

შპს ნიუ ლოგისტიკ გრუპ

ფინანსური ანგარიშგება

2022 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 ტრანზაქციები და ნაშთები დაკავშირებულ მხარეებთან	
13 შემდგომი მოვლენები	

შპს ნიუ ლოგისტიკ გრუპ

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში)

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
ფულადი სახრები	4	181,759	664
სავაჭრო მოთხოვნები	5	838,033	568,214
გადახდილი ავანსები		345,318	556,252
მარაგები	6	91,656	30,493
სხვა მიმდინარე აქტივები		337,845	136,341
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1,794,611	1,291,964
ძირითადი საშუალებები	7	4,522,894	3,567,784
საინვესტიციო ქონება	8	192,200	192,200
არამატერიალური აქტივები		192	226
გაცემული სესხები	9	446,313	514,074
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		0	33,210
სულ გრძელვადიანი აქტივები		5,161,599	4,307,494
სულ აქტივები		6,956,210	5,599,458
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	10	726,969	241,645
სავაჭრო ვალდებულებები		918,901	372,115
ვალდებულებები თანამშრომელთა წინაშე		77,469	163,326
გადასახდელი გადასახადები		8,743	3,114
გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი		489,382	119,648
გადასახდელი დივიდენდები		64,421	64,421
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები		23,538	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		2,309,423	964,269
გრძელვადიანი სესხები	11	463,085	1,278,256
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		463,085	1,278,256
საწესდებო კაპიტალი		-	-
აკუმულირებული მოგება		4,183,702	3,356,933
სულ კაპიტალი		4,201,339	3,356,933
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		6,956,210	5,599,458

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილია 2023 წლის 29 სექტემბერს:

დირექტორი: ნიკოლოზ ჩაჩხიანი

აუდიტორი
გიორგი მესხია

შპს ნიუ ლოგისტიკ გრუპი

სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

2022 წელი

(თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში)

	2022 წელი შენიშვნა	2021 წელი შენიშვნა
შემოსავლები		
შემოსავალი მომსახურებიდან	6,910,764	8,175,528
შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან	301,922	82,560
სხვა შემოსავალი		
საპროცენტო შემოსავალი	54,510	66,849
სულ შემოსავალი	7,267,196	8,324,937
ხარჯები		
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	(302,564)	(79,500)
პერსონალის ხარჯები	(1,802,920)	(1,634,784)
იჯარა	(25,424)	(25,424)
სხვა ხარჯები	(4,337,932)	(6,285,380)
საოპერაციო ხარჯები ცვეთისა და პროცენტის გარდა	(6,468,840)	(8,025,088)
მოგება პროცენტამდე, გადასახადებამდე და ცვეთამდე (EBITDA)	798,356	299,849
ცვეთა და ამორტიზაცია	(321,916)	(228,714)
მოგება პროცენტამდე და გადასახადებამდე (EBIT)	476,440	71,135
საპროცენტო ხარჯები	(171,833)	(113,971)
საკუროს სხვაობები	12,535	(11,988)
სულ ფინანსური ხარჯები	(159,298)	(125,959)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	509,627	93,608
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი)/ აღდგენა	0	1,000
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი)/აღდგენა	0	40,950
მოგება მოგების გადასახადამდე	826,769	80,734
მოგების გადასახადი	-	-
წმინდა მოგება	826,769	80,734
დაგროვილი მოგება / (ზარალი) წლის დასაწყისში	3,356,933	3,256,197
დივიდენდები	-	-
სხვა ცვლილება	-	20,002
დაგროვილი მოგება წლის ბოლოს	4,183,702	3,356,933

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილია 2023 წლის 29 სექტემბერს:

დირექტორი: ნიკოლოზ ჩაჩხიანი

აუდიტორი
გიორგი მესხია

შპს ნიუ ლოგისტიკ გრუპ
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2022 წელი

	2022 წელი	2021 წელი
საოპერაციო ფულადი ნაკადები		
კლიენტებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	9,153,764	8,758,116
გადახდილი პერსონალის ხარჯები	(1,398,788)	(1,089,980)
გადახდილი გადასახადები	(926,630)	(200,697)
სხვა გადახდები	(5,436,754)	(7,275,966)
წმინდა საოპერაციო ფულადი ნაკადები	1,391,592	191,473
საინვესტიციო ფულადი ნაკადები		
ძირითადი საშუალებებისთვის გადახდილი თანხები	(1,610,532)	(1,393,805)
ძირითადი საშუალებების გაყიდვებიდან მიღებული თანხები	1,311,127	-
ინვესტიცია შვილობილ საწარმოში	-	-
შვილობილ საწარმოში კაპიტალის შემცირება	-	66,790
წმინდა საინვესტიციო ფულადი ნაკადები	(299,405)	(1,327,015)
საფინანსო ფულადი ნაკადები		
ბანკის სესხის დაფარვა	(379,752)	(1,723,565)
პროცენტის დაფარვა	(159,280)	(85,731)
პარტნიორებისგან მიღებული სესხის დაფარვა	-	-
ბანკისგან მიღებული სესხები	154,106	2,783,539
პარტნიორისგან მიღებული სესხი	-	85,344
მიღებული პროცენტები	18,239	84,328
გაცემული სესხები	-	-
გაცემული სესხების დაბრუნება	67,761	94,677
გადახდილი სალიზინგო სახდელები	(624,701)	(142,516)
წმინდა საფინანსო ფულადი ნაკადები	(923,627)	(1,096,076)
გაცემული დივიდენდები	-	-
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა / (კლება)	(168,560)	(39,536)
ფულადი სახსრების საწყისი ნაშთი	664	52,188
საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულად ნაშთებზე	12,535	(11,988)
ფულადი სახსრების საბოლოო ნაშთი	181,759	664

