

შპს ნიუ ლამ ჯორჯია

(ს/ნ 400 009 637)

ფინანსური ანგარიშგება  
2024 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**  
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

| დასახელება                                          | შენიშვნა | 31-დეკ-2024 | 31-დეკ-2023 |
|-----------------------------------------------------|----------|-------------|-------------|
| <b>აქტივები</b>                                     |          |             |             |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები                         |          | 1 075 145   | 1 992 207   |
| საფაქრო მოთხოვნები                                  |          | 2 048 539   | 2 136 392   |
| გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი |          | 908         | 1 467       |
| მარაგები                                            |          | 3 394 359   | 3 366 284   |
| საქონელი და მზა პროდუქცია                           |          | 3 394 359   | 3 365 603   |
| სხვა                                                |          | 0           | 681         |
| სხვა მოკლევადიანი აქტივები                          |          | 971         | 993         |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                        |          | 30 190      | 32 616      |
| ძირითადი საშუალებები                                |          | 9 788 387   | 9 142 421   |
| სულ აქტივები                                        |          | 16 338 499  | 16 672 380  |
| <b>ვალდებულებები</b>                                |          |             |             |
| საფაქრო ვალდებულებები                               |          | 277 797     | 172 736     |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                  |          | -           | -           |
| საგადასახადო ვალდებულებები                          |          | 142 257     | 35 107      |
| მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები                  |          | 758 997     | 1 194 400   |
| გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები                  |          | 1 937 116   | 2 073 660   |
| სხვა ვალდებულებები                                  |          | 56 941      | 32 102      |
| სულ ვალდებულებები                                   |          | 3 173 108   | 3 508 005   |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                            |          |             |             |
| გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი                       |          | 13 165 391  | 13 164 379  |
| სულ საკუთარი კაპიტალი                               |          | 13 165 391  | 13 164 379  |
| სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები              |          | 16 338 499  | 16 672 380  |

**ანგარიშგება ფინანსური შედეგების შესახებ**  
2024 წელი

| დასახელება             | შენიშვნა | თანხა             |
|------------------------|----------|-------------------|
| <b>ნეტო ამონაგები</b>  |          | <b>15 303 504</b> |
| საქონლის გაყიდვიდან    |          | 13 805 976        |
| მომსახურების გაწევიდან |          | 1 497 528         |

|                                              |  |                     |
|----------------------------------------------|--|---------------------|
| <b>რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება</b> |  | <b>(11 453 552)</b> |
| საწყისი მარაგები                             |  | 3 365 603           |
| მარაგების შესყიდვა                           |  | 11 482 308          |
| საბოლოო მარაგები                             |  | 3 394 359           |
|                                              |  |                     |
| <b>საერთო მოგება</b>                         |  | <b>3 849 952</b>    |

|                                          |  |                    |
|------------------------------------------|--|--------------------|
| სხვა შემოსავალი                          |  |                    |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                 |  | (1 207 821)        |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                     |  | (557 952)          |
| საპროცენტო ხარჯი :                       |  | (231 829)          |
| იჯარის ხარჯი                             |  | (72 077)           |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი |  | (1 194 624)        |
| <b>სულ საოპერაციო ხარჯები</b>            |  | <b>(3 264 303)</b> |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>                 |  | <b>585 649</b>     |

|                                                                               |  |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------|--|------------------|
|                                                                               |  |                  |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი                                                 |  | <b>120 446</b>   |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:                       |  | <b>(168 930)</b> |
| <b>მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან</b> |  | <b>537 165</b>   |
| მოგების გადასახადი                                                            |  | (80 423)         |
| <b>მოგება/(ზარალი)</b>                                                        |  | <b>456 742</b>   |

**საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება**  
2024 წელი

| დასახელება                                       | შენიშვნა | თანხა      |
|--------------------------------------------------|----------|------------|
| კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი) |          | 13 164 379 |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)   |          | 450 000    |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში            |          | 5 730      |
| კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს            |          | 13 165 391 |

