

შპს ნიუ ლამ ჯორჯია

(ს/ნ 400 009 637)

ფინანსური ანგარიშგება
2023 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.....	5
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
 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

დასახელება	შენიშვნა	31-დეკ-2023	31-დეკ-2022
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები		1 992 207	1 859 107
სავაჭრო მოთხოვნები		2 136 392	1 911 018
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		1 467	655
მარაგები		3 366 284	3 307 829
საქონელი და მზა პროდუქცია		3 365 603	3 306 311
სხვა		681	1 518
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		993	17640
სხვა არამატერიალური აქტივები		32 616	1 409
ძირითადი საშუალებები		9 142 421	8 367 667
სულ აქტივები		16 672 380	15 465 325
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები		172 736	398 678
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-	-
საგადასახადო ვალდებულებები		35 107	-
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები		1 194 400	730 351
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		2 073 660	2 776 989
სხვა ვალდებულებები		32 102	111 450
სულ ვალდებულებები		3 508 005	4 017 468
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		13 164 379	11 447 857
სულ საკუთარი კაპიტალი		13 164 379	11 447 857
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		16 672 380	15 465 325

ანგარიშგება ფინანსური შედეგების შესახებ
2023 წელი

დასახელება	შენიშვნა	თანხა
ნეტო ამონაგები		17 544 087
საქონლის გაყიდვიდან		16 190 000
მომსახურების გაწევიდან		1 354 087

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(13 763 521)
საწყისი მარაგები		(3 307 829)
მარაგების შესყიდვა		(13 821 976)
საბოლოო მარაგები		(3 366 284)
საერთო მოგება		3 780 566

სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(939 564)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(588 381)
საპროცენტო ხარჯი :		(269 099)
იჯარის ხარჯი		(68 926)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(595 213)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(2 461 183)
საოპერაციო მოგება		1 319 383

სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		336 658
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		62 372
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		1 718 415
მოგების გადასახადი		(1893)
მოგება/(ზარალი)		1 716 522

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2023 წელი

დასახელება	შენიშვნა	თანხა
კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		11 447 857
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		1 716 522
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		13 164 379

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადია ღწერა

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

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის დირექტორი და 50%-იანი წილის მფლობელია ვაჟა ივანიშვილი (პ/ნ 01005021001), ხოლო 50%-იანი წილის მფლობელია ირმა ელბაქიძე (პ/ნ 01003003304).

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი, გლდანის რაიონი, გელა ჭედიას ქუჩა N1.

ფაქტობრივი მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი, დიდუბის რაიონი, ერისთავის ქუჩა N1.

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

2. წარდგენის საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფას-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 ექვივალენტები

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

4. უცხოური ვალუტა

უცხოურ ვალუტაში წარმოებული ოპერაციები გადანგარიშდება 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 2022 და 2023 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

ცხრილი 4.1. უცხოური ვალუტის კურსები ლართან მიმართებაში

თარიღი	USD	EUR
31.12.2022	2,702	2,8844
31.12.2023	2,6894	2,9753

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	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

ა ლ ყ რ ა	მიწის ნაკვეთები	დაუმთავრებელი მშენებლობა	შენობები	მანქანა დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სულ
ნაშთი 2023 წლის 01 იანვრისთვის	3 118 114	-	3 765 247	2 368 147	182 050	535 870	51 257	10 020 685
დამატება	986 437	-	6 109	365 393	47 780	41 599	-	1 447 318
გასვლა	-	-	-	(132 879)	(32 559)	-	(21783)	(187 221)
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის	4 104 551	-	3 771 356	2 600 661	197 271	577 469	29 474	11 280 782
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი								
ნაშთი 2023 წლის 01 იანვრისთვის	-	-	415 880	917 846	102 138	183 659	33 495	1 653 018
წლის ცვეთა	-	-	152 787	322 671	36 830	74 602	1 491	588 381
ჩამოწერა	-	-	-	(59 520)	(29 559)	-	(13 959)	(103 038)
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის	-	-	568 667	1 180 997	109 409	258 261	21 027	2 138 361
წმინდა საბალანსო ღირებულება								
2023 წლის 01 იანვრისთვის	3 118 114	-	3 349 367	1 450 301	79 912	352 211	17 762	8 367 667
2023 წლის 31 დეკემბრისთვის	4 104 551	-	3 202 689	1 419 664	87 862	319 208	8 447	9 142 421

8. ცვლილება არამატერიალურ აქტივებში

აღწერა	საბუღალტროპროგრამები	სულ
ნაშთი 2023 წლის 01 იანვრისთვის	6 856	6 856
დამატება		
გასვლა		
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის	40 369	40 369
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი		
ნაშთი 2023 წლის 01 იანვრისთვის	5 447	5 447
წლისცვეთა	2 306	2 306
ჩამოწერა		
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის	7 753	7 753
წმინდასაბალანსოდირებულია		
2019 წლის 01 იანვრისთვის	1 409	1 409
2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	32 616	32 616

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 (26448 ლარი), კომუნალურ ხარჯებს (59825 ლარი), კომუნიკაციის ხარჯებს (13882), ავტომატების ტექ მომსახურების ხარჯებს (63739 ლარი), საბანკო მომსახურების ხარჯს (9476 ლარი), საგადასახადო ხარჯი (57592 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 მომწოდებლებისგან მიღებული ფასდათმობა (463478 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 წარმოეშება ჩათვლის უფლება 2017 წლის 01 იანვრამდე არსებულ პერიოდში ყოველწლიური მოგების გადასახადის წესით დარიცხულ და გადახდილ მოგების გადასახადზე. 2023 წლის მოგების გადასახადის ხარჯმა შეადგინა 1893 ლარი.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა კომპანიას აკისრებს ვალდებულებას შეასრულოს საგადასახადო აგენტის ფუნქცია, რაც გულისხმობს დაიანგარიშოს, გადახდის წყაროსთან დააკავოს 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 მოგებით.