

შპს ნიუ ველიუ

მსს ფასს ის მიხედვით მომზადებული ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
(ქართული ლარი)

შპს ნიუ ველიუ

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშო წლისთვის,

რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების საერთაშორისო
სტანდარტის (მსს ფასს) მიხედვით

შპს ნიუ ველიუ

მსს ფასს ის მიხედვით მომზადებული ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
(ქართული ლარი)

ფინანსური მდგომარეობა

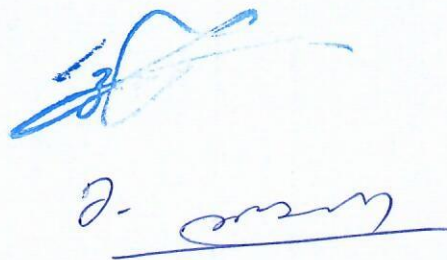
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	924663	942885	838128
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	263574	206060	261474
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	3971	3238	1682
ძირითადი საშუალებები	4787	5888	535
სულ აქტივები	1196995	1158071	1101819
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	3366	4080	2614
სულ ვალდებულებები	3366	4080	2614
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1193629	1153991	1099205
სულ საკუთარი კაპიტალი	1193629	1153991	1099205
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1196995	1158071	1101819
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1192208	1152183	1101284
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	3366	4080	2614

დირექტორი:

გურამ თათეშვილი

მთავარი ბუღალტერი:

მანანა ლომთათიძე



საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2020	31/12/2019
ნეტო ამონაგები	1590248	2894739
მომსახურების გაწევიდან	1590248	2894739
საერთო მოგება	1590248	2894739
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-152547	-163602
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-1471	-1090
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-1050903	-1899185
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1204921	-2063877
საოპერაციო მოგება	385327	830862
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან	-3029	-6823
და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	177445	54541
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		

შპს ნიუ ველიუ

შპს ფასს ის მიხედვით მომზადებული ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის (ქართული ლარი)

მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	559743	878580
მოგების გადასახადის ხარჯი	-78016	-123569
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	481727	755011
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	481727	755011
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1153991	1099205
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-442089	-700225
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1193629	1153991

დირექტორი:

გურამ თათეშვილი

მთავარი ბუღალტერი:

მანანა ლომთათიძე




ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები

31/12/2020	31/12/2019
-18222	104757
-18222	104757
942885	838128
924663	942885

ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში

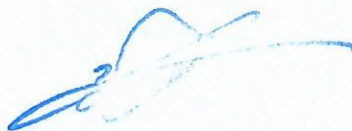
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს

დირექტორი:

გურამ თათეშვილი

მთავარი ბუღალტერი:

მანანა ლომთათიძე




შპს ნიუ ველიუ

მსს ფასს ის მიხედვით მომზადებული ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
(ქართული ლარი)

ზოგადი ინფორმაცია

შპს ნიუ ველიუ („კომპანია“) დაარსდა 2017 წლის 17 მაისს მდებარეობს საქართველოში და დაფუძნდა საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

2020 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიის დამფუძნებელი და 100 %-იანი წილის მფლობელია ფიზიკური პირი გურამ თათეშვილი პ/ნ 01027063867

ძირითადი საქმიანობა. კომპანიის ძირითად ბიზნეს საქმიანობას წარმოადგენს ახალი ამბების სააგენტოების საქმიანობა

იურიდიული მისამართი და ადგილმდებარეობა: საქართველო, თბილისი, საბურთალოს რაიონი, ადამ მიცკევიჩის ქ., კორპუსი 1, სართული 1, ბინა N67

ფაქტობრივი მისამართი და ადგილმდებარეობა: საქართველო, თბილისი, საბურთალოს რაიონი, ადამ მიცკევიჩის ქ., კორპუსი 1, სართული 1, ბინა N67

კომპანიის საქმიანობის ადგილია საქართველო.

ანგარიშგების ვალუტა. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ქართულ ლარში.

ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკების მიმოხილვა

მომზადების საფუძვლები. მოცემული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია თავდაპირველი ღირებულების პრინციპის თანახმად. ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებაში გამოყენებული ძირითადი საბუღალტრო პოლიტიკები მოცემულია ქვემოთ. ეს პოლიტიკა ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე.

