

შპს "ნიუ სთარი"

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის მდგომარეობით

შინაარსი

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	3
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება	5

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

შინაარსი 1 ზოგადი ინფორმაცია	6
შინაარსი 2 ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი პრინციპები	6
შინაარსი 3 ფული და ფულადი სახსრების ექვივალენტები	9
შინაარსი 4 ძირითადი საშუალებები	10
შინაარსი 5 სხვა აქტივები	11

შპს „ნიუ სთარი“

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021
აქტივები			
ფულადი სახსრები	3	170 715	685 140
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	4	243 811	230 311
მარაგები		3 815	590
ძირითადი საშუალებები	5	365 992	164 145
მოთხოვნები ანგარიშვალდებული პირების მიმართ		6 054	3 494
სხვა აქტივები		1 429 900	-
სულ აქტივები		2 220 288	1 083 680
ვალდებულებები			
ვალდებულებები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		(1 120 286)	(505)
საგადასახადო ვალდებულებები		(5 550)	(4 443)
მიღებული სესხი		(335 179)	(417 009)
სულ ვალდებულებები		(1 461 015)	(421 957)
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
სხვა რეზერვები და დაფინანსება		-	-
აკუმულირებული სხვა სრული შემოსავლები		-	-
გაუნაწილებელი მოგება		(759 213)	(661 724)
მიმდინარე პერიოდის მოგება/(ზარალი)		-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		(759 213)	(661 724)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		(2 220 228)	(1 083 680)

შპს „ნიუ სთარი“

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება

2022 წლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	31.12.2022	31.12.2021
შემოსავალი		
შემოსავალი რეალიზაციიდან	1 886 627	1 574 244
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	(1 146 343)	(624 265)
სულ შემოსავალი	740 284	949 979
შორმის ანაზღაურება	(145 746)	(190 390)
საწვავის ხარჯი	(192 714)	(194 397)
საგადასახადო ხარჯი	(3 752)	(1 161)
ცვეთის ხარჯი	(21 241)	(15 540)
სხვა ხარჯი	(108 442)	(94 165)
საკონსულტაციო ხარჯი	(1 320)	(2 596)
საკომისიო ხარჯი	(3 385)	(4 443)
საპროცენტო ხარჯი	(19 083)	(24 348)
დაზღვევის ხარჯი	(6 350)	(15 007)
საიჯარო ხარჯი	(12 352)	(9 852)
ძირითადი საშუალებების გაყიდვიდან მიღებული ხარჯი	(28 410)	(267 727)
სულ ხარჯები	(542 795)	(819 626)
მოგება დაბეგვრამდე	197 489	130 353
საკურსო სხვაობა		(142)
მოგების გადასახადი	-	-
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება/(ზარალი)	197 489	130 211

დათო აბულაძე
მთავარი ბუღალტერი



შპს „ნიუ სთარი“

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2022 წლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	31.12.2022	31.12.2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მომხმარებლებისგან მიღებული თანხები	2 226 009	1 633 051
მომწოდებლებზე გაცემული თანხები	(2 389 495)	(1 361 983)
გადახდილი გადასახადები	(41 053)	(77 760)
გადახდილი ხელფასები	(124 837)	(164 119)
სხვა გადახდილი თანხები	(3 385)	(6 019)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(332 761)	23 170
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
საინვესტიციო საქმიანობა		
დეპოზიტზე თანხის გადატანა		
ძირითადი საშუალების შესაძენად გადახდილი თანხები		
ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან მიღებული თანხები		
გასაყიდად არსებული ფინანსური აქტივების შეძენისთვის გადახდილი თანხები:		
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან:		
მიღებული სესხები	-	494 730
გადახდილი სესხები	(100 913)	(102 069)
გადახდილი დივიდენდი	(80 750)	
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(181 663)	392 661
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	685 140	269 309
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	170 716	685 140
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა ან კლება	(514 425)	415 831

დათო აბულაძე
მთავარი ბუღალტერი



შპს „ნიუ სთარი“

კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება

2022 წლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	აკუმულირებული მოგება	ჯამი
ბალანსი 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით			531 513	531 513
გადაფასების რეზერვი				
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება			130 211	130 211
ბალანსი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით			661 724	661 724
ბალანსი 2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით				
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება			97 519	97 519
დივიდენდი				-
ბალანსი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით			759 243	759 243



შპს „ნიუ სთარი“

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

შენიშვნა 1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ნიუ სთარი“ რეგისტრირებულია სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 2015 წლის 02 ივლისს.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ბათუმი, კ.მელიქიშვილის ქ., №132

კომპანიის საქმიანობის ძირითად მიმართულებას წარმოადგენს საცალო და საბითუმო საქონლის რალიზაცია მიწოდება, ასევე შვილობილი კომპანიის სახით ლოგისტიკური მომსახურება. შპს „ნიუ სთარი“-ს საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 0 ლარს. კომპანიის წილის 100% ეკუთვნის გია დუმბაძეს. კომპანიას არ გააჩნია ფილიალები და წარმომადგენლობები. საზოგადოებას ანგარიში გახსნილი აქვს სს „საქართველოს ბანკში“.

