

შპს „ნიუ ჰაუსი“

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.....	2
კონსოლიდირებული სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.....	3
კონსოლიდირებული კაპიტალის მოძრაობის ანგარიში 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.....	4
სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	5

შპს “ნიუ ჰაუსი“

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ერთეულ ლარში

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

		<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
აქტივები				
მიმდინარე აქტივები	მენიშვნა			
ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები	6	731,820	359,355	97,227
გადახდილი ავანსები	7	456,286	188,270	432,672
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	8	3,204,472	1,365,399	1,443,230
სავაჭრო მოთხოვნები	9	20,651	20,651	8,539
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		-	22	-
სულ მიმდინარე აქტივები		<u>4,413,229</u>	<u>1,933,697</u>	<u>1,981,668</u>
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	10	1,869,077	439,830	2,844
გუდვილი	11	512,971	570,501	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		<u>2,382,048</u>	<u>1,010,331</u>	<u>2,844</u>
სულ აქტივები		<u>6,795,277</u>	<u>2,944,028</u>	<u>1,984,511</u>
კაპიტალი და ვალდებულებები				
მიმდინარე ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	12	196,574	146,977	2,040
მიღებული ავანსები	13	5,329,661	1,254,045	1,657,743
საგადასახადო ვალდებულებები	14	144,220	69,171	5,656
მოკლევადიანი სესხები	15	80,466	320,950	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	16	8,248	253,383	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		<u>5,759,168</u>	<u>2,044,525</u>	<u>1,665,439</u>
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		568,994	28,994	376,994
გაუნაწილებელი მოგება		467,116	870,509	(57,921)
სულ საკუთარი კაპიტალი		<u>1,036,109</u>	<u>899,503</u>	<u>319,072</u>
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		<u>6,795,277</u>	<u>2,944,028</u>	<u>1,984,511</u>

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 10 თებერვალს.

დირექტორი:

შპს "ნიუ ჰაუსი"

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
ერთეულ ლარში

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31

დეკემბრის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

		<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
აქტივები				
მიმდინარე აქტივები	შენიშვნა			
ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები	6	731,820	359,355	97,227
გადახდილი ავანსები	7	456,286	188,270	432,672
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	8	3,204,472	1,365,399	1,443,230
სავაჭრო მოთხოვნები	9	20,651	20,651	8,539
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		-	22	-
სულ მიმდინარე აქტივები		<u>4,413,229</u>	<u>1,933,697</u>	<u>1,981,668</u>
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	10	1,869,077	439,830	2,844
გუდვილი	11	512,971	570,501	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		<u>2,382,048</u>	<u>1,010,331</u>	<u>2,844</u>
სულ აქტივები		<u>6,795,277</u>	<u>2,944,028</u>	<u>1,984,511</u>
კაპიტალი და ვალდებულებები				
მიმდინარე ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	12	196,574	146,977	2,040
მიღებული ავანსები	13	5,329,661	1,254,045	1,657,743
საგადასახადო ვალდებულებები	14	144,220	69,171	5,656
მოკლევადიანი სესხები	15	80,466	320,950	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	16	8,248	253,383	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		<u>5,759,168</u>	<u>2,044,525</u>	<u>1,665,439</u>
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		568,994	28,994	376,994
გაუნაწილებელი მოგება		467,116	870,509	(57,921)
სულ საკუთარი კაპიტალი		<u>1,036,109</u>	<u>899,503</u>	<u>319,072</u>
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		<u>6,795,277</u>	<u>2,944,028</u>	<u>1,984,511</u>

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 10 თებერვალს.

დირექტორი:



შპს “ნიუ ჰაუსი“

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ერთეულ ლარში

კონსოლიდირებული სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

		31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
	შენიშვნა	წელი	წელი
შემოსავალი	17	-	2,853,052
საოპერაციო ხარჯები	18	(93,622)	(1,767,974)
საერთო მოგება		(93,622)	1,085,078
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	19	(257,183)	(134,848)
სხვა შემოსავალი		-	-
სხვა ხარჯები		-	-
შედეგი საოპერაციო საქმიანობიდან		(350,804)	950,230
საპროცენტო შემოსავალი		-	-
საპროცენტო ხარჯი		(9,627)	(3,000)
წმინდა მოგება/ზარალი საკურსო სხვაობიდან		(42,962)	(18,800)
წმინდა ფინანსური ხარჯი		(52,589)	(21,800)
წლის მოგება/ზარალი მოგების გადასახადამდე		(403,393)	928,430
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
მოგება დაბეგვრის შემდეგ		(403,393)	928,430
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში		(403,393)	928,430

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 10 თებერვალს.

დირექტორი:

შპს "ნიუ ჰაუსი"

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ერთეულ ლარში

კონსოლიდირებული სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

		<u>31 დეკემბერი 2020</u>	<u>31 დეკემბერი 2019</u>
	შენიშვნა	წელი	წელი
შემოსავალი	17	-	2,853,052
საოპერაციო ხარჯები	18	(93,622)	(1,767,974)
საერთო მოგება		(93,622)	1,085,078
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	19	(257,183)	(134,848)
სხვა შემოსავალი		-	-
სხვა ხარჯები		-	-
შედეგი საოპერაციო საქმიანობიდან		(350,804)	950,230
საპროცენტო შემოსავალი		-	-
საპროცენტო ხარჯი		(9,627)	(3,000)
წმინდა მოგება/ზარალი საკურსო			
სხვაობიდან		(42,962)	(18,800)
წმინდა ფინანსური ხარჯი		(52,589)	(21,800)
წლის მოგება/ზარალი მოგების			
გადასახადამდე		(403,393)	928,430
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
მოგება დაბეგვრის შემდეგ		(403,393)	928,430
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი წლის			
განმავლობაში		(403,393)	928,430

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 10 თებერვალს.

