

შეზღუდული პასუხისმგებლობის
საზოგადოება
ნიუ ბუღვარ

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

შინაარსი:

1. სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
4. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
5. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

შპს "ნიუ ბულვარ"
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

		31.12.2022	31.12.2021
ამონაგები	4	16 619	-
სხვა შემოსავლები		31 852	8 571 044
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		456 686	416 116
მარაგის შემენა		(460 565)	(516 018)
ძირითადი საშუალების გაყიდვა		-	(3 009 091)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(309 252)	(150 438)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(2 280)	(963)
შემენილი მომსახურების ხარჯი	5	(154 230)	(34 089)
საგადასახადო ხარჯი		(302)	(271)
სხვა ხარჯი	6	(1 975)	(536)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		(423 448)	5 275 754
საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		(173 873)	(415 989)
ფინანსური ხარჯი		-	-
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		(597 321)	4 859 764
მოგების გადასახადი		(18)	(97)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		(597 339)	4 859 668

დირექტორი

ლევან ბერიძე

მთ. ბუღალტერი

ეკა კაიკაციშვილი

შპს "ნიუ ბულვარ"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2022	31.12.2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	1 233 699	1 227 337
არამატერიალური აქტივები		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივი		1 233 699	1 227 337
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	8	3 079 967	2 020 678
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	9	2 319 354	1 051 640
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	10	840 902	668 895
სულ მიმდინარე აქტივები		6 240 224	3 741 213
სულ აქტივები		7 473 922	4 968 550
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		2 494 013	3 165 654
სულ საკუთარი კაპიტალი		2 494 013	3 165 654
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	11	4 763 484	1 778 147
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		216 426	24 748
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		4 979 910	1 802 895
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		7 473 922	4 968 550

დირექტორი

ლევან ბერიძე

მთ. ბუღალტერი

ეკა კაიკაციშვილი

შპს "ნიუ ბულვარ"
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2020 ნაშთი	2 633 525	(1 607 337)	1 026 189
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	(2 633 525)		(2 633 525)
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		4 859 678	4 859 678
გაცემული დივიდენდი		(86 687)	(86 687)
31.12.2021 ნაშთი	-	3 165 654	3 165 654
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	(597 339)	(597 339)
გაცემული დივიდენდი	-	(74 302)	(74 302)
31.12.2022 ნაშთი	-	2 494 013	2 494 013

დირექტორი

ლევან ბერიძე

მთ. ბუღალტერი

ეკა კაიკაციშვილი

შპს "ნიუ ბულვარ"
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2022	31.12.2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	2 956 020	9 413 553
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(1 885 777)	(1 444 562)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(244 669)	(243 215)
<u>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები</u>	825 574	7 725 776
გადახდილი გადასახდელები	135 797	(62 596)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	961 370	7 663 180
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	961 370	7 663 180
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	(654 237)	(824 874)
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	(60 000)	(70 000)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	(2 633 515)
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(714 237)	(3 528 389)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	15 630	-
სესხის დაფარვა	-	(3 324 663)
პროცენტის დაფარვა	-	-
პროცენტის მიღება	-	-
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	2 642	58
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(93 398)	(151 073)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(75 126)	(3 475 679)
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	172 007	659 113
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	668 895	9 783
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	840 902	668 895

დირექტორი

ლევან ბერიძე

მთ. ბუღალტერი

ეკა კაიკაციშვილი

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და

განმარტებითი შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ნიუ ბულვარი“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმოა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში მარეგისტრირებელი ორგანოს მიერ, საწარმოს იურიდიული მისამართი არის, ბათუმი, ლეხ და მარია კაჩინსკების 23. საწარმო დაფუძნებულია შპს „ნიუ თაიმ“-ისა და ხათუნა იმნაძის მიერ.

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა.

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითადი ეკონომიკური გარემოს. შესაბამისად, საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ანგარიშგება 2022 წლის პირველი იანვრით საწყებელი და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის ადრინდელი საფუძვლებიდან მსს ფასს-ზე გადასვლის გავლენა საწარმოს საანგარიშგებო ფინანსურ მდგომარეობაზე, მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგსა და ფულად ნაკადებზე განმარტებულია შენიშვნაში.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

3.1 ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდის და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა.

ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების შემოსვლის გადავადების შემთხვევაში, თუ შეთანხმება, თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ამონაგების აღიარება ხდება მომავალში მსაქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

ისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულებით, რომელიც გამოითვლება პირობითი საპროცენტო განაკვეთის საფუძველზე.

მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

3.2 ფინანსური ინსტრუმენტები

სავაჭრო მოთხოვნები

მომხმარებელზე მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის (მომსახურების) მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით.

მომხმარებელზე ბიზნესის ჩვეულებრივი პირობებისგან განსხვავებული პირობებით უპროცენტო კრედიტით საქონლის (მომსახურების) მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ საქონლის ნაღდი ანგარიშსწორებით გასაყიდი მიმდინარე ფასით.

სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის (მომსახურების) შეძენიდან სარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახულ მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულების ნებისმიერი ცვლილება, რომელიც გამოწვეულია სავალუტო კურსის ცვლილებით, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

3.3 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მისი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით, ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

- მანქანა დანადგარები	-10-15%
- საოფისე აღჭურვილობა	-20-50%
- ავეჯი და მოწყობილობები	-15-35%
- სატრანსპორტო საშუალებები	-10-20%
- სხვა ძირითადი საშუალებები	-5-20%

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება გადაფასებული ღირებულებით, შემდგომში დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის თანხების გამოკლებით.

თუ გადაფასების შედეგად აქტივის საბალანსო ღირებულება იზრდება, ნამეტი აღიარდება სხვა სრულ შემოსავალში, და გროვდება საკუთარი კაპიტალის განყოფილებაში „გადაფასების ნამეტის“ სახით.

თუ გადაფასების შედეგად აქტივის საბალანსო ღირებულება მცირდება, შემცირების თანხა აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. თუმცა, სხვა სრულ შემოსავალში აღიარდება გადაფასებიდან მიღებული შემცირების თანხა იმ ოდენობით, რა სიდიდის საკრედიტო ნაშთიც არსებობს გადაფასების ნამეტში ამ აქტივთან დაკავშირებით. ანალოგიურად, გადაფასების შემცირებად განიხილება გადაფასებულ აქტივთან დაკავშირებული ნებისმიერი გაუფასურების ზარალი

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი (სხვაობა ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად წარმოქმნილ წმინდა შემოსულობასა და მის საბალანსო ღირებულებას შორის) აღიარდება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში და კლასიფიცირდება სხვა შემოსავლის ან სხვა ხარჯის სახით.

3.4 არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივის შეფასება ხდება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

არამატერიალურ აქტივებს, ცვეთადი ღირებულების სისტემატურ საფუძველზე განაწილების მიზნით, სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში ერიცხებათ ამორტიზაცია წრფივი მეთოდით. ამორტიზაციის დასარიცხად გამოიყენება წლიური განაკვეთი 10-15 პროცენტი.

თუ არსებობს არამატერიალური აქტივის ნარჩენი ღირებულების ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის შეცვლის რაიმე ნიშნები, აქტივის ნარჩენი ღირებულების, ამორტიზაციის მეთოდის ან სასარგებლო მომსახურების ვადის ცვლილება შესწორდება პერსპექტიულად.

3.5 მარაგი

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის ღირებულების შემცირების თანხა წარმოადგენს გაუფასურების ზარალს და დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. მომდევნო საანგარიშგებო თარიღისთვის მარაგის შეფასების დროს თუ მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასი გაიზრდება, მოხდება გაუფასურების თანხის აღდგენა (უკუგატარებით) იმგვარად, რომ ახალი საბალანსო ღირებულება იყოს უმცირესი, თვითღირებულებასა და მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ, შესწორებულ გასაყიდ ფასს შორის.

როდესაც მარაგი გაიყიდება, მისი საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებულ იქნა შესაბამისი ამონაგები.

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდი.

3.6 იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას საწარმოსათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში საწარმოს მიერ მიღებული საიჯარო შემოსავალი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით.

3.7 აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების 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 (მარაგის შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) 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.

3.8 დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის, ძირითადი საშუალებების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებაში).

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებული პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

დაგროვებადი ანაზღაურებადი შვებულებების მოსალოდნელი ღირებულება ფასდება, როგორც არადისკონტირებული დამატებითი თანხა, რომლის გადახდასაც საწარმო ვარაუდობს იმ გამოუყენებელი უფლებისათვის, რომელიც დაგროვდა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის.

3.9 ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სავალუტო კურსი, ოპერაციის თარიღისათვის.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით.

საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს

გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

3.10 მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა დაბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით.

სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტი, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იბეგრება დაბეგვრის ობიექტის წარმოშობისთანავე და საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება ყოველი საანგარიშგებო თვის ბოლოს. საწარმოს მიერ მის პარტნიორზე დივიდენდის სახით გასანაწილებელ დივიდენდთან დაკავშირებული მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდება გაუნაწილებელი მოგების მიმართ გამოსაყენებელი საგადასახადო განაკვეთით მანამ, სანამ საწარმო აღიარებს დივიდენდების გადახდის ვალდებულებას.

4. ამონაგები

(ლარი)

	დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
1	შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	16 619	-
2	სხვა შემოსავალი	31 852	8 571 044
	ჯამი:	48 471	8 571 044

5. შეძენილი მომსახურების ხარჯები

(ლარი)

	დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
1	რეკლამის ხარჯი	5 525	778
2	საიჯარო მომსახურება	11 325	6 949
3	საკონსულტაციო ხარჯი	125 288	17 525
4	კომუნალური მომსახურება	5 124	1 073
5	სხვა მომსახურების ხარჯი	6 968	7 763
	ჯამი:	154 230	34 089

6. სხვა ხარჯები

(ლარი)

	დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
1	ჯარიმები და საურავები	1 530	528
4	სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	445	8
	ჯამი:	1 975	536

7. ძირითადი საშუალებები

(ლარი)

	შემენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2022	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2021
1	მიწის ნაკვეთი	1 224 504	-	-	1 224 504
2	მანქანა დანადგარები	946	-	473	1 419
3	კომპიუტერული და სხვა საკომუნიკაციო ტექნიკა	8 054	8 054	-	-
4	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	3 396	589	-	2 807
	ჯამი:	1 236 900	8 643	473	1 228 730

	ცვეთა	ნაშთი 31.12.2022	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2021
1	მიწის ნაკვეთი	-	-	-	-
2	მანქანა დანადგარები	710	473	473	710
3	კომპიუტერული და სხვა საკომუნიკაციო ტექნიკა	1 147	1 147	-	-
4	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	1 344	659	-	685
	ჯამი:	3 201	2 279	473	1 395
	საბალანსო ღირებულება	1 233 699	6 364	-	1 227 335

ძირითადი საშუალებების ცვეთა დარიცხულია წრფივი მეთოდით, აქტივები ბალანსში ასახულია თვითღირებულებიდან აკუმულირებული ცვეთის თანხის გამოკლებით.

8. მარაგი

(ლარი)

	დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
1	ხარჯად აღიარებული მარაგი	460 565	516 018
2	მარაგის ნაშთი წლის დასაწყისში	2 020 678	1 342 254
3	მარაგის ნაშთი წლის ბოლოს	3 079 967	2 020 678

9. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

(ლარი)

	დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
1	სავაჭრო მოთხოვნები	768 925	833 987
2	მოთხოვნა პერსონალთან	28 180	3 009
3	გადახდილი ავანსები	1 522 250	214 645
	ჯამი:	2 319 354	1 051 640

10. ფულადი სახსრები

(ლარი)

	დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
1	ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	42 051	3 197
2	ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოური ვალუტა	798 851	665 698
3	ნაღდი ფული სალაროში - ეროვნული ვალუტა	-	-
	ჯამი:	840 902	668 895

11. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

(ლარი)

	დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
1	სავაჭრო ვალდებულებები	4 763 434	1 778 097
2	პერსონალთან სახელფასო ვალდებულება	-	-
3	ვალდებულება პერსონალთან	50	50
	ჯამი:	4 763 484	1 778 147

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 12 იანვარს.

დირექტორი:

ლევან ბერიძე

მთ. ბუღალტერი:

ეკა კაიკაციშვილი

შპს "ნიუ ბულვარ"
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

		31.12.2022	31.12.2021
ამონაგები	4	16,619	-
სხვა შემოსავლები		31,852	8,571,054
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		456,686	416,116
მარაგის შემენა		(460,565)	(516,018)
ძირითადი საშუალების გაყიდვა		-	(3,009,091)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(309,252)	(150,438)
ცვთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(2,280)	(963)
შემენილი მომსახურების ხარჯი	5	(154,230)	(34,089)
საგადასახადო ხარჯი		(302)	(271)
სხვა ხარჯი	6	(1,975)	(536)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		(423,448)	5,275,764
საკუროს სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		(173,873)	(415,989)
ფინანსური ხარჯი		-	-
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		(597,321)	4,859,774
მოგების გადასახადი		(18)	(97)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		(597,339)	4,859,678

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

ლევან ბერიძე

კპ კაიკაციშვილი

**ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით**

		31.12.2022	31.12.2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	1,233,699	1,227,337
არამატერიალური აქტივები		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივი		1,233,699	1,227,337
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	8	3,079,967	2,020,678
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	9	2,319,354	1,051,640
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	10	840,902	668,895
სულ მიმდინარე აქტივები		6,240,224	3,741,213
სულ აქტივები		7,473,922	4,968,550
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		2,494,013	3,165,654
სულ საკუთარი კაპიტალი		2,494,013	3,165,654
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	11	4,763,483	1,778,147
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		216,426	24,748
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		4,979,909	1,802,895
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		7,473,922	4,968,550

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

ლევან ზერიძე

ეკა კაკიაციშვილი

შპს "ნიუ ბულვარ"
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2020 წაშთი	2 633 525	(1 607 337)	1 026 189
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	(2 633 525)		(2 633 525)
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		4 859 678	4 859 678
გაცემული დივიდენდი		(86 687)	(86 687)
31.12.2021 წაშთი	-	3 165 654	3 165 654
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	(597 339)	(597 339)
გაცემული დივიდენდი	-	(74 302)	(74 302)
31.12.2022 წაშთი	-	2 494 013	2 494 013

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

ლევან ბერიძე

ეკა კაიკაციშვილი

შპს "ნიუ ბულვარ"
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2022	31.12.2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	2 956 020	9 413 553
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(1 885 777)	(1 444 562)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(244 669)	(243 215)
<u>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები</u>	<u>825 574</u>	<u>7 725 776</u>
გადახდილი გადასახდები	135 797	(62 596)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	961 370	7 663 180
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	961 370	7 663 180
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	(654 237)	(824 874)
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	(60 000)	(70 000)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	(2 633 515)
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(714 237)	(3 528 389)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	15 630	-
სესხის დაფარვა	-	(3 324 663)
პროცენტის დაფარვა	-	-
პროცენტის მიღება	-	-
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	2 642	58
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(93 398)	(151 073)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(75 126)	(3 475 679)
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	172 007	659 113
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	668 895	9 783
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	840 902	668 895

დირექტორი

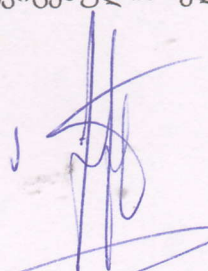
ლევან ბერიძე

მთ. ბუღალტერი

ეკა კაიკაციშვილი

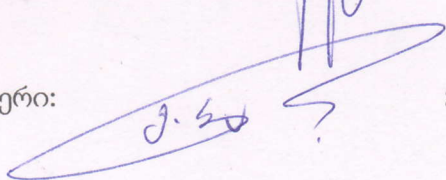
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 12 იანვარს.

დირექტორი:



ლევან ბერიძე

მთ. ბუღალტერი:



ეკა კაკაბაძე