

შპს „ნიუსრუმი“-ს

2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიში.....	2
სრული შემოსავლების ანგარიში	3
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიში	4
კაპიტალის ცვლილებების ანგარიში	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6

**შპს „ნიუსრუმი“
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება**

		ლარი	
დასახელება	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
აქტივები			
ფული და ფულადი სახსრები	3	27,885	127,934
სასაქონლო და მატერიალური მარაგები	4	3,809	3,381
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	2,500,412	2,112,744
გაცემული ავანსები	6	24,107	23,228
ინვესტიციები ასოცირებულ საწარმოებში	7	769,801	663,801
ძირითადი საშუალებები	8	196,743	85,135
არამატერიალური აქტივები	9	50,736	149,147
სულ აქტივები		3,573,493	3,165,370
ვალდებულებები			
სახელფასო და სხვა დავალიანება თანამშრომელთა მიმართ	10	17,571	92,842
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	10	87,412	20,434
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები		0	71,674
მიღებული ავანსები	11	3,081	2,715
აღებული სესხი	12	-	-
სხვა ვალდებულებები		300	3,928
სულ ვალდებულებები		108,364	191,593
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		281,370	281,370
გაუნაწილებელი მოგება		2,692,407	2,692,407
მიმდინარე წლის მოგება (ზარალი)		491,352	
სულ საკუთარი კაპიტალი		3,465,129	2,973,777

ხელმოწერი პირები:

დირექტორი

ნატალია მუმლაძე

მთავარი ბუღალტერი

ზოია ვალიშვილი

შპს „ნიუსრუმი“

მოგება - ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

ლარი

დასახელება	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
აქტივები			
ფული და ფულადი სახსრები	3	27,885	127,934
სასაქონლო და მატერიალური მარაგები	4	3,809	3,381
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	2,500,412	2,112,744
გაცემული ავანსები	6	24,107	23,228
ინვესტიციები ასოცირებულ საწარმოებში	7	769,801	663,801
ძირითადი საშუალებები	8	196,743	85,135
არამატერიალური აქტივები	9	50,736	149,147
სულ აქტივები		3,573,493	3,165,370
ვალდებულებები			
სახელფასო და სხვა დავალიანება თანამშრომელთა მიმართ	10	17,571	92,842
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	10	87,412	20,434
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები		0	71,674
მიღებული ავანსები	11	3,081	2,715
აღებული სესხი	12	-	-
სხვა ვალდებულებები		300	3,928
სულ ვალდებულებები		108,364	191,593
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		281,370	281,370
გაუნაწილებელი მოგება		2,692,407	2,692,407
მიმდინარე წლის მოგება (ზარალი)		491,352	
სულ საკუთარი კაპიტალი		3,465,129	2,973,777

ხელმოწერი პირები:

დირექტორი

ნატალია მუმლაძე

მთავარი ბუღალტერი

ზოია ვალიშვილი

**შპს „ნიუსრუმი“
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება**

ლარი

დასახელება	2021 წელი
ფული და ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	
ფულადი შემოდინებები საოპერაციო საქმიანობიდან	2,482,483
სხვა საოპერაციო ფულადი შემოდინებები	
მომწოდებელთან გადახდილი თანხები	
თანამშრომლებზე გადახდილი ხელფასები და სხვა სარგებელი	(1,740,064)
კომუნიკაციის, კომუნალური და ლოჯისტიკური გადასახადები	(96,250)
იჯარაზე გადახდილი ფული	(142,726)
მარკეტინგი და კომერცია	(23,381)
რემონტი	(5,789)
გადახდილი გადასახადები	(382,856)
ბანკის საკომისიო	(413)
იურიდიული მომსახურება	(3,854)
სხვა საოპერაციო გადინებები	(109,451)
სულ ფული და ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(22,301)
ფული და ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(44,320)
არამატერიალური აქტივების შეძენა	(15,454)
სესხის გაცემა / უკან დაბრუნება	
შვილობილი კომპანიის შეძენა	(6,000)
შვილობილი კომპანიის წილის გაყიდვა	193,000
მიღებული დივიდენდი	425,000
მიღებული პროცენტი	2,026
სულ ფული და ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	554,251
ფული და ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	
სესხის აღება / უკან დაბრუნება	-
პროცენტის გადახდა	-
დივიდენდის გაცემა	(632,000)
აქციების ემისია	-
მიღებული გრანტი	-
სულ ფული და ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(632,000)
ფული და ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	127,934
ფული და ფულადი სახსრები ცვლილება პერიოდის განმავლობაში	(100,049)
ფული და ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	27,885