ფუნქციონალური ვალუტა. კომპანიის თითოეული სუბიექტის ფინანსური ანგარიშგების ყველა ელემენტის საზომ ვალუტას წარმოადგენს ვალუტა, რომელიც

შპს ნიუ ველიუ

მსს ფასს ის მიხედვით მომზადებული ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
(ქართული ლარი)

გამოიყენება იმ ეკონომიკურ გარემოში, სადაც ეს სუბიექტი ახორციელებს საქმიანობას ("ფუნქციონალური ვალუტა"). კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი („ლარი“). კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი.

ძირითადი საშუალებები. ძირითადი საშუალებები ფასდება თვითღირებულებით, რომელიც შემცირებულია აკუმულირებული ცვეთით.

ცვეთა. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხორციელდება წრფივი მეთოდით მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის შესაბამისად. ცვეთის დასარიცხად გამოყენებულია წლიური განაკვეთი 20 % (სასარგებლო ვადა 5 წელი)

ფული და ფულის ექვივალენტები. ფული და ფულადი ექვივალენტები მოიცავს ბანკთაშორის განთავსებულ მოთხოვნამდე დეპოზიტებს და სხვა მოკლევადიან მაღალლიკვიდური ინვესტიციებს, რომელთა დაფარვის თავდაპირველი ვადა სამი თვე ან უფრო ნაკლებია.

დივიდენდები. დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა. საანგარიშო პერიოდის შემდეგ და ფინანსური ანგარიშგების გამოსაშვებად დამტკიცებამდე გამოცხადებული დივიდენდი აისახება შემდგომი მოვლენების განმარტებით შენიშვნაში.

დამატებული ღირებულების გადასახადი. გაყიდულ პროდუქციაზე დარიცხული დამატებული ღირებულების გადასახადი საგადასახადო ორგანოებისთვის გადახდას ექვემდებარება პროდუქციისა თუ მომსახურების კლიენტებისთვის მიწოდებისთანავე. შემენილ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის დაბრუნება ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის ხარჯზე დღგ-ის ანგარიშფაქტურის მიღებისთანავე. საგადასახადო ორგანოები უშვებენ დღგ-ის ნეტო ანგარიშსწორებას.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. სავაჭრო მოთხოვნების დარიცხვა ხდება მაშინ, როცა კონტრაგენტი ასრულებს თავის სახელშეკრულებო ვალდებულებებს.

თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება უნდა გადაისინჯოს, რათა განისაზღვროს არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ მოთხოვნები არ არის ამოღებადი. იმ შემთხვევაში თუ ასეთი მტკიცებულება არსებობს, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

შპს ნიუ ველიუ

მსს ფასს ის მიხედვით მომზადებული ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
(ქართული ლარი)

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოიქმნება პროდუქციისა და მომსახურების შესყიდვის შედეგად, აღიარდება რეალური ღირებულებით, რომლებსაც არ ერიცხება პროცენტი და წარმოადგენენ მოკლევადიან ვალდებულებებს.

უცხოურ ვალუტაში გადაანგარიშება. კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა – ლარი.

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კომპანიის საოპერაციო ვალუტაში გადაიყვანება შესაბამისი საანგარიშო პერიოდის დასრულებისას არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ გამოქვეყნებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით. ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციის და ტრანზაქციების განხორციელების შედეგად წარმოქმნილი საკურსო მოგება და საკურსო ზარალი საოპერაციო ვალუტაში წლის ბოლოს არსებული სებ-ის მიერ გამოქვეყნებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით აღიარებულია მოგება-ზარალში ფინანსური შემოსავლის ან ზარალის სახით. კონვერტაცია წლის ბოლოს არსებული კურსის მიხედვით არ გამოიყენება ისტორიული ღირებულებით აღრიცხულ არაფულად პუნქტებთან მიმართებით. რეალური ღირებულებით წარმოდგენილი არაფულადი პუნქტების, მათ შორის, სააქციო ინვესტიციების, გადაყვანა ხორციელდება რეალური ღირებულების განსაზღვრის დღეს არსებული სავალუტო კურსების გამოყენებით.

2020 წლის 31 დეკემბრისთვის, ოფიციალური გაცვლითი კურსი, როგორც ეს განსაზღვრულია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ, იყო:

	31 დეკემბერი 2020
ლარი/აშშ დოლარი	3,2766

შემოსავლის აღიარება. შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება ფასდათმობისა და სხვა მსგავსი შეღავათების საფუძველზე.

