

შპს ნიუ ლოგისტიკ გრუპ

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

მსს ფასს

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 სახრები	
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
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში)

		31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
	შენიშვნა		
ფულადი სახრები	4	664	52,188
სავაჭრო მოთხოვნები	5	568,214	548,958
გადახდილი ავანსები		556,252	18,669
მარაგები	6	30,493	39,665
სხვა მიმდინარე აქტივები		136,341	-
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1,291,964	659,480
ძირითადი საშუალებები	7	3,567,784	2,807,684
საინვესტიციო ქონება	8	192,200	175,000
არამატერიალური აქტივები		226	265
გაცემული სესხები	9	514,074	608,750
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		33,210	100,000
სულ გრძელვადიანი აქტივები		4,307,494	3,691,699
სულ აქტივები		5,599,458	4,351,179
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	10	241,645	334,291
სავაჭრო ვალდებულებები		372,115	186,290
ვალდებულებები თანამშრომელთა წინაშე		163,326	52,834
გადასახდელი გადასახადები		3,114	80,905
გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი		119,648	173,391
გადასახდელი დივიდენდები		64,421	64,421
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		964,269	892,132
გრძელვადიანი სესხები	11	1,278,256	202,850
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1,278,256	202,850
საწესდებო კაპიტალი		-	-
აკუმულირებული მოგება		3,356,933	3,256,197
სულ კაპიტალი		3,356,933	3,256,197
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		5,599,458	4,351,179

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილია 2022 წლის 01 ოქტომბერს:

დირექტორი: ნიკოლოზ ჩაჩხიანი

აუდიტორი
გიორგი მესხია

შპს ნიუ ლოგისტიკ გრუპი

სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

2021 წელი

(თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში)

	2021 წელი შენიშვნა	2020 წელი შენიშვნა
შემოსავლები		
შემოსავალი მომსახურებიდან	8,175,528	4,665,457
შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან	82,560	13,146
სხვა შემოსავალი	-	-
საპროცენტო შემოსავალი	66,849	72,403
სულ შემოსავალი	8,324,937	4,751,006
ხარჯები		
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	(79,500)	(12,383)
პერსონალის ხარჯები	(1,634,784)	(1,621,345)
იჯარა	(25,424)	(26,271)
სხვა ხარჯები	(6,285,380)	(1,304,924)
საოპერაციო ხარჯები ცვეთისა და პროცენტის გარდა	(8,025,088)	(2,964,923)
მოგება პროცენტამდე, გადასახადებამდე და ცვეთამდე (EBITDA)	299,849	1,786,083
ცვეთა და ამორტიზაცია	(228,714)	(157,413)
მოგება პროცენტამდე და გადასახადებამდე (EBIT)	71,135	1,628,670
საპროცენტო ხარჯები	(113,971)	(132,688)
საკუროს სხვაობები	(11,988)	(13,078)
სულ ფინანსური ხარჯები	(125,959)	(145,766)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	93,608	(57,440)
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი)/ აღდგენა	1,000	(66,988)
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი)/აღდგენა	40,950	(10,000)
მოგება მოგების გადასახადამდე	80,734	1,348,476
მოგების გადასახადი	-	-
წმინდა მოგება	80,734	1,348,476
დაგროვილი მოგება / (ზარალი) წლის დასაწყისში	3,256,197	1,904,223
დივიდენდები	-	-
სხვა ცვლილება	20,002	3,498
დაგროვილი მოგება წლის ბოლოს	3,356,933	3,256,197

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილია 2022 წლის 01 ოქტომბერს:

დირექტორი: ნიკოლოზ ჩაჩხიანი

აუდიტორი
გიორგი მესხია

შპს ნიუ ლოგისტიკ გრუპ

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2021 წელი

	2021 წელი	2020 წელი
საოპერაციო ფულადი ნაკადები		
კლიენტებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	8,758,116	9,559,660
გადახდილი პერსონალის ხარჯები	(1,089,980)	(1,272,589)
გადახდილი გადასახადები	(200,697)	(257,935)
სხვა გადახდები	(7,275,966)	(6,510,095)
წმინდა საოპერაციო ფულადი ნაკადები	191,473	1,519,041
საინვესტიციო ფულადი ნაკადები		
ძირითადი საშუალებებისთვის გადახდილი თანხები	(1,393,805)	(4,171)
ინვესტიცია შვილობილ საწარმოში		(100,000)
შვილობილ საწარმოში კაპიტალის შემცირება	66,790	
წმინდა საინვესტიციო ფულადი ნაკადები	(1,327,015)	(104,171)
საფინანსო ფულადი ნაკადები		
ბანკის სესხის დაფარვა	(1,723,565)	(97,969)
პროცენტის დაფარვა	(85,731)	(49,489)
პარტნიორებისგან მიღებული სესხის დაფარვა	-	(50,946)
ბანკისგან მიღებული სესხები	2,783,539	-
პარტნიორისგან მიღებული სესხი	85,344	-
მიღებული პროცენტები	84,328	3,778
გაცემული სესხები	-	-
გაცემული სესხების დაბრუნება	94,677	-
გადახდილი სალიზინგო სახდელები	(142,516)	(1,158,531)
წმინდა საფინანსო ფულადი ნაკადები	1,096,076	(1,353,157)
გაცემული დივიდენდები	-	-
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა / (კლება)	(39,536)	61,713
ფულადი სახსრების საწყისი ნაშთი	52,188	3,553
საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულად ნაშთებზე	(11,988)	(13,078)
ფულადი სახსრების საბოლოო ნაშთი	664	52,188

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილია 2022 წლის 01 ოქტომბერს:

დირექტორი: ნიკოლოზ ჩაჩხიანი

აუდიტორი
გიორგი მესხია

შპს ნიუ ლოგისტიკ გრუპ
კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის
ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში)

		31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
	შენიშვნა		
ფულადი სახრები	4	3,169	65,329
სავაჭრო მოთხოვნები	5	576,517	666,441
გადახდილი ავანსები		556,259	81,665
მარაგები	6	30,493	39,665
სხვა მიმდინარე აქტივები		136,341	-
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1,302,779	853,100
ძირითადი საშუალებები	7	4,188,348	3,336,159
საინვესტიციო ქონება	8	192,200	175,000
არამატერიალური აქტივები		226	265
გაცემული სესხები	9	514,074	608,750
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		4,894,848	4,120,174
სულ აქტივები		6,197,627	4,973,274
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	10	241,645	334,291
სავაჭრო ვალდებულებები		372,115	186,290
ვალდებულებები თანამშრომელთა წინაშე		163,602	52,834
გადასახდელი გადასახადები		7,855	80,905
გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი		119,648	173,391
გადასახდელი დივიდენდები		64,421	64,421
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		969,286	892,132
გრძელვადიანი სესხები	11	1,928,256	802,850
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1,928,256	802,850
საწესდებო კაპიტალი		-	-
აკუმულირებული მოგება		3,291,782	3,253,292
სულ მშობელი საწარმოს კაპიტალი		3,291,782	3,253,292
არამაკონტროლებელი წილი	12	8,303	25,000
სულ კაპიტალი		3,300,085	3,278,292
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		6,197,627	4,973,274

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილია 2022 წლის 01 ოქტომბერს:

შპს ნიუ ლოგისტიკ გრუპი

კონსოლიდირებული სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

2021 წელი

(თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში)

