

შპს "NEW CITY" ს/კ 245629360

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს



შპს "NEW CITY"

საიდენტიფიკაციო ნომერი: 245629360

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული
საანგარიშო წლისთვის

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება..... 3

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 4

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები..... 5-14

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ორგანიზაციის დასახელება: შპს New city

საიდენტიფიკაციო კოდი: 245629360

საანგარიშგებო პერიოდი - 2021- 2020 -2019 წელი

აქტივები				
	შენიშვნა	2021	2020	2019
ფულადი სახსრები		13 832	3 300	101 284
სავაჭრო მოთხოვნები		362 079	192 851	188 572
გაცემული ავანსები და ღარიცხული მისაღები შემოსავალი		219 313	82 255	68 190
მარაგი		1 681 552	926 508	876 283
- შპს პროდუქცია		3 817	2 088	1 049
- სხვა		1 677 735	924 420	875 234
სხვა მიმდინარე აქტივები		-	-	-
ბიოლოგიური აქტივები		-	-	-
- თვითღირებულების მოდელით				-
- გადაფასების მოდელით				-
ძირითადი საშუალებები		99 869	88 184	98 291
- მიწა		-	-	-
- შენობა-ნაგებობა				-
- სხვა ძირითადი საშუალებები		99 869	88 184	98 291
- არამატერიალური აქტივები				-
- საიჯარო აქტივები, საკუთრების გადაცემის პირობით				-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		-		-
კაპიტალი (გაუნაღდელები ნაწილი)		-		-
სულ აქტივები		2 376 645	1 293 098	1 332 620

საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
ვალდებულებები	შენიშვნები	2021	2020	2019
სავაჭრო ვალდებულებები		116 089	258 736	240 903
ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		6 723	37 783	54 515
საგადასახადო ვალდებულებები		32 673	8 865	25 530
ღარიცხული ხარჯები და გადავადებული შემოსავალი		1 426 857	82 873	153 612
მესაკუთრებისაგან ნასესხები სახსრები				
ბანკებისაგან ნასესხები სახსრები		350 194	217 915	203 952
სხვა ნასესხები სახსრები				
სხვა ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები		1 932 536	606 172	678 512
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი		-	285 259	326 568
გაუნაწილებელი მოგება		444 109	401 667	327 540
გადაფასების რეზერვი				
სხვა კაპიტალი		-	-	-
სულ კაპიტალი		444 109	686 926	654 108
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2 376 645	1 293 098	1 332 620

დირექტორი:

/გელა დევაძე/

მთ.ბუღალტერი:

/ხათუნა ბერაძე/



შპს New city

საიდენტიფიკაციო კოდი: 245629360

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

		2021	2020
ნეტო ამონაგები	შენიშვნა	2 144 568	844 063
- საქონლის გაყიდვიდან		2 118 100	802 481
- მომსახურების გაწევიდან			
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
- სხვა		26 468	41 582
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		(1 505 033)	(479 249)
- საწყისი მარაგი		(924 420)	(875 234)
- შესყიდვა		(2 258 349)	(528 435)
- გადამუშავების დანახარჯები			
- საბოლოო მარაგი		1 677 736	924 420
საერთო მოგება		639 535	364 814
სხვა შემოსავალი			-
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(110 293)	(117 265)
ცვეთა/ამორტიზაცია		(12 351)	(11 368)
გაუფასურების ხარჯი			
- ფინანსური აქტივები			
- მარაგები			
- სხვა არაფინანსური აქტივები			
საპროცენტო შემოსავალი			-
საპროცენტო ხარჯი			-
სხვა ხარჯები		(158 661)	(162 054)
მოგება, მოგების გადასახადის ხარჯამდე		358 230	74 127
მოგების გადასახადი			
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი		358 230	74 127
საწყისი გაუნაწილებელი მოგება: გადაანგარიშებული		401 667	327 540
- საწყისი გაუნაწილებელი მოგება გადაანგარიშებამდე (გასული წლის საბოლოო ნაშთი)		401 667	327 540
- გასული პერიოდის შეცდომის გასწორების გავლენა		-	
- გასული პერიოდის საადრინცხვი პოლიტიკის გავლენა			
ბიოლოგიური აქტივის გასვლისას, გადაფასების რეზერვის ნაშთის გადატანა გაუნაწილებელ მოგებაში			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		315 790	
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი		444 107	401 667

