

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ფინანსური ანგარიშგება

შპს "ნიუვეი"-ს/კ (400183653)

საანგარიშგებო პერიოდი: 01.01.2020წ.-31.12.2020წ.

ანგარიშის შედგენის თარიღი: 01.10.2021წ

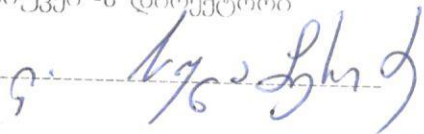
ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ნიუვეი“ (შემდგომში «კომპანია») დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში. იგი წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას და დაარსებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის რეგისტრირებული მდებარეობს თბილისი სარაჯიშვილის გამზირი 6, კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: არასპეციალიზებული საბითუმო ვაჭრობა.

კომპანიას არ გააჩნია შვილობილი კომპანიები. კომპანია დაფუძნდა 2016 წლის 2 სექტემბერს, დღეის მდგომარეობით კომპანიის 100%- იანი წილის მფლობელია ლადო სულაბერიძე საქართველოს მოქალაქე, კომპანიის მოქმედი დირექტორი არის ლადო სულაბერიძე.

შპს „ნიუვეი“-ს მიერ წარმოდგენილი 2020 წლის 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 - 2020 წლის 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით - საზოგადოებაში მომხდარი ყველა სამეურნეო იპერაციისა 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.

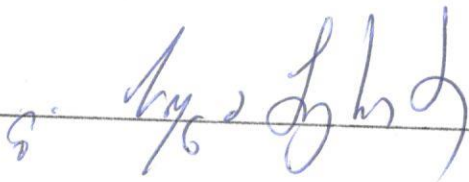
შპს „ნიუვეი“-ს დირექტორი



ფინანსური ანგარიშის შინაარსი

1. ფინანსური მდგომარეობა /ბალანსი/.....4
2. საქმიანობის შედეგები /მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება/.....5
3. ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება6
4. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
.....6
5. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი
შენიშვნები7

შპს „ნიუვეი“-ს დირექტორი



ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა /ბალანსი/

	12/31/2020	12/31/2019
	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	810231	606769
სავაჭრო მოთხოვნები	298486	290225
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	107563	119,840
მარაგები	1390303	969,420
- მზა პროდუქცია	1390303	969420
- სხვა	25015	
საინვესტიციო ქონება		16,064
სხვა მიმდინარე აქტივები		
ბიოლოგიური აქტივები		
- თვითღირებულების მოდელით		
- გადაფასების მოდელით		
გუდვილი		
სხვა არამატერიალური აქტივები	1,913	1913
ძირითადი საშუალებები	144136	94,860
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		
სულ აქტივები	2777647	2,099,091
ვალდებულებები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		
სავაჭრო ვალდებულებები	5874	101,528
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	1088	
საგადასახადო ვალდებულებები	980	784
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		372,121
მიღებული გრანტები		
სხვა ვალდებულებები	55	
სულ ვალდებულებები	7997	474,433
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (მშს-ს შემთხვევაში "კაპიტალი", კოოპერატივის შემთხვევაში "საპაიო კაპიტალი")		0
საემისიო შემოსავალი		
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	2769650	1,624,658
გადაფასების რეზერვი		
სხვა რეზერვები		
სულ საკუთარი კაპიტალი	2769650	16241,658
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2777647	2,099,091

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
 დირექტორი *ფ. ზედაძე*
 ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები /მოგება-ზარალის ანგარიშგება/

	31/12/2020	31/12/2019
საანგარიშგებო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდი	
ნეტო ამონაგები	8038948	6,297,838
საქონლის გაყიდვიდან	7666684	6,297,033
მომსახურების გაწევიდან		
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა	372264	
რეალიზებული პროდუქციის იჯითლირებულმა	-5542648	-4,926,619
საწყისი მარაგები		855,250
მარაგების შესყიდვა		-569420
გადამოქმედების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები		969,420
საერთო მოგება	2496300	1,371,219
სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-821189	-323,040
ცვეთა და ამორტიზაცია	-24218	-14,321
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი	-12608	-99,090
იჯარის ხარჯი	-96171	-54,456
ადმინისტრაციული და სხვა საპროცენტო ხარჯი	-380533	-48,752
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1334719	-539,659
საოპერაციო მოგება	1161581	831,560
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები (გაუფასურება)		
მარაგები (გაუფასურება)		
სხვა არადინამური აქტივები (გაუფასურება)		
წმინდა შემოსულობა (დინამური) სავალუტო ოპერაციებიდან		
მიღებული დივიდენდები	0	22,545
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი (ხარჯი)		
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი	1161581	854,105
ოპერაციებიდან		
მოგების გადასახადი	1161581	854,105
მოგება/(ზარალი)		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების)		
გადაფასების რეზერვი		
სხვა	1161581	854,105
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი (ზარალი)		
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1624658	834,162
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის, დივიდენდი)	-16589	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		-63,609
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2769650	1,624,658