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილია 2023 წლის 29 სექტემბერს:

დირექტორი: ნიკოლოზ ჩაჩხიანი

აუდიტორი
გიორგი მესხია

შპს ნიუ ლოგისტიკ გრუპი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(თანხები წარმოდგენილია ეროვნულ ლარში)

შენიშვნა	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
ფულადი სახონები	4	181,759
საფასო მიზნობრივები	5	838,033
გადახდილი ავანსები		345,318
მოსაკრები	6	91,656
სხვა მიმდინარე აქტივები		337,845
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1,794,611
ძირითადი საშუალებები	7	4,522,894
საინვესტიციო ქონება	8	192,200
არამატერიალური აქტივები		192
გაცემული სესხები	9	446,313
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		0
სულ გრძელვადიანი აქტივები		5,161,599
სულ აქტივები		6,956,210
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	10	726,969
საფასო ვალდებულებები		918,901
ვალდებულებები თანამშრომელთა წინაშე		77,469
გადასახდელი გადასახადები		8,743
გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი		
გადასახდელი დივიდენდები		64,421
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები		23,538
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		2,309,423
გრძელვადიანი სესხები	11	463,085
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		463,085
საწესდებო კაპიტალი		
აკუმულირებული მოგება		4,183,702
სულ კაპიტალი		4,201,339
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		6,956,210

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილია 2023 წლის 29 სექტემბერს:



აუდიტორი
გიორგი მესხია

(Handwritten signature of the auditor)

(continued from page 10)

2. Geographical Location



Section 3

შპს ნიუ ლოგისტიკ გრუპ

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2022 წელი

	2022 წელი	2021 წელი
საპერავტო ფულადი ნაკადები		
კლიენტებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	9,153,764	8,758,116
გადახდილი პერსონალის ხარჯები	(1,398,788)	(1,089,980)
გადახდილი გადასახადები	(928,630)	(200,697)
სხვა გადახდები	(5,438,754)	(7,275,966)
წმინდა საპერავტო ფულადი ნაკადები	1,391,592	191,473
საინვესტიციო ფულადი ნაკადები		
ძირითადი საშუალებებისთვის გადახდილი თანხები	(1,610,532)	(1,393,805)
ძირითადი საშუალებების გაყიდვებიდან მიღებული თანხები	1,311,127	-
ინვესტიცია შეიღობილ საწარმოში	-	-
შეიღობილ საწარმოში კაპიტალის შუქცირება	-	66,790
წმინდა საინვესტიციო ფულადი ნაკადები	(299,405)	(1,327,015)
საფინანსო ფულადი ნაკადები		
ბანკის სესხის დაფარვა	(379,752)	(1,723,565)
პროცენტის დაფარვა	(159,280)	(85,731)
პარტნიორებისგან მიღებული სესხის დაფარვა	-	-
ბანკისგან მიღებული სესხები	154,106	2,783,539
პარტნიორისგან მიღებული სესხი	-	85,344
მიღებული პროცენტები	18,239	84,328
გაყიდვითი სესხები	-	-
გაყიდვითი სესხების დაბრუნება	67,761	94,677
გადახდილი სალიზინგო სახდულები	(624,701)	(142,516)
წმინდა საფინანსო ფულადი ნაკადები	(923,627)	(1,096,076)
გაყიდვითი დივიდენდები		
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა / (კლება)	(168,560)	(39,536)
ფულადი სახსრების საწყისი ნაშთი	664	52,188
საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულად ნაშთებზე	12,535	(11,988)
ფულადი სახსრების საბოლოო ნაშთი	181,759	664

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილია 2023 წლის 29 სექტემბერს:



აუდიტორი
გიორგი მესხია

მარტი 4

შპს ნიუ ლოგისტიკ გრუპი

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

მსს ფასს

(თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში)

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1 ზოგადი ინფორმაცია

შპს ნიუ ლოგისტიკ გრუპი 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 2022	31 დეკემბერი 2021
	%	%
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 საბუჯოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. აქედან გამომდინარე, წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბუჯოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად და წარმოდგენილია ქართულ ლარებში.

