

შპს ნიუ ლამ ჯორჯია

(ს/ნ 40009637)

*ფინანსური ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით*

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
ანგარიშგება ფინანსური შედეგების შესახებ	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	5
1. ზოგადი აღწერა	5
2. წარდგენის საფუძველი	5
3. ფული და ფულის ეკვივალენტები	6
4. უცხოური ვალუტა	6
5. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	6
6. გრძელვადიანი აქტივები	6
7. ცვლილება ძირითად საშუალებებში	7
8. ცვლილება არამატერიალურ აქტივებში	8
9. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	8
10. ამონაგები	8
13. კაპიტალი	9

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

დასახელება	შენიშვნა	31-დეკ-2018	31-დეკ-2017
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	3	629 760	310 691
სავაჭრო მოთხოვნები		1 565 509	1 462 189
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		921	(9 541)
მარაგები	5	1 454 946	881 102
- საქონელი და მზა პროდუქცია		1 454 580	881 030
- სხვა		366	72
სხვა არამატერიალური აქტივები	8	2 709	3 187
ძირითადი საშუალებები	7	1 657 837	1 382 479
სულ აქტივები		5 311 682	4 030 107
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები		803 275	803 597
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		8 300	1 240
საგადასახადო ვალდებულებები	13	39 323	19 514
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		889 613	737 247
სხვა ვალდებულებები		12 963	50 061
სულ ვალდებულებები		1 753 474	1 611 659
საკუთარი კაპიტალი			
14			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		3 558 208	2 418 448
სულ საკუთარი კაპიტალი		3 558 208	2 418 448
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		5 311 682	4 030 107

ანგარიშგება ფინანსური შედეგების შესახებ
2018 წელი

დასახელება	შენიშვნა	თანხა
ნეტო ამონაგები	10	12 568 979
საქონლის გაყიდვიდან		12 042 527
მომსახურების გაწევიდან		526 452

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	5	(10 617 701)
საწყისი მარაგები		(881 102)
მარაგების შესყიდვა		(11 191 545)
საბოლოო მარაგები		1 454 946
საერთო მოგება		1 951 278

სხვა შემოსავალი		261 498
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(387 745)
ცვეთა და ამორტიზაცია	7, 8	(157 367)
საპროცენტო ხარჯი :	9	(80 208)
იჯარის ხარჯი		(153 665)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	11	(147 051)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(664 538)
საოპერაციო მოგება		1 286 740

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		(46 885)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		1 239 855
მოგების გადასახადი	13	(95)
მოგება/(ზარალი)		1 239 760

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2018 წელი

დასახელება	შენიშვნა	თანხა
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		2 418 448
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	14	(100 000)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	14	1 239 760
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		3 558 208

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი აღწერა

შპს ნიუ ლამ ჯორჯია (ს/ნ 400009637) (შემდგომში კომპანია) დაარსდა 2010 წლის 13 ოქტომბერს. 2010 წლის 27 ოქტომბრიდან კომპანია დარეგისტრირდა დამატებული ღირებულების გადასახადის გადამხდელად.

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის დირექტორი და 50%-იანი წილის მფლობელია ვაჟა ივანიშვილი (პ/ნ 01005021001), ხოლო 50%-იანი წილის მფლობელია კობა ელბაქიძე (პ/ნ 01001052658).

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, გლდანის "ა" მ/რ-ნი, კორ. 66, ბ. 46. ფაქტობრივი მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი, გლდანის რაიონი, გელა ჭედის ქუჩა N1.

შპს ნიუ ლამ ჯორჯიას ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საავეჯე მასალებით და აქსესუარებით ვაჭრობა, აგრეთვე საკუთარი და იჯარით აღებული ძირითადი საშუალებების გაქირავება.

2. წარდგენის საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ის შესაბამისად. ქვემოთ განიხილება სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი დებულებები. დართული ფინანსური ანგარიშები მოყვანილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის ფუნქციონირების ძირითად ვალუტას.

