

შპს ნიუ სფეისი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
საანგარიშო პერიოდი 01.01.2020-31.12.2020 წ.
ქართულ ლარში

31 დეკემბერი 31 დეკემბერი 01 იანვარი 2019
2020 წ. 2019 წ. წ.

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები	2,477,867	2,713,929	1,940,700
არამატერიალური აქტივები	240	0	0
სულ გრძელვადიანი აქტივები	2,478,107	2,713,929	1,940,700

მიმდინარე აქტივები

მარაგები	0	123,717	115,903
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2,235,168	1,352,170	422,475
წინასწარ გადახდილი გადასახადები			
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	0	0	0
სხვა აქტივები	0	0	19,925
ფული და ფულის ექვივალენტები	1,875	62,491	17,412
სულ მიმდინარე აქტივები	2,237,043	1,538,378	575,715
სულ აქტივები	4,715,150	4,252,308	2,516,415

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება	-823,430	506,258	86,614
გადაფასების რეზერვი	0	926,476	926,476
სულ კაპიტალი	-823,430	1,432,734	1,013,090

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სესხები	0	0	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	0	0	0

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სესხები	32,794	307,202	396,607
სავაჭრო ვალდებულებები	2,752,759	2,490,250	1,103,523
ვალდებულებები შრომის ანაზღაურებიდან	0	0	3,195
მიღებული ავანსები	2,750,970	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	2,056	22,121	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	5,538,580	2,819,573	1,503,325
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	4,715,150	4,252,308	2,516,415

დირექტორი:

ჯინლონგ გაო

შპს ნიუ სფეისი
 მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 01.01.2020-31.12.2020 წ.
 ქართულ ლარში

	31 დეკემბერი 2020 წ.	31 დეკემბერი 2019 წ.
საოპერაციო შემოსავალი	1201859	2747399
საოპერაციო ხარჯები	-243595	-777547
საერთო მოგება	958263	1969852
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-1277231	-1522955
საოპერაციო მოგება	-318968	446898
ფინანსური ხარჯები	0	-14991
წმინდა საკუროსო შემოსავალი/ზარალი	0	0
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	-1936024	0
მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	-2254992	431907
მოგების გადასახადი	-131	0
წლის მოგება	-2255123	431907
წლის სხვა სრული შემოსავალი	0	0
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-2255123	431907

დირექტორი:

ჯინლონგ გაო

შპს ნიუ სფეისი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
საანგარიშო პერიოდი 01.01.2020-31.12.2020 წ.
ქართულ ლარში

31 დეკემბერი 2020 წ. 31 დეკემბერი 2019 წ. 01 იანვარი 2019 წ.

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები	2,477,867	2,713,929	1,940,700
არამატერიალური აქტივები	240	0	0
სულ გრძელვადიანი აქტივები	2,478,107	2,713,929	1,940,700

მიმდინარე აქტივები

მარაგები	0	123,717	115,903
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2,235,168	1,352,170	422,475
წინასწარ გადახდილი გადასახადები			
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	0	0	0
სხვა აქტივები	0	0	19,925
ფული და ფულის ექვივალენტები	1,875	62,491	17,412
სულ მიმდინარე აქტივები	2,237,043	1,538,378	575,715
სულ აქტივები	4,715,150	4,252,308	2,516,415

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება	-823,430	506,258	86,614
გადაფასების რეზერვი	0	926,476	926,476
სულ კაპიტალი	-823,430	1,432,734	1,013,090

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სესხები	0	0	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	0	0	0

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სესხები	32,794	307,202	396,607
სავაჭრო ვალდებულებები	2,752,759	2,490,250	1,103,523
ვალდებულებები შრომის ანაზღაურებიდან	0	0	3,195
მიღებული ავანსები	2,750,970	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	2,056	22,121	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	5,538,580	2,819,573	1,503,325
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	4,715,150	4,252,308	2,516,415

დირექტორი:

ჯინლონგ გაო



შპს ნიუ სფეისი

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

01.01.2020-31.12.2020 წ.

ქართულ ლარში

31 დეკემბერი
2020 წ.

31 დეკემბერი
2019 წ.

საოპერაციო შემოსავალი	1201859	2747399
საოპერაციო ხარჯები	-243595	-777547
საერთო მოგება	958263	1969852
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-1277231	-1522955
საოპერაციო მოგება	-318968	446898
ფინანსური ხარჯები	0	-14991
წმინდა საკუროსო შემოსავალი/ზარალი	0	0
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	-1936024	0
მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	-2254992	431907
მოგების გადასახადი	-131	0
წლის მოგება	-2255123	431907
წლის სხვა სრული შემოსავალი	0	0
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-2255123	431907

დირექტორი:

ჯინლონგ გაო



შპს „ნიუ სფეისი“ (ს/კ 404884773)

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

განმარტებითი შენიშვნები

1 შესავალი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება შპს „ნიუ სფეისი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნდა 2011 წელს. კომპანიის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს ბალასტის, ქვიშა-ხრემის შეძენა, გადამუშავება და რეალიზაცია.

