

შპს „ნიუ ვიჟენ“

(ს/ნ 400111614)

კონსოლიდირებული

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სარჩევი

ფინანსური ანგარიშგება:

ზოგადი ინფორმაცია -	2
ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი -	3
არსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკა -	3
ძირითადი საშუალებები -	5
სასაქონლო მატერიალური ფასეულებები -	6
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები -	6
სავაჭრო ვალდებულებები -	7
კაპიტალის მართვა -	7
იჯარა -	8

1. ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ნიუ ვიჟენ“, დაფუძნდა 2014 წლის 13 თებერვალს, საიდენტიფიკაციო ნომერი: 400111614. მერეგისტრირებული ორგანო სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო. კომპანიის იურიდიული მისამართი: , ქ. თბილისის, გლდანი-ნაძალადევის რაიონში, გლდანის I მ/რ, კორ. 16, ბ. 88.

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოების დამფუძნებლებს წარმოადგენენ ფიზიკური პირები:

როსტომ შავაძე	(პ/ნ 01001068093)	- წილი 50%
შმაგი შავაძე	(პ/ნ 38001042827)	- წილი 50%

შპს „ნიუ ვიჟენ“-ის ძირითად საქმიანობა წარმოადგებს სამშენებლო ტექნიკის იჯარა, მოსამზადებელი სამუშაოების შესრულება სამშენებლო მოედანზე, შენობის დაშლა და აღება, სამშენებლო მასალების (ღორღი, ბალასტი, ქვიშა) მიწოდება და გატანა.

ასევე ნიუ ვიჟენი არის 100% დამფუძნებელი შპს ბენა-სი (ს/ნ 404392297)

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი:

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად.

კომპანია აღრიცხვას ახორციელებს საქართველოს კანონმდებლობის დაცვით და ფინანსურ ანგარიშგებას ამზადებს ქართულ ლარში მსს ფასს-ის შესაბამისად.

სააღრიცხვო პოლიტიკა რომელსაც ორგანიზაცია იყენებს მსს ფასს-ზე გადასვლის შემდეგ ორგანიზაციის პირობებში არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულიდან გამომდინარე ამ სტანდარტის გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს, ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

3. არსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ქვემოთ მოცემულია საზოგადოების სააღრიცხვო პოლიტიკის ის არსებითი ნაწილი, რომელიც თანმიმდევრულად გამოიყენებოდა წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების მიმართ.

საანგარიშგებო ვალუტა:

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი „ლარი“, რაც ქარმოადგენს კომპანიის ფუნქციურ ვალუტას.

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტი:

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები შედგება საზოგადოების ხელთ არსებული ბანკნოტებისა და მონეტებისგან და ბანკში არსებული შეუზღუდავ ანგარიშებზე არსებული ნაშთისგან.

უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი სახსრები ეროვნულ ვალუტაში გადაანგარიშებულია ბალანსის შედგენის თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსით.

შემოსავლების აღიარება :

შემოსავლები საქონლის რეალიზაციიდან/მომსახურებიდან აღიარდება მაშინ როდესაც მყიდველს მიეწოდება საქონელი/მომსახურება და მყიდველს მასზე საკუთრების უფლება წარმოეშობა. შემოსავლის შეფასება ხდება მიღებული ან/და მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

შემოსავალში არ ჩაითვლება ფასდათმობები.

ხარჯების აღიარება:

ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით, ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასა ან ვალდებულებების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

4. ძირითადი საშუალებები:

ძირითადი საშუალებების ღირებულება აქტივად აღიარდება თუ მოსალოდნელია რომ საზოგადოება მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია აქტივის ღირებულებების საიმედოდ შეფასება.

ძირითადი საშუალებების ერთეულები აღიარდება თვითღირებულებას გამოკლებული აკუმულირებული ცვეთა. როდესაც ძირითადი საშუალების ერთეულები მოიცავენ ძირითად კომპონენტებს სხვადასხვა სასარგებლო მომსახურების ვადით, ისინი აღირიცხებიან ძირითადი საშუალების ცალკე ერთეულად.

ცვეთა:

ცვეთა აისახება მოგება-ზარალში წრფივი მეთოდის გამოყენებით ცალკეული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. ცვეთის დარიცხვა იწყება ძირითადი საშუალების შეძენიდან და ექსპლუატაციის მომენტიდან ან წარმოებული (აშენებული) აქტივის შემთხვევაში იმ მომენტიდან როცა უკვე აქტივის მზად არის გამოსაყენებლად.

კომპანია არ განიხილავს ცვეთის მეთოდებსა და კოეფიციენტის ყოველი საფინანსო წლის ბოლოს რომ ასახოს ხომ არ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ორგანიზაციის რომელიმე ძირითადი საშუალება, რომლისგანაც სარგებელს მოელის გაუფასურებულია. როდესაც ხდება ქონების ჩამოწერი ან სხვა სახით ცვლილება, ღირებულება და ცვეთა გადაიტანება ფინანსურ ანგარიშგებიდან და ამასთან დაკავშირებული ყველა სახის მოგება ან ზარალი აისახება შემოსავლების უწყისში.

5. სასაქონლო - მატერიალური ფასეულებები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულებები შეფასებულია თვითღირებულებასა და მის დასრულებასა და გაყიდვასთან დაკავშირებული ხარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით.

მარაგების თვითღირებულების გაანგარიშება ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

საზოგადოება საქონლის და მომსახურების გაყიდვებს ახორციელებს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში, ამიტომ მოთხოვნებზე პროცენტის დარიცხვა არ ხდება.

ყოველი საანგარიშგები პერიოდის ბოლოს საზოგადოება ახდენს სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები შეფასებას, რათა განისაზღვროს, ხომ არ არისებობს თანხების ამოუღებლობის რაიმე ობიექტური მტკიცებულება. ასეთის არსებობის შემთხვევაში, ხდება საექვო მოთხოვნების შეფასება და გაუფასურების ზარალის აღიარება მოგებაში ან ზარალში.

7. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში განხორციელებული ოპერაციების დროს წარმოშობილ ვალდებულებებს, რომლებიც პროცენტის მატარებელი არ არის.

8. რისკების მართვის პოლიტიკა და პროცედურები

ხელმძღვანელობის მიერ შემუშავებული რისკების მართვის პოლიტიკა მიზნად ისახავს საზოგადოების წინაშე არსებული რისკების იდენტიფიცირებას, ანალიზსა და მართვას, სათანადო რისკების ლიმიტების დაწესების, საკონტროლო მექანიზმების განსაზღვრისა და რისკების დონისა და ლიმიტების დაცვის რეგულარული მონიტორინგის გზით.

9. კაპიტალის მართვა

კაპიტალის მართვასთან დაკავშირებით საზოგადოების მიზანია შეინარჩუნოს და გააგრძელოს საქმიანობა შემდგომში, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ ისე, რომ შეძლოს დამფუძნებლისთვის მოგების მიცემა.

დივიდენდი:

საზოგადოების შესაძლებლობა გამოაცხადოს და გადაიხადოს დივიდენდი, ექვემდებარება საქართველოს კანონმდებლობის მიერ დაწესებულ წესებსა და ნორმებს. გაუნაწილებელ მოგებაში დივიდენდების ასახვა ხორციელდება, მათი გამოცხადების პერიოდში.

10. იჯარა

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

იჯარის კლასიფიკაცია ხდება იჯარის დასაწყისში და არ იცვლება მისი ვადის განმავლობაში, თუ შემდეგ მეიჯარემ და მოიჯარემ გადაწყვეტენ საიჯარო პირობების შეცვლას აუცილებელის იჯარის კლასიფიკაციის გადახედვა