3. ფული და ფულის ეკვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს კომპანიის სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე რიცხულ თანხას.

4. უცხოური ვალუტა

უცხოურ ვალუტაში წარმოებული ოპერაციები გადაანგარიშდება ქართულ ლარში, ოპერაციის დღისთვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული გაცვლის ოფიციალური კურსით. წინანმდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაში ფული და ვალდებულებები გადანგარიშებულია ანგარიშგების თარიღისთვის არსებული კურსით. ქვემოთ მოყვანილია ლარის კურსი ძირითადი უცხოური ვალუტის მიმართ 2017 და 2018 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

ცხრილი 4.1. უცხოური ვალუტის კურსები ლართან მიმართებაში

თარიღი	USD	EUR
31.12.2017	2.5922	3.1044
31.12.2018	2.6766	3.0701

5. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები აღირიცხება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. სასაქონლო მარაგების თვითღირებულების განსასაზღვრად გამოიყენება საშუალო შეწონილი მეთოდი.

6. გრძელვადიანი აქტივები

კომპანიის გრძელვადიან აქტივებს წარმოადგენს ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები, რომელთა სასარგებლო მომსახურების ვადა აღემატება 1 წელს.

ძირითადი საშუალების ღირებულება განისაზღვრება ძირითადი საშუალების შეძენის მომენტში გაწეული დანახარჯებით, რომელიც მოიცავს აქტივის შესყიდვის ფასს, საიმპორტო ბაჟს, დაუბრუნებელ გადასახადებს, ნებისმიერ დანახარჯს რომელიც პირდაპირ არის დაკავშირებული ძირითადი საშუალების დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და მუშა მდგომარეობაში მოყვანასთან.

კომპანია ძირითად საშუალებებს ცვეთას არიცხავს შემცირებადი ნაშთის მეთოდით, შემდეგი საპროცენტო განაკვეთებით:

ცხრილი 6.1 ძირითად საშუალებებზე გამოყენებული ცვეთის ნორმები

ძირითად საშუალებათა ჯგუფი	ცვეთის ნორმა
შენობა-ნაგებობა	5%
მანქანა-დანადგარები	8-20%
ოფისის აღჭურვილობა	20%
სატრანსპორტო საშუალებები	20%

არამატერიალურ აქტივებს რომელთა სასარგებლო მომსახურების ვადა უცნობია, სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ხელმძღვანელობის საუკეთესო შეფასების საფუძველზე, რომელიც არ უნდა აღემატებოდეს 10 წელს.

7. ცვლილება ძირითად საშუალებებში

აღწერა	მიწის ნაკვეთები	დაუმთავრებელი მშენებლობა	შენობები	მანქანა დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სულ
ნაშთი 2018 წლის 01 იანვრისთვის	380 871	75 124	312 005	737 055	56 395	179 483	62 175	1 803 106
დამატება	-	242 912	318 035	156 403	4 937	35 500	1 723	759 510
გასვლა	-	318 035		5 319	853			324 208
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	380 871	-	630 040	888 138	60 479	214 983	63 898	2 238 409
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი								-
			27 098	249 348	55 542	67 329	20 458	419 775
ნაშთი 2018 წლის 01 იანვრისთვის	-	-	27 098	249 348	55 542	67 329	20 458	419 775
წლის ცვეთა	-	-	15 170	105 235	1 030	28 939	6 516	156 889
ჩამოწერა	-	-			(3 908)			(3 908)
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	-	-	42 268	354 582	60 479	96 269	26 974	580 572
წმინდა საბალანსო ღირებულება								-
2018 წლის 01 იანვრისთვის	380 871	75 124	284 907	487 707		112 154	41 716	1 382 479
2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	380 871	-	587 773	533 556	-	118 715	36 924	1 657 837