დირექტორი:



შპს “ნიუ ჰაუსი“

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ერთეულ ლარში

კონსოლიდირებული კაპიტალის მოძრაობის ანგარიში 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება/ დაუფარავი ზარალი	სულ
2019 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	376,994	(57,921)	319,072
საწესდები კაპიტალის გაზრდა ან შემცირება	(348,000)		(348,000)
პერიოდის წმინდა მოგება/ზარალი		928,430	928,430
განაწილებული დივიდენდი			-
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	28,994	870,509	899,503
საწესდები კაპიტალის გაზრდა ან შემცირება	540,000		540,000
პერიოდის წმინდა მოგება/ზარალი		(403,393)	(403,393)
განაწილებული დივიდენდი			-
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	568,994	467,116	1,036,109

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 10 თებერვალს.

დირექტორი:

შპს "ნიუ ჰაუსი"

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ერთეულ ლარში

კონსოლიდირებული კაპიტალის მოძრაობის ანგარიში 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება/ დაუფარავი ზარალი	სულ
2019 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	376,994	(57,921)	319,072
საწესდები კაპიტალის გაზრდა ან შემცირება	(348,000)		(348,000)
პერიოდის წმინდა მოგება/ზარალი		928,430	928,430
განაწილებული დივიდენდი			-
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	28,994	870,509	899,503
საწესდები კაპიტალის გაზრდა ან შემცირება	540,000		540,000
პერიოდის წმინდა მოგება/ზარალი		(403,393)	(403,393)
განაწილებული დივიდენდი			-
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	568,994	467,116	1,036,109

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 10 თებერვალს.

დირექტორი:



სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ინფორმაცია ჯგუფის შესახებ

ჯგუფი შედგება შპს „ნიუ ჰაუსი“-სა (მშობელი კომპანია) და მისი შვილობილი შპს „გიორგი 2017“-საგან, (ს/ნ 406223769) რომელშიც მშობელი კომპანია ფლობს 100%-იან წილს.

შპს „ნიუ ჰაუსი“ (შემდგომში „კომპანია“), საიდენტიფიკაციო ნომრით 439865512, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად შეიქმნა 2016 წლის 11 აგვისტოს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. „კომპანიის“ იურიდიული მისამართია: საქართველო, სენაკი, შ.რუსთაველის ქN5.

შპს „გიორგი 2017“ დაარსდა 20.07.2017 წელს. იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, სამგორის რაიონი, ს. თაყაიშვილის ქ N25.

ჯგუფი შეიქმნა 25.11.2019 წელს, როდესაც შპს „ნიუ ჰაუსი“-მა იყიდა შპს „გიორგი 2017“-ის 100%-იანი წილი.

მშობელი კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა. „კომპანიის“ საოპერაციო შედეგების ანალიზს ხელმძღვანელობა ახორციელებს მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (შემდგომში „მსს ფასს“) მიხედვით მომზადებული ფინანსური ინფორმაციის საფუძველზე.

დედა „კომპანიის“ 61% წილის მფლობელი და დირექტორი არის ალექსანდრე ჭუბაბრია (პ/ნ 39001004669), 39% წილის მფლობელი ხათუნა ხუხია (პ/ნ 39001002555).

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მოთხოვნით.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ნებადართულია გამოსაცემად 2022 წლის 10 თებერვალს.

2. მომზადების საფუძვლები

ჯგუფი აღრიცხვას აწარმოებს ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად, თუმცა წინამდებარე კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად გამოყენებულია ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოქვეყნებული შეღავათი, რომელიც საშუალებას აძლევს კომპანიებს არ წარადგინონ ფულადი სახსრების ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების მეთოდის მიხედვით.

შპს “ნიუ ჰაუსი“

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ერთეულ ლარში

ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

შვილობილი კომპანია არის ის ორგანიზაცია, რომელიც კონტროლდება ჯგუფის მიერ. კონტროლი ხორციელდება, როდესაც ჯგუფს აქვს უფლებამოსილება, პირდაპირ ან ირიბად დაარეგულიროს ორგანიზაციის ფინანსური და სამუშაო პოლიტიკა ისე რომ, მიიღოს სარგებელი მისი სამუშაო საქმიანობიდან. შვილობილი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგებები შეტანილია კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში კონტროლის დაწყების დღიდან კონტროლის შეწყვეტის დღემდე. შიდა ჯგუფური ბალანსები და ტრანზაქციები, ნებისმიერი არარეალიზებული მოგება და ზარალი, რომელიც წარმოიქმნება შიდა ჯგუფური ტრანზაქციიდან არ არის გათვალისწინებული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების დროს.

