

შპს „ნიუ პრო“

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

შინაარსი

ხელმძღვანელობის და მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილი პირთა პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	5
ფულადი ნაკადების ანგარიში	6
კაპიტალის ცვლილების ანგარიში.....	7
შპს ნიუ პრო.....	8
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	8
1.ზოგადი ინფორმაცია.....	8
2.მომზადების საფუძვლები	8
3.მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	9
4.მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები.....	15
5. მსს ფასს-ზე გადასვლის განმარტება.....	16
6. ფიქსირებული აქტივები	17
7. მარაგები	18
8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	18
9. ფული და ფულის ექვივალენტები	18
10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	19
11. შემოსავალი.....	19
12. პირდაპირი ხარჯები.....	19
13. ფინანსური ინსტრუმენტები - რისკების მართვა.....	20
14. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები.....	21
15. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება.....	21

ხელმძღვანელობის და მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილი პირთა პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია თანდართული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს-ის შესაბამისად, ასევე შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობას ევალება, შპს „ნიუ პროს“ ფუნქციონირებადობის უნარი და აუცილებლობის შემთხვევაში, ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში განმარტოს საკითხები, რომლებიც დაკავშირებულია საწარმოს ფუნქციონირებადობასთან და ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენებასთან, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ხელმძღვანელობას განზრახული აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ არ აქვს რეალური არჩევანი ასე არ მოიქცეს.

მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილი პირები პასუხისმგებლები არიან შპს „ნიუ პროს“ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის პროცესის ზედამხედველობაზე.

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მენეჯმენტმა დაამტკიცა 2024 წლის 24 ოქტომბერს.

ხელმძღვანელობაზე უფლებამოსილი პირი

24 სექტემბერი 2024 წელი

თბილისი, საქართველო

შპს ნიუ პრო

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის

საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

		12/31/2023	12/31/2022
აქტივები			
ფულადი სახსრები	9	89,025	7,563
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8	693,055	682,610
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები			
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	7	116,597	371,636
სხვა მიმდინარე აქტივები		-	-
ჯამურად მიმდინარე აქტივები		898,677	1,061,809
ძირითადი საშუალებები	6	771,402	755,935
არამატერიალუ აქტივები			
ჯამურად გრძელვადიან აქტივები		771,402	755,935
სულ აქტივები		1,670,079	1,817,744
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	10	392,795	433,153
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		17,252	17,046
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები			
ჯამურად მოკლევადიანი ვალდებულებები		410,048	450,199
სხვა გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		-	8,799
ჯამურად გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	8,799
სულ ვალდებულებები		410,048	458,999
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		3,000	3,000
გაუნაწილებელი მოგება		1,257,031	1,355,745
სულ კაპიტალი		1,260,031	1,358,745
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		1,670,079	1,817,744

ხელმძღვანელობაზე უფლებამოსილი პირი

24 სექტემბერი 2024 წელი

თბილისი, საქართველო

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის

საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	შენიშვნა	12/31/2023	12/31/2022
შემოსავალი რეალიზაციიდან	11	7,301,175	6,641,023
სხვა არასამეწარმეო შემოსავალი		-	-
სულ შემოსავალი		7,301,174	6,641,022
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		5,940,531	5,140,613
სულ თვითღირებულების ხარჯები		5,940,531	5,140,613
მთლიანი მოგება		1,360,643	1,500,409
თანამშრომელთს ხელფასები		480,356	336,940
ცვეთის ხარჯი		100,401	98,554
იჯარის ხარიჯი		120,849	24,375
საოპერაციო ხარჯები	12	615,185	452,098
სულ საოპერაციო ხარჯები		1,316,792	911,967
არასაოპერაციო მოგება	13	35,657	3,280
არასაოპერაციო ზარალი	14	154,777	3,694
განსაკუთრებული ხარჯები		20,120	
სულ არასაოპერაციო მოგება/ზარალი		139,240	414
მოგება დაბერგვრამდე /ზარალი		95,388	588,028
მოგების გადასახადი		-	-
დივიდენდის გაცემა		-	-
დაგროვილი მოგება/ზარალი		95,388	588,028