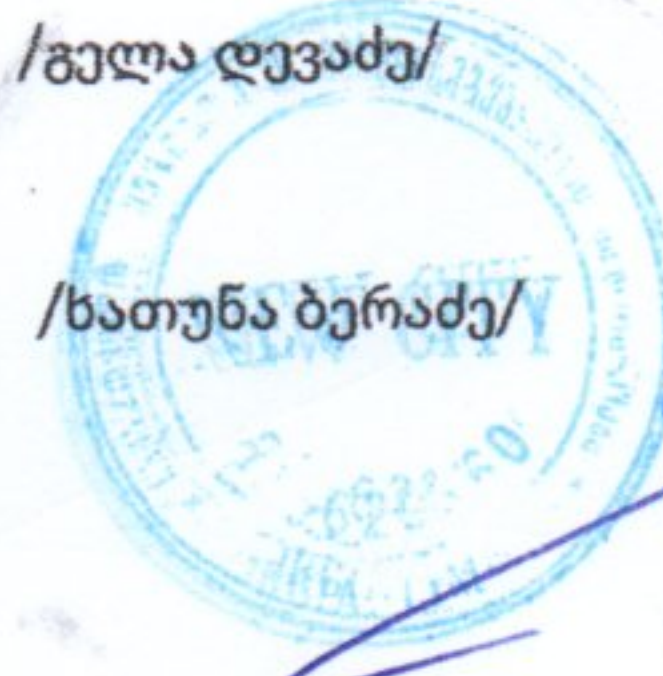
დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

ხმოი

/გელა დევაძე/

/ნათუნა ბერაძე/



[Handwritten signature]

შპს New city

ფულადი სახსრების მოძრაობა

2021 წელი

2020 წელი

ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან

მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე

358 230

74 127

კორექტირებები:

ცვეთა და მორტიზაცია

12 351

11 368

საოპერაციო საქმიანობიდან საბრუნავ კაპიტალში

ცვლილებამდე

370 581,00

85 495,00

კლება/ზრდა:

ცვლილებები მარაგში

(755 044)

(50 225)

საგაჭრო და სხვა მოთხოვნები

(169 228)

(4 279)

საგაჭრო და სხვა ვალდებულებები

(142 647)

17 833

ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ

(31 060)

(16 732)

საგადასახადო აქტივი

(137 058)

(14 065)

საგადასახადო ვალდებულება

23 808

(16 665)

მოგების გადასახადი

1 343 984

(70 739)

ავანსები

503 336

(69 377)

წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან

ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან

ძირითადი საშუალების შეძენა

(24 035)

(1 261)

მიმდინარე აქტივები

კაპიტალის შემცირება

(285 259)

(41 309)

გაცემული/მიღებული დივიდენდი

(315 790)

წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან

(625 084)

(42 570)

ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან

მიღებული სესხები

377 615

გაცემული სესხები

(245 335)

ფინანსური ოპერაციიდან მიღებული სხვა შემოსავალი

13 963

წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან

132 280

13 963

წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში

10 532

(97 984)

სავალუტო კურსის ეფექტი

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში

3 300

101 284

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს

13 832

3 300

10 532

(97 984)

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:



/გელა დევაძე/

/ხათუნა ბერაძე/



შპს NEW CITY

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს

1.ზოგადი ინფორმაცია

შპს NEW CITY (შემდგომში - კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რეგისტრირებულია საქართველოში იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ. რეგისტრაციის ნომერი და თარიღი: B10152472 12/11/2010. საიდენტიფიკაციო ნომერი 245629360.

კომპანიის ძირითად საქმიანობის სფეროა პლასტმასის, ალუმინის და სამშენებლო ნაკეთობების წარმოება.

ფილიალური - არ აქვს.

სერვისცენტრები - არ აქვს.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. ბათუმი, ჭავჭავაძის ქუჩა N60.

ელ. ფოსტა: Newcity.ge@gmail.com

2021 წლის 1 იანვრისა და 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია: გელა დევაძე პირადი ნომერი:61001006445

კომპანიის დირექტორია გელა დევაძე.

კომპანიის სტატუსია: ფუნქციონირებადი.

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის შეადგენდა 285 259 ლარს, ხოლო 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის შეადგენს 0 ლარს.

2020 წლის 31 დეკემბრისათვის თანამშრომლების რაოდენობა იყო 18, ხოლო, 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის თანამშრომლების რაოდენობა არის 19 ადამიანი.

2.ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფასს-ის, ბასს-ის და ინტერპრეტაციების შესაბამისად.

3.ფინანსური ანგარიშგების ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები, რომლებიც გამოყენებულია ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას, მოცემულია ქვემოთ.