	2021 წელი შენიშვნა	2020 წელი შენიშვნა
შემოსავლები		
შემოსავალი მომსახურებიდან	8,175,528	4,665,457
შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან	82,560	13,146
სხვა შემოსავალი	-	-
საპროცენტო შემოსავალი	66,849	72,403
სულ შემოსავალი	8,324,937	4,751,006
ხარჯები		
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	(79,500)	(12,383)
პერსონალის ხარჯები	(1,634,784)	(1,621,345)
იჯარა	(25,424)	(26,271)
სხვა ხარჯები	(6,330,568)	(1,307,832)
საოპერაციო ხარჯები ცვეთისა და პროცენტის გარდა	(8,070,276)	(2,967,831)
მოგება პროცენტამდე, გადასახადებამდე და ცვეთამდე (EBITDA)	254,661	1,783,175
ცვეთა და ამორტიზაცია	(228,714)	(157,413)
მოგება პროცენტამდე და გადასახადებამდე (EBIT)	25,947	1,625,762
საპროცენტო ხარჯები	(131,013)	(132,688)
საკუროსო სხვაობები	(12,008)	(13,078)
სულ ფინანსური ხარჯები	(143,021)	(145,766)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	93,612	(57,437)
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი)/ აღდგენა	1,000	(66,988)
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი)/აღდგენა	40,950	(10,000)
მოგება მოგების გადასახადამდე	18,488	1,345,571
მოგების გადასახადი	-	-
წმინდა მოგება	18,488	1,345,571
დაგროვილი მოგება / (ზარალი) წლის დასაწყისში	3,278,292	1,904,223
დივიდენდები	-	-
კაპიტალის ცვლილება	8,303	25,000
სხვა ცვლილება	(4,998)	3,498
დაგროვილი მოგება წლის ბოლოს	3,300,085	3,278,292
მშობელი საწარმოს წილი	30,937	1,346,152
არაკონტროლებადი წილი	(12,449)	(581)

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილია 2022 წლის 01 ოქტომბერს:

დირექტორი: ნიკოლოზ ჩაჩხიანი

აუდიტორი
გიორგი მესხია
გვ. 6

შპს ნიუ ლოგისტიკ გრუპი

კონსოლიდირებული ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2021 წელი

	2021 წელი	2020 წელი
საოპერაციო ფულადი ნაკადები		
კლიენტებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	8,758,116	9,559,660
გადახდილი პერსონალის ხარჯები	(1,089,980)	(1,272,589)
გადახდილი გადასახადები	(104,665)	(257,935)
სხვა გადახდები	(7,319,764)	(6,510,361)
წმინდა საოპერაციო ფულადი ნაკადები	243,707	1,518,775
საინვესტიციო ფულადი ნაკადები		
ძირითადი საშუალებებისთვის გადახდილი თანხები	(1,422,893)	(690,767)
ინვესტიცია შვილობილ საწარმოში		
შვილობილ საწარმოში კაპიტალის შემცირება		
წმინდა საინვესტიციო ფულადი ნაკადები	(1,422,893)	(690,767)
საფინანსო ფულადი ნაკადები		
ბანკის სესხის დაფარვა	(1,723,565)	(97,969)
პროცენტის დაფარვა	(102,773)	(49,489)
პარტნიორებისგან მიღებული სესხის დაფარვა	-	(50,946)
ბანკისგან მიღებული სესხები	2,833,539	600,000
პარტნიორისგან მიღებული სესხი	85,344	-
მიღებული პროცენტები	84,328	3,778
გაცემული სესხები	-	-
გაცემული სესხების დაბრუნება	94,677	-
გადახდილი სალიზინგო სახდელები	(142,516)	(1,158,531)
წმინდა საფინანსო ფულადი ნაკადები	1,129,034	(753,157)
გაცემული დივიდენდები	-	-
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა / (კლება)	(50,152)	74,851
ფულადი სახსრების საწყისი ნაშთი	65,329	3,553
საკუროს სხვაობის ეფექტი ფულად ნაშთებზე	(12,008)	(13,075)
ფულადი სახსრების საბოლოო ნაშთი	3,169	65,329

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილია 2022 წლის 01 ოქტომბერს:

დირექტორი: ნიკოლოზ ჩაჩხიანი

აუდიტორი
გიორგი მესხია

შპს ნიუ ლოგისტიკ გრუპი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში)

