

შპს ნიუ ლამ ჯორჯია

(ს/ნ 400009637)

*ფინანსური ანგარიშგება
2021 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-2021	31-დეკ-2020
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები		1 200 337	729 328
სავაჭრო მოთხოვნები		1 825 532	1 649 679
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		652	3 103
მარაგები		3 072 921	1 657 746
საქონელი და მზა პროდუქცია		3 072 085	1 657 552
სხვა		836	194
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		13 097	-
სხვა არამატერიალური აქტივები		1 658	1 958
ძირითადი საშუალებები		8 263 303	5 565 740
სულ აქტივები		14 377 500	9 607 554
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები		1 030 616	464 053
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-	14 737
საგადასახადო ვალდებულებები		-	19 384
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები		923 196	639 104
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		3 629 957	2 784 145
სხვა ვალდებულებები		151 026	12 770
სულ ვალდებულებები		5 734 795	3 934 193
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		8 642 705	5 673 361
სულ საკუთარი კაპიტალი		8 642 705	5 673 361
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		14 377 500	9 607 554

ანგარიშგება ფინანსური შედეგების შესახებ
2021 წელი

დასახელება	შენიშვნა	თანხა
ნეტო ამონაგები		19 395 770
საქონლის გაყიდვიდან		18 206 313
მომსახურების გაწევიდან		1 189 457

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(15 580 707)
საწყისი მარაგები		(1 657 746)
მარაგების შესყიდვა		(16 995 046)
საბოლოო მარაგები		3 072 085
საერთო მოგება		3 815 063

სხვა შემოსავალი		43 403
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(498 870)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(430 270)
საპროცენტო ხარჯი :		(305 204)
იჯარის ხარჯი		(118 172)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(401 473)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(1 710 586)
საოპერაციო მოგება		2 104 477

სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		605 311
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		260 004
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		2 969 792
მოგების გადასახადი		(448)
მოგება/(ზარალი)		2 969 344

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2021 წელი

დასახელება	შენიშვნა	თანხა
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		5 673 361
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	14	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	14	-
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		8 642 705

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.

2021 წლის 31 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, დიდუბის რაიონი, ერისთავის ქუჩა N1.

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

2. წარდგენის საფუძველი

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

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 2020 და 2021 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

ცხრილი 4.1. უცხოური ვალუტის კურსები ლართან მიმართებაში

თარიღი	USD	EUR
31.12.2020	3.2766	4.0233
31.12.2021	3.0976	3,5040

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 შეძენის 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 შენობების ფასები	შენობები	მანქანა დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეტილიზაციის	სულ
ნაშთი 2021 წლის 01 იანვრისთვის	2 251 072	14 020	2 441 804	1 217 424	109 910	352 718	51 257	6 438 205
დამატება	867 042	518 901	253 804	1 287 450	31 697	313 451	-	3 272 345
გასვლა	-	(23 484)	-	(124 477)	-	(130 337)	-	(278 298)
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	3 118 114	509 437	2 695 608	1 380 397	141 607	535 832	51 257	9 432 252
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი								
ნაშთი 2021 წლის 01 იანვრისთვის	-	-	145 914	473 408	68 010	158 460	26 673	872 465
წლის ცვეთა	-	-	127 242	229 468	18986	50 887	3 687	430 270
ჩამოწერა	-	-	-	(49454)	-	(84332)	-	(133 786)
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	-	-	273 156	653 422	86996	125015	30 360	1 168 949
წმინდა საბალანსო დირექტული								-
2020 წლის 01 იანვრისთვის	2 251 072	14 020	2 295 890	744 016	41 900	194 258	24 584	5 565 740
2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	3 118 114	509 437	2 422 452	1 726 975	54 611	410 817	20 897	8263 303

8. ცვლილება არამატერიალურ აქტივებში

აღწერა	საბუღალტრო პროგრამები	სულ
ნაშთი 2019 წლის 01 იანვრისთვის	6 856	6 856
დამატება		
გასვლა		
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	6 856	6 856
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი		
ნაშთი 2019 წლის 01 იანვრისთვის	4898	4898
წლის ცვეთა	300	300
ჩამოწერა		
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	5198	5198
წმინდა საბალანსო ღირებულება		
2019 წლის 01 იანვრისთვის	1958	1958
2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	1658	1658

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 (19439 ლარი), კომუნალურ ხარჯებს (117887 ლარი), კომუნიკაციის ხარჯებს (12 760), ავტომანქანების ტექ მომსახურების ხარჯებს (37756 ლარი), საბანკო მომსახურების ხარჯს (11510 ლარი), საგადასახადო ხარჯი (45767 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 (565038 ლარი), საშემოსავლო გადასახდის შეღავათით მიღებული შემოსავალი (29447 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 წარმოეშევა ჩათვლის უფლება 2017 წლის 01 იანვრამდე არსებულ პერიოდში ყოველწლიური მოგების გადასახადის წესით დარიცხულ და გადახდილ მოგების გადასახადზე. 2021 წლის მოგების გადასახადის ხარჯმა შეადგინა 448 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.