

შპს "ნიუ სთარი"

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის მდგომარეობით

2024

შინაარსი

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	3
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება	5

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

შინაარსი 1 ზოგადი ინფორმაცია	6
შინაარსი 2 ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი პრინციპები	6
შინაარსი 3 ფული და ფულადი სახსრების ექვივალენტები	9
შინაარსი 4 ძირითადი საშუალებები	10
შინაარსი 5 სხვა აქტივები	11

შპს „ნიუ სთარი“

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	შენიშვნა	12/31/2023	12/31/2022
აქტივები			
ფულადი სახსრები	3	101,118	170,715
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	4	379,612	243,811
მარაგები		738	3,815
ძირითადი საშუალებები	5	495,673	365,962
მოთხოვნები ანგარიშვალდებული პირების მიმართ		5,241	6,054
სხვა აქტივები		1,429,900	1,429,900
სულ აქტივები		2,412,282	2,220,258
ვალდებულებები			
ვალდებულებები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		(1,006,543)	(1,120,286)
საგადასახადო ვალდებულებები		(3,290)	(5,550)
მიღებული სესხი		(182,516)	(335,179)
სულ ვალდებულებები		(1,192,349)	(1,461,015)
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
სხვა რეზერვები და დაფინანსება		-	-
აკუმულირებული სხვა სრული შემოსავლები		-	-
გაუნაწილებელი მოგება		(1,219,933)	(759,243)
მიმდინარე პერიოდის მოგება/(ზარალი)		-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		(1,219,933)	(759,243)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		(2,412,282)	(2,220,258)
		-	-

შპს „ნიუ სთარი“

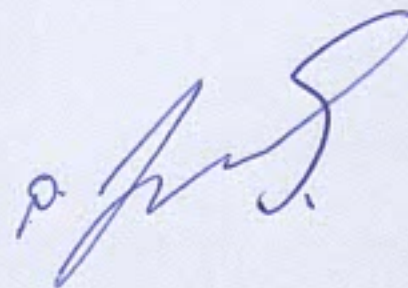
მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება

2023 წლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	12/31/2023	12/31/2022
შემოსავალი		
შემოსავალი რეალიზაციიდან	2,466,666	1,886,627
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	(1,333,095)	(1,146,343)
სულ შემოსავალი	1,133,571	740,284
შორმის ანაზღაურება	(246,211)	(145,746)
საწვავის ხარჯი	(140,028)	(192,714)
საგადასახადო ხარჯი	(7,874)	(3,752)
ცვეთის ხარჯი	(54,166)	(21,241)
სხვა ხარჯი	(196,554)	(108,442)
საკონსულტაციო ხარჯი	(1,482)	(1,320)
საკომისიო ხარჯი	(3,346)	(3,385)
საპროცენტო ხარჯი	(12,808)	(19,083)
დაზღვევის ხარჯი	(14,809)	(6,350)
საიჯარო ხარჯი	(11,102)	(12,352)
ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან მიღებული ხარჯი	-	(28,410)
სულ ხარჯები	(688,380)	(542,795)
მოგება დაბეგვრამდე	445,191	197,489
საკურსო სხვაობა	71,720	-
მოგების გადასახადი	(8,824)	-
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება/(ზარალი)	508,088	197,489

დათო აბულაძე
მთავარი ბუღალტერი



შპს „ნიუ სთარი“

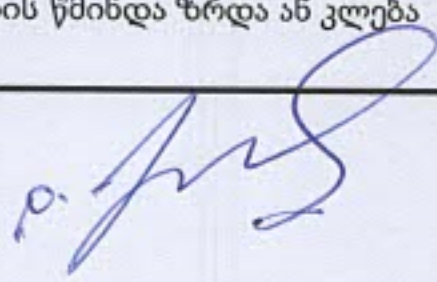
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2023 წლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	12/31/2023	12/31/2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მომხმარებლებისგან მიღებული თანხები	2,472,056	2,226,009
მომწოდებლებზე გაცემული თანხები	(2,117,616)	(2,389,495)
გადახდილი გადასახადები	(75,521)	(41,053)
გადახდილი ხელფასები	(207,869)	(124,837)
სხვა გადახდილი თანხები	(5,017)	(3,385)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	66,033	(332,761)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
საინვესტიციო საქმიანობა		
დეპოზიტზე თანხის გადატანა		
ძირითადი საშუალების შესაძენად გადახდილი თანხები		
ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან მიღებული თანხები		
გასაყიდად არსებული ფინანსური აქტივების შეძენისთვის გადახდილი თანხები:		
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან:		
მიღებული სესხები	-	-
მიღებული დივიდენდი	120,000	
გადახდილი სესხები	(88,131)	(100,913)
გადახდილი დივიდენდი	(167,500)	(80,750)
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(135,630)	(181,663)
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	170,716	685,140
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	101,118	170,715
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა ან კლება	(69,598)	(514,425)

დათო აბულაძე
მთავარი ბუღალტერი



შპს „ნიუ სთარი“

კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება

2023 წლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	აკუმულირებული მოგება	ჯამი
ბალანსი 2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით			661,724	
გადაფასების რეზერვი				
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება			97,519	
ბალანსი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით			759,243	759,243
ბალანსი 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით				
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება			460,691	460,691
დივიდენდი			(50,000)	(50,000)
ბალანსი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით			1,169,934	1,169,934