ხელმძღვანელობაზე უფლებამოსილი პირი

24 სექტემბერი 2024 წელი

თბილისი, საქართველო

შპს ნიუ პრო

ფულადი ნაკადების ანგარიში

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის

საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	12/31/2023	12/31/2022
მოგება/ზარალი დაბეგრვამდე	-	-
95,388	588,028	
კორექტირებები:		
ცვეთა და ამორტიზაცია	100,401	98,554
მოგების გადასახადი		
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან საოპერაციო აქტივების და ვალდებულებების ცვლილებებამდე	5,013	686,582
ცვლილებები სავაჭრო მოთხოვნების დავალიანებაში	-	-
10,445	250,762	
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ მარაგებში	234,115	-
	174,337	
ცვლილებები სხვა სავაჭრო მოთხოვნების დავალიანებაში	-	1,512
ცვლილებები კრედიტორულ დავალიანებაში	-	246,777
40,358		
ცვლილებები გადასახდელ გადასახადებში	206	17,046
სხვა სასესხო ვალდებულებების ზრდა	-	-
სულ ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	188,532	526,818
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
სხვა გრძელვადიანი მოთხოვნები		
ფიქსირებული აქტივების შეძენა/ჩამოწერა	-	-
115,868	543,713	
სულ ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
115,868	543,713	
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
კაპიტალის ზრდა	-	-
მიღებული სესხები	8,799	8,799
დივიდენდის გაცემა	-	-
სულ ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	8,799	8,799
ფულისა და ექვივალენტების ნეტო ცვლილება	81,463	-
	8,096	
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	7,562	15,658
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	89,025	7,562

ხელმძღვანელობაზე უფლებამოსილი პირი

24 სექტემბერი 2024 წელი

თბილისი, საქართველო

შპს ნიუ პრო

კაპიტალის ცვლილების ანგარიში

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის

საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	საწედბო კაპიტალი	მოგება ზარალი	ჯამურად
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3,000	767,716	770,716
ზრდა	-	588,028	588,028
შემცირება	-	-	-
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3,000	1,355,745	1,358,745
ზრდა	-	-	-
შემცირება	-	98,714	(98,714)
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3,000	1,257,031	1,260,031

ხელმძღვანელობაზე უფლებამოსილი პირი

24 სექტემბერი 2024 წელი

თბილისი, საქართველო

შპს ნიუ პრო

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „შპს ნიუ პრო“ დაფუძნდა 2017 წლის 31 ოქტომბერს. საიდენტიფიკაციო კოდი: 406228595. იურიდიული მისამართი: საქართველო, თბილისი, სამგორის რაიონი, ვარკეთილი-3-ის დასახლება, III მიკრო/რაიონი, კორპუსი 312, ბინა 20. ნიუ პროს წილის 100%-ს ფლობს ფ/პ ნიკოლოზ კიკნაძე (პ/ნ 01027051175).

საზოგადოების ხელმძღვანელობაზე უფლება მოსილი პირია ნიკოლოზ კიკნაძე (პ/ნ 01027051175).

შპს „ნიუ პროს“ საქმიანობის საგანს წარმოადგენს:

- ✓ ბოსტნეულის შეფუთვა და დისტრიბუცია;
- ✓ ბალჩეულის შეფუთვა და დისტრიბუცია;
- ✓ ბოსტნეულისა და ბალჩეულის რეალიზაცია;
- ✓ სხვა საქმიანობა, რაც მოქმედი კანონმდებლობით არ არის აკრძალული.

პროდუქციის რეალიზაცია ხორციელდება საქართველოს მასშტაბით, საფირმო მაღაზიის მეშვეობით.

2. მომზადების საფუძვლები

ანგარიშგების შესაბამისობა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად. კომპანია აღრიცხვას აწარმოებს საქართველოს კანონმდებლობის დაცვით და ფინანსურ ანგარიშგებებს ამზადებს ქართულ ლარში მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

მსს ფასს-ის შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მოითხოვს გარკვეულ კრიტიკულ საბუღალტრო შეფასებების გამოყენებას. იგი ასევე მოითხოვს მენეჯმენტის მხრიდან გარკვეული მსჯელობების წარმართვას კომპანიის საბუღალტრო პოლიტიკის გამოყენების პროცესში. სფეროები, რომლებიც მსჯელობის ან კომპლექსურობის მაღალ ხარისხს შეიცავს, ასევე სფეროები, რომლებშიც ფინანსური ანგარიშგებისთვის მნიშვნელოვან დაშვებებსა და შეფასებებს მოიცავს.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაში გამოყენებული ძირითადი საბუღალტრო პოლიტიკები მოცემულია ქვემოთ. ეს პოლიტიკა ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე თუ სხვა რამ არ არის გათვალისწინებული.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

ფინანსური ინსტრუმენტები – გაზომვის ძირითადი პირობები

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

მსს ფასს მე-11 განყოფილების თანახმად, საწარმომ ყველა ძირითადი ფინანსური ინსტრუმენტის აღრიცხვისთვის უნდა გამოიყენოს ამორტიზებული ღირებულების მოდელი, გარდა არაკონვერტირებად 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.

მსს ფასს მე-11 განყოფილების მიხედვით – „ძირითადი ფინანსური ინსტრუმენტები“, საწარმო ძირითად ფინანსურ აქტივებსა და ძირითად ფინანსურ ვალდებულებებს აღიარებს ამორტიზებული ღირებულებით, გაუფასურების ზარალის გამოკლებით, გარდა არაკონვერტირებად 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.

ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისთვის წარმოადგენს შემდეგი სიდიდეების ნეტო ღირებულებას:

- თანხა, რომლითაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასებულია თავდაპირველი აღიარებისას;
- გამოკლებული ძირითადი თანხის დასაფარად გადახდილი თანხები;
- მიმატებული ან გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა, რომელიც მიიღება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით თავდაპირველად აღიარებულ და დასაფარ თანხებს შორის განსხვავების მიმართ; და
- გამოკლებული, ფინანსური აქტივის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალის ან უიმედო ვალის შემცირების თანხა (პირდაპირ, ან რეზერვების ანგარიშების გამოყენებით).

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი არის ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური აქტივების, ან ფინანსური ვალდებულებების ჯგუფის) ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და საპროცენტო შემოსავლების ან ხარჯების შესაბამის პერიოდზე მიკუთვნების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომლის მეშვეობით ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი ვადის ან, როდესაც შესაფერისია, უფრო მოკლე ვადის განმავლობაში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები ზუსტად დისკონტირდება ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე.

იმისათვის, რომ საწარმომ შეაფასოს, ამა თუ იმ მოთხოვნის შესრულებას დასჭირდება თუ არა მიზანშეუწონელი დანახარჯები ან ძალისხმევა ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარებისას, მაგალითად მის სტანდარტზე გადასვლის თარიღისთვის, იგი უნდა დაეყრდნოს თავდაპირველი აღიარების მომენტისთვის ამ მოთხოვნასთან დაკავშირებულ დანახარჯებსა და სარგებელს. თუ მიზანშეუწონელი დანახარჯის ან ძალისხმევის მიზეზით განთავისუფლება შეეხება თავდაპირველი აღიარების შემდგომ პერიოდსაც, მაგალითად მუხლის შემდგომ შეფასებას, მაშინ ამ შემდგომი თარიღისთვის ხელახლა უნდა შეფასდეს მიზანშეუწონელი დანახარჯები ან ძალისხმევა, მოცემული თარიღისთვის ხელმისაწვდომი ინფორმაციის საფუძველზე.

საზოგადოდ, საწარმო ყველა სხვა ფინანსურ აქტივსა და ფინანსურ ვალდებულებას აღიარებს რეალური ღირებულებით, ხოლო რეალურ ღირებულებაში მომხდარ ცვლილებებს ასახავს მოგებაში ან ზარალში, თუ წინამდებარე სტანდარტით არ მოითხოვება ან ნებადართული არ არის ღირებულების განსაზღვრა სხვა საფუძველით, მაგალითად თვითღირებულებით ან ამორტიზებული ღირებულებით.

არაფინანსური აქტივები

არაფინანსური აქტივების უმეტესობა, რომლებსაც საწარმო თავდაპირველად პირვანდელი ღირებულებით აღიარებს, შემდგომში შეფასდება სხვა საფუძველით.

მარაგს აფასებს თვითღირებულებასა და მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით; და

აქტივების, ვალდებულებების, შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

აღიარება არის საწარმოს ფინანსურ ანგარიშგებაში იმ მუხლის ასახვის პროცესი, რომელიც აკმაყოფილებს აქტივის, ვალდებულების, შემოსავლის ან ხარჯის განმარტებას და შემდეგ კრიტერიუმებს:

- მოსალოდნელია ამ მუხლით გამოწვეული მომავალი ეკონომიკური სარგებლის საწარმოში შემოსვლა ან საწარმოდან გასვლა; და
- მუხლს გააჩნია თვითღირებულება ან ღირებულება, რომელიც შეიძლება საიმედოდ შეფასდეს. თუ არ აღიარდება მუხლი, რომელიც აკმაყოფილებს ზემოაღნიშნულ კრიტერიუმებს, ამის გამოსწორება არ შეიძლება არც გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის განმარტებით და არც განმარტებით შენიშვნებში ან სხვაგან რაიმე განმარტებითი ინფორმაციის გამჟღავნების გზით.

მომავალი ეკონომიკური სარგებლის ალბათობა

ფინანსური ანგარიშგების ამა თუ იმ ელემენტის თავდაპირველი აღიარების კრიტერიუმში ალბათობის ცნებას იყენებენ მომავალი ეკონომიკური სარგებლის საწარმოში შემოსვლის ან საწარმოდან გასვლისთვის დამახასიათებელი განუსაზღვრელობის ხარისხის დასადგენად. მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მოძრაობისთვის დამახასიათებელი განუსაზღვრელობის ხარისხის შეფასება ეყრდნობა იმ მტკიცებულებებს/ინფორმაციას, რომელიც ეხება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს არსებულ პირობებს/გარემოებებს, როდესაც მზადდება ფინანსური ანგარიშგება. ამგვარი შეფასებები ცალ-ცალკე კეთდება ყველა ინდივიდუალურად მნიშვნელოვანი მუხლისთვის და ასევე ინდივიდუალურად უმნიშვნელო მუხლებისგან შემდგარი დიდი ჯგუფისთვის.