შენიშვნა 2. ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი პრინციპები.

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა:

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია "ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების" ("ფასს") შესაბამისად. მარეგულირებელი მოთხოვნებიდან გამომდინარე, კომპანიას ბუღალტრული აღრიცხვის წარმოება და ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მოეთხოვება ლარში ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების ("ფასს") შესაბამისად. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულებით.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშება მოიცავს:

- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშებას;
- მოგებისა და ზარალის ანგარიშებას;
- ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშებას;
- კაპიტალში ცვლილებების შესახებ კონსოლიდირებულ ანგარიშებას;
- ახსნა-განმარტებით შენიშვნებს;

ფინანსური ანგარიშება შედგენილია შემდეგი ძირითადი სააღრიცხვო პრინციპების დაცვით:

- ფუნქციონირებადი საწარმო;
- დარიცხვის პრინციპი;
- წარდგენის უცვლელობა;
- არსებითობა;

ფინანსური ანგარიშების კონსოლიდაცია წარმოებულია ფინანსური ანგარიშების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) მიხედვით.

საანგარიშო პერიოდი:

კომპანიის საანგარიშო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს, 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები:

კომპანიის ძირითადი საშუალებები მოიცავს: ავეჯს, კომპიუტერებს, ავტოტრანსპორტს და სხვა ინვენტარს.

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები თავდაპირველად ფასდება თვითღირებულებით, ხოლო ბალანსში აისახება თვითღირებულებიდან დარიცხული ცვეთის (ამორტიზაციის) გამოკლებით.

ძირითად საშუალებების ცვეთა ერიცხებათ ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღით, წრფივი მეთოდით, მათი სასარგებლო მომსახურების ვადა განსაზღვრულია 5 წლით.

ძირითადი საშუალებების მოვლა-შენახვისა და რემონტის დანახარჯები, რომლითაც არ იზრდება ძირითადი საშუალებების ღირებულება მიკუთვნებულია საოპერაციო ხარჯებზე.

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები:

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში, რაც კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები იზომება ფუნქციონალურ ვალუტაში, რომლის კონვერტაცია ხდება ოპერაციის დღეს არსებული კურსით. უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კონვერტაცია ლარში ხდება საქართველოს ეროვნული ბანკის გაცვლითი კურსით ბალანსის შედგენის დღეს. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების კონვერტაციით გამოწვეული მოგება-ზარალი აღიარებულია მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში როგორც უცხოური ვალუტის კონვერტაციით გამოწვეულ მოგებას მინუს ზარალი - საკურსო სხვაობა.

სხვაობები უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციის საკონტრაქტო გაცვლით კურსსა და საქართველოს ეროვნული ბანკის გაცვლით კურსს შორის ოპერაციის დღეს ჩართულია უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციებიდან მოგებას მინუს ზარალი - საკურსო სხვაობის მუხლში.

გადასახადები:

გადასახადები გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კოდექსის საფუძველზე.

შპს „ნიუ სთარი“

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის მდგომარეობით

ფულადი სახსრები, მათი ექვივალენტები

შენიშვნა 3	31.12.2022	31.12.2021
ქართული ლარი (GEL)	170 607	684 449
აშშ დოლარი (USD)	105	690
ევრო (EUR)	3	
ჯამი	<u>170 715</u>	<u>685 140</u>

შპს „ნიუ სთარი“

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის მდგომარეობით

ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 5	ავეჯი და სხვა ინჟინტარი	მანქანა დანადგარები	ჯამი
ისტორიული ღირებულება			
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერი	3 948	160 197	164 145
მატება	4 575	246 893	251 468
გადაფასება	-	-	-
გასვლა	-	-	-
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერი	8 523	407 089	415 613
აკუმულირებული ცვეთა			
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერი	-	-	-
პერიოდის ცვეთა	(64)	(49 556)	(49 621)
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერი	(64)	(49 556)	(49 621)
წმინდა საბალანსო ღირებულება			
2021 წლის 31 დეკემბერი	3 948	160 197	164 145
2022 წლის 31 დეკემბერი	8 459	357 533	365 992

შპს „ნიუ სთარი“

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის მდგომარეობით

სხვა აქტივები

შენიშვნა 7	31.03.2021	31.12.2020
სავაჭრო მოთხოვნები		
მონაწილეობა სხვა საზოგადოებაში (100% წილი)	1 649 900	-
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		
ჯამი	1 649 900	-