

შპს "ნიუ სთარი"

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის მდგომარეობით

შინაარსი

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის მდგომარეობით

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

2024 წლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	შენიშვნა	12/31/2024	12/31/2023
აქტივები			
ფულადი სახსრები	<u>3</u>	161,571	101,118
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	<u>4</u>	385,422	379,612
მარაგები		6,241	738
ძირითადი საშუალებები	<u>5</u>	395,232	495,673
მოთხოვნები ანგარიშვალდებული პირების მიმართ		1,507	5,241
სხვა აქტივები		1,429,900	1,429,900
სულ აქტივები		2,379,872	2,412,282
ვალდებულებები			
ვალდებულებები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		(888,647)	(1,006,543)
საგადასახადო ვალდებულებები		(30,732)	(3,290)
მიღებული სესხი		(101,991)	(182,516)
სულ ვალდებულებები		(1,021,370)	(1,192,349)
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი			-
სხვა რეზერვები და დაფინანსება			-
აკუმულირებული სხვა სრული შემოსავლები			
გაუნაწილებელი მოგება		(1,358,502)	(1,219,933)
მიმდინარე პერიოდის მოგება/(ზარალი)		317,068.01	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		(1,358,502)	(1,219,933)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		(2,379,872)	(2,412,282)

შპს „ნიუ სთარი“

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება

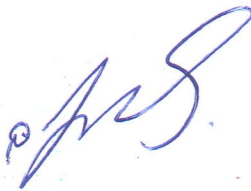
2024 წლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	12/31/2024	12/31/2023
შემოსავალი		
შემოსავალი რეალიზაციიდან	2,474,864	2,466,666
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	(1,453,895)	(1,333,095)
სულ შემოსავალი	1,020,969	1,133,571
შორმის ანაზღაურება	(253,181)	(246,211)
საწვავის ხარჯი	(258,273)	(140,028)
საგადასახადო ხარჯი	(8,121)	(7,874)
ცვეთის ხარჯი	(79,148)	(54,166)
სხვა ხარჯი	(56,757)	(196,554)
საკონსულტაციო ხარჯი	-	(1,482)
საკომისიო ხარჯი	(3,911)	(3,346)
საპროცენტო ხარჯი	(8,454)	(12,808)
დაზღვევის ხარჯი	(17,440)	(14,809)
საიჯარო ხარჯი	(13,602)	(11,102)
ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან მიღებული ხარჯი	-	-
სულ ხარჯები	(698,887)	(688,380)
მოგება დაბეგვრამდე	322,082	445,191
საკურსო სხვაობა	(5,014)	71,720
მოგების გადასახადი		(8,824)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება/(ზარალი)	317,068	508,088

დათო აბულაძე

მთავარი ბუღალტერი



შპს „ნიუ სთარი“

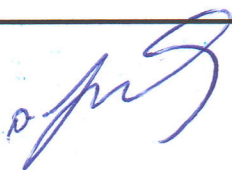
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2024 წლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	12/31/2024	12/31/2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მომხმარებლებისგან მიღებული თანხები	2,615,309	2,472,056
მომწოდებლებზე გაცემული თანხები	(1,998,009)	(2,117,616)
გადახდილი გადასახადები	(74,288)	(75,521)
გადახდილი ხელფასები	(212,529)	(207,869)
სხვა გადახდილი თანხები	(5,841)	(5,017)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	324,641	66,033
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	140,000	120,000
გადახდილი სესხები	(85,688)	(88,131)
გადახდილი დივიდენდი	(318,500)	(167,500)
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(264,187)	(135,630)
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში		
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ექვივალენტებზე	(8,290)	
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	161,571	101,118
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა ან კლება	60,453	(69,598)

დათო აბულაძე
მთავარი ბუღალტერი



შპს „ნიუ სთარი“

კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება

2024 წლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	აკუმულირებული მოგება	ჯამი
ბალანსი 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით			759,243	759,243
დივიდენდი			(50,000)	
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება			460,681	
ბალანსი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით			1,169,924	1,169,924
ბალანსი 2024 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით				
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება			317,068	317,068
დივიდენდი			(128,490)	(128,490)
ბალანსი 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით			1,358,502	1,358,502

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 მისამართი: 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.

2025 წლის მდგომარეობით

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 სააღრიცხვო პრინციპების დაცვით:

- **ფუნქციონირებადი საწარმო;**
- დარიცხვის პრინციპი;

2025 წლის მდგომარეობით

- 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.

2024 წლის მდგომარეობით

შპს „ნიუ სთარი“

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2024 წლის მდგომარეობით

ფულადი სახსრები, მათი ექვივალენტები

შენიშვნა 3	12/31/2024	12/31/2023
ქართული ლარი (GEL)	159,000.00	100,825.08
აშშ დოლარი (USD)	2,571.00	292.99
ევრო (EUR)		
ჯამი	161,571	101,118

შპს „ნიუ სთარი“

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2024 წლის მდგომარეობით

ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 5	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	მანქანა დანადგარები	ჯამი
ისტორიული ღირებულება			
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბერი	12,183	483,490	495,673
მატება		23,087	-
კლება	-	(43,922)	-
2024 წლის მდგომარეობით	-	-	-
ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბერი	12,183	462,655	474,838
აკუმულირებული ცვეთა			
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბერი	(812)	(20,664)	(21,476)
პერიოდის ცვეთა	(1,058)	(78,548)	(79,606)
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბერი	(1,870)	(99,212)	(101,082)
წმინდა საბალანსო ღირებულება			
2023 წლის 31 დეკემბერი	11,371	462,826	365,962
2024 წლის 31 დეკემბერი	10,313	384,107	395,232

შპს „ნიუ სთარი“

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2024 წლის მდგომარეობით

სხვა აქტივები

შენიშვნა 7	12/31/2024	12/31/2023
სავაჭრო მოთხოვნები		
მონაწილეობა სხვა საზოგადოებაში (100% წილი)	1,449,900	1,649,900
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		
ჯამი		1,649,900