3. ფუნქციონირებადი საწარმო

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით „ჯგუფი“ მომგებიანია, ასევე „ჯგუფი“ წარსულში მომგებიანი იყო და ფინანსური რესურსები მისთვის ხელმისაწვდომია. ფუნქციონირებადი საწარმოს მართებულობის დაშვების შეფასებისას საწარმოს ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს ნებისმიერ ინფორმაციას საწარმოს მომავალი საქმიანობის შესახებ, რომელიც გულისხმობს ბალანსის შედგენის თარიღიდან სულ მცირეს, 12 თვეს. ზემოთ თქმულიდან გამომდინარე ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე. ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს შემდეგ ფაქტებს უწყვეტობის შესახებ დაშვების ადეკვატურობის შეფასებისას:

1. ჯგუფი მომგებიანია;
2. 2020 წელს ჯგუფმა საოპერაციო საქმიანობიდან მიიღო ფულადი სახსრების საკმარისი ოდენობა თავისი ფინანსური საქმიანობის განსახორციელებლად.
3. 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ ჯგუფი მომავალშიც დარჩება ფუნქციონირებად საწარმოდ და შეძლებს თავისი აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში.

4. სააღრიცხო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

a) უცხოური ვალუტა

„ჯგუფის“ სამუშაო ვალუტა არის ლარი, რადგანაც ეს არის იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტა, რომელშიც ჯგუფი ეწევა საქმიანობას. უცხოურ ვალუტაში შესრულებული ოპერაციების თავდაპირველ აღრიცხვას ჯგუფი აწარმოებს ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი ფუნქციონალური ვალუტის კურსის შესაბამისად. უცხოურ ვალუტებში გამოხატული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისთვის ფუნქციონალური ვალუტის სპოტ გაცვლითი კურსის შესაბამისად. სხვაობების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და პირვანდელი ღირებულებით ასახული არაფულადი მუხლები გადაყვანილია თავდაპირველი ოპერაციების თარიღისათვის მოქმედი სავალუტო კურსების შესაბამისად.

ჯგუფის მიერ კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას წლის ბოლოს მდგომარეობით გამოყენებული გაცვლითი კურსებია:

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
ლარი /1 აშშ დოლარი	3.2766	2.8677
ლარი / 1 ევრო	4.0233	3.2095

b) ძირითადი საშუალებები

i. აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებების აღსარიცხავად „ჯგუფი“ იყენებს თვითღირებულების მოდელს. ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია ისტორიული ღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა და/ან გაუფასურების შედეგად დარიცხული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. როდესაც პერიოდულად ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის შეცვლა ხდება „ჯგუფი“ ასეთ ნაწილს აღიარებს დამოუკიდებელ აქტივად სასარგებლო გამოყენების კონკრეტული ვადით და შესაბამისად აღრიცხავს ცვეთას. და მისი ხარჯის აღიარება ხორციელდება ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების ოდენობაში ჩანაცვლების ღირებულების სახით, აღიარების კრიტერიუმების დაკმაყოფილების შემთხვევაში. ყველა დანარჩენი შეკეთებისა და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები გაწევისთანავე აისახება მოგებაში ან ზარალში.

ძირითადი საშუალების ნაწილის შეცვლის ხარჯის აღიარება ხდება ამ ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულებაში თუ მოსალოდნელია, რომ

„ჯგუფი“ მიიღებს ამ ნაწილის თანმდევ სამომავლო ეკონომიკურ სარგებელს და თუ შესაძლებელია მისი ხარჯის სარწმუნოდ შეფასება შეცვლილი ნაწილის საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება.

ii. ცვეთა

ცვეთის აღიარება მოგებაში ან ზარალში ხდება ძირითადი საშუალებების თითოეული ნაწილის სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადაზე ცვეთის დარიცხვის წრფივი მეთოდით, რადგან იგი ყველაზე ზუსტად ასახავს აქტივიდან მიღებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მოსალოდნელ ათვისებას. ცალკეული აქტივის მნიშვნელოვანი კომპონენტები ფასდება და თუ ამ კომპონენტს აქტივის დანარჩენი ნაწილისგან განსხვავებული სასარგებლო მომსახურების ვადა აქვს, მისი ცვეთა განსხვავებულად ხორციელდება.

„ჯგუფი“-ის მიერ განსაზღვრულია აქტივის სალიკვიდაციო ღირებულება, რომლის მიღებას მოელის საწარმო ამ აქტივისაგან მისი სასარგებლო გამოყენების ვადის გასვლის შემდეგ, გაყიდვასთან დაკავშირებული დანახარჯების გამოკლებით. აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრა იმ დაშვებით, რომ გარკვეული დროის შემდეგ მოხდება აქტივის გაყიდვა, ამიტომ აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა მისი ეკონომიკური ვარგისიანობის ვადაზე ნაკლებია.

ცვეთა გამოითვლება ცვეთის დარიცხვის წრფივი მეთოდით აქტივების სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადაზე შემდეგნაირად:

	წელი
ავეჯი, ოფისის აღჭურვილობა და სხვა ინვენტარი	3-7
მანქანა დანადგარები	10
სატრანსპორტო საშუალებები	10

iii. აღიარების შეწყვეტა

თავდაპირველად აღიარებული ამა თუ იმ ძირითადი საშუალებებისა და მისი ნებისმიერი მნიშვნელოვანი ნაწილის აღიარება წყდება მისი გასხვისების დროს ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული მოგება თუ ზარალი (რომელიც გამოითვლება, როგორც გასხვისებიდან წმინდა შემოსულობასა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა) აისახება მოგებაში ან ზარალში აქტივის აღიარების შეწყვეტისთანავე.

c) არამატერიალური აქტივები

ცალკე შეძენილი არამატერიალური აქტივები თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დარიცხული ამორტიზაცია და გაუფასურებით გამოწვეული დანაკარგები, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. არამატერიალური აქტივი სასარგებლო გამოყენების ვადა შეიძლება იყოს განუსაზღვრელი ან შეზღუდული.