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
ფულადი სახრები	4	664	52,188
სავაჭრო მოთხოვნები	5	568,214	548,958
გადახდილი ავანსები		556,252	18,669
მარაგები	6	30,493	39,665
სხვა მიმდინარე აქტივები		136,341	-
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1,291,964	659,480
ძირითადი საშუალებები	7	3,567,784	2,807,684
საინვესტიციო ქონება	8	192,200	175,000
არამატერიალური აქტივები		226	265
გაცემული სესხები	9	514,074	608,750
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		33,210	100,000
სულ გრძელვადიანი აქტივები		4,307,494	3,691,699
სულ აქტივები		5,599,458	4,351,179
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	10	241,645	334,291
სავაჭრო ვალდებულებები		372,115	186,290
ვალდებულებები თანამშრომელთა წინაშე		163,326	52,834
გადასახდელი გადასახადები		3,114	80,905
გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი		119,648	173,391
გადასახდელი დივიდენდები		64,421	64,421
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		964,269	892,132
გრძელვადიანი სესხები	11	1,278,256	202,850
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1,278,256	202,850
საწესდებო კაპიტალი		-	-
აკუმულირებული მოგება		3,356,933	3,256,197
სულ კაპიტალი		3,356,933	3,256,197
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		5,599,458	4,351,179

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილია 2022 წლის 01 ოქტომბერს:



დირექტორი: ნიკოლოზ ჩაჩიანი

[Handwritten signature]

აუდიტორი

გიორგი მესხია

[Handwritten signature]

შპს ნიუ ლოგისტიკ გრუპ

სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება
2021 წელი

(თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში)

	2021 წელი შენიშვნა	2020 წელი შენიშვნა
შემოსავლები		
შემოსავალი მომსახურებიდან	8,175,528	4,665,457
შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან	82,560	13,146
სხვა შემოსავალი	-	-
საპროცენტო შემოსავალი	66,849	72,403
სულ შემოსავალი	8,324,937	4,751,006
ხარჯები		
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	(79,500)	(12,383)
პერსონალის ხარჯები	(1,634,784)	(1,621,345)
ოჯარა	(25,424)	(26,271)
სხვა ხარჯები	(6,285,380)	(1,304,924)
საოპერაციო ხარჯები ცვეთისა და პროცენტის გარდა	(8,025,088)	(2,964,923)
მოგება პროცენტამდე, გადასახადებამდე და ცვეთამდე (EBITDA)	299,849	1,786,083
ცვეთა და ამორტიზაცია	(228,714)	(157,413)
მოგება პროცენტამდე და გადასახადებამდე (EBIT)	71,135	1,628,670
საპროცენტო ხარჯები	(113,971)	(132,688)
საკურსო სხვაობები	(11,988)	(13,078)
სულ ფინანსური ხარჯები	(125,959)	(145,766)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	93,608	(57,440)
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი)/ აღდგენა	1,000	(66,988)
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი)/აღდგენა	40,950	(10,000)
მოგება მოგების გადასახადამდე	80,734	1,348,476
მოგების გადასახადი	-	-
წმინდა მოგება	80,734	1,348,476
დაგროვილი მოგება / (ზარალი) წლის დასაწყისში	3,256,197	1,904,223
დივიდენდები	-	-
სხვა ცვლილება	20,002	3,498
დაგროვილი მოგება წლის ბოლოს	3,356,933	3,256,197

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილია 2022 წლის 01 ოქტომბერს:

დირექტორი: ნიკოლოზ ჩხეიძე



აუდიტორი
გიორგი მესხია

(Handwritten signature)

შპს ნიუ ლოგისტიკ გრუპ

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2021 წელი

	2021 წელი	2020 წელი
საოპერაციო ფულადი ნაკადები		
კლიენტებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	8,758,116	9,559,660
გადახდილი პერსონალის ხარჯები	(1,089,980)	(1,272,589)
გადახდილი გადასახადები	(200,697)	(257,935)
სხვა გადახდები	(7,275,966)	(6,510,095)
წმინდა საოპერაციო ფულადი ნაკადები	191,473	1,519,041
საინვესტიციო ფულადი ნაკადები		
ძირითადი საშუალებებისთვის გადახდილი თანხები	(1,393,805)	(4,171)
ინვესტიცია შვილობილ საწარმოში		(100,000)
შვილობილ საწარმოში კაპიტალის შემცირება	66,790	
წმინდა საინვესტიციო ფულადი ნაკადები	(1,327,015)	(104,171)
საფინანსო ფულადი ნაკადები		
ბანკის სესხის დაფარვა	(1,723,565)	(97,969)
პროცენტის დაფარვა	(85,731)	(49,489)
პარტნიორებისგან მიღებული სესხის დაფარვა	-	(50,946)
ბანკისგან მიღებული სესხები	2,783,539	-
პარტნიორისგან მიღებული სესხი	85,344	-
მიღებული პროცენტები	84,328	3,778
გაცემული სესხები	-	-
გადახდილი სესხების დაბრუნება	94,677	-
გადახდილი სალიზინგო სახდელები	(142,516)	(1,158,531)
წმინდა საფინანსო ფულადი ნაკადები	1,096,076	(1,353,157)
გაცემული დივიდენდები	-	-
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა / (კლება)	(39,536)	61,713
ფულადი სახსრების საწყისი ნაშთი	52,188	3,553
საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულად ნაშთებზე	(11,988)	(13,078)
ფულადი სახსრების საბოლოო ნაშთი	664	52,188

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილია 2022 წლის 01 ოქტომბერს:

დირექტორი: ნიკოლოზ ჩაჩხაიძე



აუდიტორი
გიორგი მესხია

შპს ნიუ ლოგისტიკ გრუპი

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის
ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში)

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
ფულადი სახრები	4	3,169	65,329
სავაჭრო მოთხოვნები	5	576,517	666,441
გადახდილი ავანსები		556,259	81,665
მარაგები	6	30,493	39,665
სხვა მიმდინარე აქტივები		136,341	-
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1,302,779	853,100
ძირითადი საშუალებები	7	4,188,348	3,336,159
საინვესტიციო ქონება	8	192,200	175,000
არამატერიალური აქტივები		226	265
გაცემული სესხები	9	514,074	608,750
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		4,894,848	4,120,174
სულ აქტივები		6,197,627	4,973,274
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	10	241,645	334,291
სავაჭრო ვალდებულებები		372,115	186,290
ვალდებულებები თანამშრომელთა წინაშე		163,602	52,834
გადასახდელი გადასახადები		7,855	80,905
გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი		119,648	173,391
გადასახდელი დივიდენდები		64,421	64,421
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		969,286	892,132
გრძელვადიანი სესხები	11	1,928,256	802,850
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1,928,256	802,850
საწესდებო კაპიტალი		-	-
აკუმულირებული მოგება		3,291,782	3,253,292
სულ მშობელი საწარმოს კაპიტალი		3,291,782	3,253,292
არამაკონტროლებელი წილი	12	8,303	25,000
სულ კაპიტალი		3,300,085	3,278,292
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		6,197,627	4,973,274

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილია 2022 წლის 01 ოქტომბერს:



დირექტორი: ნიკოლოზ ჩაჩხიანი

აუდიტორი
გიორგი მესხია

შპს ნიუ ლოგისტიკ გრუპი

კონსოლიდირებული სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

2021 წელი

(თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში)

	2021 წელი შენიშვნა	2020 წელი შენიშვნა
შემოსავლები		
შემოსავალი მომსახურებიდან	8,175,528	4,665,457
შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან	82,560	13,146
სხვა შემოსავალი	-	-
საპროცენტო შემოსავალი	66,849	72,403
სულ შემოსავალი	8,324,937	4,751,006
ხარჯები		
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	(79,500)	(12,383)
პერსონალის ხარჯები	(1,634,784)	(1,621,345)
იჯარა	(25,424)	(26,271)
სხვა ხარჯები	(6,330,568)	(1,307,832)
საოპერაციო ხარჯები ცვეთისა და პროცენტის გარდა	(8,070,276)	(2,967,831)
მოგება პროცენტამდე, გადასახადებამდე და ცვეთამდე (EBITDA)	254,661	1,783,175
ცვეთა და ამორტიზაცია	(228,714)	(157,413)
მოგება პროცენტამდე და გადასახადებამდე (EBIT)	25,947	1,625,762
საპროცენტო ხარჯები	(131,013)	(132,688)
საკურსო სხვაობები	(12,008)	(13,078)
სულ ფინანსური ხარჯები	(143,021)	(145,766)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	93,612	(57,437)
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი)/ აღდგენა	1,000	(66,988)
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი)/აღდგენა	40,950	(10,000)
მოგება მოგების გადასახადამდე	18,488	1,345,571
მოგების გადასახადი	-	-
წმინდა მოგება	18,488	1,345,571
დაგროვილი მოგება / (ზარალი) წლის დასაწყისში	3,278,292	1,904,223
დივიდენდები	-	-
კაპიტალის ცვლილება	8,303	25,000
სხვა ცვლილება	(4,998)	3,498
დაგროვილი მოგება წლის ბოლოს	3,300,085	3,278,292
მშობელი საწარმოს წილი	30,937	1,346,152
არაკონტროლებადი წილი	(12,449)	(581)

