

შპს ნიუ ლამ ჯორჯია

(ს/ნ 40009637)

ფინანსური ანგარიშგება
2022 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	5
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
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

დასახელება	შენიშვნა	31-დეკ-2022	31-დეკ-2021
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები		1 859 107	1 200 337
სავაჭრო მოთხოვნები		1 911 018	1 825 532
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		655	652
მარაგები		3 307 829	3 072 921
საქონელი და მზა პროდუქცია		3 306 311	3 072 085
სხვა		1 518	836
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		17640	13 097
სხვა არამატერიალური აქტივები		1 409	1 658
ძირითადი საშუალებები		8 367 667	8 263 303
სულ აქტივები		15 465 325	14 377 500
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები		398678	1 030 616
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-	-
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები		730 351	923 196
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		2 776 989	3 629 957
სხვა ვალდებულებები		111450	151 026
სულ ვალდებულებები		4 017 468	5 734 795
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		11 447 857	8 642 705
სულ საკუთარი კაპიტალი		11 447 857	8 642 705
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		15 465 325	14 377 500

ანგარიშგება ფინანსური შედეგების შესახებ
2022 წელი

დასახელება	შენიშვნა	თანხა
ნეტო ამონაგები		19 236 752
საქონლის გაყიდვიდან		18 103 238
მომსახურების გაწევიდან		1 133 514

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(15 519 179)
საწყისი მარაგები		(3 072 921)
მარაგების შესყიდვა		(15 754 087)
საბოლოო მარაგები		3 307 829)
საერთო მოგება		3 717 843

სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(599 106)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(579 837)
საპროცენტო ხარჯი :		(307 271)
იჯარის ხარჯი		(129 981)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(379 385)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(1 995 580)
საოპერაციო მოგება		1 721 993

სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		552 842
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		530 554
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		2 805 389
მოგების გადასახადი		(237)
მოგება/(ზარალი)		2 805 152

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2022 წელი

დასახელება	შენიშვნა	თანხა
კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		8 642 705
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		2 805 152
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		11 447 857

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადია ღწერა

შპს ნიუ ლამ ჯორჯია (ს/ნ 400009637) (შემდგომში კომპანია) დაარსდა 2010 წლის 13 ოქტომბერს. 2010 წლის 27 ოქტომბრიდან კომპანია დარეგისტრირდა დამატებული ღირებულების გადასახადის გადამხდელად.

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის დირექტორი და 50%-იანი წილის მფლობელია ვაჟა ივანიშვილი (პ/ნ 01005021001), ხოლო 50%-იანი წილის მფლობელია ირმა ელბაქიძე (პ/ნ 01003003304).

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 საავეჯე მასალებით ვაჭრობა, აგრეთვე საკუთარი და იჯარით აღებული ძირითადი საშუალებების გაქირავება.

2. წარდგენის საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფას-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 ექვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს კომპანიის სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე რიცხულ თანხას.

4. უცხოური ვალუტა

უცხოურ ვალუტაში წარმოებული ოპერაციები გადანგარიშდება 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 2021 და 2022 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

ცხრილი 4.1. უცხოური ვალუტის კურსები ლართან მიმართებაში

თარიღი	USD	EUR
31.12.2021	3,0976	3,5040
31.12.2022	2,702	2,8844

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 მშენებლობა	შენობები	მანქანა დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	ოჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სულ
ნაშთი 2022წლის 01 იანვრისთვის	3 118 114	509 437	2 695 608	2 380 397	141 607	535 832	51 257	9 432 252
დამატება	-	114 267	1 069 639	118 837	42 575	43 000	-	1 388 318
გასვლა	-	(623 704)	-	(131 087)	(2 132)	(42 962)	-	(799 885)
ნაშთი 2022წლის 31 დეკემბრისთვის	3 118 114		3 765 247	2 368 147	182 050	535 870	51 257	10 020 685
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი								
ნაშთი 2022წლის 01 იანვრისთვის	-	-	273 156	653 422	86 996	125015	30360	1 168 949
წლის ცვეთა	-	-	142 724	334 924	15 231	83 574	3135	579 588
ჩამოწერა	-	-	-	(70 500)	(89)	(24 930)	-	(95 519)
ნაშთი 2022წლის 31 დეკემბრისთვის	-	-	415880	917846	102 138	183 659	33 495	1 653 018
წმინდა საბალანსო ღირებულება								-
2021წლის 01 იანვრისთვის	3 118 114	509 437	2 422 452	1 726 975	54 611	410 817	20 897	8 263 303
2021წლის 31 დეკემბრისთვის	3 118 114	-	3 349 367	1 450 301	79 912	352 211	17 762	8 367 667

8. ცვლილება არამატერიალურ აქტივებში

აღწერა	საბუღალტროპროგრამები	სულ
ნაშთი 2019 წლის 01 იანვრისთვის	6 856	6 856
დამატება		
გასვლა		
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	6 856	6 856
დაგროვილიცვეთადაგაუფასურების ზარალი		
ნაშთი 2019 წლის 01 იანვრისთვის	5198	5198
წლისცვეთა	249	249
ჩამოწერა		
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	5447	5447
წმინდასაბალანსოდირებულია		
2019 წლის 01 იანვრისთვის	1658	1658
2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	1409	1409

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 (26018 ლარი), კომუნალურ ხარჯებს (24569 ლარი), კომუნიკაციის ხარჯებს (14012), ავტომატური ტექ მომსახურების ხარჯებს (26979 ლარი), საბანკო მომსახურების ხარჯს (5511 ლარი), საგადასახადო ხარჯი (55850 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 (463478 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 წარმოეშება ჩათვლის უფლება 2017 წლის 01 იანვრამდე არსებულ პერიოდში ყოველწლიური მოგების გადასახადის წესით დარიცხულ და გადახდილ მოგების გადასახადზე. 2022 წლის მოგების გადასახადის ხარჯმა შეადგინა 237 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.