„ჯგუფი“ არ ფლობს სასარგებლო მომსახურების განუსაზღვრელი ვადის მქონე არამატერიალურ აქტივებს.

არამატერიალური აქტივის აღიარება წყდება მისი გასვლისას ან როდესაც არავითარი მომავალი ეკონომიკური სარგებელი არ არის მოსალოდნელი აქტივის გამოყენებისა და შემდგომი გასვლის შემდეგ. არამატერიალური აქტივის აღიარების შეწყვეტისას წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი უნდა განისაზღვროს, როგორც სხვაობა აქტივის გასვლის წმინდა შემოსავლებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის და უნდა აღიარდეს მოგებაში ან ზარალში, როდესაც აქტივის აღიარება შეწყდება. შემოსულობა არ კლასიფიცირდება ამონაგებად.

„ჯგუფი“ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადის მქონე არამატერიალური აქტივზე ამორტიზაციას არ წყვეტს მაშინაც, როცა არამატერიალური აქტივი არ გამოიყენება, გარდა ისეთი შემთხვევისა როცა ის ბოლომდეა ამორტიზირებული ან კლასიფიცირებულია გასაყიდად გამიზნულად.

d) სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ფასდება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო მატერიალური მარაგის ღირებულება ეყრდნობა საშუალო შეწონილი ღირებულების პრინციპს და მოიცავს მარაგების შეძენის ხარჯებს, ასევე წარმოების და დამუშავების ხარჯს. წარმოების თვითღირებულებასა და სხვა ხარჯებს, რომელთა გაწევაც გახდა საჭირო მარაგების არსებულ მდებარეობამდე და მდგომარეობამდე მისაყვანად.

წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივი სამეურნეო პროცესში სავარაუდო გასაყიდი ფასი პროდუქციის დასრულების მიახლოებითი ხარჯებისა და გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯების გამოკლებით.

e) ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივები

თავდაპირველი აღიარება და შემდგომი შეფასება

მსს ფასს მე-11 და მე-12 განყოფილებების მიხედვით, ფინანსური აქტივი შემდეგ კატეგორიებს მიეკუთვნება: მოგებასა და ზარალში ასახული და სამართლიანი ღირებულებით შეფასებული ფინანსური აქტივები, სესხები და მისაღები ანგარიშები, დაფარვის ვადამდე ფლობილი ინვესტიციები, გასაყიდად არსებული ფინანსური აქტივები, ან წარმოებული ფინანსური ინსტრუმენტები საჭიროების

შემთხვევაში ჰეჯირებისთვის. „ჯგუფი“ თავისი ფინანსური აქტივების კლასიფიკაციას განსაზღვრავს მათი თავდაპირველი აღიარებისას.

ყველა ფინანსური აქტივის აღიარება თავდაპირველად ხდება სამართლიანი ღირებულებით, რასაც ემატება პირდაპირ მიკუთვნებადი გარიგების დანახარჯები იმ თარიღისთვის, რომლითაც „ჯგუფი“ გახდა ინსტრუმენტთან დაკავშირებით გაფორმებული ხელშეკრულების მხარე.

ყველა ის ფინანსური აქტივი, რომელსაც „ჯგუფი“ 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფლობს, მიეკუთვნება სესხებისა და მისაღები ანგარიშების კატეგორიას და მოიცავს: სავაჭრო და სხვა დებიტორულ დავალიანებებს, ფულად სახსრები და მისი ექვივალენტები.

შემდგომი შეფასება დამოკიდებულია ფინანსური აქტივის კლასიფიკაციაზე.

სესხები და მისაღები ანგარიშები არის არაწარმოებული ფინანსური აქტივები, ფიქსირებული ან განსაზღვრული გადახდებით, რომელიც არ არის კოტირებული აქტიურ ბაზარზე. თავდაპირველი შეფასების შემდეგ ასეთი ფინანსური აქტივების შემდგომი შეფასება ხორციელდება ამორტიზირებული ღირებულების შესაბამისად, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით (EIR), გაუფასურების გამოკლებით. ამორტიზებული ღირებულება გამოანგარიშებულია ნებისმიერი შესყიდვისას დისკონტის ან ნამეტი თანხის, აგრეთვე იმ საკომისიო გადასახდელებისა თუ ხარჯების გათვალისწინებით, რომლებიც ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის განუყოფელი ნაწილია. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით დარიცხული ცვეთა აისახება მოგებაში ან ზარალში, ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავლების ნაწილში. სესხებთან დაკავშირებული გაუფასურებით გამოწვეული ზარალის აღიარება ხდება ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯების ნაწილში, ხოლო სხვა ფინანსური აქტივების გაუფასურებით გამოწვეული ზარალი აისახება საოპერაციო ხარჯებში.

აღიარების შეწყვეტა

„ჯგუფი“ წყვეტს ფინანსური აქტივების აღიარებას, როდესაც იწურება ხელშეკრულებით გათვალისწინებული უფლებები აქტივებიდან ფულადი სახსრების ნაკადების მიღებაზე ან როდესაც გადასცემს ხელშეკრულებით გათვალისწინებულ უფლებას ფინანსური აქტივებიდან ფულადი სახსრების მიღებაზე ისეთი გარიგების საფუძველზე, რომლის მიხედვითაც ამ ფინანსური აქტივების საკუთრებასთან დაკავშირებული თითქმის ყველა რისკისა და სარგებლის გადაცემა ხდება. ნებისმიერი მონაწილეობა გადაცემულ ფინანსურ

აქტივებში, რომელიც „ჯგუფმა“ შექმნა ან შეინარჩუნა აღიარებული უნდა იყოს ცალკე აქტივის ან ვალდებულების სახით.