პერსონალის შენახვისა და პერსონალთან დაკავშირებული სხვა ხარჯები. ხელფასები, გასამრჯელოები, ყოველწლიური ანაზღაურებადი შვებულებები და ავადმყოფობის გამო შვებულებები, ბონუსები და არაფულადი შეღავათები დარიცხულია კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურებების გაწევის წელს.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პროგნოზები და მოსაზრებები აღრიცხვის პროცედურების გამოყენებაში

კომპანია იყენებს პროგნოზებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ ფინანსურ ანგარიშგებებში მოცემულ თანხებზე და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების თანხებზე მომავალ საანგარიშო პერიოდში. პროგნოზებისა და შეფასებების ანალიზი ტარდება მუდმივად და ეფუძნება ხელმძღვანელობის გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის მომავალი მოვლენების მოლოდინებს, რომლებიც გონივრულია არსებულ გარემოებებში.

ხელმძღვანელობა ასევე იყენებს შეფასებებს (იმათ გარდა, რომლებიც მოიცავენ პროგნოზებს) აღრიცხვის პროცედურების გამოყენებაში. ის შეფასებები, რომელთაც ყველაზე მნიშვნელოვანი გავლენა აქვთ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებულ თანხებზე და ის პროგნოზი, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ფინანსური წლის აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების მნიშვნელოვანი შესწორება.

მოქმედი საწარმოს პრინციპი. მენეჯმენტმა ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა, როგორც მოქმედმა საწარმომ, რაც ითვალისწინებს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში. ამ შეფასების გამოყენებისას, მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, ოპერაციების მომგებიანობა და ფინანსურ რესურსებზე წვდომა, და გაანალიზა ფინანსურ ბაზრებზე არსებული მდგომარეობის გავლენა კომპანიის ოპერაციებზე.

შპს ნიუ ველიუ

მსს ფასს ის მიხედვით მომზადებული ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
(ქართული ლარი)

შენიშვნები

1. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2020 წლის 31 დეკემბრის და 2020 1 იანვრის მდგომარეობით სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31.12.2020	01.01.2020
სავაჭრო მოთხოვნები	263574	206060
მოთხოვნები პერსონალის მიმართ		
<u>სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები</u>	<u>263574</u>	<u>206060</u>

2. ფული და ფულის ექვივალენტები

2020 წლის 31 დეკემბრის და 2020 1 იანვრის მდგომარეობით ფული და ფულის ექვივალენტების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31.12.2020	01.01.2020
ფული ბაკში	924663	942885
ფული სალაროში	0	0
<u>სულ ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები</u>	<u>924663</u>	<u>942885</u>

3. სავაჭრო ვალდებულებები

2020 წლის 31 დეკემბრის და 2020 1 იანვრის მდგომარეობით სავაჭრო ვალდებულებების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31.12.2020	01.01.2020
სავაჭრო ვალდებულებები	3366	4080
<u>სულ სავაჭრო ვალდებულებები</u>	<u>3366</u>	<u>4080</u>

შპს ნიუ ველიუ

მსს ფასს ის მიხედვით მომზადებული ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
(ქართული ლარი)

4. საოპერაციო შემოსავლები

შემოსავალი რეალიზაციიდან 1590248

სულ საოპერაციო შემოსავლები 1590248

5. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

რეკლამის ხარჯები 1044215

საპენსიო ფონდის დანარიცხები 2989

დაზღვევის ხარჯი 1403

კომპიუტერული ინვენტარის შენახვის ხარჯი 10

საბანკო მომსახურებიდან ხარჯი 1955

სხვა საოპერაციო ხარჯი 331

სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი 1050903

სამართლებრივი პროცედურები. პერიოდულად და ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში, კომპანიის მიმართ შეიძლება წარმოდგენილი იყოს მოთხოვნები. ანგარიშგების თარიღისთვის, მენეჯმენტი არ არის საქმის კურსში კომპანიის მიმართ რაიმე მოთხოვნის თაობაზე, რომელსაც შესაძლებელია გავლენა ჰქონდეს კომპანიის ფინანსურ პოზიციაზე.

