

შპს ნიულენდი (416360397)
ფინანსური ანგარიშგება

შინაარსი

ბალანსი	2
მოგება-ზარალის ანგარიშგება	3
საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	4
ფულადი სახსრების მოძრაობა	5
1. ზოგადი ინფორმაცია.....	6
2. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	6
ა) შეფასების და წარდგენის ვალუტა	6
ბ) უცხოური ვალუტის კონვერტირება	7
2.5 არამატერიალური აქტივები.....	7
2.6 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	7
2.7 გადასახადები	8
2.8 ფული და ფულის ეკვივალენტები	8
2.9 მარაგები.....	8
2.10 შემოსავალი	8
2.11 ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები.....	8
3. ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები	8
4. ანგარიშგების წარდგენა	8
5. სასაქონლო მარაგები	9
6. მოთხოვნები	9
7. ფული და ფულის ეკვივალენტები	9
8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	9
9. შემოსავალი	Error! Bookmark not defined.
10. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები.....	10
11. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან	10
12. ბალანსის შემდგომი მოვლენები	10

შპს ნიულენდი

ს/კ: 416360397

ფინანსური ანგარიშგება

ბალანსი

ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	790402	72944	16471
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	0	107562	1671
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	147300	271992	362536
მარაგები	3500	0	8676
მზა პროდუქცია	0	0	8676
სხვა			
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	928299	2894364	0
ბიოლოგიური აქტივები			
თვითღირებულების მოდელით			
გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	1671268	1754729	0
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	3540769	5101591	389354
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	5496208	2054802	
ანარიცხები	7440	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	11280	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები			
გამომუშავებული შემოსავალი			
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	1969801	1552401	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	2119352	1386826	
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	9604081	4994029	0
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი	0	0	390000
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-6063312	107562	-646
გადაფასების რეზერვი			
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	-6063312	107562	389354
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3540769	5101591	389354
სულ მოკლევადიანი აქტივები	928299	2894364	1
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები			

შპს ნიულენდი დირექტორი:

ლაშა მგალობლიშვილი



შპს ნიულენდი

ს/კ: 416360397

ფინანსური ანგარიშგება

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	0	189354
საქონლის გაყიდვიდან		
მომსახურების გაწევიდან		
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	189354
გაყიდვების თვითღირებულება		
საერთო მოგება	0	189354
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	9195
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(439648)	(242031)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	(69079)	(52568)
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი	(95090)	(84168)
იჯარის ხარჯი	(15000)	(19782)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(5552057)	(81792)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(6170874)	(471146)
საოპერაციო მოგება	(6170874)	(281792)
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	(6170874)	(281792)
მოგების გადასახადის ხარჯი		
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	(6170874)	(281792)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	(6170874)	(281792)
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	107562	389354
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	(6063312)	107562

შპს ნიულენდი

დირექტორი: ლაშა მგალობლიშვილი



შპს ნიულენდი
ს/კ: 416360397
ფინანსური ანგარიშგება

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	107562	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი	-6063312	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-6063312	

შპს ნიულენდი
დირექტორი: ლაშა მგალობლიშვილი



შპს ნიულენდი
ს/კ: 416360397
ფინანსური ანგარიშგება

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	717458	56473
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	717458	56473
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე		
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	72944	16471
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	790402	72944

შპს ნიულენდი
დირექტორი: ლაშა მგალობლიშვილი



შპს ნიულენდის-ის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ნიულენდი (416360397) წარმოადგენს საქართველოს კანონმდებლობით შექმნილ, მოქმედ კომპანიას, რომლის ძირითადი საქმიანობაა:

საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა.

კომპანიის დაარსების თარიღია 29.10.2021.

შპს ნიულენდ-ს ჰყავს ორი დამფუძნებელი, 50% წილის მფლობელი ფიზიკური პირი: კახაბერ შაქარიშვილი (პ.ნ 35001050870) და 50% წილის მფლობელი ფიზიკური პირი: გიორგი მაგლობლიშვილი (პ.ნ.35001099691).

მარეგისტრირებული ორგანოა: სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო.

იურიდიული მისამართი - საქართველო, ქ. რუსთავი, მერაბ კოსტავას გამზირი, N 3, ბინა 13

ფაქტიური მისამართი - ქ. რუსთავი, მეგობრობის გამზ.#32.

კომპანიის 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია ლარში, 1 ლარამდე სიზუსტით.

2. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ.

2.1 წარდგენის საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბაზისზე მიერ გამოშვებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების **(მსს ფასს)** შესაბამისად.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს, 2023 წლის 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

2.2 მსს ფასს-ების მიხედვით მომზადებული პირველი ფინანსური ანგარიშგება

მოცემული ანგარიშგება არის კომპანიის მიერ მსს ფასს-ების მიხედვით მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება.

2.3 ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ა) შეფასების და წარდგენის ვალუტა

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები წარმოდგენილია იმ ქვეყნის ვალუტაში, სადაც კომპანია ფუნქციონირებს (საოპერაციო ვალუტა). ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც კომპანიის ფუნქციონალური და წარსადგენი ვალუტაა.

ბ) უცხოური ვალუტის კონვერტირება

უცხოურ ვალუტაში ასახული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე. უცხოურ ვალუტაში გამოსატული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლის კურსის შესაბამისად.