შპს „ნიუ სთარი“

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

შენიშვნა 1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ნიუ სთარი“ რეგისტრირებულია სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 2015 წლის 02 ივლისს.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ბათუმი, პ.მელიქიშვილის ქ., №132

კომპანიის საქმიანობის ძირითად მიმართულებას წარმოადგენს საცალო და საბითუმო საქონლის რალიზაცია მიწოდება, ასევე შვილობილი კომპანიის სახით ლოჯისტიკური მომსახურება. შპს „ნიუ სთარი“-ს საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 0 ლარს. კომპანიის წილის 100% ეკუთვნის გია დუმბაძეს. კომპანიას არ გააჩნია ფილიალები და წარმომადგენლობები. საზოგადოებას ანგარიში გახსნილი აქვს სს „საქართველოს ბანკში“.

შენიშვნა 2. ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი პრინციპები.

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა:

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია "ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების" ("ფასს") შესაბამისად. მარეგულირებელი მოთხოვნებიდან გამომდინარე, კომპანიას ბუღალტრული აღრიცხვის წარმოება და ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მოეთხოვება ლარში ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების ("ფასს") შესაბამისად. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულებით.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშება მოიცავს:

- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშებას;
- მოგებისა და ზარალის ანგარიშებას;
- ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშებას;
- კაპიტალში ცვლილებების შესახებ კონსოლიდირებულ ანგარიშებას;
- ახსნა-განმარტებით შენიშვნებს;

ფინანსური ანგარიშება შედგენილია შემდეგი ძირითადი სადარიცხვო პრინციპების დაცვით:

- ფუნქციონირებადი საწარმო;
- დარიცხვის პრინციპი;
- წარდგენის უცვლელობა;
- არსებითობა;

ფინანსური ანგარიშების კონსოლიდაცია წარმოებულია ფინანსური ანგარიშების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) მიხედვით.

საანგარიშო პერიოდი:

კომპანიის საანგარიშო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს, 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები:

კომპანიის ძირითადი საშუალებები მოიცავს: ავეჯს, კომპიუტერებს, ავტოტრანსპორტს და სხვა ინვენტარს.

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები თავდაპირველად ფასდება თვითღირებულებით, ხოლო ბალანსში აისახება თვითღირებულებიდან დარიცხული ცვეთის (ამორტიზაციის) გამოკლებით.

ძირითად საშუალებების ცვეთა ერიცხებათ ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღით, წრფივი მეთოდით, მათი სასარგებლო მომსახურების ვადა განსაზღვრულია 5 წლით.

ძირითადი საშუალებების მოვლა-შენახვისა და რემონტის დანახარჯები, რომლითაც არ იზრდება ძირითადი საშუალებების ღირებულება მიკუთვნებულია საოპერაციო ხარჯებზე.

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები:

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში, რაც კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები იზომება ფუნქციონალურ ვალუტაში, რომლის კონვერტაცია ხდება ოპერაციის დღეს არსებული კურსით. უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კონვერტაცია ლარში ხდება საქართველოს ეროვნული ბანკის გაცვლითი კურსით ბალანსის შედგენის დღეს. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების კონვერტაციით გამოწვეული მოგება-ზარალი აღიარებულია მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში როგორც უცხოური ვალუტის კონვერტაციით გამოწვეულ მოგებას მინუს ზარალი - საკურსო სხვაობა.

სხვაობები უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციის საკონტრაქტო გაცვლით კურსსა და საქართველოს ეროვნული ბანკის გაცვლით კურსს შორის ოპერაციის დღეს ჩართულია უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციებიდან მოგებას მინუს ზარალი - საკურსო სხვაობის მუხლში.

გადასახადები:

გადასახადები გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კოდექსის საფუძველზე.

შპს „ნიუ სთარი“
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2023 წლის მდგომარეობით

ფულადი სახსრები, მათი ექვივალენტები

შენიშვნა 3	12/31/2023	12/31/2022
ქართული ლარი (GEL)	100,825	170,607
აშშ დოლარი (USD)	293	105
ევრო (EUR)		3
ჯამი	101,118	170,715

შპს „ნიუ სთარი“

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2023 წლის მდგომარეობით

ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 5	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	მანქანა დანადგარები	ჯამი
ისტორიული ღირებულება			
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერი	8,523	407,089	667,081
მატება		183,877	-
გადაფასება	-	-	-
გასვლა	-	-	-
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბერი	8,523	590,966	599,490
აკუმულირებული ცვეთა			
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერი	(64)	(49,586)	(49,651)
პერიოდის ცვეთა	(812)	(53,354)	(54,166)
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერი	(876)	(102,940)	(103,816)
წმინდა საბალანსო ღირებულება			
2022 წლის 31 დეკემბერი	8,459	357,503	365,962
2023 წლის 31 დეკემბერი	7,647	488,026	495,673

შპს „ნიუ სთარი“

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2023 წლის მდგომარეობით

სხვა აქტივები

შენიშვნა 7	31.12.2023	31.12.2022
სავაჭრო მოთხოვნები		
მონაწილეობა სხვა საზოგადოებაში (100% წილი)	1,649,900	1,649,900
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		
ჯამი	1,649,900	1,649,900