გაუფასურება

თითოეული საანგარიშგებო თარიღისათვის, „ჯგუფი“ აფასებს ფინანსური აქტივის გაუფასურების ობიექტური ნიშნების არსებობას. ფინანსური აქტივი გაუფასურებულად განიხილება თუ არსებობს გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება ერთი ან მეტი მოვლენის შედეგად, რომელსაც ადგილი ჰქონდა აქტივის თავდაპირველი აღიარების შემდეგ და ზარალის დადგომის ეს შემთხვევა გავლენას ახდენს ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მოსალოდნელ მომავალ ნაკადებზე, რომელთა სარწმუნოდ შეფასება შესაძლებელია. „ჯგუფი“ ინდივიდუალურად აფასებს თითოეული თავისი ფინანსური აქტივის გაუფასურებას.

საპროცენტო შემოსავალი აისახება ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავლის ნაწილში მოგებაში ან ზარალში. სესხები და მისაღები ანგარიშები მათთან დაკავშირებულ რეზერვთან ერთად ჩამოიწერება მაშინ, როდესაც მომავალში მათი ამოღების პერსპექტივა არ არსებობს.

ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები მსს ფასს მე-11 და მე-12 განყოფილებების შესაბამისად კლასიფიცირებულია, როგორც სამართლიანი ღირებულებით შეფასებული და მოგებაში ან ზარალში ასახული ფინანსური ვალდებულებები, სესხები და გადასახდელი ანგარიშები. „ჯგუფი“ თავისი ფინანსური ვალდებულებების კლასიფიკაციას განსაზღვრავს მათი თავდაპირველი აღიარებისას. ყველა ფინანსური ვალდებულების თავდაპირველი აღიარება ხდება თავდაპირველი ღირებულებით. „ჯგუფი“ ფინანსური ვალდებულებები, რომლებიც მიეკუთვნება სესხებისა და გადასახდელი ანგარიშების კატეგორიას, მოიცავს სავაჭრო და სხვა კრედიტორულ დავალიანებებს და სესხის მიღების ვალდებულებებს.

აღიარების შეწყვეტა

„ჯგუფი“ ფინანსური ვალდებულებების აღიარებას წყვეტს სახელშეკრულებო ვალდებულების შესრულების, გაუქმების და ამოწურვის შემთხვევაში.

ფინანსური ინსტრუმენტების ურთიერთჩათვლა

ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების ჩათვლა ხორციელდება და წმინდა თანხით აისახება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგებაში, მხოლოდ მაშინ,

როდესაც „ჯგუფი“-ს აქვს სამართლებრივი უფლება მოახდინოს ურთიერთჩათვლა, ან აპირებს განახორციელოს ურთიერთგაქვითვა ნეტო საფუძველზე ან ერთდროულად მოახდინოს აქტივების რეალიზაცია და ვალდებულებების დაფარვა.

f) გადასახადები

i. მოგების გადასახადი

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად „ჯგუფი“ იბეგრება ე.წ. ესტონური მოდელით. ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის მიზნებისთვის მოგების გადასახადის დაბეგვრის ობიექტი „ჯგუფის“ მიერ იმიჯდება ორ ნაწილად: მოგება, რომელიც დივიდენდის სახით ნაწილდება და დაბეგვრის სხვა ობიექტები გარდა დივიდენდის სახით განაწილებული მოგებისა (სხვა დასაბეგრი ობიექტი).

„ჯგუფის“ მიერ დივიდენდის სახით განაწილებული მოგებიდან გამომდინარე მოგების გადასახადი აღიარდება დივიდენდის განაწილების შესახებ საწარმოს პარტნიორთა მიერ გადაწყვეტილების მიღებისთანავე (კრების ოქმი). მოგების გადასახადის ხარჯი საანგარიშგებო მუხლით „მოგების გადასახადი“ წარდგენილი იქნება იმ საანგარიშგებო წლის მოგება ან ზარალში, როდესაც მოხდა დივიდენდის განაწილება.

სხვა დასაბეგრი ობიექტიდან გამომდინარე მოგების გადასახადი აღიარდება გადასახადის გადახდის ვალდებულების წარმოშობი მოვლენის მოხდენის შესაბამის საანგარიშგებო თვეში, თუ ეს მოვლენა არ განაპირობებს საგადასახადო ვალდებულების შესაბამისი აქტივის წარმოშობას (როდესაც ვალდებულება შეიძლება შემცირდეს მაგ. გაცემული სესხის დაბრუნების შედეგად) და აკმაყოფილებს ხარჯის სახით აღიარების კრიტერიუმებს, მოგების გადასახადის ხარჯი აღიარდება და წარდგენილი არის საანგარიშგებო პერიოდის მოგებაში ან ზარალში ხარჯის სახით. ის არ მიეკუთვნება საანგარიშგებო მუხლს „მოგების გადასახადი“.

ii. დამატებული ღირებულების გადასახადი

შემოსავლების, ხარჯების და აქტივების აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის თანხის გამოკლებით, იმ შემთხვევაში თუ ეს კონკრეტული (შემოსავალი, ხარჯები და აქტივები) მიეკუთვნება დღგ-ით დასაბეგრ ოპერაციებს, ხოლო იმ შემთხვევაში, როდესაც შემოსავლები, ხარჯები და აქტივები დღგ-ის ჩათვლის უფლებით განთავისუფლებულ ბრუნვას მიეკუთვნება, მათი გათვალისწინება ხდება თვითღირებულებაში.