2.4 ძირითადი საშუალებები

კომპანია ძირითად საშუალებებს აღრიცხავს მსს ფასს-ის მე-17 განყოფილების - ძირითადი საშუალებები - შესაბამისად.

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. შემდგომი დანახარჯები 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.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ისტორიულ ღირებულებას, დაგროვილ ცვეთასა და გაუფასურების ზარალს შორის სხვაობის თანხით. ცვეთა ერიცხება აღნიშნულ აქტივთა ჯგუფს, მთლიანად მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. კომპანია იყენებს ცვეთის ნარჩენი ღირებულებით დარიცხვის მეთოდს ძირითადი საშუალებების ყველა ჯგუფისათვის. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები განისაზღვრება შემდეგნაირად:

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადები
შენობა ნაგებობები	20 წელი
საოფისი აღჭურვილობა	5 წელი
ავიჯი და სხვა ინჟინტარი	5 წელი
სატრანსპორტო საშუალებები	5 წელი

2.5 არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები, კომპანიას არ აქვს.

2.6 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

გაყიდვების უმრავლესობა ნორმალური საკრედიტო პირობების საფუძველზე ხდება და მისაღები თანხა არ გულისხმობს პროცენტს.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები არის ნორმალური საკრედიტო პირობების საფუძველზე წარმოქმნილი ვალეები და არ გულისხმობს საპროცენტო განაკვეთს

სესხები

საწარმოს მიღებული აქვს სესხები როგორც საბანკო დაწესებულებიდან, ისე დამფუძნებლისგან.

2.7 გადასახადები

მიმდინარე მოგების გადასახადის ხარჯი გამოიანგარიშება საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად.

კომპანია რეგისტრირებულია დამატებული ღირებულების გადასახადის გადამხდელად.

კომპანია ყოველთვიურად წარადგენს მოგების, დამატებული ღირებულების და საშემოსავლო გადასახადებს. წლიურად წარდგენას ექვემდებარება ქონების გადასახადი.

2.8 ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ფულს ბანკში.

2.9 მარაგები

შეძენილი სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულება მოიცავს შეძენის და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან, მარაგების შეძენის დანახარჯები მოიცავს მათი შეძენის ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (გარდა იმ გადასახადებისა, რომლებიც საგადასახადო ორგანოებმა კომპანიას უნდა დაუბრუნოს), სატრანსპორტო, დატვირთვა-გადმოტვირთვის დანახარჯებს და, საერთოდ, იმ დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ არის დაკავშირებული მარაგების შეძენასთან. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ჩამოწერა ხდება საშუალო ფასთა მეთოდით. სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

2.10 შემოსავალი

შემოსავლების აღიარება ხდება ფართების გაყიდვიდან, ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის ოდენობით, დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად.

2.11 ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

საწარმომ ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებულ ყველანაირ დანახარჯს აღიარებს როგორც ხარჯს იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც ეს დანახარჯები იყო გაწეული.

3. ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების გადახედვა ხდება მუდმივად, გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს მომავალ პერიოდში მოსალოდნელ მოვლენებსაც. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისაგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

4. ანგარიშების წარდგენა

კომპანიის მიერ წარმოებული ბუღალტრული აღრიცხვა და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება თანხვედრაშია საერთაშორისო სტანდარტების მოთხოვნებთან.

5. სასაქონლო მარაგები

კომპანიის სასაქონლო მარაგს წარმოადგენს სამშენებლო მიზნით შეძენილი საქონელი, რომლის ღირებულებაც 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით განისაზღვრება 931799.

მარაგები	31.12.2023
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	
სულ	931799

6. მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	31.12.2023
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	
გადახდილი ავანსები	147300
მოთხოვნა დაკავშირებული მხარეებისადმი	
დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი	
სულ	147300

კომპანიას ჰყავს მომწოდებელი ორგანიზაციები, რომლებთანაც აქტიურად თანამშრომლობს და ყოველთვიურად იფარება მოთხოვნები, რის გამოც კომპანიას არ აქვს გაუფასურების ზარალის დადგენის აუცილებლობა

7. ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	31.12.2023
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	790402
სულ	790402

კომპანიის ძირითადი საანგარიშსწორებო ანგარიშები აქვს სს თიბისი ბანკში, სს საქართველოს ბანკში, კომპანიას არ აქვს სალაროს ოპერაციები, არ ფლობს დეპოზიტებს და ანაზღაურებს.

8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	31.12.2023
მიღებული ავანსები	5496208
სულ	5496208

9. შემოსავალი

კომპანიას 2023წ. შემოსავალი არ ქონია რადგან ჯერ საცხოვრებელი კორპუსის მშენებლობა გრძელდება.

10. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

კომპანიის საოპერაციო ხარჯების დიდი წილი მოდის ადმინისტრაციულ და სხვა საოპერაციო ხარჯზე და თანამშრომელთა შრომის ანაზღაურების ხარჯზე.

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	2023
ხელფასები	(439648)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(5552057)
სულ	(5991705)

11. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

კომპანია არ ფლობს წილებს სხვა კომპანიებში, არ ჰყავს შვილობილი ორგანიზაცია.

12. ბალანსის შემდგომი მოვლენები

კომპანიის არსებული ლიკვიდური აქტივებით კომპანიის ფუნქციონირებას არანაირი საფრთხე არც დღეს და არც მომავალში არ ემუქრება.

შპს ნიულენდი

დირექტორი: ლაშა მგალობლიშვილი