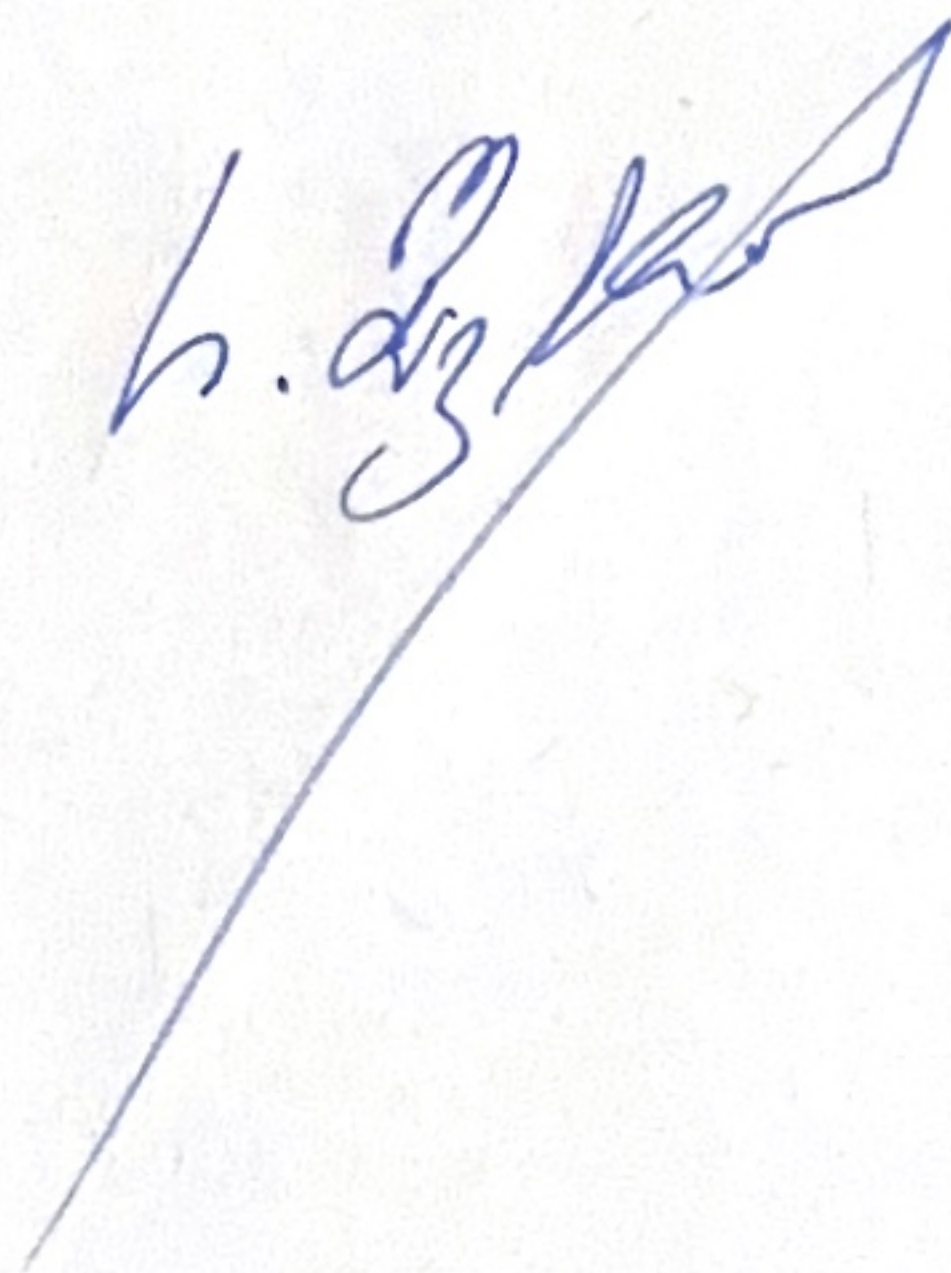
11. უცხოური ვალუტის გადაფასება

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული გარიგებები აღირიცხება იმ გაცვლითი კურსის შესაბამისად, რომელიც არსებობს ოპერაციის თარიღისათვის. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული გარიგების განხორციელების შედეგად წარმოქმნილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია ქართულ ლარებში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ საანგარიშო პერიოდის ბოლო თარიღისათვის გამოცხადებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

შპს „ნიუ ვიჟენ“

დირექტორი:



როსტომ შავაძე

შპს "ნიუ ვიჟენ", 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (კონსოლიდირებული)

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1326252	378082	0
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1355676	1580032	0
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	0
მარაგები	126776	170588	0
შზა პროდუქცია	41412	64181	0
სხვა	85364	106407	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	4182	12545	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	648239	589136	0
ძირითადი საშუალებები	7097652	2967698	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	10558777	5698081	0
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	928187	364409	0
სავაჭრო ვალდებულებები	0	0	0
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	63800	0	0
გამომუშავებული შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	170632	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	4946421	3402100	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	187879	0
სულ ვალდებულებები	6109040	3954388	0
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	649609	122267	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	3800128	1621426	0
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი	4449737	1743693	0
არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორთა ჯამური წილი)	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	4449737	1743693	0
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	10558777	5698081	0
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1	1	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

დირექტორი:

როსტომ შავაძე

შპს "ნიუ ჯიკენ", 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (კონსოლიდირებული)

საქმიანობის შედეგები

	31/12/2022	31/12/2021
საქმიანობის შედეგები	11980026	7836343
ნეტო აშონაგები	6127465	4038721
საქონლის გაყიდვიდან	5840060	3797622
მომსახურების გაწევიდან	0	0
ხაზმუნებლო ხელშეკრულებებიდან	12501	0
სხვა	-3403338	-2845700
გაყიდვების თვითღირებულება	0	0
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადაშუაგების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	8576688	4990643
საერთო მოგება	0	0
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	-1582639	-1820978
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-487489	-352965
ცვლათა / ამორტიზაციის ხარჯი	0	0
საპროცენტო შემოსავალი	-184316	-259016
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-2595440	-2028593
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-4849884	-4461552
სულ საოპერაციო ხარჯები	3726804	529091
საოპერაციო მოგება		
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:	0	0
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	-1052946	-110615
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	2673858	418476
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	0	0
მოგების გადასახადის ხარჯი	2673858	418476
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	0	0
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ურთობლივი და მკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	2673858	418476
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		
მოგება / (ზარალი) განკუთვნილი:	2673858	418476
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილები მოგება (ზარალი)	0	0
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილები მოგება (ზარალი)	2673858	418476
მოგება / (ზარალი)		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი) განკუთვნილი:	2673858	418476
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილები მთლიანი შემოსავალი	0	0
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილები მთლიანი შემოსავალი	2673858	418476
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	1743693	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	0	0
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	32186	1325217
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	4449737	1743693
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		

დირექტორი:
როსტომ შავაძე

შპს "ნიუ ვიქენ", 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (კონსოლიდირებული)

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	948170	378082
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	948170	378082
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	378082	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1326252	378082

დირექტორი:
როსტომ შავაძე