8. ცვლილება არამატერიალურ აქტივებში

აღწერა	საბუღალტრო პროგრამები	სულ
ნაშთი 2018 წლის 01 იანვრისთვის	6 856	6 856
დამატება		-
გასვლა		-
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	6 856	6 856
დაგროვილი ცვთა და გაუფასურების ზარალი		
ნაშთი 2018 წლის 01 იანვრისთვის	3 668	3 668
წლის ცვთა	478	478
ჩამოწერა		-
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	4 147	4 147
წმინდა საბალანსო ღირებულება		
2018 წლის 01 იანვრისთვის	3 187	3 187
2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	2 709	2 709

9. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

კომპანიის სასესხო ვალდებულებები ფორმირებულია საბანკო სესხების სახით. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც იქნა გაწეული.

10. ამონაგები

კომპანიის ამონაგები მოიცავს შემოსავალს საქონლის რეალიზაციიდან და მომსახურების გაწევიდან. საქონლის რეალიზაციიდან შემოსავალი აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ხოლო, მომსახურების გაწევისას - როდესაც კომპანია მყიდველის წინაშე შეასრულებს ხელშეკრულებით ან შეთანხმებით გათვალისწინებულ ვალდებულებებს.

11. ხარჯები

კომპანია ხარჯებს აღიარებს დარიცხვის მეთოდით, მათი გაწევისთანავე. წინამდებარე ანგარიშგებაში ხარჯები წარმოდგენილია მათი ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით.

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯის მუხლი მოიცავს ისეთ ხარჯებს, როგორიცაა: ქონების დაზღვევის ხარჯი (10483 ლარი), კომუნალურ ხარჯებს (58419 ლარი), კომუნიკაციის ხარჯებს (12919), ავტომანქანების ტექ მომსახურების ხარჯებს (23960 ლარი), საბანკო მომსახურებს ხარჯს (6941 ლარი), საგადასახადო ხარჯი (10210 ლარი), მცირეფასიანი ინვენტარის ხარჯებს (3907 ლარი) და სხვ.

12. სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი -ს მუხლში მოცემულია ისეთი არასაოპერაციო შემოსავლებისა და ხარჯების გავლენის ნეტო შედეგი, როგორიცაა მომწოდებლებისაგან მიღებული ფასდათმობა (253923 ლარი), ძირითადი საშუალების რეალიზაციით მიღებული ნამეტი შემოსავალი (6375 ლარი), და სადაზღვევო კომპანიისაგან ანაზღაურებული ზარალი (1200 ლარი).

2017 წლის 01 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შესული ცვლილებების შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადს იხდის როგორც მოგების განაწილების შემთხვევაში, ასევე საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 97-98-ე მუხლებით განსაზღვრულ შემთხვევებშიც. ამასთან, კომპანიას მოგების განაწილებისას წარმოეშევა ჩათვლის უფლება 2017 წლის 01 იანვრამდე არსებულ პერიოდში ყოველწლიური მოგების გადასახადის წესით დარიცხულ და გადახდილ მოგების გადასახადზე. 2018 წლის მოგების გადასახადის ხარჯმა შეადგინა 95 ლარი.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა კომპანიას აკისრებს ვალდებულებას შეასრულოს საგადასახადო აგენტის ფუნქცია, რაც გულისხმობს დაიანგარიშოს, გადახდის წყაროსთან დაკავოს და ბიუჯეტში შეიტანოს საშემოსავლო გადასახადი, რომელიც დაკავშირებულია კომპანიის სახელფასო ვალდებულებების შესრულებასთან. ასევე, კომპანია ასრულებს ყველა საგადასახადო ვალდებულებას, რაც მოითხოვება საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით.

13. კაპიტალი

კომპანიის საკუთარი კაპიტალი ფორმირებულია გაუნაწილებელი მოგებისგან. საანგარიშგებო პერიოდში საკუთარ კაპიტალში ცვლილება გამოწვეულია მხოლოდ საანგარიშგებო პერიოდში მიღებული მოგებითა და დივიდენდების გაცემით.