ფინანსურ ანგარიშგებაში შესადარისი მონაცემები წარდგენილია ფინანსური მდგომარეობის უწყისში, სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგებაში და ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებაში, რაც შეესაბამება საკანონმდებლო მოთხოვნებს.

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 ზიზნეს 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 კომპანიას 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 ჩაირთვება 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 გადასახადის 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 გადასახდით 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 ფას-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 შეწინილი 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 ოვერდრაფტები

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 გრუპ

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

მსს ფასს

(თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში)

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

4 ფულადი სახრები

31 დეკემბერი
2022

შენიშვნა

ლარები სალაროში	60
ლარები საბანკო ანგარიშებზე	179,414
დოლარები საბანკო ანგარიშებზე	2,284
ევრო საბანკო ანგარიშებზე	-
სხვა ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	-

ფული და ფულის ექვივალენტები სულ	181,759
--	----------------

5 მოთხოვნები

31 დეკემბერი
2022

შენიშვნა

მთლიანი სავაჭრო მოთხოვნები	838,033
----------------------------	---------

წმინდა სავაჭრო მოთხოვნები	838,033
----------------------------------	----------------

6 მარაგები

31 დეკემბერი
2022

შენიშვნა

მთლიანი მარაგები	91,656
------------------	--------

სულ მარაგები	91,656
---------------------	---------------

კომპანიის სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შედგება ძირითადად ავტო-მანქანების
საექსპლუატაციო ნაწილებითა და საწვავით

7 ძირითადი საშუალებები

	შენიშნა- ნაგებობები	კომპიუტერი	ავტო მანქანები	სატრანსპორტო საშუალებები	სხვა ტექნიკა	სულ
თვითღირებულება						
31 დეკემბერი 2021	0	62,232	4,553	3,690,160	371,361	4,128,306
შეძენები	132,137	5,508	907.00	2,475,216	3,129	2,616,897
გაყიდვა/ჩამოწერა	-	-	-	(1,414,978)	-	(1,414,978)
31 დეკემბერი 2022	132,137	67,740	5,460	4,750,398	374,490	5,330,225
აკუმულირებული ცვეთა						
31 დეკემბერი 2021	-	23,233	2,400	404,446	130,443	560,522
პერიოდის ხარჯი	-	9,893	562	263,779	47,646	321,880
ელიმინაცია გასავალზე	-			(75,071.00)		-
31 დეკემბერი 2022	-	33,126	2,962	593,154	178,089	807,331
საბალანსო ღირებულება						
31 დეკემბერი 2021	0	38,999	2,153	3,285,714	240,918	3,567,784
31 დეკემბერი 2022	132,137	34,614	2,498	4,157,244	196,401	4,522,894

192,200

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 დაუყონებლივ გაყიდვის და ანაზღაურების ღირებულება შეადგენს ჯამში 192 200 ლარს.

9 გაცემული სესხები

31
დეკემბერი
202231 დეკემბერი
2021

გაცემული სესხები ლარში

446,313

514,074

სულ სესხები

446,313

514,074

კომპანიას გაცემული აქვს იურიდიულ პირებზე გრძელვადიანი სესხი 11,50% ში და 12 % ში. მისაღები პროცენტების ჯამი შეადგენს 172 612 ლარს. 2022 წელს გაცემული სესხები შემცირებულია 67 761 ლარით, ვინაიდან სესხის ძირი დაფარულია ნაწილობრივ. ასევე დაფარულია პროცენტის სახით 2022 წელს 18 239 ლარი.

10 ფინანსური იჯარა

31
დეკემბერი
202231 დეკემბერი
2021ფინანსური იჯარით შეძენილი
ძირითადი საშუალებები

726,969

241,645

სულ სესხები

726,969

241,645

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
202231 დეკემბერი
2021ლარში დენომინირებული სესხი
ბანკისგან

236,407

811,979

დოლარში დენომინირებული სესხი ბანკისგან

716,060

1,135,925

პარტნიორისგან მიღებული სესხი	-	-
ოვერდრაფტი ლარში	-	100,000
სულ სესხები	952,467	2,047,904

ტრანზაქციები და ნაშთები დაკავშირებულ მხარეებთან

12

კომპანიის დაკავშირებულ მხარეებს წარმოადგენენ მისი მფლობელები და მენეჯმენტი.

წლის განმავლობაში მმართველი გუნდისთვის გადახდილმა ანაზღაურებამ შეადგინა 855 609 ლარი.

2022 წელს დივიდენდი არ გამოცხადებულა და არც გაცემულა. კომპანიას გასაცემი აქვს 2019 წელს გამოცხადებული დივიდენდიდან 64,421 ლარი.

13 შემდგომი მოვლენები

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