აქტივების, ვალდებულებების, შემოსავლებისა და ხარჯების შეფასება

შეფასება არის ფულადი სიდიდეების განსაზღვრის პროცესი, რომლის მიხედვითაც ხდება აქტივების, ვალდებულებების, შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება საწარმოს ფინანსურ ანგარიშგებაში. ეს პროცესი გულისხმობს შეფასებისთვის გარკვეული საფუძვლის შერჩევას. წინამდებარე სტანდარტი ადგენს, შეფასების რომელი საფუძველი უნდა გამოიყენოს საწარმომ სხვადასხვა ტიპის აქტივების, ვალდებულებების, შემოსავლებისა და ხარჯების შეფასებისთვის.

შეფასება თავდაპირველი აღიარებისას

თავდაპირველი აღიარებისას საწარმომ აქტივები და ვალდებულებები უნდა შეაფასოს პირვანდელი ღირებულებით, თუ წინამდებარე სტანდარტით სხვა საფუძვლის გამოყენება არ მოითხოვება, როგორცაა, მაგალითად რეალური ღირებულება.

შემდგომი შეფასება

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

უმცირესი ღირებულებებით აქტივების შეფასების მიზანია იმის უზრუნველყოფა, რომ აქტივები შეფასებული არ იყოს იმაზე უფრო დიდი ღირებულებით, რა სიდიდის სარგებლის მიღებასაც მოელის საწარმო აქტივის გაყიდვის ან გამოყენების შედეგად.

არაფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებების გარდა, ყველა სხვა ვალდებულების უმეტესობა აღიარდება იმ თანხის ოდენობის საუკეთესო შეფასებით, რომელიც საჭიროა ვალდებულების დასაფარად საანგარიშგებო თარიღისათვის.

ფუნქციონალური ვალუტა. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ყველა ელემენტის საზომ ვალუტას წარმოადგენს ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ეკონომიკურ გარემოში, სადაც ეს კომპანია ახორციელებს საქმიანობას („ფუნქციონალური ვალუტა“). კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი („ლარი“). კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი.

ძირითადი საშუალებები

საზოგადოებას ერიცხება ძირითადი საშუალებები.

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები არის აქტივები, რომლებიც იოლად კონვერტირებადია ფულად სახსრებში და ექვემდებარება ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე სამ თვემდე ვადით. სამ თვეზე მეტი ვადიანობით შეზღუდული სახსრები არ შედის ნაღდი ფულისა და ფულის ექვივალენტებში.

კაპიტალი & დივიდენდები

კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალისგან და გაუნაწილებელი მოგებისაგან. საანგარიშგებო პერიოდში არ მომხდარა დივიდენდის გაცემა.

დაბეგვრა

მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს პერიოდის მოგების მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებების ჯამს. მიმდინარე გადასახდელი გადასახადი დაფუძნებულია დასაბეგრ მოგებაზე. დასაბეგრი მოგება განსხვავდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში წარმოდგენილი მოგებისგან, რადგან არ მოიცავს იმ შემოსავლებს და ხარჯებს, რომლებიც არ იბეგრება ან არ გამოიქვითება მიმდინარე პერიოდში და იგი ძირითადად დამოკიდებულია გაცემული დივიდენდის ოდენობაზე.

საქართველოს საგადასახადო სისტემის სპეციფიკურობის გათვალისწინებით,

საანგარიშგებო პერიოდისთვის, საქართველოში რეგისტრირებული კონპანიებისთვის აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება (დამატებითი ინფორმაციისთვის იხილეთ მე-4 შენიშვნა).

ორგანიზაციის მიმდინარე საგადასახადო დანახარჯები, რომლებიც დაკავშირებულია მის ძირითად საქმიანობასთან, გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად.

შემოსავალი

შემოსავალი აღიარდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რომელიც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს

უცხოური ვალუტით შესრულებული ოპერაცია

ფინანსურ ანგარიშგებაში შემავალი მუხლები ფასდება იმ ეკონომიკურ გარემოში არსებული ვალუტით, რომელშიც კომპანია ფუნქციონირებს („ფუნქციური ვალუტა“). ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციური და წარსადგენი ვალუტა.