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილია 2022 წლის 01 ოქტომბერს:

დირექტორი: ნიკოლოზ ჩხეიძე



აუდიტორი
გიორგი მესხია
გვ. 6

შპს ნიუ ლოგისტიკ გრუპ

კონსოლიდირებული ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2021 წელი

	2021 წელი	2020 წელი
საოპერაციო ფულადი ნაკადები		
კლიენტებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	8,758,116	9,559,660
გადახდილი პერსონალის ხარჯები	(1,089,980)	(1,272,589)
გადახდილი გადასახადები	(104,665)	(257,935)
სხვა გადახდები	(7,319,764)	(6,510,361)
წმინდა საოპერაციო ფულადი ნაკადები	243,707	1,518,775
საინვესტიციო ფულადი ნაკადები		
ძირითადი საშუალებებისთვის გადახდილი თანხები	(1,422,893)	(690,767)
ინვესტიცია შვილობილ საწარმოში		
შვილობილ საწარმოში კაპიტალის შემცირება		
წმინდა საინვესტიციო ფულადი ნაკადები	(1,422,893)	(690,767)
საფინანსო ფულადი ნაკადები		
ბანკის სესხის დაფარვა	(1,723,565)	(97,969)
პროცენტის დაფარვა	(102,773)	(49,489)
პარტნიორებისგან მიღებული სესხის დაფარვა	-	(50,946)
ბანკისგან მიღებული სესხები	2,833,539	600,000
პარტნიორისგან მიღებული სესხი	85,344	-
მიღებული პროცენტები	84,328	3,778
გაცემული სესხები	-	-
გაცემული სესხების დაბრუნება	94,677	-
გადახდილი სალიზინგო სახდელები	(142,516)	(1,158,531)
წმინდა საფინანსო ფულადი ნაკადები	1,129,034	(753,157)
გაცემული დივიდენდები	-	-
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა / (კლება)	(50,152)	74,851
ფულადი სახსრების საწყისი ნაშთი	65,329	3,553
საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულად ნაშთებზე	(12,008)	(13,075)
ფულადი სახსრების საბოლოო ნაშთი	3,169	65,329

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილია 2022 წლის 01 ოქტომბერს:

დირექტორი: ნიკოლოზ ჩხეიძე



აუდიტორი
გიორგი მესხია

შპს ნიუ ლოგისტიკ გრუპი

ფინანსური ანგარიშგება

2021 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 2021	31 დეკემბერი 2020
	%	%
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 შესაძარისი მონაცემები წარდგენილია ფინანსური მდგომარეობის უწყისში, სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგებაში და ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებაში, რაც შეესაბამება 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 (%) 31/12/2021 - 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 კომპანიის 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 ყველაწიური 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 ჩართვება 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 საკმიანობის სფეროდან და შინაარსიდან გამომდინარე არც რაიმე მარაგის რეალიზებას ახდენს. მარაგები წარმოდგენილია ძირითადად ავტო-მანქანების საექსპლუატაციო ნაწილებითა და საწვავით. თუკი, რომელიმე მოამზად პერიოდში მარაგები არსებითი თანხით იქნება წარმოდგენილი, კომპანია მოახდენს მათი გაუფასურების ანალიზს მის ფასს-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 საშუალო შეწონილი 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 საკრედიტო 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 გრუპი

