

ფინანსური ანგარიშგება

შპს “ნიუვეი“-ს (ს/კ: 400183653)

საანგარიშგებო პერიოდი: 01.01.2024წ.-31.12.2024წ.

ანგარიშის შედგენის თარიღი: 30.09.2025

ზოგადი ინფორმაცია



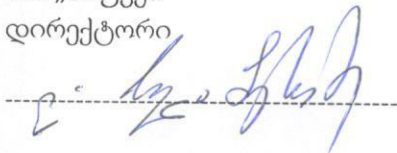
შპს „ნიუვეი“ (შემდეგში «კომპანია») დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში. იგი წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას და დაარსებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის რეგისტრირებული ოფისი მდებარეობს ქ. თბილისი სარაჯიშვილი N 6 კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: პლასტმასისა და ქაღალდის ერთჯერადი მოხმარების საგნებით ვაჭრობა.

კომპანიას არ გააჩნია შვილობილი კომპანიები. კომპანია დაფუძნდა 2016 წლის 02 სექტემბერს და 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის წილის მფლობელებია: 1. ლადო სულაბერიძე 3/5 62003015738 50 %-ტი 2. დავით სულაბერიძე 3/5 62003013364 50% . დღეის მდგომარეობით კომპანიის მოქმედი დირექტორებია ლადო სულაბერიძე და დავით სულაბერიძე

შპს „ნიუვეი“ ს მიერ წარმოდგენილი 2024 სამეურნეო წლის ფინანსური ანგარიშგება (შემდგომში - „ანგარიშგება“) მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (შემდგომში - „ფასს-ები“), შესაბამისად, ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებისა (შემდგომში - „ზასს-ები“) და მათი ინტერპრეტაციების ჩათვლით, ყველა არსებით ასპექტში. ანგარიშგებაში აღწერილია საანგარიშგებო პერიოდში – 2024 წლის 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით – საზოგადოებაში მომხდარი ყველა სამეურნეო ოპერაციისა და მოვლენის ფინანსური შედეგები, რომლებიც დაჯგუფებულია მათი ეკონომიკური მახასიათებლების მიხედვით. შენიშვნებში მოცემულია განმარტებები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, ფულადი ნაკადების ანგარიშგებასა და კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგებაში ასახულ თანხებთან დაკავშირებით დამატებითი ინფორმაცია. აქ თავმოყრილია ინფორმაცია, რომელიც მოითხოვება ფასს-ებით, აგრეთვე ის ინფორმაცია, რომელიც აუცილებელია საწარმოს შესახებ ინფორმაციის სამართლიანი წარდგენისთვის ნორმატიული აქტებით დადგენილი წესების მიხედვით.

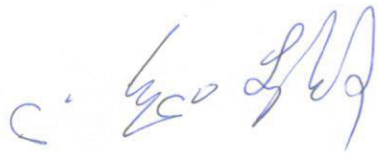
შპს „ნიუვეი“

დირექტორი



1. ფინანსური მდგომარეობა /ბალანსი/.....4
2. საქმიანობის შედეგები /მოგებისა და ზარალს ანგარიშგება/.....5
3. ფულად სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება6
4. ფინანსურანგარიშგებაში გამოყენებულ სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები7

დირექტორი



ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა /ბალანსი/

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულად სახსრები და მათი ეკვივალენტები	2920964	3118013	1621883
სავაჭროდ სხვა მოთხოვნები	2417395	1760159	1260275
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემულ ფულად სახსრები	1952220	441393	269388