ანარიცხები, პირობითი აქტივები და ვალდებულებები

ანარიცხი არის ვალდებულება, რომლის დაფარვის ვადა ან ოდენობა განუსაზღვრელია. ვალდებულება არის წარსულში მომხდარი მოვლენის შედეგად წარმოშობილი მიმდინარე მოვალეობა, რომლის დასაფარავად საჭიროა ეკონომიკურ სარგებელში განივთებული რესურსების საწარმოოდან გასვლა. ვალდებულების წამომქმნელი მოვლენა არის ისეთი მოვლენა, რომელიც ქმნის იურიდიულ ან კონსტრუქციულ ვალდებულებას, რომლის მიხედვითაც კომპანიამ უპირობოდ უნდა

დაფაროს ვალდებულება. იურიდიული ვალდებულება არის ვალდებულება, რომელიც წარმოიქმნება შემდეგი ფაქტორებიდან:

- ხელშეკრულება (ყველა პირობის გათვალისწინებით, მათ შორის, ზეპირი);
- კანონმდებლობა; ან
- სხვა კანონიერი ქმედება.

კონსტრუქციული ვალდებულება წარმოიქმნება კომპანიის ქმედებებიდან, რაც გულისხმობს შემდეგს:

- წარსული პრაქტიკიდან მიღებული გამოცდილების შედეგად, გამოქვეყნებული პოლიტიკით ან საკმაოდ სპეციფიკური მიმდინარე განაცხადით, კომპანია სხვა მხარეებს მიუთითებს, რომ ის აიღებს გარკვეულ პასუხისმგებლობებს; და

- შედეგად, კომპანია აღნიშნულ სხვა მხარეებს უქმნის სამართლიან მოლოდინს, რომ იგი შეასრულებს აღებულ ვალდებულებებს.

ტერმინი “პირობითი ვალდებულება” გამოიყენება ვალდებულებებისათვის, რომლებიც ვერ აკმაყოფილებენ აღიარების კრიტერიუმებს.

სააღრიცხვო პოლიტიკა გამოყოფს შემდეგ კატეგორიებს:

- ანარიცხები - რომლებიც აღიარდება, როგორც ვალდებულება (იმ პირობით, რომ შესაძლებელია ვალდებულების თანხის საიმედოდ შეფასება), რადგან ისინი წარმოადგენენ მიმდინარე მოვალეობას და მოსალოდნელია, რომ მათ დასაფარად საჭირო იქნება ეკონომიკურ სარგებელში განივთებული რესურსების კომპანიიდან გასვლა; და

- პირობითი ვალდებულებები - რომლებიც არ აღიარდება, როგორც ვალდებულება, რადგან წარმოადგენს, ან:

- შესაძლო მოვალეობებს, რადგან ჯერ კიდევ არაა დადასტურებული, გააჩნია თუ არა კომპანიას მიმდინარე მოვალეობა, რომლის შესრულება გამოიწვევს ეკონომიკურ სარგებელში განივთებული რესურსების კომპანიიდან გასვლას; ან

- მიმდინარე მოვალეობებს, რომლებიც ვერ აკმაყოფილებს სტანდარტის მოთხოვნებს (რადგან მოსალოდნელი არ არის, რომ ვალდებულების დასაფარად საჭირო იქნება ეკონომიკურსარგებელში განივთებული რესურსების კომპანიიდან გასვლა, ან შეუძლებელია ვალდებულების თანხის საიმედოდ შეფასება).

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.

პირობითი ვალდებულებები შეიძლება განვითარდეს თავდაპირველად მოსალოდნელისგან განსხვავებული სახით. ამიტომ ისინი ფასდება მუდმივად, რათა განისაზღვროს, ხომ არაა აუცილებელი ეკონომიკურ სარგებელში განივთებული რესურსების კომპანიიდან გასვლა. იმ შემთხვევაში, თუ იმ ვალდებულების დასაფარად, რომელიც განიხილებოდა პირობით ვალდებულებად, საჭირო იქნება ეკონომიკურ სარგებელში განივთებული რესურსების კომპანიიდან გასვლა, ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარდება ანარიცხი იმ პერიოდში, როდესაც ასეთ ცვლილებას ექნება ადგილი (გარდა განსაკუთრებულად იშვიათი შემთხვევებისა, როდესაც ვალდებულების თანხის საიმედოდ შეფასება შეუძლებელია).

პირობითი აქტივები არ აისახება ფინანსური ანგარიშგებაში, თუმცა მათ შესახებ ინფორმაცია მოცემულია ახსნა-განმარტებით შენიშვნებში, როდესაც შესაძლებელია ეკონომიკური სარგებლის შემოძინება. თუ ეკონომიკური სარგებელი აუცილებლად მიიღება, აქტივი და შესაბამისი შემოსავალიც აღიარდება შესაბამისი პერიოდის ფინანსურ ანგარიშგებაში მაშინ, როდესაც შეფასების ცვლილება მოხდა.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები და ასევე მოვლენები ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე, რომელიც გვაწვდის დამატებით ინფორმაციას კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების შესახებ შეტანილია ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი არსებითი მოვლენები, რომლებიც არ ახდენენ გავლენას კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის დღისათვის, ასევე წარმოდგენილია ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში.