იურიდიული მისამართი: თბილისი, საბურთალოს რაიონი, სოფ. დილომი, როსტევეანის ქ. 31

საქმიანობის ადგილი: ოფისი - თბილისი, საბურთალოს რაიონი, სოფ. დილომი, როსტევეანის ქ. 31, ფაქტობრივი სამუშაოები - ხაშურის მუნიციპალიტეტის სოფ. ქვიშხეთის მიმდ. ტერიტორიაზე.

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

ძირითადი საქმიანობა: ბალასტის, ქვიშა-ხრემის შეძენა, გადამუშავება და რეალიზაცია.

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

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი მონეტარული აქტივებისთვის გამოიყენებოდა შემდეგი გაცვლითი კურსები: 1 აშშ დოლარი- 3,2766 ლარი 1 ევრო - 4,0233. ლარი

2 მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მეთოდების შეჯამება

მომზადების საფუძველი. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბასსს) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) თანახმად, რომელიც ძალაშია 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

საწარმო იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებითა და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად მოქმედ ანგარიშთა გეგმას. ძირითად საბალანსო ანგარიშებს შესაძლებელი

დაემატოს, საჭიროებისამებრ, ქვეანგარიშები. ბუღალტრული აღრიცხვა ხორციელდება ელექტრონული ფორმით.

ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი: ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია წარმოების განვითარების გეგმის შესაბამისად. შემდგომი პერიოდის განვითარების გეგმა ითვალისწინებს, რომ არსებული რესურსების პირობებში საწარმოს უნარი აქვს უწყვეტად განახორციელოს საოპერაციო საქმიანობა მომავალშიც.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

არამატერიალური აქტივები: კომპანიის ყველა არამატერიალურ აქტივს აქვს სასრული მომსახურების ვადა და მოიცავს პროგრამულ უზრუნველყოფას, ლიცენზიებს და სხვას.

არამატერიალური აქტივები კაპიტალიზირდება მათ შესაძენად გადახდილი თანხის და მათ სამუშაო მდგომარეობამდე მიყვანის ხარჯების შესაბამისად.

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

მიღებული სესხები აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

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

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ნაღდი(უნაღდო) ანგარიშშორებით ან ჩვეულებრივი სარკრედიტო პირობით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

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

კოვიდ-19 პანდემიით გამოწვეული ცვლილებები: კოვიდ-19 პანდემიამ განსაკუთრებით უარყოფითი გავლენა მოახდინა საქართველოს ეკონომიკაზე. აღნიშნული კრიზისის გავლენა საკმაოდ მძიმე აღმოჩნდა საქართველოს ეკონომიკაზე. მკაცრმა და არაპროგნოზირებადმა შეზღუდვებმა დააზიანა მრავალი სექტორი. მათ შორის მნიშვნელოვნად დაზიანდა ტურიზმის სექტორი, რომლის ხვედრითი წილი საქართველოს ეკონომიკაში სტაბილურ პერიოდში საკმაოდ მნიშვნელოვანია. საბაზრო კრიზისმა და ეკონომიკის გაუარესებამ საქართველოში შეიძლება მომხმარებლების მხრიდან დანახარჯების შემცირება გამოიწვიოს და სერიოზული უარყოფითი გავლენა მოახდინოს საქართველოში კომპანიის მომხმარებელთა ლიკვიდურობასა და ფინანსურ მდგომარეობაზე.

საანგარიშო პერიოდში კომპანიამ ისარგებლა კოვიდ 19-ით განპირობებული საშემოსავლო გადასახადის სუბსიდიით. კერძოდ, * COVID-19-ის გავრცელების გამო შექმნილი კრიზისის უარყოფითი შედეგების შესამცირებლად საქართველოს მთავრობამ მიიღო გადაწყვეტილება საშემოსავლო გადასახადის სუბსიდირების შესახებ. შეღავათი დაანგარიშდა შემდეგი პრინციპით: დასაქმებულებისთვის, რომელთა დარიცხული ხელფასიც არ აღემატებოდა 750 ლარს, საშემოსავლო გადასახადი სრულად, ხოლო 750-დან 1500 ლარამდე დარიცხული ხელფასის შემთხვევაში, საშემოსავლო გადასახადი მხოლოდ 750 ლარის ნაწილში დაექვემდებარა შეღავათს.

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