორც მოგების განაწილების შემთხვევაში, ასევე საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 97-98-ე მუხლებით განსაზღვრულ შემთხვევებშიც. ამასთან, კომპანიას მოგების განაწილებისას წარმოეშება ჩათვლის უფლება 2017 წლის 01 იანვრამდე არსებულ პერიოდში ყოველწლიური მოგების გადასახადის წესით დარიცხულ და გადახდილ მოგების გადასახადზე. 2020 წლის მოგების გადასახადის ხარჯმა შეადგინა 252 ლარი.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა კომპანიას აკისრებს ვალდებულებას შეასრულოს საგადასახადო აგენტის ფუნქცია, რაც გულისხმობს დაიანგარიშოს, გადახდის წყაროსთან დაკავოს და ბიუჯეტში შეიტანოს საშემოსავლო გადასახადი, რომელიც დაკავშირებულია კომპანიის სახელფასო ვალდებულებების შესრულებასთან. ასევე, კომპანია ასრულებს ყველა საგადასახადო ვალდებულებას, რაც მოითხოვება საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით.

13. კაპიტალი

კომპანიის საკუთარი კაპიტალი ფორმირებულია გაუნაწილებელი მოგებისგან. საანგარიშგებო პერიოდში საკუთარ კაპიტალში ცვლილება გამოწვეულია მხოლოდ საანგარიშგებო პერიოდში მიღებული მოგებითა და დივიდენდების გაცემით.