მარგები	3301345	2610691	1828524
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	3301345	2610691	1828524
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოვლვადანი აქტივები	87823	17633	2097
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოფლოთ	0	0	0
გადფსების მოფლოთ	0	0	0
გუფილო	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	1913	1913	1913
ძირითად საშუალებები	1099341	1092544	1038608
ინვესტიციები შვილობილომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოო წილობოვ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადანი აქტივები	0	0	0
სულაქტივები	11781001	9042346	6022688
ვალდებულებები			
საიჯროვალდებულება	0	0	0
სავაჭროვალდებულებები	111882	54598	22470
ანარცები	0	53	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადსახადვალდებულებები	216315	223933	229145
გამოფუჭკებელ შემოსავალ	0	0	0
მოვლვადანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღბულ გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	212778	0	964
სულვალდებულებები	540975	278584	252579
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციოკაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიოკაპიტალი')	0	0	0
საემისიოშემოსავალ	0	0	0
გამოსყიდულ საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელ მოგება / (დგროვილო ზარალი)	11240026	8762725	5769400
გადფსების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალს სხვა კომპონენტები	0	1037	709
სულსაკუთარი კაპიტალი	11240026	8763762	5770109
სულსაკუთარი კაპიტალი დ ვალდებულებები	11781001	9042346	6022688
სულმოვლვადანი აქტივები	10679747	7930256	4982167
სულმოვლვადანი ვალდებულებები	540975	278584	252579
კაპიტალიზირბულ განვითარების დანახარჯები	0	0	0

Handwritten signature

შპს „ნიუვეი“

დირექტორი



ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები /მოგება-ზარალის ანგარიშგება/

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტომონაგები	20343038	18115845
საქონლის გაყიდვიდან	19386791	17480813
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებიდან	0	0
სხვა	956247	635032
გაყიდვების თვითღირებულება	-12973416	-11100915
საწყისი მარგები	0	0
მარგების შესყიდვა	0	0
გადამწვავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარგები	0	0
საერთო მოგება	7369622	7014930
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დესაქმებული ანაზღაურება	-434007	-379269

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

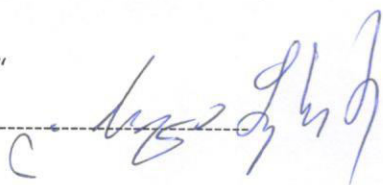
ცვეთ / ამორტიზაციის ხარჯი	-12855	-11464
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-268495	-162865
ადმინისტრაციულ და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-162009	-144813
სულ საოპერაციო ხარჯები	-877366	-698411
საოპერაციო მოგება	6492256	6316519
გაუფასურების (ხარჯი) / აღფენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღფენა	0	0
მარგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღფენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღფენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დნაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებულ დივიდენდები	0	0
სხვა არსაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-884105	-590917
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯი მდგომარეობით ოპერაციებიდან	5608151	5725602
მოგების გადასახადის ხარჯი	-453993	-419257
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	5154158	5306345
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითად საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დფენილგადსახელდებიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	5154158	5306345
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	8763762	5770109

Handwritten signature

ახალ აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-2677894	-2375790
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	63098
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარ კაპიტალ საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	11240026	8763762

შპს „ნიუჯი“

დირექტორი



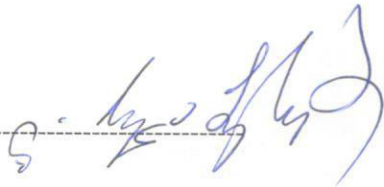
ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2024	31/12/2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულად ნაკადები	-197049	1494906

საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილ (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდ ფულად ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილ (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდ ფულად ნაკადები	0	0
ფულად სახსრების შემოსვლ (გასვლ)	-197049	1494906
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათეკვივალენტებზე	0	1224
ფულად სახსრები და მათ ეკვივალენტები საანგარიშგებოპერიოდს დასაწყისში	3118013	1621883
ფულად სახსრები და მათ ეკვივალენტები საანგარიშგებოპერიოდს ბოლოს	2920964	3118013

შპს „ნოჯი“-ს

დირექტორი



**ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი
შენიშვნები**

1. ბიზნეს გარემო

კომპანიის საქმიანობა ხორციელდება საქართველოში, შესაბამისად მასზე ზემოქმედებს საქართველოში მოქმედი ეკონომიკური ფაქტორები და ფინანსური ბაზრები, რომლებიც განვითარებადი ბაზრის თვისებებით ხასიათდება. საკანონმდებლო, საგადასახადო და