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
 დირექტორი *ს. ხაჭატიშვილი*

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31/12/2020	31/12/2019
საანგარიშგებო პერიოდი		
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	203462	299,554
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	203462	299,554
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	606769	307,215
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	810231	606,769

ფორმა N4 - საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	კაპიტალი	დაგროვილი მოგება/ზარალი	სულ კაპიტალი
2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	0	1624658	1624658
პერიოდის 01.01.2020-31.12.2020 მოგება/ზარალი			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-16589		-16589
კაპიტალის ზრდა, წმინდა მოგებით		1624658	1608069
კაპიტალის სხვა ცვლილებები ზრდა (კლება)			
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-16589	1624658	1608069

დირექტორი *ს. ხაჭატიშვილი*

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 საბუთს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად და მოიცავს 2019 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	
	2020 წლის ბოლოს	2019 წლის ბოლოს
1 აშშ დოლარი /USD/	3.2766	2.8677
1 ევრო /EUR/	4.0233	3.2095
100 რუსული რუბლი /RUB/	4.7253	4.6423

4. მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგვის ობიექტია განაწილებული 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 საქმიანობა არის არასპეციალიზებული საბითუმო 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	2020	2019
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან და მომსახურებებიდან	7666684	6297838
სხვა	372264	

7. ხარჯების აღიარება

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

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ხარჯების ცხრილი
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

#	დასახელება	31/12/2020	31/12/2019
		საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
1	ერთჯერადი გადახდის ნებართვა		178
2	საკენსიო ხარჯი	18134	6407
3	კომპიუტერის ხარჯი	25	89
4	ბანკის ხარჯი	8146	14961
5	საკონსულტაციო ხარჯი	10237	6000
6	საკანცელარიო ხარჯი	226	350
7	კომუნიკაციის ხარჯი	978	415
8	კომუნალური ხარჯი	723	794
9	დაზღვევა	10831	6830
10	ავტომაქსის ხარჯი	27428	10023
11	სხვადასხვა ხარჯი	1705	2705
	საგადასახადო ხარჯი	1195	
13	კურსთა შორის სხვაობა	289271	
14	სხვა	11632	
15			
16			
17			

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 პერიოდებზე.

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	2020	2019
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	1390303	969420

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

სასაქონლო მატერიალური მარაგები		
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	1390303	969420

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 არასპეციალიზებული საბითუმო ვაჭრობა.

დასახელება	2020	2019
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	298486	290225
სულ სავაჭრო მოთხოვნები	298486	290225

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. საკუროს სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

კომპანიის ვალდებულებები წარმოშობილია ძირითადი საქმიანობიდან და აერთიანებს საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილ ვალდებულებებს.

დასახელება	2020	2019
საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურ. წარმოქმნ. ვალდებულება	5874	101528
სულ სავაჭრო ვალდებულება	5874	101528

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 ჩასათვლედი თანხების დეკლარირების გზით. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით დამკვეთს გადასახდელის მიერ დღგ-ის

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის 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 (ალიარდება) ე.წ. „წმინდა თანხის“ საფუძველზე (მიღებული დღგ-ს ჩათვლების გათვალისწინებით).

13. დაქირავებულ პირთა გასანაწევლოები

ხელფასები, გასანაწევლოები, 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 თიბისი ბანკში, ს.ს. საქ. ართვლოს ბანკში

დასახელება	2020	2019
ნაღდი ფული სალაროში	116022	125297
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარიშზე	694210	481472
სულ ფულადი სახსრები	810231	606769

15. ფინანსური ანგარიშგებების შესწორება გამოცემის შემდეგ

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 იკრფს 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.

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

შპს „ნიუვეი“-ს დირექტორი