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

მსს ფასს

(თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში)

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

4 ფულადი სახრები

31 დეკემბერი
2021

	შენიშვნა
ლარები სალაროში	74
ლარები საბანკო ანგარიშებზე	2,601
დოლარები საბანკო ანგარიშებზე	494
ევრო საბანკო ანგარიშებზე	-
სხვა ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	-
ფული და ფულის ექვივალენტები სულ	3,169

5 მოთხოვნები

31 დეკემბერი
2021

	შენიშვნა
მთლიანი სავაჭრო მოთხოვნები	568,214
მოთხოვნაშვილობილ საწარმოში კაპიტალის შევსებაზე	8,303
წმინდა სავაჭრო მოთხოვნები	576,517

6 მარაგები

31 დეკემბერი
2021

	შენიშვნა
მთლიანი მარაგები	30,493
სულ მარაგები	30,493
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 2020	528,475	60,700	3,951	2,726,061	364,030	3,683,217
შემენები	92,089	9,558	-	1,251,553	8,364	1,361,564
გაყიდვა/ჩამოწერა	-	(3,977)	-	(276,684)	-	(280,661)
31 დეკემბერი 2021	620,564	66,281	3,951	3,700,930	372,394	4,764,120
აკუმულირებული ცვეთა						
31 დეკემბერი 2020	-	18,260	1,816	243,344	83,638	347,058
პერიოდის ხარჯი	-	8,979	382	171,911	47,442	228,714
ელიმინაცია გასავალზე	-					-
31 დეკემბერი 2021	-	27,239	2,198	415,255	131,080	575,772
საბალანსო ღირებულება						
31 დეკემბერი 2020	528,475	42,440	2,135	2,482,717	280,392	3,336,159
31 დეკემბერი 2021	620,564	39,042	1,753	3,285,675	241,314	4,188,348

კომპანია ფლობს, იჯარის გაცემის მიზნით, საცხოვრებელი კონტეინერებს, რომელიც ასახულია საინვესტიციო ქონებად. მსს-ფას სტანდარტების შესაბამისად საინვესტიციო ქონება აღიარებულ უნდა იქნეს რეალური ღირებულებით თუ არ მოითხოვს მხოშვნელოვან დანახარჯებს.

წლის ბოლოს საინვესტიციო ქონება ვფიქრობთ ასახულია რეალური ღირებულებით, ვინაიდან აღნიშნულის დაუყოვნებლივ გაყიდვის და ანაზღაურების ღირებულება შეადგენს ჯამში 192 200 ლარს.

9 გაცემული სესხები

	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
გაცემული სესხები ლარში	514,074	608,750
სულ სესხები	514,074	608,750

კომპანიას გაცემული აქვს იურიდიულ პირებზე გრძელვადიანი სესხი 11,50% ში და 12 % ში. მისაღები პროცენტების ჯამი შეადგენს 136 341 ლარს. 2021 წელს გაცემული სესხები შემცირებულია 94 677 ლარით, ვინაიდან სესხის ძირი დაფარულია ნაწილობრივ. ასევე დაფარულია პროცენტის სახით 2021 წელს 84 328 ლარი.

10 ფინანსური იჯარა

	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
ფინანსური იჯარით შეძენილი ძირითადი საშუალებები	241,645	334,291
სულ სესხები	241,645	334,2916

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 2021	31 დეკემბერი 2020
ლარში დენომინირებული სესხი	811,979	610,764
ბანკისგან		
დოლარში დენომინირებული სესხი ბანკისგან	1,135,925	143,592

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 8 303 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 827,089 ლარი.

2021 წელს დივიდენდი არ გამოცხადებულა და არც გაცემულა. კომპანიას გასაცემი აქვს 2019 წელს გამოცხადებული დივიდენდიდან 64,421 ლარი.

14 შემდგომი მოვლენები

ანგარიშგების წარდგენის თარიღისთვის მშობელ საწარმოს არ გააჩნია კონტროლი შვილობილ საწარმოზე და ის აღარ ფლობს წილს შვილობილ საწარმოში.