მარეგულირებელი ნორმები განაგრძობენ განვითარებას, თუმცა ისინი იყენებენ განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს და განიცდიან ხშირ ცვლილებებს, რაც სხვა საკანონმდებლო სირთულეებთან ერთად, საქართველოში მოქმედი ორგანიზაციებისთვის გარკვეულ გამოწვევებს წარმოადგენს. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ასახავს ხელმძღვანელობის მიერ საქართველოს ბიზნეს გარემოს გავლენის შეფასებას კომპანიის ოპერაციებსა და ფინანსურ მდგომარეობაზე. მომავალი ბიზნეს გარემო შეიძლება განსხვავდებოდეს ხელმძღვანელობის შეფასებებისაგან.

2. მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად და მოიცავს 2022 კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ, განავითარონ მისი საქმიანობა. მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაფერისია კომპანიისთვის.

3. სამუშაო და ანგარიშგების ვალუტა

კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღით არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. ფულადი სახსრების სხვაობები აღიარებულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშვა.

ვალუტა	სავალუტო გაცვლითი კურსი	
	2024 წლის ბოლოს	2023 წლის ბოლოს
1 აშშ დოლარი /USD/	2.8068	2,6894
1 ევრო /EUR/	2.9306	2,9753
100 რუსული რუბლი /RUB/	2.5405	2,9916

4. მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგვის ობიექტია განაწილებული

Handwritten signature

ფინანსური ანგარიშგება **2024** წლის **31** დეკემბრით დასრულებული წლისათვის მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს.

5. ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია ისტორიული ღირებულებით - თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტი მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. ბალანსში აღირიცხება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს ცალკე შეძენილ ლიცენზიებს (მათ შორის შეძენილი კომპიუტერული პროგრამული უზრუნველყოფა) და სხვა არამატერიალურ აქტივებს. არამატერიალური აქტივის ამორტიზირება ხდება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით შესაბამისი ცვეთის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

6. ამონაგების აღიარება

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა პლასტიკისა და ქაღალდის ერთჯერადი მოხმარების საგნებით ვაჭრობა.. ამონაგების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდის მიხედვით, კერძოდ მომსახურების რეალიზაციის საფუძველზე, ამონაგების ფორმირება ხდება მომსახურების გაუქმების მიხედვით ყოველი დასრულებული თვის მონაცემებზე დაყრდნობით.

შემოსავლის ცხრილი

ლარი	2024	2023
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	19386791	17480813
სხვა	956247	635032

7. ხარჯების აღიარება

ხარჯები აღიარდება იმ პერიოდში რომელშიც მოხდა მათი გაწევა ანუ დარიცხვის მეთოდით. ხარჯები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით.

8. საგადასახადო ვალდებულება

საგადასახადო ვალდებულება აღირიცხება იმ თანხით რომლის გადახდაც კომპანიას მოუწევს. მოგების გადასახადის გადახდა ხდება დივიდენდის გაცემის შემთხვევაში და ასევე კოდექსით განსაზღვრულ მოგების გადასახადით დასაბეგრო ოპერაციებზე.

9. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება ეფუძნება საშუალო შეწონილი ღირებულების პრინციპს.

კომპანიის მარაგები მოიცავს იმ მარაგებს, რაც საჭიროა კომპანიის მუშაობისთვის.

დასახელება	2024	2023
მარაგები	3301345	2610691
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	3301345	2610691

10. სავაჭრო მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმის დასადგენად, ხომ არ არსებობს რაიმე ობიექტური მტკიცებულება, რომ ეს თანხები არ ექვემდებარება ამოღებას. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

კომპანიის მოთხოვნები ფორმირებულია ძირითადი საქმიანობიდან - -----

დასახელება	2024	2023
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	4369615	2201552
სულ სავაჭრო მოთხოვნები	4369615	2201552

11. სავაჭრო ვალდებულება

აღნიშნული თანხები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტებს არ ითვალისწინებს. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება კომპანიის ფულად ერთეულში (ლარში), საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

კომპანიის ვალდებულებები წარმოშობილია ძირითადი საქმიანობიდან და აერთიანებს საქონლოს მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილ ვალდებულებებს.