**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.

2024 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 2023 და 2024 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

##### ცხრილი 4.1. უცხოური ვალუტის კურსები ლართან მიმართებაში

| თარიღი     | USD    | EUR    |
|------------|--------|--------|
| 31.12.2023 | 2,6894 | 2,9753 |
| 31.12.2024 | 2.8068 | 2.9306 |

#### 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**

| აღწერა                                 | მიწის ნაკვეთები | დაუმთავრებელი მშენებლობა | შენობები  | მანქანა დანადგარები | ოფისის აღჭურვილობა | სატრანსპორტო საშუალებები | სხვა   | სულ        |
|----------------------------------------|-----------------|--------------------------|-----------|---------------------|--------------------|--------------------------|--------|------------|
| ნაშთი 2024 წლის 01 იანვრისთვის         | 4 104 551       | -                        | 3 771 356 | 2 600 661           | 197 271            | 577 469                  | 29 474 | 11 280 782 |
| დამატება                               | -               | 953 649                  | 5 907     | 6621                | 16 780             | 214 045                  | 5 212  | 1 202 214  |
| გასვლა                                 | -               | -                        | -         | (3 432)             | -                  | -                        | -      | (3 432)    |
| ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის       | 4 104 551       | 953 649                  | 3 777 263 | 2 603 850           | 214 051            | 791 514                  | 34 686 | 12 479 564 |
| დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი |                 |                          |           |                     |                    |                          |        |            |
| ნაშთი 2024 წლის 01 იანვრისთვის         | -               | -                        | 568 667   | 1 180 997           | 109 409            | 258 261                  | 21 027 | 2 138 361  |
| წლის ცვეთა                             | -               | -                        | 160 331   | 284 033             | 18 530             | 90 768                   | 1 984  | 555 646    |
| ჩამოწერა                               | -               | -                        | -         | (2 830)             | -                  | -                        | -      | (2 830)    |
| ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის       | -               | -                        | 728 998   | 1 462 200           | 127 939            | 349 029                  | 23 011 | 2 691 177  |
| წმინდა საბალანსო ღირებულება            |                 |                          |           |                     |                    |                          |        |            |
| 2024 წლის 01 იანვრისთვის               | 4 104 551       | -                        | 3 202 689 | 1 419 664           | 87 862             | 319 208                  | 8 447  | 9 142 421  |
| 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის             | 4 104 551       | 953 649                  | 3 048 265 | 1 141 650           | 86 112             | 442 485                  | 11 675 | 9 788 387  |

## 8. ცვლილება არამატერიალურ აქტივებში

| აღწერა                                 | საბუღალტროპროგრამები | სულ    |
|----------------------------------------|----------------------|--------|
| ნაშთი 2024 წლის 01 იანვრისთვის         | 6 856                | 40489  |
| დამატება                               |                      | 120    |
| გასვლა                                 |                      |        |
| ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის       | 6 856                | 40 369 |
| დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი |                      |        |
| ნაშთი 2024 წლის 01 იანვრისთვის         | 5658                 | 7873   |
| წლისცვეთა                              | 211                  | 2 306  |
| ჩამოწერა                               |                      |        |
| ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის       | 5 869                | 10 179 |
| წმინდასაბალანსოდირებულება              |                      |        |
| 2024 წლის 01 იანვრისთვის               | 1 198                | 32 616 |
| 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის             | 987                  | 30 190 |

## 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 (30710 ლარი), კომუნალური ხარჯი (35819 ლარი), ელ ენერგიის ხარჯი (129547 ლარი), კომუნიკაციის ხარჯი (13150), ავტომანქანების ტექ მომსახურების ხარჯი (43200 ლარი), საბანკო მომსახურების ხარჯი (5117 ლარი), საგადასახადო ხარჯი (60000 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 (120 446 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. 2024 წლის მოგების გადასახადის ხარჯმა შეადგინა 80423 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 და დივიდენდების გაცემით.