საგადასახადო ორგანოსგან მიღებული ან მისთვის გადასახდელი დამატებითი ღირებულების გადასახადის აქტივის ან ვალდებულების წმინდა თანხა ასახულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების მიმდინარე გადასახადების დავალიანების მუხლში.

iii. საშემოსავლო გადასახადი

„ჯგუფი“ იხდის საშემოსავლო გადასახადს საქართველოს საგადასახადო კოდექსით დადგენილი განაკვეთით -20%. საშემოსავლო გადასახადი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ასახულია მიმდინარე გადასახადების დავალიანების მუხლში.

გ) იჯარა

იმის განსაზღვრა, შეთანხმება წარმოადგენს ან შეიცავს თუ არა იჯარას, ხდება იჯარის ვადის დასაწყისში, შეთანხმების არსიდან გამომდინარე. შეთანხმება ფასდება იმისდა მიხედვით, მისი შესრულება დამოკიდებულია თუ არა გარკვეული აქტივის (ან აქტივების) გამოყენებაზე ან შეთანხმება ასახავს აქტივის (ან აქტივების) გამოყენების უფლებას მაშინაც კი, თუ ეს უფლება მკაფიოდ არ არის მითითებული შეთანხმებაში.

ჯგუფი, როგორც მოიჯარე

აქტივის კლასიფიცირება ხდება იჯარის საწყისი თარიღით ფინანსურ ან საოპერაციო იჯარად. იჯარა, რომელიც გადასცემს საკუთრებასთან დაკავშირებულ არსებითად ყველა რისკსა და სარგებელს ჯგუფს, კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად. ფინანსური იჯარა კაპიტალიზდება იჯარის დაწყებისთანავე იჯარის საწყისი თარიღისთვის საიჯარო ქონების სამართლიან ღირებულებასა და მინიმალური საიჯარო გადასახადის დღევანდელ ღირებულებას შორის უმცირესით. საიჯარო გადასახადები ნაწილდება ფინანსურ დანახარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის იმგვარად, რომ წარმოიქმნას მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დარჩენილ ნაშთზე. ფინანსური ხარჯების აღიარება ხდება ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯების სახით სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში. იჯარით გადაცემული აქტივი ცვდება მისი სასარგებლო გამოყენების მთლიანი ვადის განმავლობაში. ამის მიუხედავად, თუ ნაკლებ სავარაუდოა ჯგუფის მიერ საიჯარო ვადის ბოლოსთვის საკუთრების შეძენა, აქტივი ცვდება სავარაუდო სასარგებლო გამოყენების ვადასა და საიჯარო ვადას შორის უმცირესი ვადის განმავლობაში.

საოპერაციო იჯარა არის ისეთი ტიპის იჯარა, რომელიც არ შეიძლება ჩაითვალოს ფინანსურ იჯარად. საოპერაციო იჯარის გადასახდელების აღიარება ხდება საოპერაციო ხარჯად სრული შემოსავლი ანგარიშგებაში იჯარის ვადაზე დარიცხვის წრფივი მეთოდით.

h) ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთებს და საბანკო ანგარიშებს.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის 31 დეკემბერს არსებული კურსით.

i) ანარიცხები

ანარიცხების აღიარება ხდება მაშინ თუ წარსულში მომხდარი მოვლენის შედეგად „ჯგუფს“ აქვს მიმდინარე იურიდიული ან კონსტრუქციული ვალდებულება, რომლის წინასწარი შეფასებაც სარწმუნოდ შეიძლება და ვალდებულების დასაფარად შესაძლოა ეკონომიკური სარგებლის გადინება გახდეს საჭირო. ანარიცხების განსაზღვრა ხდება მოსალოდნელი სამომავლო ფულადი სახსრების ნაკადების დაბეგვრამდელი განაკვეთით დისკონტირებით, რომელიც ასახავს ფულის დროითი ღირებულების არსებულ საბაზრო შეფასებებს და ვალდებულებისთვის დამახასიათებელ რისკებს. დისკონტირების გაუქმების აღიარება აისახება, როგორც ფინანსური ხარჯი.

j) შემოსავლები

შემოსავლების აღიარება ხდება იმდენად, რამდენადაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოძინება. „ჯგუფის“ ეკონომიკური საქმიანობის სპეციფიკიდან გამომდინარე შემოსავლების შეფასება შესაძლებელია რეალურად. შემოსავალი საქონლის ან მომსახურების რეალიზაციიდან აღიარდება, მაშინ როდესაც კომპანიამ მიაწოდა მყიდველს საქონელი ან გაუწია მომსახურება და მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი მყიდველზე გადავიდა.

ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავალი კლასიფიცირებულია საოპერაციო და არასაოპერაციო შემოსავლებად.

k) საპროცენტო შემოსავალი

შპს “ნიუ ჰაუსი“

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ერთეულ ლარში

საპროცენტო შემოსავალი აისახება მოგებაში ან ზარალში ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავლის ნაწილში.

l) ხარჯები

ფინანსურ ანგარიშგებაში ხარჯების მუხლებად წარმოდგენილია პერიოდის შემოსავლების მიღებასთან დაკავშირებული დანახარჯები. ხარჯების აღიარება ხდება თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

m) ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევა ორგანიზაციის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენს ორგანიზაციის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

n) ინვესტიცია შვილობილ საწარმოში

შპს ნიუ ჰაუსი ფლობს 100%-იან წილს შვილობილ კომპანიაში. საწარმო, შვილობილ საწარმოში ფლობილ ინვესტიციას ასახავს თითღირებულებით, რომელსაც აკლდება ნებისმიერი გაუფასურების ზარალი. შვილობილი საწარმოდან მიღებულ დივიდენდებს საწარმო მაშინ აღიარებს ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაში მოგებაში ან ზარალში, როდესაც დამტკიცდება საწარმოს დივიდენდის მიღების უფლება. შპს „ნიუ ჰაუსის“ შვილობილ საწარმოს წარმოადგენს შპს „გიორგი 2017“ (ს.ნ. 406223769). შვილობილი საწარმო რეგისტრირებულია და საქმიანობის ადგილია საქართველო.

5. ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

ჯგუფი ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების გადახედვა ხდება მუდმივად, გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს მომავალ პერიოდში მოსალოდნელ მოვლენებსაც. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

ძირითადი შეფასებები და დაშვებები**ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადები**

როგორც ზემოთ აღინიშნა, ჯგუფი გადახედავს ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადებს ანგარიშგების ყოველი წლიური პერიოდის ბოლოს. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას, მენეჯმენტი განიხილავს მოსალოდნელ გამოყენებას, სავარაუდო ტექნიკურ მოძველებას, ფიზიკურ ცვეთას და გარემოს, რომელშიც ხდება აქტივის გამოყენება. ჩამოთვლილი პირობებისა თუ შეფასებების სისტემის ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ცვეთის განაკვეთის კორექტირება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს.

ბალანსის ახსნა-განმარტებები**შენიშვნა 6**

ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტი	2020	2019	2018
ფული სალაროს ანგარიშზე			
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	16,165	5,802	8,099
ფული საბანკო ანგარიშზე			
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	75,226	36,089	89,128
შეზღუდული ფული საბანკო ანგარიშზე	640,098	-	-
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	330	317,464	-
სულ	<u>731,820</u>	<u>359,355</u>	<u>97,227</u>

შენიშვნა 7

გადახდილი ავანსები	2020	2019	2018
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	456,286	188,270	432,672
		-	-
სულ	<u>456,286</u>	<u>188,270</u>	<u>432,672</u>

ანგარიშებაში ასახული ავანსები (როგორც გაცემული, ასევე მიღებული) ასახულია დღ-ს გარეშე, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც ვერ ხდება აღნიშნულ ოპერაციაზე დღ-ს ჩათვლა.

შპს “ნიუ ჰაუსი“

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ერთეულ ლარში

შენიშვნა 8

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	2020	2019	2018
დაუმთავრებელი წარმოება	2,777,458	962,196	1,442,819
შპს პროდუქცია	425,346	401,941	-
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	1,669	1,262	411
სულ	<u>3,204,472</u>	<u>1,365,399</u>	<u>1,443,230</u>

შენიშვნა 9

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2020	2019	2018
სავაჭრო მოთხოვნები	20,651	20,651	8,539
სულ	<u>20,651</u>	<u>20,651</u>	<u>8,539</u>

შენიშვნა 10 ძირითადი საშუალების მოძრაობის ანგარიში

მთლიანი საბალანსო ღირებულება		მიწის ნაკვეთები	მანქანა- დანადგარები	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	ჯამი
მთლიანი საბალანსო მდგომარეობა	2019 წლის 1	-	-	3,268	-	-
იანვრის მდგომარეობით						
შემოსვლა 2019 წელს		983,140	6,356	7,750	-	989,496
გასვლა 2019 წელს		(559,140)		-	-	(559,140)
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		424,000	6,356	11,018	-	430,356
შემოსვლა 2020 წელს		1,264,385	97,943	52,057	20,921	1,435,306
გასვლა 2020 წელს		-	-	-	-	-
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		1,688,385	104,299	63,074	20,921	1,876,679
ცვეთა გაუფასურება						
ნაშთი 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით		-	-	(424)	-	-
დარიცხვა 2019 წლის განმავლობაში		-	(318)	(801)	-	(318)
გასვლა 2019 წელს		-	-	-	-	-
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		-	(318)	(1,226)	-	(318)
დარიცხვა 2020 წლის განმავლობაში		-	(2,984)	(3,075)	-	(2,984)
გასვლა 2020 წლის განმავლობაში		-	-	-	-	-
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		-	(3,302)	(4,301)	-	(3,302)
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
1 იანვარი 2019 წელი		-	-	2,844	-	2,844
31 დეკემბერი 2019 წელი		424,000	6,038	9,792	-	439,830
31 დეკემბერი 2020 წელი		1,688,385	100,997	58,774	20,921	1,869,077

შპს „ნიუ ჰაუსი“

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ერთეულ ლარში

შენიშვნა 11			
გუდვილი	2020	2019	2018
შვილობილი საწარმოს შეძენისას წარმოქმნილი გუდვილი	512,971	570,501	-
სულ	<u>512,971</u>	<u>570,501</u>	<u>—</u>