დასახელება	2024	2023
------------	------	------

Handwritten signature

საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურ. წარმოქმნ. ვალდებულება	111882	54598
სულ სავაჭრო ვალდებულება	111882	54598

12. დამატებული ღირებულების გადასახადი

კომპანიის მიერ გაყიდვების/მომსახურების გაწევის ოპერაციებთან დაკავშირებული დღგ სახელმწიფო ბიუჯეტში გადასახდელია მიწოდებული საქონლის ან გაწეული მომსახურების შესაბამისად, კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში. კომპანიას შეუძლია განახორციელოს დღგ-ს ჩათვლა შესაბამისი ჩასათვლელი თანხების დეკლარირების გზით. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით დაშვებულია გადამხდელის მიერ დღგ-ის თანხის გადახდა ე.წ. „წმინდა თანხის“ საფუძველზე (მიღებული დღგ-ს ჩათვლის გათვალისწინებით). შესაბამისად, კომპანიის მიერ განხორციელებული დასაბეგრი ოპერაციების საფუძველზე გადასახდელი დღგ, რომლის გადახდაც არ მომხდარა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება (აღიარდება) ე.წ. „წმინდა თანხის“ საფუძველზე (მიღებული დღგ-ს ჩათვლების გათვალისწინებით).

13. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

ხელფასები, გასამრჯელოები, ყოველწლიური ანაზღაურებადი შვებულებები, ბიულეტენები, პრემიები და არაფულადი სარგებლები კომპანიის მიერ ექვემდებარება დარიცხვას იმავე პერიოდში, რომელშიც კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული. კომპანიას არ აქვს რაიმე სახის საპენსიო ან მსგავსი პროგრამის (მათ შორის თანამშრომლის სამსახურის შემდგომი სარგებლის სახით) იურიდიული თუ არაკონტრაქტული ვალდებულება.

14. ფულადი სახსრები

კომპანიას საბანკო ანგარიშები გახსნილი აქვს:

ს.ს. საქართველოს ბანკში

დასახელება	2024	2023
ნაღდი ფული სალაროში	42236	63456
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარიშზე	2878728	3054557
სულ ფულადი სახსრები	2920964	3118013

15. ფინანსური ანგარიშგებების შესწორება გამოცემის შემდეგ

ფინანსური ანგარიშგება **2024** წლის **31** დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
ნებისმიერი ცვლილების შეტანა ფინანსურ ანგარიშგებაში, მისი გამოცემის შემდეგ,
დამტკიცებას ექვემდებარება კომპანიის იმავე მენეჯმენტის მიერ, რომლის მიერაც მოხდა
აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების ავტორიზაცია გამოცემის მიზნით.

გარემოს დაცვის საკითხები. საქართველოში გარემოს დაცვის რეგულაციების შესრულება ძალას
იკრეფს და სახელმწიფო ორგანოების მიერ გარემოს დაცვის მიდგომები მუდმივად
გადაიხედება. კომპანია პერიოდულად აფასებს თავის ვალდებულებებს გარემოს
რეგულაციების შესრულების ფარგლებში. ვალდებულების განსაზღვრისთანავე ხდება მათი
აღიარებაც. პოტენციური ვალდებულება, რომელიც არსებულ რეგულაციებში ცვლილებებით,
სამოქალაქო დავებით ან კანონმდებლობის ცვლილებით არის გამოწვეული, წინასწარ ვერ
შეფასდება, თუმცა ასეთი ცვლილებები შეიძლება არსებითი იყოს. არსებულ გარემოში,
არსებული კანონმდებლობის პირობებში, მენეჯმენტი დარწმუნებულია, რომ არ არსებობს
მნიშვნელოვანი ვალდებულებები გარემოს დაზიანების თვალსაზრისით.

შპს „ნიუჯი-ს დირექტორი“