ტერმინების განმარტებები:

რეალური ღირებულება არის თანხა, რომლითაც შეიძლება აქტივი გაიყვანოს ან ვალდებულება დაიფაროს საქმის მცოდნე და გარიგების მსურველ მხარეებს შორის „გაშლილი ხელის მანძილის პრინციპით“. საუკეთესო რწმუნება რეალური ღირებულების დასადგენად არის ფასი აქტიურ ბაზარზე.

აქტივის თვითღირებულება არის აქტივის შეძენის ან შექმნის დროს გადახდილი ფული ან ფულის ეკვივალენტების ან სხვა სახის საზღაურის რეალური ღირებულების თანხა და მოიცავს საოპერაციო ხარჯებს.

ფინანსური ინსტრუმენტი არის ნებისმიერი ხელშეკრულება, რომელიც წარმოშობს როგორც ერთი კომპანიის ფინანსურ აქტივს, ასევე მეორე კომპანიის ფინანსურ ვალდებულებას ან წილობრივ ინსტრუმენტს.

ფინანსური აქტივი ნებისმიერი აქტივია, როგორიცაა: ა) ფულადი სახსრები; ბ) სხვა კომპანიის წილობრივი ინსტრუმენტი; გ) კომპანიის სახელშეკრულებო უფლება: (i) სხვა კომპანიისაგან მიიღოს ფული ან სხვა ფინანსური აქტივი; ან (ii) მისთვის პოტენციურად

შპს NEW CITY

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს

ხელსაყრელი პირობებით სხვა კომპანიას გაუცვალოს ფინანსური აქტივები ან ვალდებულებები; ან დ) ხელშეკრულება, რომელიც ანაზღაურდება ან შესაძლებელია ანაზღაურდეს კომპანიას საკუთარი წილობრივი ინსტრუმენტებით.

ფინანსური აქტივები

კომპანია განსაზღვრავს მისი ფინანსური აქტივების კლასიფიკაციას თავდაპირველი აღიარებისას ქვემოთ განმარტებული ჯგუფების მიხედვით. კომპანია არ ფლობს დაფარვის ვადამდე ფლობილ ინვესტიციებს, გასაყიდად არსებულ ან რეალური ღირებულებით აღრიცხულ ფინანსურ აქტივებს მოგებაში ან ზარალში ასახვით.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები არის ისეთი აქტივები, რომლებიც დაუბრკოლებლად გადაიცილება ნაღდი ფულის წინასწარ ცნობილ ოდენობაზე და მათი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

ფინანსური აქტივების აღიარების შეწყვეტა

კომპანია წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას, როდესაც:

ა) აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების საკონტრაქტო უფლებები ვადა გასდის ან

ბ) კომპანია გადასცემს ფინანსური აქტივებიდან მისაღებ ფულადი სახსრების საკონტრაქტო უფლებებს ან აწყობს გარიგებას (1) ასევე გადასცემს არსებითად ყველა რისკს და აქტივის საკუთრებას ან (2) არსებითად არც გადასცემს და არც იტოვებს ყველა რისკს და გადასცემს საკუთრებას, მაგრამ არა შენარჩუნებულ კონტროლს.

ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აისახება პირობითი აქტივები. მაგრამ ისეთი ფინანსური აქტივების შესახებ ინფორმაცია, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში შესაძლებელია - აისახება განმარტებით შენიშვნებში. იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას აქვს რწმუნება, რომ ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში, მაშინ მასთან დაკავშირებული აქტივი და შემოსავალი აისახება იმ პერიოდის ფინანსურ ანგარიშგებაში, როდესაც ადგილი ქონდა შეფასების ცვლილებას.

სესხების აღრიცხვა

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარებულია იმ პერიოდის ხარჯებად, როდესაც ისინი იქნენ გაწეულნი, იძისდა ძიუხედავად, თუ რა ძიუხით იქნა გამოყენებული აღებული სესხი.

ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს

ფინანსური ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია სესხების, სავაჭრო და სხვა ფინანსური ვალდებულებების სახით. ფინანსური ვალდებულებები თავდაპირველად შეფასებულია რეალური ღირებულებით. ფინანსური ვალდებულებები შემდგომ აღიარდება ამორტიზებული ღირებულებით.

პირობითი ვალდებულებები არ აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან, და შესაძლებელია ამ ვალდებულების საიმედოდ შეფასება. ვალდებულებების შესახებ ინფორმაცია მოცემულია ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებში, გარდა ისეთი პირობითი ვალდებულებებისა, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან არ არის მოსალოდნელი.