შპს „ნიუ ჰაუსი“-მა იყიდა შპს „გიორგი 2017“-ის 100%-იანი წილი გია ფეიქრიშვილისგან (პ/ნ 01027011377). შპს „ნიუ ჰაუსი“ 25.11.2019 წელს განხორციელებული აქვს შპს „გიორგი 2017“-ში 428,423 ლარის ინვესტიცია. ამ პერიოდისთვის კომპანიის შეძენილი იდენტიფიცირებადი წმინდა აქტივების რეალური ღირებულება შეადგენდა (-146,847) ლარს, რამაც წარმოშვა დადებითი გუდვილი 575,295, გუდვილის სასარგებლო მომსახურების ვადა შეფასდა 10 წლით, და შესაბამისად 2019 წელს დაერიცხა ამორტიზაცია 4,794 ლარის ოდენობით, ხოლო 2020 წელს 57,530 ლარის ოდენობით, რომელიც ასახულია საერთო ადმინისტრაციულ ხარჯებში(შენიშვნა 19).

შენიშვნა 12			
სავაჭრო და კრედიტორული დავალიანება	2020	2019	2018
სავაჭრო ვალდებულებები	196,574	146,977	2,040
სულ	<u>196,574</u>	<u>146,977</u>	<u>2,040</u>

შენიშვნა 13			
მიღებული ავანსები	2020	2019	2018
მომწოდებლებისგან მიღებული ავანსები	5,329,661	1,254,045	1,657,743
სულ	<u>5,329,661</u>	<u>1,254,045</u>	<u>1,657,743</u>

ანგარიშებაში ასახული ავანსები (როგორც გაცემული, ასევე მიღებული) ასახულია დღგ-ს გარეშე, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც ვერ ხდება აღნიშნულ ოპერაციაზე დღგ-ს ჩათვლა.

შენიშვნა 14			
საგადასახადო ვალდებულებები	2020	2019	2018
საგადასახადო ვალდებულებები	144,220	69,171	5,656
სულ	<u>144,220</u>	<u>69,171</u>	<u>5,656</u>

შპს „ნიუ ჰაუსი“

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ერთეულ ლარში

შენიშვნა 15

მოკლევადიანი სესხები	2020	2019	2018
სესხი საქართველოს ბანკისგან	80,466	320,950	-
სულ	80,466	320,950	-

შპს „ნიუ ჰაუსი“-მა 2019 წელს აიღო სესხი საქართველოს ბანკისგან 7,7%-ში.

შენიშვნა 16

სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	2020	2019	2018
საინვესტიციო ვალდებულება(წილის ნასყიდობა)		252,882	
სხვა ვალდებულება	10	10	
საპენსიო ვალდებულება	8,238	491	-
სულ	8,248	253,383	-

სრული შემოსავლის ანგარიშგების დანართები

შენიშვნა 17

შემოსავალი ძირითადი საქმიანობიდან	2020	2019
შემოსავალი ბინების რეალიზაციიდან		2,695,502
შემოსავალი სამშენებლო მომსახურებიდან	-	157,550
სულ	-	2,853,052

შენიშვნა 18

საოპერაციო ხარჯები	2020	2019
გამოყენებული ნედლეული და მასალა	93,622	-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-	1,767,974
სულ	93,622	1,767,974

შპს “ნიუ ჰაუსი“

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ერთეულ ლარში

შენიშვნა 19		
საერთო და ადმინისტრაციული		
ხარჯები	2020	2019
შრომის ანაზღაურება	119,617	33,380
სოციალური დანარიცხები	16,302	7,161
საიჯარო ქირა	12,105	-
საკონსულტაციო ხარჯები	10,500	9,625
ცვთა და ამორტიზაცია	6,059	1,119
სხვა საგადასახადო ხარჯი	2,037	93
ბანკის საკომისიო	2,259	1,269
სხვადასხვა მომსახურება	3,186	5,130
საკომუნიკაციო ხარჯი	9,091	2,742
სამშენებლო საქმიანობაში გამოვლენილი დარღვევების გამო ჯარიმები	-	69,160
საგადასახადო ჯარიმა-საურავი	1,350	105
საჯარო რეესტრის ხარჯი	3,896	-
სხვადასხვა ხარჯი	8,960	269
დაზღვევის ხარჯი	4,290	-
გუდვილის ამორტიზაცია	57,530	4,794
სულ	<u>257,183</u>	<u>134,848</u>

20. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია.

დირექტორი:

შპს "ნიუ ჰაუსი"

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ერთეულ ლარში

შენიშვნა 19

საერთო და ადმინისტრაციული

ხარჯები

	2020	2019
შრომის ანაზღაურება	119,617	33,380
სოციალური დანარიცხები	16,302	7,161
საიჯარო ქირა	12,105	-
საკონსულტაციო ხარჯები	10,500	9,625
ცვეთა და ამორტიზაცია	6,059	1,119
სხვა საგადასახადო ხარჯი	2,037	93
ბანკის საკომისიო	2,259	1,269
სხვადასხვა მომსახურება	3,186	5,130
საკომუნიკაციო ხარჯი	9,091	2,742
სამშენებლო საქმიანობაში გამოვლენილი დარღვევების გამო ჯარიმები	-	69,160
საგადასახადო ჯარიმა-საურავი	1,350	105
საჯარო რეესტრის ხარჯი	3,896	-
სხვადასხვა ხარჯი	8,960	269
დაზღვევის ხარჯი	4,290	-
გუდვილის ამორტიზაცია	57,530	4,794
სულ	257,183	134,848

20. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია.

დირექტორი:

