

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

შპს „ნიუსფეისი“-ს (ს/კ 404884773)

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის

დასრულებული წლისათვის

შპს „ნიუ სფეისი“ (ს/კ 404884773)

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და დამტკიცების შესახებ -----3

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიში -----4

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიში -----6

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიში -----7

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები

1. შპს „ნიუ სფეისი“-ს საქმიანობა (ზოგადი ინფორმაცია)-----8

2. სააღრიცხვო პოლიტიკა -----9

3. ფულადი სახსრები ----- 10

4. ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები-----10

5. მარაგები -----12

6. სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები ----- 13

7. საწესდებო კაპიტალი -----13

8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები -----14

9. სესხები და მოთხოვნები -----14

10. გადასახადები -----15

11. შემოსავლის აღიარება -----16

12. ხარჯების აღიარება -----17

13. თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელოები -----17

14. პირობითი და სხვა ვალდებულებები -----17

15. ფინანსური რისკების მართვა -----18

16. ბალანსის შედგენის შემდეგ მომხდარი მოვლენები -----20

შპს „ნიუ სფეისი“ (ს/კ 404884773)

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ნიუ სფეისი“-ს (ს/კ 404884773)

(შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2017 და 2018 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, აქციონერთა კაპიტალში ცვლილებებს 2017 და 2018 წლების 31 დეკემბრით დასრულებული წლებისათვის, მსს ფასს სტანდარტების შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და თანმიმდევრულ შესრულებაზე;
- ინფორმაციის წარდგენაზე, ბუღალტრული პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესაძარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- დამატებითი ინფორმაციის წარდგენის უზრუნველყოფაზე, იმ შემთხვევაში, თუ ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების სპეციფიკური მოთხოვნები არ არის საკმარისი იმისათვის, რომ მომხმარებელმა გააანალიზოს კონკრეტული გარიგების, სხვა მოვლენების და პირობების გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობასა და შედეგებზე;
- კომპანიის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების პრინციპის საფუძველზე კომპანიის მუშაობის უნარის შეფასებაზე;
- კომპანიის ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
- თაღლითობის და სხვა დარღვევების თავიდან აცილებასა და აღმოჩენაზე.

შპს „ნიუ სფეისი“-ს (ს/კ 404884773) 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2019 წლის 20 სექტემბერს.

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

ჯინგლონგ გაო -----

ნანა ჩალაბაშვილი -----

შპს ნიუ სფეისი ს/კ 404884773

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი	31.12.2018	01.01.2018
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	1,940,700	416,022
საინვესტიციო ქონება	0	0
განსაკუთრებული აქტივი	19,925	0
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში	0	0
	1,960,625	416,022
მიმდინარე აქტივები		
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	17,413	36,724
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	422,475	481,178
მარაგები	115,903	87,304
მისაღები დივიდენდები	0	0
მისაღები პროცენტები	0	0
	555,790	605,206
მთლიანი აქტივები	2,516,415	1,021,228
მთლიანი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	86,614	234,478
გადაფასების რეზერვი	926,476	0
	1,013,090	234,478
ვალდებულებები		
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სესხები	0	0
ანარიცხები	0	0
გადავადებული შემოსავალი	0	0
	0	0
მიმდინარე ვალდებულებები		
მოკლევადიანი სესხები	396,607	160,343
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	1,106,718	554,751

მოგების გადასახადის ვალდებულება	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები		71,656
გადასახდელი პროცენტი	0	0
გადასახდელი დივიდენდი	0	0
	1,503,324	786,750
მთლიანი ვალდებულებები	1,503,324	786,750
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები	2,516,415	1,021,228

დირექტორი:

ჯინლონგ გაო

მთ. ბუღალტერი:

ნანა ჩალაბაშვილი

შპს ნიუ სფეისი ს/კ 404884773

მოგება - ზარალის ანგარიშგება	01.01.2018
ამონაგები	2,102,004
თვითღირებულება	(178,106)
საერთო მოგება	1,923,898
სხვა შემოსავლები	0
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	(1,948,712)
მიწოდების დანახარჯები	-
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	(42,765)
სხვა ხარჯები	(30,444)
საოპერაციო მოგება	(98,022)
ფინანსური შემოსავალი	-
ფინანსური ხარჯი	(49,841)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა	(49,841)
მოგება დაბეგვრამდე	(147,864)
მოგების გადასახადი	
მოგება წლის ბოლოს	(147,863.73)

დირექტორი:

ჯინლონგ გაო

მთ. ბუღალტერი:

ნანა
ჩალაბაშვილი

შპს ნიუ სფისი ს/კ 404884773

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 1 იანვარი	-	0	234,478	234,478
მოგება წლის ბოლოს გაცემული დივიდენდი		926,476	(147,864)	778,612
			-	-
2018 წლის 31 დეკემბერი	-	926,476	86,614	1,013,090

დირექტორი:

ჯინლონგ გაო

მთ. ბუღალტერი:

ნანა ჩალაბაშვილი

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები 2018 წლის დასრულებული წლისათვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

კომპანია შპს „ნიუ სფეისი“ ს/კ 404884773 დაარსებულია სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 2011 წლის 20 იანვარს. კომპანიის საქმიანობის სფერო არის ღორღიანი და ქვიშოვანი კარიერების დამუშავება და რეალიზაცია. იურიდიული მისამართი: ქალაქი თბილისი, როსტევეანის ქ.31, ოფისი განთავსებულია იგივე მისამართზე;

კომპანიის დამფუძნებლები არიან:

ჯინლონგ გაო (პ/ნ 01092002232) -- 90%,

/ჩინეთი/

ლი ჩანგიე (EF5857535) -- 10%,

/ჩინეთი/

კომპანია არ ფლობს შვილობილ კომპანიას.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 01 იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული. საანგარიშგებო პერიოდისთვის ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულებამდე 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.

საწარმომ პირველად გამოიყენა მსს ფასს-ი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, შესაბამისად ეს ფინანსური ანგარიშგება არის მსს ფას-ზე გადასვლის შემდეგ პირველი ფინანსური ანგარიშგება.

ფინანსური ანგარიშგების სრულ პაკეტში წარმოდგენილი წინა შესადარისი პერიოდის შესადარის ინფორმაციის გათვალისწინებით მსს ფას-ზე გადასვლის თარიღია 2018 წლის 01 იანვარი.

3. ფინანსური ინსტრუმენტები-გაზომვის პირობები.

ფინანსური ინსტრუმენტი არის ნებისმიერი ხელშეკრულება, რომელიც წარმოშობს როგორც ერთი საწარმოს ფინანსურ აქტივს, ასევე მეორე საწარმოს ფინანსურ ვალდებულებას ან ნაწილობრივ ინსტრუმენტს.

მის ფასს მე-11 განყოფილების მიხედვით „ძირითადი ფინანსური ინსტრუმენტები“ საწარმო ძირითად ფინანსურ აქტივებსა და ძირითად ფინანსურ ვალდებულებებს აღიარებს ამორტიზირებული ღირებულებით, გაუფასურებული ზარალის გამოკლებით, გარდა არაკონვერტირებადი პრივილეგირებულ აქციებსა და არადაბრუნებად ჩვეულებრივ ან პრივილეგირებულ აქციებში განხორციელებული ინვესტიციებისა, რომლებიც საჯაროდ იყიდება ფასიანი ქაღალდების ბაზარზე, ან რომელთა რეალური ღირებულების საიმედოდ შეფასება სხვაგვარად არის შესაძლებელი, მიზანშეუწონელი დანახარჯების, ან ძალისხმევის გარეშე და მათი შეფასება ხდება რეალური ღირებულებით, ხოლო რეალურ ღირებულებაში მომხდარი ცვლილებები აისახება მოგებაში ან ზარალში.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი

ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია წარმოების განვითარების გეგმის შესაბამისად. შემდგომი პერიოდის განვითარების გეგმა ითვალისწინებს, რომ არსებული რესურსების პირობებში საწარმოს უნარი აქვს უწყვეტად განახორციელოს საოპერაციო საქმიანობა მომავალშიც.

1. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები არის ისეთი აქტივები, რომლებიც დაუბრკოლებლად გადაიცვლება ნაღდი ფულის წინასწარ ცნობილ ოდენობაზე და მათი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

კომპანია ფულად სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითად ეკონომიურ გარემოს. შესაბამისად საწარმოს სამუშაო ვალუტა და შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ლარი.

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	2018წ	2017წ
ნაღდი ფული	518	19313
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	16626	14054
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	269	3357
სულ	17413	36724

2. ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებები მოიცავს მიწას, მანქანა-დანადგარებს, ა/სატრანსპორტო საშუალებებს, საოფისე აღჭურვილობას, ავეჯს და სხვა ინვენტარს, რომელიც აღრიცხულია რეალური ღირებულებით.

დანახარჯები, რომლებიც გაიწევა ძირითადი საშუალებების მოვლა-შენახვაზე და რემონტზე, რომლითაც არ იზრდება ძირითადი საშუალებების ღირებულება, მიეკუთვნება საოპერაციო ხარჯებს.

დანახარჯები, რომლებიც გაიწევა ძირითადი საშუალებების რეკონსტრუქცია-განახლებაზე, კაპიტალიზდება და ზრდის ძირითადი საშუალებების ღირებულებას.

არამატერიალური აქტივების აღრიცხვა ხდება თვითღირებულებით. არამატერიალური აქტივები მოიცავს პროგრამულ უზრუნველყოფასა და ლიცენზიებს. ცალკეული არამატერიალური აქტივი პირველადი აღიარებისას აღირიცხება თვითღირებულებით. პირველადი აღიარების შემდგომ არამატერიალური აქტივები აღირიცხება თვითღირებულებით, რასაც აკლდება აკუმულირებული ამორტიზაცია და აკუმულირებული გაუფასურებით გამოწვეული ზარალი. არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ხანგრძლივობა შეფასებულია განსაზღვრული ან განუსაზღვრელი ვადით. ვადიანი არამატერიალური აქტივები ამორტიზებულია სასარგებლო ეკონომიკური მომსახურების ვადის – 4-10 წლის განმავლობაში და მათი შეფასება გაუფასურებასთან მიმართებაში ხდება გაუფასურების ნიშნების არსებობისას. ვადიანი არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციის ვადებისა და მეთოდების გადახედვა ხდება სულ მცირე ყოველი ფინანსური წლის ბოლოს.

არამატერიალური აქტივები მოიცავს შემდეგ ლიცენზიებს:

-- ქვიშა-ხრემის მოპოვების ლიცენზია #1002072, მის : ხაშურის მუნიციპალიტეტში სოფელი ქვიშხეთის მიმდებარე ტერიტორია.;

-- ქვიშა-ხრემის მოპოვების ლიცენზია #1004744, მის : გარდაბნის მუნიციპალიტეტში სოფელი მულანლოს მიმდებარე ტერიტორია.

კომპანიის ბალანსზე არსებული ძირითადი საშუალებები იპოთეკით არ არის დატვირთული და არ არის დაგირავებული. თავდაპირველი აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით.

თვითღირებულება შეძენის ფასთან ერთად მოიცავს პირდაპირ დანახარჯებს და მათთან დაკავშირებული ნებისმიერი მომავალი ვალდებულების მიმდინარე ღირებულებას, ისევე როგორც მიმდინარე შესყიდვის ფასს, ასევე აქტივთან უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად.

მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული თანხის შედარებით და ჩაირთვება სხვა შემოსავლების/ხარჯების კატეგორიაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ა) შემდგომი ხარჯები

შემდგომი ხარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება, როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ბ) ცვეთა

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად.

ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი ცვეთის მეთოდით, სასარგებლო მომსახურების ვადის მიხედვით; ქვემოთ მოცემულია ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები კატეგორიების მიხედვით:

ძირითადი საშუალების ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წლები)
კომპიუტერული ტექნიკა	5 წელი
ავეჯი	5 წელი
ინვენტარი	5 წელი
სპეციალური ინსტრუმენტები	5 წელი
მსუბუქი ავტომობილები	5 წელი
სხვა ავტოტრანსპორტი	5 წელი

საზღვაო და სამდინარო ტრანსპორტი	12 წელი
სხვა ამორტიზებადი ძირითადი საშუალებები	5 წელი
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	5 წელი

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის ბალანსზე არსებული ძირითადი საშუალებები.

	2018წ	2017წ
მიწის ნაკვეთები	565,029	-
სამშენებლო მოწყობილობა	728,903	165,199
მანქანა-დანადგარები	11,720	-
ოფისის აღჭურვილობა, კომპ. ტექნიკის და ავეჯის გარდა	3,839	2,447
კომპიუტ. ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობები	2,600	1,131
ავეჯი	8,867	-
ინვენტარი	4,407	-
სპეციალური ინსტრუმენტები	18,470	29,411
მსუბუქი ავტომობილები	30,000	-
სხვა ავტოტრანსპორტი	367,743	72,305
საზღვაო და სამდინარო ტრანსპორტი	150,300	-
სხვა ამორტიზებადი ძირითადი საშუალებები	2,256	26,043
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	4,141	-
ლიცენზიები	42,425	119486

სულ

1940700

416022

3. მარაგები

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები წარმოდგენილია საბალანსო ღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით.

ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებად მიჩნეულია ბიზნესის ჩვეულებრივ სამეურნეო საქმიანობაში გამოყენებული გასაყიდი ფასი, რასაც აკლდება აქტივის გაყიდვასთან დაკავშირებული სავარაუდო დანახარჯები.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ღირებულება გამოთვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით და მოიცავს მათ შეძენასთან და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ ყველა დანახარჯს, აგრეთვე იმ დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მისი მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისათვის და სათანადო მდგო-მარეობაში მოსაყვანად.

კომპანიას სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების სახით გააჩნია:

მარაგები:	2018წ	2017წ
ნედლეული და მასალა		
საქონელი		
მზა პროდუქცია	50533	32797
სხვა მარაგები	65370	54507
ჯამი	115903	87304

ბალანსზე არსებული ნედლეული და მასალები წარმოადგენს კომპანიის მასალებს, რომელსაც იყენებს ძირითად საქმიანობაში.

4. სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	2018წ	2017წ
სავაჭრო მოთხოვნები	422475	481178
ჯამი	422475	481178

5. საწესდებო კაპიტალი

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მფლობელია:

ჯინლონგ გაო (პ/ნ 01092002232) -- 90%,

/ჩინეთი/

ლი ჩანგიე (EF5857535) -- 10%,

/ჩინეთი/

საწესდებო კაპიტალის აღიარება ხდება ფაქტობრივად შევსებული აქტივის რეალური ღირებულებით, როგორც კაპიტალი.

კომპანიის მიერ დივიდენდების განაწილების პრინციპი განისაზღვრება პარტნიორთა მიერ დამტკიცებული წლიური ბალანსის საფუძველზე საზოგადოების სამუშაო კაპიტალის, კაპიტალური დანახარჯების დავალიანებისა და სხვა ფინანსური მოთხოვნების გათვალისწინებით.

დივიდენდები აღიარებულია, როგორც ვალდებულება და გამოიქვითება კაპიტალიდან ანგარიშების შედგენის თარიღისათვის მხოლოდ მაშინ, თუ ისინი გამოცხადებულია ანგარიშების შედგენამდე პერიოდში ან ანგარიშების შედგენის თარიღით.

ბალანსის შედგენის მომენტისათვის პარტნიორზე გასაცემი დივიდენდი არ იყო გამოცხადებული.

6. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში. საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

2018 და 2017 წლის მდგომარეობით სავაჭრო და სხვა ვალდებულება მოიცავს:

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	2018წ	2017წ
სავაჭრო ვალდებულებები	1035497	554751
მიღებული ავანსები	71221	
ჯამი	1106718	554751

7. სესხები და მოთხოვნები

გრძელვადიანი კრედიტები და სესხები აღიარდება კრედიტის ძირითადი თანხით. ყველა დამატებითი გადახდა (პროცენტი, საკომისიო, საკურსო სხვაობა) მიეკუთვნება მოგება-ზარალის ანგარიშს.

სესხები თავდაპირველად აღიარებულია სამართლიანი ღირებულებით, რასაც ემატება პირდაპირ მიკუთვნებადი გარიგების ხარჯები. პირველადი აღიარების შემდეგ მათი შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. მოგებისა და ზარალის აღიარება ხდება მოგებაში ან ზარალში ვალდებულების აღიარების შეწყვეტის შემთხვევაში, აგრეთვე ამორტიზაციის პროცესში ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. ნასესხები სახსრების აღიარება წყდება მაშინ, როდესაც ისინი იფარება, ბათილდება ან ამოიწურება.

კომპანიას 2018 წელს სს საქართველოს ბანკიდან მიღებული აქვს მოკლევადიანი სესხი დოლარში:

მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	2018წ	2017წ
------------------------------------	-------	-------

სს საქართველოს ბანკი	396607	160343
ჯამი	396607	160343

8. გადაფარვა

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები არის გადაფარული და ნეტო თანხითაა წარმოდგენილი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ როდესაც, არის კანონიერი უფლება, რომ აგრეგირდეს აღიარებული თანხები და არის განზრახვა წარდგენილ იქნეს ნეტო თანხით ან გაიყიდოს აქტივი და დაიფაროს ვალდებულება ერთდროულად.

9. გადასახადები

გადასახადები მიმდინარე მოგების გადასახადის ხარჯი გამოიანგარიშება საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად, 2017 წლის იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსის შესაბამისად კომპანია აღარ აღიარებს გადავადებულ საგადასახადო აქტივს/ვალდებულებას, მოგების გადასახადს იხდის მხოლოდ განაწილებული დივიდენდის და სხვა არაეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული ხარჯების გაწევის დროს.

დამატებით ღირებულებაზე გადასახადი. გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დამატებით ღირებულებაზე გადასახადი საგადასახადო ორგანოებისათვის გადახდას ექვემდებარება პროდუქციისა და მომსახურების კლიენტებისათვის მიწოდებისთანავე, შეძენილ პროდუქციაზე და მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ს დაბრუნება ჩვეულებრივ შესაძლებელია შესყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ს ხარჯზე დღგ-ს ანგარიშ-ფაქტურის მიღებისთანავე. გაყიდვასთან და შესყიდვასთან დაკავშირებული დღგ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშში აისახება ნეტო მეთოდით. თუ დებიტორული დავალიანებების რეზერვი შექმნილია, გაუფასურების ზარალი აღირიცხება მოვალის მთლიანი თანხის გათვალისწინებით, დღგ-ს ჩათვლით.

საქართველოში აგრეთვე მოქმედებს სხვადასხვა საოპერაციო გადასახადი, რომლებიც გავლენას ახდენს ჯგუფის საქმიანობაზე. ეს გადასახადები შესულია სხვა საოპერაციო ხარჯებში.

10. უცხოური ვალუტით აღრიცხული ოპერაციები

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში, რაც კომპანიის სამუშაო და წარსადგენი ვალუტაა. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება სამუშაო ვალუტაში, რომლის კონვერტაცია ხდება ოპერაციის დღეს არსებული კურსით. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კონვერტაცია ლარში ხდება საქართველოს ეროვნული ბანკის („სებ“) მიერ გამოცხადებული და ანგარიშგების თარიღისთვის მოქმედი ოფიციალური გაცვლითი კურსით. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების კონვერტაციით გამოწვეული მოგება-ზარალი აღიარებულია მოგება-ზარალის კონსოლიდირებულ ანგარიშგებაში,

როგორც უცხოური ვალუტის კონვერტაციით მიღებულ მოგებას გამოკლებული ზარალი – საკურსო ზარალი.

2018 წლის 31 დეკემბრისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსი ლარის მიმართ იყო:

	31 დეკემბერი	31 დეკემბერი
	2018წ	2017წ
ლარი/1 აშშ დოლარი	2,6766	2,5922
ლარი/ 1 ევრო	3,0701	3,1044

11.შემოსავლების აღიარება

კომპანიას გააჩნია რამდენიმე სახის შემოსავალი, მათ შორის მომსახურების და საქონლის მიწოდებიდან;

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების რეალიზაციის აღიარებას კომპანია ახდენს ამ საქონელთან დაკავშირებული ყველა მნიშვნელოვანი რისკის, სარგებლის და კონტროლის გადაცემის შესაბამისად;

მომსახურების მიწოდებიდან წარმოქმნილ შემოსავლებს კომპანია აღიარებს ფასს 15-ის შესაბამისად, კერძოდ, როდესაც მოსალოდნელია აღნიშნულ მომსახურებას სანაცვლოდ შესაბამისი საზღაურის მიღება და შემოსავალთან დაკავშირებით ყველანაირი ვალდებულება შესრულებულია.

ამონაგები	2018წ	2017წ
ქვიშა-ხრეშის გაყიდვიდან და მომსახურებიდან	2198811	6298195
სულ:	2198811	6298195

2018 წელს სხვა შემოსავალი მოიცავს:

- მიღებულ შემოსავლებს სავალუტო ნაშთების გადაფასებიდან 1270 ლარს.
სულ 2018 წელს მიღებული ერთობლივი შემოსავალი შეადგენს 2200081 ლარს.

2017 წელს სხვა შემოსავალი მოიცავს:

- მიღებულ შემოსავლებს სავალუტო ნაშთების გადაფასებიდან 15223 ლარს.
სულ 2018 წელს მიღებული ერთობლივი შემოსავალი შეადგენს 6313418 ლარს.

12. ხარჯების აღიარება

კომპანია დანახარჯების აღიარებს ოპერაციის მოხდენის მომენტში, დარიცხვის პრინციპის შესაბამისად;

ხარჯების აღიარება აქტივებისა და ვალდებულებების აღიარებისა და შეფასების პროცესის პირდაპირი შედეგია. საწარმომ უნდა აღიაროს ხარჯი სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იმ შემთხვევაში, როდესაც მცირდება აქტივის შემცირებასთან და ან ვალდებულების ზრდასთან დაკავშირებული მომავალი ეკონომიური სარგებელი და ამგვარი ცვლილებების სიდიდის საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია.

თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელოები

ხელფასები, ბონუსები და არაფულადი სარგებელი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

	2018წ	2017წ
	ლარი	ლარი
დარიცხული ხელფასები	284406	557847
გაცემული ხელფასები	280412	557847

13. პირობითი და ნაკისრი ვალდებულებები

სამართლებრივი პროცედურები. პერიოდულად და ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში, კომპანიის მიმართ შეიძლება წარმოდგენილი იყოს მოთხოვნები. ანგარიშების თარიღისთვის, მენეჯმენტი არ არის საქმის კურსში კომპანიის მიმართ რაიმე მოთხოვნის თაობაზე, რომელსაც შესაძლებელია გავლენა ჰქონდეს კომპანიის ფინანსურ პოზიციაზე.

ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

პირობითი ვალდებულებები არ აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან, და შესაძლებელია ამ ვალდებულების საიმედოდ შეფასება. პირობითი ვალდებულებების შესახებ ინფორმაცია მოცემულია

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებში, გარდა ისეთი პირობითი ვალდებულებებისა, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან არ არის მოსალოდნელი. ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აისახება პირობითი აქტივები. მაგრამ ისეთი ფინანსური აქტივების შესახებ ინფორმაცია, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში შესაძლებელია - აისახება განმარტებით შენიშვნებში. იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას აქვს რწმუნება, რომ ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში, მაშინ მასთან დაკავშირებული აქტივი და შემოსავალი აისახება იმ პერიოდის ფინანსურ ანგარიშგებაში, როდესაც ადგილი ქონდა შეფასების ცვლილებას.

ანარიცხი წარმოადგენს ვალდებულებას, რომელიც დაკავშირებულია რაოდენობრივ და დროით განუსაზღვრელობებთან. ვალდებულება კი წარმოადგენს კომპანიის მიმდინარე დავალიანებას, რომელიც წარმოიშვა წარსული მოვლენის შედეგად, და რომლის დაფარვა გამოიწვევს კომპანიიდან ეკონომიკური სარგებლის გადინებას.

საგადასახადო კანონმდებლობა. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში არსებობს ისეთი მუხლები, რომელთა ინტერპრეტაცია სხვადასხვაგვარადაა შესაძლებელი. აქედან გამომდინარე, იმ შემთხვევაში, თუ რომელიმე კონკრეტული ქმედება, რომელიც ეფუძნება ხელმძღვანელობის მიერ კომპანიის ბიზნეს საქმიანობის თავისებურად განსჯას არ იქნება მოწონებული საგადასახადო ორგანოების მიერ, კომპანიას შეიძლება დაერიცხოს დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და საურავები. კომპანია მიიჩნევს, რომ მათ გადაიხადეს საგადასახადო კანონით მოთხოვნილი გადასახადები და რომ დამატებითი რეზერვების შექმნა ფინანსურ ანგარიშგებაში არ არის საჭირო. საგადასახადო ორგანოებისთვის ინფორმაციაზე წვდომა ღიაა სამი წლის განმავლობაში.

საოპერაციო გარემო. საქართველოს, როგორც განვითარებადი ბაზარი, ხასიათდება ისეთი რისკებით, რომლებიც არ არსებობს განვითარებული ბაზრების უმეტესობაზე, მათ შორის ეკონომიკური, პოლიტიკური და სოციალური, იურიდიული და საკანონმდებლო. წესები და კანონები, რომლებიც გავლენას ახდენს ბიზნესზე საქართველოში, კვლავ ექვემდებარება სწრაფ ცვლილებებს. საქართველოში საგადასახადო და მარეგულირებელი კანონმდებლობის ინტერპრეტაცია სხვადასხვაგვარადაა შესაძლებელი. საქართველოს მომავალი ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვნადაა დამოკიდებული ხელისუფლების მიერ განხორციელებულ ფისკალურ და ფულადი ღონისძიებების ეფექტურობაზე, საკანონმდებლო, რეგულირების და პოლიტიკური განვითარების პარალელურად.

ფინანსური რისკების მართვა.