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და დაშვებების შემუშავებას მომავალ პერიოდებთან დაკავშირებით. მსგავსი შეფასებები და დაშვებები მუდმივად მუშავდება ისტორიულ გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, მათ შორის, ისეთი მომავალი მოვლენების გათვალისწინებით, რომელიც მოსალოდნელია გონივრულ ფარგლებში. მომავალში მიღებული ფაქტობრივი შედეგი შესაძლოა განსხვავდებოდეს აღნიშნული შეფასებებისა და დაშვებებისგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

მოგების გადასახადი

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოში ძალაში შევიდა მოგების გადასახადის ახალი მოდელი. ამ საგადასახადო მოდელის მიზანია გაამარტივოს გადასახადის ადმინისტრირება და ხელი შეუწყოს ბიზნესის განვითარებასა და ეკონომიკურ ზრდას.

მოგების გადასახადის ახალი მოდელის შესწორების მთავარი არსი მდგომარეობს იმაში, რომ გადაავადოს მოგების გადასახადის გადახდის დრო წმინდა მოგების განაწილებამდე. ეს მოდელი გაზრდის თანხების ხელმისაწვდომობას და ხელს შეუწყობს გამომუშავებული თანხის რეინვესტირებას კომპანიებში. მოგების გადასახადი განაკვეთი იგივე 15% რჩება, ტექნიკურად 15%/85% გამოყენებული იქნება დაბეგვრის ობიექტად. გარდა ამისა, ნაცვლად წლიური ხარჯისა, მოგების გადასახადის დარიცხვა მოხდება ყოველთვიურად არაუგვიანეს მომდევნო თვის 15 რიცხვამდე.

მოგების გადასახადის ახალი მოდელის თანახმად მოგების გადასახადით დასაბეგრი ოპერაციებია :

- გადახდილი დივიდენდი
- სხვაობა საკონტრქტო ფასსა და საბაზრო ფასს შორის

- ხარჯები, რომლებიც არაა დაკავშირებული ეკონომიკურ საქმიანობასთან
- გადახდები, რომლებიც არაა დაკავშირებული ეკონომიკურ საქმიანობასთან
- საჩუქრები და უფასო მიწოდება
- წარმომადგენლობითი ხარჯი, რომელიც აღემატება ლიმიტს

საგადასახადო სისტემის სპეციფიკურობის გათვალისწინებით, საანგარიშგებო პერიოდისთვის, საქართველოში რეგისტრირებული კონპანიებისთვის აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება.

5. მსს ფასს-ზე გადასვლის განმარტება

მე-3 შენიშვნაში მოცემული სააღრიცხვო პოლიტიკები გამოყენებულ იქნა 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არსებული ფინანსური ანგარიშგებების მოსამზადებლად, ასევე, 2023 წლის 1-ლი იანვრის მდგომარეობით არსებული საწყისი ნაშთებისთვის.

6. ფიქსირებული აქტივები

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საზოგადოებას ფიქსირებული აქტივები ერიცხება შემდეგნაირად.

	მიწა	მანქანა-დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	არამატერიალური აქტივები	იჯარითაღებული ქონების კეთიმოწყობა	სულ
საწყისი ღირებულება								
ბალანსი 31/12/2023	236,000	445,783	9,074	147,128	1,433	1,800	46,337	887,554
დანამატები		100,235	2,425	-	1,949	-	11,260	115,868
აქტივების ჩამოწერა			-	-				-
ბალანსი 31/12/2023	236,000	546,018	11,498	147,128	3,382	1,800	57,597	1,003,423
აკუმულირებული ცვეთა								
ბალანსი 31/12/2022		94,111	1,174	25,619	427	45	10,245	131,620
ცვეთა პერიოდისათვის		72,600	1,916	25,489	396	-		100,401
ჩამოწერილი აქტივების ცვეთა								-
ბალანსი 31/12/2023	-	166,711	3,090	51,108	823	45	10,245	232,021
წმინდა ღირებულება								
ბალანსი 31/12/2022	236,000	351,672	7,900	121,509	1,006	1,755	36,092	755,935
ბალანსი 31/12/2023	236,000	379,307	8,409	96,020	2,559	1,755	47,352	771,402

7. მარაგები

მარაგები 2022-2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შესაბამისად:

	12/31/2023	12/31/2022
საქონელ	39,414	248,977
მწვანელები	32,786	87,882
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	44,396	34,777
ჯამურ დასაქონლო-მატერიალური მარაგები	116,597	371,636

8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2022-2023 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შესაბამისად:

	12/31/2023	12/31/2022
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	636,648	585,971
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	8,080	-
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	39,711	88,024
არარეზიდენტი	8,616	8,616
მთლიანი სავაჭრო მოთხოვნები	693,055	682,610

9. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები 2022-2023 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	12/31/2023	12/31/2022
ლარები საბანკო ანგარიშებზე	629	2,384
ჯამურად ფულადი ნაშთები საბანკო ანგარიშებზე	629	2,384
ნაღდი ფული სალაროში ლარებში	88,395	5,179
სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები	89,025	7,563

10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2022-2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	12/31/2023	12/31/2022
მოწ.დ მომსახ.წარმოქმნილ ვალდებულებები	392,795	433,153
სხვა სავაჭრო ვალდებულებები	-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	392,795	433,153

11. შემოსავალი

შემოსავალი 2022-2023 წლებში შეიძლება წარდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	12/31/2023	12/31/2022
შემოსავალი რეალიზიციიდან	3,775,181	2,888,405
შემოსავალი განთავისუფლებული ბრუნვიდან	3525994.07	3,740,068
სხვა შემოსავალი ექსპორტიდან	-	12,550
	7,301,174.89	6,641,023.15

12. პირდაპირი ხარჯები

პირდაპირი ხარჯები 2022-2023 წლებში შეიძლება წარდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	12/31/2023	12/31/2022
სამეურნეო ხარჯები	36,831	59,382
სხვადასხვა ხარჯი	14,727	19,164
მიწოდების ხარჯები		
მარგეტინგულ მომსახურება	146,791	126,449
რემონტი	7,263	
საავტომობილო ხარჯი	122,655	1,250
საოფისე ხარჯი	1,565	59

სხვადასხვა მომსახურება	26,981	30,643
ბანკის საკომისიო	3,521	4,804
სხვადასხვა ხარჯი/ტარ...ქათის შწეწვა.		
საღრთაპარტის მომსახურება		
სხვადასხვა წვრილმანი ხარჯი	9,041	7,274
საწვავის ხარჯი	125,424	115,625
დასუფთავების მომსახურება		
სოციალური დანარცხი	9,084	6,777
განცხადების საფასური		
კომერციული ხარჯი		
ბუღალტრული მომსახურება	25,424	17,797
მარგეტინგული მომსახურება		
სხვა საგადასახადო ხარჯი	14,225	297
დნადარების მონტაჟის ხარჯი		
ღბორტორიული მომსახურება		
საოფისე ხარჯი	1,364	1,238
ტრანსპორტირების ხარჯი	50,000	327
პროგრამის ხარჯი	2,363	1,684
შტრხ კოფების დმზადება		59
საავტომობილო ხარჯი	107	56,549
სარეკლამოდმიწოდებულ პეოფიცია	11,923	
დაფევა	5,896	2,721
სულმირდაპირი ხარჯები	615,185	452,098

13. ფინანსური ინსტრუმენტები - რისკების მართვა

სხვა ბიზნესების მსგავსად, კომპანია დგება სხვადასხვა რისკის წინაშე ფინანსური ინსტრუმენტების გამოყენების შედეგად. ეს შენიშვნა აღწერს კომპანიის მიზნებს, პოლიტიკასა და პროცესებს, რათა მართოს აღნიშნული რისკები და წარმოადგენს მეთოდებს მათ შესაფასებლად. დამატებითი ციფრობრივი მონაცემები აღნიშნულ რისკებთან დაკავშირებით წარმოდგენილია მოცემული ფინანსური ანგარიშგების სხვადასხვა ნაწილში.

ითვლება, რომ ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულება, რომლებიც ლიკვიდურია და/ან აქვთ მოკლევადიანი გადახდის ვადა, ახლოსაა მათ რეალურ ღირებულებასთან.

14. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შემდგომ ადგილი არ ქონია ისეთ მოვლენებს, რომლებიც საჭიროებენ ფინანსურ ანგარიშგებაში გაშიფვრას.

15. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 24 სექტემბერს.

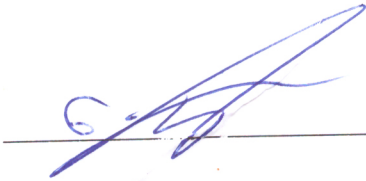
ხელმძღვანელობის და მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილი პირთა პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია თანდართული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს-ის შესაბამისად, ასევე შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობას ევალება, შპს „ნიუ პროს“ ფუნქციონირებადობის უნარი და აუცილებლობის შემთხვევაში, ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში განმარტოს საკითხები, რომლებიც დაკავშირებულია საწარმოს ფუნქციონირებადობასთან და ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენებასთან, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ხელმძღვანელობას განზრახული აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ არ აქვს რეალური არჩევანი ასე არ მოიქცეს.

მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილი პირები პასუხისმგებლები არიან შპს „ნიუ პროს“ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის პროცესის ზედამხედველობაზე.

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მენეჯმენტმა დაამტკიცა 2024 წლის 24 ოქტომბერს.



ხელმძღვანელობაზე უფლებამოსილი პირი

24 სექტემბერი 2024 წელი

თბილისი, საქართველო

შპს ნიუ პრო

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის

საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

		12/31/2023	12/31/2022
აქტივები			
ფულადი სახსრები	9	89,025	7,563
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8	693,055	682,610
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები			
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	7	116,597	371,636
სხვა მიმდინარე აქტივები		-	-
ჯამურად მიმდინარე აქტივები		898,677	1,061,809
ძირითადი საშუალებები	6	771,402	755,935
არამატერიალუ აქტივები			
ჯამურად გრძელვადიან აქტივები		771,402	755,935
სულ აქტივები		1,670,079	1,817,744
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	10	392,795	433,153
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		17,252	17,046
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები			
ჯამურად მოკლევადიანი ვალდებულებები		410,048	450,199
სხვა გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		-	8,799
ჯამურად გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	8,799
სულ ვალდებულებები		410,048	458,999
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		3,000	3,000
გაუნაწილებელი მოგება		1,257,031	1,355,745
სულ კაპიტალი		1,260,031	1,358,745
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		1,670,079	1,817,744

ხელმძღვანელობაზე უფლებამოსილი პირი
24 სექტემბერი 2024 წელი

თბილისი, საქართველო



შპს ნიუ პრო

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის

საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	შენიშვნა	12/31/2023	12/31/2022
შემოსავალი რეალიზაციიდან	11	7,301,175	6,641,023
სხვა არასამეწარმეო შემოსავალი		-	-
სულ შემოსავალი		7,301,174	6,641,022
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		5,940,531	5,140,613
სულ თვითღირებულების ხარჯები		5,940,531	5,140,613
მთლიანი მოგება		1,360,643	1,500,409
თანამშრომელთს ხელფასები		480,356	336,940
ცვეთის ხარჯი		100,401	98,554
იჯარის ხარიჯი		120,849	24,375
საოპერაციო ხარჯები	12	615,185	452,098
სულ საოპერაციო ხარჯები		1,316,792	911,967
არასაოპერაციო მოგება	13	35,657	3,280
არასაოპერაციო ზარალი	14	154,777	3,694
განსაკუთრებული ხარჯები		20,120	-
სულ არასაოპერაციო მოგება/ზარალი		139,240	414
მოგება დაბერგვრამდე /ზარალი		95,388	588,028
მოგების გადასახადი		-	-
დივიდენდის გაცემა		-	-
დაგროვილი მოგება/ზარალი		95,388	588,028

6

ხელმძღვანელობაზე უფლებამოსილი პირი

24 სექტემბერი 2024 წელი

თბილისი, საქართველო



შპს ნიუ პრო

ფულადი ნაკადების ანგარიში

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის

საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	12/31/2023	12/31/2022
მოგება/ზარალი დაბეგრვამდე	95,388	588,028
კორექტირებები		
ცვეთა და ამორტიზაცია	100,401	98,554
მოგების გადასახადი		
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან საოპერაციო აქტივების და ვალდებულებების ცვლილებებამდე	5,013	686,582
ცვლილებები სავაჭრო მოთხოვნების დავალიანებაში	10,445	250,762
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ მარაგებში	234,115	174,337
ცვლილებები სხვა სავაჭრო მოთხოვნების დავალიანებაში	-	1,512
ცვლილებები კრედიტორულ დავალიანებაში	40,358	246,777
ცვლილებები გადასახდელ გადასახადებში	206	17,046
სხვა სასესხო ვალდებულებების ზრდა	-	-
სულ ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	188,532	526,818
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
სხვა გრძელვადიანი მოთხოვნები	-	-
ფიქსირებული აქტივების შეძენა/ჩამოწერა	115,868	543,713
სულ ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	115,868	543,713
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
კაპიტალის ზრდა	-	-
მიღებული სესხები	8,799	8,799
დივიდენდის გაცემა	-	-
სულ ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	8,799	8,799
ფულისა და ექვივალენტების ნეტო ცვლილება	81,463	8,096
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	7,562	15,658
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	89,025	7,562

ხელმძღვანელობაზე უფლებამოსილი პირი

24 სექტემბერი 2024 წელი

თბილისი, საქართველო



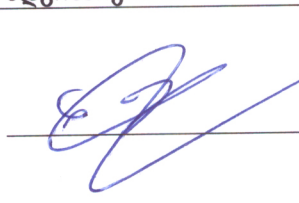
შპს ნიუ პრო

კაპიტალის ცვლილების ანგარიში

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის

საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	საწედბო კაპიტალი	მოგება ზარალი	ჯამურად
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3,000	767,716	770,716
ზრდა	-	588,028	588,028
შემცირება	-	-	-
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3,000	1,355,745	1,358,745
ზრდა	-	-	-
შემცირება	-	98,714	(98,714)
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3,000	1,257,031	1,260,031




ხელმძღვანელობაზე უფლებამოსილი პირი

24 სექტემბერი 2024 წელი

თბილისი, საქართველო