ვალდებულება კი წარმოადგენს კომპანიის მიმდინარე დავალიანებას, რომელიც წარმოიშვა წარსული მოვლენის შედეგად, და რომლის დაფარვა გამოიწვევს კომპანიიდან ეკონომიკური სარგებლის გადინებას.

ვალდებულების წარმოშობი მოვლენა არის მოვლენა, რომელიც წარმოშობს სამართლებრივ ანკონსტრუქციულ ვალდებულებას, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიას არ გააჩნია სხვა რეალური ალტერნატივა, და მან უნდა დაფაროს თავისი ვალდებულებები. სამართლებრივი ვალდებულება გამომდინარეობს:

- გარგებიდან (ხელშეკრულებაში დაფიქსირებული ან ნაგულისხმევი პირობების გათვალისწინებით);
- კანონმდებლობიდან; ან
- სხვა სამართლებრივი ქმედებიდან.

ფინანსური ვალდებულებების აღიარების შეწყვეტა

კომპანია ფინანსური ვალდებულებების აღიარებას წყვეტს მაშინ, როდესაც ვალდებულება სრულდება, უქმდება ან გასდის ვადა.

გადაფარვა

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები არის გადაფარული და ნეტო თანხითაა წარმოდგენილი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ როდესაც, არის კანონიერი უფლება, რომ აგრეგირდეს აღიარებული თანხები და არის განზრახვა წარდგენილ იქნეს ნეტო თანხით ან გაიყოს აქტივი და დაიფაროს ვალდებულება ერთდროულად.

ძირითადი საშუალებები

თავდაპირველი აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება შეძენის ფასთან ერთად მოიცავს პირდაპირ დანახარჯებს, ასევე აქტივთან უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

შპს NEW CITY

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს

მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული თანხის შედარებით და ჩაირთვება სხვა შემოსავლების/ხარჯების კატეგორიაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

შემდგომი ხარჯები

შემდგომი ხარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება, როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ცვეთა

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად.

მიწას ცვეთა არ ერიცხება, ხოლო დანარჩენ ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება **წრფივი ცვეთის მეთოდით**, სასარგებლო მომსახურების ვადის შესაბამისად.

ქვემოთ მოცემულია ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები კატეგორიების მიხედვით:

ძირითადი საშუალების ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წლები)
შენობები	25 წელი
მანქანა დანადგარები	8-10 წელი
საოფისე ავეჯი და ინვენტარი	5-7 წელი
კომპიუტერული ტექნიკა	5 წელი
სატრანსპორტო საშუალებები	10 წელი

არამატერიალური აქტივები

ცალკე შესყიდული არამატერიალური აქტივები, განსაზღვრული მოხმარების ვადით, აღირიცხება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციის და გაუფასურების დანაკარგების გამოკლებით.

ამორტიზაციის გაანგარიშება წარმოებს წრფივი მეთოდის საფუძველზე არამატერიალური აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის მიხედვით. სასარგებლო მომსახურების მიახლოებითი ვადები 5-დან 10 წლამდე პერიოდს შეადგენს.

არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მოხმარების ვადის და ამორტიზაციის მეთოდის გადახედვა ხორციელდება თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის.

ცალკე შესყიდული არამატერიალური აქტივები, განუსაზღვრელი მოხმარების ვადით, აღირიცხება თვითღირებულებით გაუფასურების დანაკარგების გამოკლებით. არამატერიალური აქტივების გაუფასურების აღრიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც არსებობს იმის ნიშნები, რომ არამატერიალური აქტივები შეიძლება უფასურდებოდეს.

სხვა აქტივების აღრიცხვა

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს

- მრავალჯერადი გამოყენების აქტივები (სპეცტანსაცმელი და შრომის დაცვის საშუალებები), რომელთა გამოყენების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა შეუძლებელია, აისახება მოკლევადიანი აქტივების შემადგენლობაში.

მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენისა და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მაგალითად, ტრანსპორტირებისა და იმპორტის ხარჯები, ასევე სხვა პირდაპირი ხარჯები.

ყოველთვიურად, წარმოების ყველა დანახარჯი აკუმულირდება და თავს იყრის დაუმთავრებელი წარმოების ანგარიშზე. წარმოების დანახარჯები მოიცავს შრომის ანაზღაურებას, მომსახურებას და სხვა საწარმოო ზედნადები ხარჯებს.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ჩამოწერა ხდება საშუალო ფასის მეთოდით. მზა პროდუქციის გამოშვებაზე გახარჯული მასალები ჩამოიწერება საწარმოს მიერ ინდივიდუალურად. ვინაიდან განსხვავდება ყველა გამოშვებული პროდუქცია სტრუქტურისა და შინაარსის მიხედვით.

დაბეგვრა

გადასახადები აღიარდება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. წინასწარ გადახდილი გადასახადები წარდგება, როგორც საგადასახადო აქტივები.

შემოსავალი

საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის ფლობასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებსა და სარგებელს, და ასევე, როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს წინასწარ შეთანხმებულ სარგებელს. ეს კრიტერიუმები ჩაითვლება დაკმაყოფილებულად, როდესაც პროდუქცია გადაეცემა მყიდველს.

თუ ამონაგები უკვე ასახულია და ამის შემდეგ საექვო გახდა თანხის მიღება, ამოსაღები თანხა აისახება როგორც ხარჯი და არა როგორც თავდაპირველად აღიარებული ამონაგების თანხის კორექტირება.

ხარჯების აღიარება

კომპანია თავისი ძირითადი ოპერაციების განხორციელებისას ახდენს როგორც საოპერაციო, ასევე სხვა ხარჯების გაწევას, რომელიც პირდაპირ არ არის დაკავშირებული პროდუქციის რეალიზაციასთან.

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 ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყოვნებლივ, თუ აღარ მოიტანს მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან თუ ეკონომიკური სარგებელი არ აკმაყოფილებს ან შეწყვიტა დაკმაყოფილება აქტივის აღიარების მოთხოვნისა ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

შპს NEW CITY

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს

ხარჯების აღიარება-ასახვა ხდება დარიცხვის მეთოდით, ბასს-ების შესაბამისად, ამასთან, ხარჯების აღიარებისას დაცულია მიმდინარე პერიოდის ამონაგებსა და დანახარჯებს შორის შესაბამისობის პრინციპი.

ხარჯების აღრიცხვის შინაარსი - ფუნქციური დანიშნულებით.

ხელფასების აღრიცხვა

მომუშავეთა ხელფასების დარიცხვა ხორციელდება ყოველთვიურად, საზოგადოების ხელმძღვანელის ბრძანების საფუძველზე ან გაფორმებული შრომითი ხელშეკრულებების შესაბამისად. თუ შრომითი ხელშეკრულება გაფორმებული არაა, ან მასში არ არის ტალსახად განსაზღვრული შრომითი ანაზღაურების სიდიდე, მაშინ ანაზღაურების დარიცხვის საფუძველს წარმოადგენს საზოგადოების ხელმძღვანელის მიერ მოწოდებული ინფორმაცია ხელფასის გამომუშავეების შესახებ.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, **აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში.** საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, **აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.**

შეფასებისა და წარდგენის ვალუტა

(ა) ფუნქციონალური და წარდგენის ვალუტა

თავის ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს კომპანიის ოპერაციებზე. ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს.

(ბ) ტრანზაქციები და ბალანსი

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კონვერტირებულია ფუნქციონალურ ვალუტაში ოფიციალური გაცვლით კურსით ბალანსის შედგენის დღისთვის. მოგება და ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან ოპერაციების ანაზღაურებისას და ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციისას წლის ბოლოს არსებული ოფიციალური კურსით აღიარებულია მოგებად ან ზარალად. წლის ბოლოს კონვერტაცია არ ეხება არაფულად აქტივებს.

2020 წლის 31 დეკემბერს და 2019 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

პერიოდი	დოლარი	ევრო
კურსი 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	3,0976	3,5040
კურსი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,2766	4,0233

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

• **ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადები** - ძირითად საშუალებებზე და არამატერიალურ აქტივებზე ცვეთისა და ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადების განმავლობაში.

სასარგებლო მომსახურების ვადების განსაზღვრა ხდება ხელმძღვანელობის შეფასებებზე დაყრდნობით, თუ რა პერიოდის გახმავლობაში აპირებს კომპანია აქტივიდან სარგებლის მიღებას. პერიოდულად ხდება შეფასებების სისწორის შემოწმება.

• **მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხები** - კომპანია რეგულარულად აფასებს მოთხოვნებს გაუფასურებაზე. გაუფასურების ნიშნების არსებობის შემთხვევაში ხელმძღვანელობა აფასებს დებიტორული დავალიანების მომავალ ფულად ნაკადებს, ხოლო თუ საჭიროა ინდივიდუალური დებიტორის მომავალ ფულად ნაკადებს. გაუფასურების ნიშნები შეიძლება იყოს დებიტორის მიერ გადახდების გაუარესება, ეკონომიკური ფაქტორები, რომლებიც უარყოფით გავლენას ახდენს მასზე.