საგადასახადო კანონმდებლობა. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში არსებობს ისეთი მუხლები, რომელთა ინტერპრეტაცია სხვადასხვაგვარადაა შესაძლებელი. აქედან გამომდინარე, იმ შემთხვევაში, თუ რომელიმე კონკრეტული ქმედება, რომელიც ეფუძნება ხელმძღვანელობის მიერ კომპანიის ბიზნეს საქმიანობის თავისებურად განსჯას არ იქნება მოწონებული საგადასახადო ორგანოების მიერ, კომპანიას შეიძლება დაერიცხოს დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და საურავები.

შპს ნიუ ველიუ

მსს ფასს ის მიხედვით მომზადებული ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
(ქართული ლარი)

კომპანია მიიჩნევს, რომ მათ გადაიხადეს საგადასახადო კანონით მოთხოვნილი გადასახადები და რომ დამატებითი რეზერვების შექმნა ფინანსურ ანგარიშგებაში არ არის საჭირო. საგადასახადო ორგანოებისათვის ინფორმაციაზე წვდომა ღიაა სამი წლის განმავლობაში.

საოპერაციო გარემო. საქართველო, როგორც განვითარებადი ბაზარი, ხასიათდება ისეთი რისკებით, რომლებიც არ არსებობს განვითარებული ბაზრების უმეტესობაზე, მათ შორის ეკონომიკური, პოლიტიკური და სოციალური, იურიდიული და საკანონმდებლო. წესები და კანონები, რომლებიც გავლენას ახდენს ბიზნესზე საქართველოში, კვლავ ექვემდებარება სწრაფ ცვლილებებს. საქართველოში საგადასახადო და მარეგულირებელი კანონმდებლობის ინტერპრეტაცია სხვადასხვაგვარადაა შესაძლებელი. საქართველოს მომავალი ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვნადაა დამოკიდებული ხელისუფლების მიერ განხორციელებულ ფისკალურ და ფულადი ღონისძიებების ეფექტურობაზე, საკანონმდებლო, რეგულირების და პოლიტიკური განვითარების პარალელურად.

ფინანსური რისკების მართვა

კომპანიაში რისკების მართვა ხორციელდება ფინანსურ რისკებთან, საოპერაციო რისკებთან და სამართლებრივ რისკებთან დაკავშირებით. ფინანსური რისკი მოიცავს საბაზრო რისკს (მათ შორის, სავალუტო რისკს, საპროცენტო რისკს და სხვა საფასო რისკს), საკრედიტო რისკს და ლიკვიდურობის რისკს. ფინანსური რისკების მართვის ძირითადი ამოცანებია: რისკების ლიმიტების დადგენა და შემდეგ რისკების მაჩვენებლების ამ ლიმიტების ფარგლებში შენარჩუნება. საოპერაციო და სამართლებრივი რისკების მართვის მიზანია შიდა პროცედურების სათანადო ფუნქციონირების უზრუნველყოფა საოპერაციო და სამართლებრივი რისკების მინიმუმამდე დასაყვანად.

სავალუტო რისკი. სავალუტო რისკი განიმარტება, როგორც რისკი იმისა, რომ ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულება შეიცვლება უცხოური ვალუტის გაცვლითი კურსის ცვალებადობასთან ერთად. კომპანია ახორციელებს უცხოურ ვალუტებში დენომინირებულ გარკვეულ ტრანზაქციებს. სავალუტო რისკდამოკიდებულების სამართავად წარმოებულ ინსტრუმენტებს კომპანია არ იყენებს.

კაპიტალის რისკი. კომპანია კაპიტალს მართავს იმის უზრუნველსაყოფად, რომ კომპანიამ შეძლოს ფუნქციონირებადი საწარმოს სტატუსით საქმიანობის გაგრძელება, ხოლო პარტნიორებმა, სესხისა და საკუთარი კაპიტალის ბალანსის ოპტიმიზების გზით, მაქსიმალურად გაზარდონ თავიანთი უკუგება.

შპს ნიუ ველიუ

მსს ფასს ის მიხედვით მომზადებული ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
(ქართული ლარი)

ლიკვიდურობის რისკი. ლიკვიდურობის რისკის მართვისთვის ხელმძღვანელობა აკონტროლებს საკმარისი ფულადი სახსრების ქონას, ასევე დაფინანსების წყაროების ხელმისაწვდომობას და უნარს დაფაროს ყველა ვალდებულება.

შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ ისეთ მნიშვნელოვან გარემოებებს, რომელთა ფინანსურ ანგარიშგებაში განმარტება საჭირო იქნებოდა, ადგილი არ ჰქონია.