კომპანიაში რისკების მართვა ხორციელდება ფინანსურ რისკებთან, საოპერაციო რისკებთან და სამართლებრივ რისკებთან დაკავშირებით. ფინანსური რისკი მოიცავს საბაზრო რისკს (მათ შორის, სავალუტო რისკს, საპროცენტო რისკს და სხვა საფასო რისკს), საკრედიტო რისკს და ლიკვიდურობის რისკს. ფინანსური რისკების მართვის ძირითადი ამოცანებია: რისკების ლიმიტების დადგენა და შემდეგ რისკების მაჩვენებლების ამ ლიმიტის ფარგლებში შენარჩუნება. საოპერაციო და

სამართლებრივი რისკების მართვის მიზანია შიდა პროცედურების სათანადო ფუნქციონირების უზრუნველყოფა საოპერაციო და სამართლებრივი რისკების მინიმუმამდე დასაყვანად.

საკრედიტო რისკი. კომპანიაზე გავლენას ახდენს საკრედიტო რისკი. საკრედიტო რისკი ნიშნავს ფინანსური ინსტრუმენტის ერთი მხარის ფინანსური ზარალის რისკს იმ შემთხვევაში, თუ მეორე მხარე დროულად ვერ შეასრულებს თავის ვალდებულებას. საკრედიტო რისკი გამომდინარეობს კომპანიის მიერ კონტრაგენტებზე კრედიტით გაყიდული პროდუქტებიდან და ასევე ჯგუფის მიერ კონტრაგენტებთან განხორციელებული სხვა ოპერაციებიდან, რომლებიც ფინანსურ აქტივებს წარმოშობს.

საბაზრო რისკი. კომპანიაზე გავლენას ახდენს საბაზრო რისკი. საბაზრო რისკი გამომდინარეობს (ა) უცხოურ ვალუტაში, (ბ) პროცენტთან აქტივებში და ვალდებულებებში და (გ) წილობრივ ფინანსურ ინსტრუმენტებში არსებული ღია პოზიციებიდან, რომლებზეც ზეგავლენას ახდენს ბაზარზე მიმდინარე ზოგადი და კონკრეტული ცვლილებები. მენეჯმენტი აწესებს ლიმიტებს მისაღები რისკის მოცულობაზე და ამ მოცულობაზე ახორციელებს ყოველდღიურ მონიტორინგს. ამასთან, ამ მდგომარეობის გამოყენება არ გამორიცხავს ზარალს ამ ლიმიტების მიღმა ბაზარზე უფრო მნიშვნელოვანი ცვლილებების შემთხვევაში.

საბაზრო რისკების ქვემოთ წარმოდგენილი გავლენა ეფუძნება ერთი რომელიმე ფაქტორის ცვლილებას ყველა სხვა ფაქტორის უცვლელობის პირობებში. პრაქტიკაში ეს სავარაუდოდ არ მოხდება და ზოგიერთ ფაქტორში მომხდარი ცვლილებები შეიძლება ურთიერთდაკავშირებული იყოს. ამის მაგალითია საპროცენტო განაკვეთის ცვლილებები და სავალუტო კურსის ცვლილებები.

სავალუტო რისკი. სავალუტო რისკი განიმარტება, როგორც რისკი იმისა, რომ ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულება შეიცვლება უცხოური ვალუტის გაცვლითი კურსის ცვალებადობასთან ერთად. კომპანია ახორციელებს უცხოურ ვალუტებში დენომინირებულ გარკვეულ ტრანზაქციებს. სავალუტო რისკდამოკიდებულების სამართავად წარმოებულ ინსტრუმენტებს კომპანია არ იყენებს.

კაპიტალის რისკი. კომპანია კაპიტალს მართავს იმის უზრუნველსაყოფად რომ კომპანიამ შეძლოს ფუნქციონირებადი საწარმოს სტატუსით საქმიანობის გაგრძელება, ხოლო აუქციონერებმა, სესხისა და საკუთარი კაპიტალის ბალანსის ოპტიმიზების გზით, მაქსიმალურად გაზარდონ თავიანთი უკუგება.

საპროცენტო რისკი. კომპანია საპროცენტო რისკის სამართავად წარმოებულ ინსტრუმენტებს არ იყენებს, თუმცა, კომპანიის ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების გარკვეული ნაწილი ფიქსირებულ განაკვეთიანია და, ამდენად, რისკი მცირეა.

ლიკვიდურობის რისკი. ლიკვიდურობის რისკის მართვისთვის ხელმძღვანელობა აკონტროლებს საკმარისი ფულადი სახსრების ქონას, ასევე დაფინანსების წყაროების ხელმისაწვდომობას და უნარს დაფაროს ყველა ვალდებულება. კომპანია ამ ეტაპზე უზრუნველყოფს მოქნილობას მოწოდებლის მიერ კრედიტორული ლიმიტის შენარჩუნების გზით.

ფულადი ნაკადების პროგნოზირება ხორციელდება კომპანიის საოპერაციო განყოფილების მიერ და აგრეგირდება კომპანიის საფინანსო განყოფილების მიერ. კომპანიის საფინანსო განყოფილება იმ ლიკვიდურობის მოთხოვნის მონიტორინგს ატარებს, რომელიც მას ჭირდება რწმუნებისთვის, რომ გააჩნია საკმარისი ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობისთვის.

სამუშაო კაპიტალისთვის საჭიროზე მეტი ფულადი სახსრებით იფარება სარეალიზაციო საქონლის მომწოდებლის კრედიტორული დავალიანება, რომელიც აღრიცხულია მოკლევადიან ვალდებულებად, კომპანიას აქვს განზრახული მიღებული მოგების ხარჯზე მოზიდული ფულადი სახსრებით მაქსიმალურად შეამციროს კრედიტორული დავალიანების ნაშთი, კომპანიის უნარის, დაფაროს სხვა არაურთიერთდამოკიდებული კრედიტორების დავალიანება, გაუარესების გარეშე.

14. ბალანსის შედგენის შემდეგ მომხდარი მოვლენები.

ბალანსის შედგენის შემდეგ მნიშვნელოვანი მოვლენები არ მომხდარა.

15. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2019 წლის 25 სექტემბერს

დირექტორი

დირექტორი - ჯინლონგ გაო, 01092002232

შპს ნიუ სფეისი ს/კ 404884773

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი	31.12.2018	01.01.2018
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	1,940,700	416,022
საინვესტიციო ქონება	0	0
განსაკუთრებული აქტივი	19,925	0
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში	0	0
	1,960,625	416,022
მიმდინარე აქტივები		
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	17,413	36,724
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	422,475	481,178
მარაგები	115,903	87,304
მისაღები დივიდენდები	0	0
მისაღები პროცენტები	0	0
	555,790	605,206
მთლიანი აქტივები	2,516,415	1,021,228
მთლიანი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	86,614	234,478
გადაფასების რეზერვი	926,476	0
	1,013,090	234,478
ვალდებულებები		
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სესხები	0	0
ანარიცხები	0	0
გადავადებული შემოსავალი	0	0
	0	0
მიმდინარე ვალდებულებები		
მოკლევადიანი სესხები	396,607	160,343
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	1,106,718	554,751
მოგების გადასახადის ვალდებულება	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები		71,656
გადასახდელი პროცენტი	0	0
გადასახდელი დივიდენდი	0	0
	1,503,324	786,750
მთლიანი ვალდებულებები	1,503,324	786,750
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები	2,516,415	1,021,228

დირექტორი:

ჯინლონგ გაო

მთ. ბუღალტერი:

ნანა ჩალაბაშვილი

ნ. ჩალაბაშვილი



შპს ნიუ სფეისი ს/კ 404884773

მოგება - ზარალის ანგარიშგება		01.01.2018
ამონაგები		2,102,004
თვითღირებულება		(178,106)
საერთო მოგება		1,923,898
სხვა შემოსავლები		0
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი		(1,948,712)
მიწოდების დანახარჯები		-
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		(42,765)
სხვა ხარჯები		(30,444)
საოპერაციო მოგება		(98,022)
ფინანსური შემოსავალი		-
ფინანსური ხარჯი		(49,841)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(49,841)
მოგება დაბეგვრამდე		(147,864)
მოგების გადასახადი		
მოგება წლის ბოლოს		(147,863.73)

დირექტორი:

ჯინლონგ გაო

მთ. ბუღალტერი:

ნანა ჩალაბაშვილი



Handwritten signature in blue ink: ნ. ჩალაბაშვილი

შპს ნიუს სფეისი ს/კ 404884773

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	საწყისდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 1 იანვარი	-	0	234,478	234,478

მოგება წლის ბოლის
გაცემული დივიდენდი

926,476

(147,864)

778,612

2018 წლის 31 დეკემბერი	-	926,476	86,614	1,013,090
------------------------	---	---------	--------	-----------

დირექტორი:

ჯინლონგ გაო

მთ. ბუღალტერი:

ნანა ჩალაბაშვილი



Handwritten signature in blue ink, likely of the director or accountant.