ხელმძღვანელობა წარსული გამოცდილების საფუძველზე აფასებს მოთხოვნების გაუფასურებას.

• **სასამართლო დავები** - კომპანია ანარიცხს სასამართლო დავებთან დაკავშირებით აღიარებს მხოლოდ მაშინ, როდესაც ადგილი აქვს მიმდინარე ვალდებულებას, რომელიც წარსულში მომხდარი ქმედების შედეგია, მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიისგან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ განსაზღვრა. 2021 წლის 31 დეკემბრისა და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ ჰქონია მნიშვნელოვანი სასამართლო დავები.

5. შემოსავლები მომსახურების გაწევიდან

	31.12.2021	31.12.2020
მომსახურებიდან და საქონლის გაყიდვიდან, სულ:	2 144 568	844 063
მათ შორის:		
საქონლის გაყიდვიდან	1 258 280	802 481
დაუბეგრავი შემოსავალი	154 346	
ექსპორტი	705 474	
სხვა	76 468	41 582

6. სხვა ხარჯები

	2021	2020
სულ	158 661	162 054
ბანკის მომსახურება	11684	4877
მომსახურება	1629	225

შპს NEW CITY

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს

ტენდერი	42	
კომუნიკაციის ხარჯი	2769	2609
მივლინება	28335	4096
სატრანსპორტო ხარჯი	10697	3319
ოფისის ხარჯი	3184	1424
იჯარა	20000	16500
საპენსიო	2189	1491
ადმინისტრაციის ხელფასი	37500	38189
სესხი, პროცენტი, საკურსო სხვაობა	39229	88043
ქონების გადასახადი	940	932
მოგების გადასახადი	463	349

7. ფულადი სახსრები

	31.12.2021	31.12.2020
ნაღდი ფული	13631	3260
ლარცაბანკო ანგარიშზე	201	40
ჯამი	13832	3300

8. სავაჭრო მოთხოვნები

	31.12.2021	31.12.2020
სავაჭრო მოთხოვნები	362079	192851
ჯამი	362 079	192 851

9. 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძირითადი საშუალებები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

მანქანა-დანადგარები - 17497

ოფისის აღჭურვილობა - 11313

სატრანსპორტო საშუალებები - 71059

10. საწესდებო კაპიტალი:

საწესდებო კაპიტალი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	პარტნიორი	წილი	საწესდებო კაპიტალი, ლარი
1	გელა დევაძე	100%	0
	სულ	100%	0

12. ფინანსური ინსტრუმენტები - რისკების მართვა

შპს NEW CITY

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს

საქმიანობის პროცესში კომპანია დგას შემდეგი ფინანსური რისკების წინაშე:

- საკრედიტო რისკი;
- ლიკვიდურობის რისკი;
- საბაზრო რისკი;

სხვა ბიზნესების მსგავსად, კომპანია დგება ხვადასხვა რისკის წინაშე ფინანსური ინსტრუმენტების გამოყენების შედეგად.

ეს შენიშვნა აღწერს კომპანიის მიზნებს, პოლიტიკასა და პროცესებს, რათა მართოს აღნიშნული რისკები და წარმოადგენს მეთოდებს მათ შესაფასებლად.

ზოგადი მიზნები, პოლიტიკა და პროცესები

კომპანიის მენეჯმენტს გააჩნია საერთო პასუხისმგებლობა კომპანიის რისკების მართვის მიზნებისა და პოლიტიკის განსაზღვრისათვის, ამასთანავე, პასუხისმგებლობის შენარჩუნებასთან ერთად, მიზნებისა და პროცესების ეფექტურად დანერგვისთვის მას დელეგირებული აქვს პროცესების შემუშავებისა და ოპერირების უფლება ორგანიზაციის ფინანსური მხარისთვის.

საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი არის ფულადი ზარალის მიღების რისკი დებიტორის მიერ დავალიანების არ დაფარვის შემთხვევაში. კომპანიის საფრთხეს საკრედიტო რისკთან დაკავშირებით განაპირობებს თითოეული მომხმარებლის ინდივიდუალური მახასიათებლები.

კომპანიის მენეჯმენტმა დააფუძნა საკრედიტო პოლიტიკა, რომლის მიხედვითაც ყოველ ახალ კლიენტს უკეთდება ანალიზი სანამ კომპანიის სტანდარტულ გადახდის პირობებს შესთავაზებენ.

ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის არ იყო მნიშვნელოვანი საკრედიტო რისკის კონცენტრაცია სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებთან მიმართებაში.

საკრედიტო რისკი საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებთან მიმართებაში უმნიშვნელოა, ვინაიდან აღნიშნული ბანკები წარმოადგენენ კარგი რეპუტაციის მქონე ბანკებს.

ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის რისკი, რომ ორგანიზაციას შეეძლება სირთულეები მიმდინარე ფინანსური ვალდებულებების დაფარვის საკონტრაქტო პირობების შესრულებისას, რამაც შესაძლოა მნიშვნელოვანი გავლენა იქონიოს ორგანიზაციის ფუნქციონირებაზე.

ლიკვიდურობის რისკის წინდახედული მექანიზმი გულისხმობს საკმარისი თანხისა და საკრედიტო რესურსების ქონას, რათა დაკმაყოფილებული ქნას ბაზრის მოთხოვნები.

კომპანია ახორციელებს ფრთხილ პოლიტიკას ლიკვიდურობის მართვასთან დაკავშირებით, რომელიც გულისხმობს საკმარისი რაოდენობის ფულის და მისი ექვივალენტების ფლობას, აგრეთვე მაღალ ლიკვიდური აქტივების ფლობას, რათა მან დროულად გადაიხადოს ყველა საოპერაციო და სასესხო ვალდებულება.

- საბაზრო რისკი

შპს NEW CITY

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს

საბაზრო რისკი არის რისკი იმისა, რომ ფინანსური ინსტრუმენტების ღირებულება შემცირდება საბაზრო ფაქტორების ცვლილების გამო. კომპანია ბალანსის შედგენის თარიღისთვის არ ელოდება რაიმე სახის დანაკარგებს ფინანსური ინსტრუმენტების ღირებულების ცვლილების გამო.

საბაზრო რისკი ჩნდება იმის გამო, რომ კომპანია იყენებს ფინანსური ინსტრუმენტებს უცხოურ ვალუტაში. არის რისკი, რომ ფინანსური ინსტრუმენტების მომავალი ფულადი ნაკადების რეალური ღირებულება იქნება არამყარი საპროცენტო განაკვეთის (საპროცენტო განაკვეთის რისკი) და კურსთა შორის სხვაობის გამო.

- საპროცენტო რისკი

საპროცენტო რისკი არის რისკი (ცვალებადი ღირებულებით), რომელიც დაკავშირებულია პროცენტთან სესხებთან, ცვლადი საპროცენტო განაკვეთის გამო.

კომპანიას არ აქვს რისკი, რომ საპროცენტო განაკვეთი გაიზრდეს, რადგან ყველა მიღებულ სესხზე ფიქსირებული საპროცენტო განაკვეთი აქვს.

სავალუტო რისკი

სავალუტო რისკი წარმოიქმნება, როდესაც იცვლება ვალუტის კურსი უცხოურ ვალუტასთან მიმართებაში.

13. ბალანსის შემდგომი მოვლენები

2022 წლის 1 იანვრის შემდგომ პერიოდში არ დამდგარა ისეთი მოვლენები/გარემოება, რომელიც სხვაგვარად წარმოადგენდა 2021 წლის ფინანსურ ანგარიშგებას ან მნიშვნელოვნად შეცვლიდა ამ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას.

დირექტორი:

/გელა დევაძე/

მთ.ბუღალტერი:

/ხათუნა ბერაძე/



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ორგანიზაციის დასახელება: შპს New city

საიდენტიფიკაციო კოდი: 245629360

საანგარიშგებო პერიოდი - 2021- 2020 -2019 წელი

აქტივები				
	შენიშვნა	2021	2020	2019
ფულადი სახსრები		13 832	3 300	101 284
სავაჭრო მოთხოვნები		362 079	192 851	188 572
გაცემული ავანსები და ღარიცხული მისაღები შემოსავალი		219 313	82 255	68 190
მარაგი		1 681 552	926 508	876 283
- მზა პროდუქცია		3 817	2 088	1 049
- სხვა		1 677 735	924 420	875 234
სხვა მიმდინარე აქტივები		-	-	-
ბიოლოგიური აქტივები		-	-	-
- თვითღირებულების მოდელით				-
- გადაფასების მოდელით				-
ძირითადი საშუალებები		99 869	88 184	98 291
- მიწა		-	-	-
- შენობა-ნაგებობა				-
- სხვა ძირითადი საშუალებები		99 869	88 184	98 291
- არამატერიალური აქტივები				-
- საიჯარო აქტივები, საკუთრების გადაცემის პირობით				-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		-		-
კაპიტალი (გაუნაღდებელი ნაწილი)		-		-
სულ აქტივები		2 376 645	1 293 098	1 332 620

საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
ვალდებულებები	შენიშვნები	2021	2020	2019
სავაჭრო ვალდებულებები		116 089	258 736	240 903
ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		6 723	37 783	54 515
საგადასახადო ვალდებულებები		32 673	8 865	25 530
ღარიცხული ხარჯები და გადავადებული შემოსავალი		1 426 857	82 873	153 612
მესაკუთრებისაგან ნასესხები სახსრები				
ბანკებისაგან ნასესხები სახსრები		350 194	217 915	203 952
სხვა ნასესხები სახსრები				
სხვა ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები		1 932 536	606 172	678 512
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი		-	285 259	326 568
გაუნაწილებელი მოგება		444 109	401 667	327 540
გადაფასების რეზერვი				
სხვა კაპიტალი		-	-	
სულ კაპიტალი		444 109	686 926	654 108
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2 376 645	1 293 098	1 332 620

დირექტორი:

/გელა ლევაძე/

მთ.ბუღალტერი:

/ხათუნა ბერაძე/

შპს New city

საიდენტიფიკაციო კოდი: 245629360

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

		2021	2020
ნეტო ამონაგები	შენიშვნა	2 144 568	844 063
- საქონლის გაყიდვიდან		2 118 100	802 481
- მომსახურების გაწევიდან			
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
- სხვა		26 468	41 582
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		(1 505 033)	(479 249)
- საწყისი მარაგი		(924 420)	(875 234)
- შესყიდვა		(2 258 349)	(528 435)
- გადამუშავების დანახარჯები			
- საბოლოო მარაგი		1 677 736	924 420
საერთო მოგება		639 535	364 814
სხვა შემოსავალი			-
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(110 293)	(117 265)
ცვეთა/ამორტიზაცია		(12 351)	(11 368)
გაუფასურების ხარჯი			
- ფინანსური აქტივები			
- მარაგები			
- სხვა არაფინანსური აქტივები			
საპროცენტო შემოსავალი			-
საპროცენტო ხარჯი			-
სხვა ხარჯები		(158 661)	(162 054)
მოგება, მოგების გადასახადის ხარჯამდე		358 230	74 127
მოგების გადასახადი			
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი		358 230	74 127
საწყისი გაუნაწილებელი მოგება: გადაანგარიშებული		401 667	327 540
- საწყისი გაუნაწილებელი მოგება გადაანგარიშებამდე (გასული წლის საბოლოო ნაშთი)		401 667	327 540
- გასული პერიოდის შეცდომის გასწორების გავენა		-	
- გასული პერიოდის საადრინდელი პოლიტიკის გავლენა			
ბიოლოგიური აქტივის გასვლისას, გადაფასების რეზერვის ნაშთის გადატანა გაუნაწილებელ მოგებაში			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		315 790	
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი		444 107	401 667

დირექტორი:

/გელა ლევაძე/

მთ. ბუღალტერი:

/ხათუნა ბერაძე/

შპს New city

ფულადი სახსრების მოძრაობა

2021 წელი

2020 წელი

ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან

მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე

358 230

74 127

კორექტირებები:

ცვეთა და მორტიზაცია

12 351

11 368

საგადასახადო საოპერაციო საქმიანობიდან საბრუნავ კაპიტალში

ცვლილებამდე

370 581,00

85 495,00

კლება/ზრდა:

ცვლილებები მარაგში

(755 044)

(50 225)

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

(169 228)

(4 279)

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

(142 647)

17 833

ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ

(31 060)

(16 732)

საგადასახადო აქტივი

(137 058)

(14 065)

საგადასახადო ვალდებულება

23 808

(16 665)

მოგების გადასახადი

ავანსები

1 343 984

(70 739)

წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან

503 336

(69 377)

ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან

ძირითადი საშუალების შეძენა

(24 035)

(1 261)

მიმდინარე აქტივები

კაპიტალის შემცირება

(285 259)

(41 309)

გაცემული/მიღებული დივიდენდი

(315 790)

წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან

(625 084)

(42 570)

ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან

მიღებული სესხები

377 615

გაცემული სესხები

(245 335)

ფინანსური ოპერაციიდან მიღებული სხვა შემოსავალი

13 963

წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან

132 280

13 963

წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში

10 532

(97 984)

სავალუტო კურსის ეფექტი

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში

3 300

101 284

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს

13 832

3 300

10 532

(97 984)

დირექტორი:

/გელა დევაძე/

მთ. ბუღალტერი:

/ხათუნა ბერაძე/