ხელმომწერი პირები:

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

ნატალია მუმლაძე

ზოია ვალიშვილი

შპს „ნიუსრუმი“

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

დასახელება	ნაშთი 31.12.2021	ნაშთი 01.01.2021
საწესდებო კაპიტალი	281,370	281,370
გაუნაწილებელი მოგება	2,692,407	2,692,407
მიმდინარე წლის მოგება (ზარალი)	491,352	
გაცხადებული დივიდენდი		
დაუფარავი ზარალი		
სულ კაპიტალი	3,465,129	2,973,777

ხელმოწერი პირები:

დირექტორი

ნატალია მუმლაძე

მთავარი ბუღალტერი

ზოია ვალიშვილი

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. კომპანია და მისი საქმიანობა

კომპანიის საფირმო სახელწოდება: შპს ნიუსრუმი; სამართლებრივი ფორმა: შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება; საიდენტიფიკაციო ნომერი: 404877941; რეგისტრაციის თარიღი/ნომერი, 05/11/2010წ--15224759 (დღგ-ს გადამხდელია(დან) 24/10/2011წ.) მარეგისტრირებული ორგანო: სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო; იურიდიული მისამართი: საქართველო, თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, იოსებidis ქ., №49 დამატებითი ინფორმაცია: ელ. ფოსტა: n.mumladze@palitra.ge., ინფორმაცია ლიკვიდაციის/ რეორგანიზაციის/ გადახდისუნარობის პროცესის მიმდინარეობის შესახებ რეგისტრირებული არ არის. ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა დირექტორი, ნატალია მუმლაძე - 01024029890, პარტნიორ(ებ)ი მესაკუთრე მესაკუთრე(ები): შპს კვირის პალიტრა (ს/კ 211326224) 100%;

საქმიანობის სახე: სარეკლამო საქმიანობა

"ნიუსრუმი" უზრუნველყოფს მხოლოდ დღის ყველაზე მნიშვნელოვანი თემების გაშუქებას. მიმდინარე მოვლენების მიღმა, Newsroom უზრუნველყოფს საინტერესო შინაარსის მიწოდებას. Newsroom ჩართულია OPEN MEDIA HUB-ის პროექტში, რომელსაც ცნობილი საერთაშორისო სააგენტო Reuters-ი ახორციელებს.

დღესდღეობით „ნიუსრუმი“ აერთიანებს 18 ვებგვერდს. შპს „ნიუსრუმის“ რედაქციაში იქმნება მრავალფეროვანი კონტენტი, რომელსაც ყოველდღიურად ნახევარი მილიონი მკითხველი ჰყავს. ვებგვერდებზე შესაძლებელია ნებისმიერი სახის - პოლიტიკური, ეკონომიკური, საგანმანათლებლო-შემეცნებითი, კულტურული, სპორტული და გასართობი ინფორმაციის მიღება.

შემოსავლის წყაროს წარმოადგენს ვებგვერდებზე განთავსებული რეკლამიდან მიღებული სარეკლამო შემოსავლები.

2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა

კომპანია ფინანსურ აღრიცხვას აწარმოებს „ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტები მცირე და საშუალო ზომის საწარმოებისათვის“ (IFRS for SMEs) მიხედვით.

აღნიშნულ სტანდარტზე გადასვლის თარიღია 2017 წლის 31 დეკემბერი. კომპანიის ფინანსური წელი ემთხვევა კალენდარულ წელს.

აღნიშნული სააღრიცხვო პოლიტიკა უნდა შეესაბამებოდეს კომპანიის პირველი ფინანსური ანგარიშგების საანგარიშო პერიოდისათვის ეფექტურ მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებს. აქედან გამომდინარე, კომპანიის მენეჯმენტი არ გამოირიცხავს ფინანსურ ანგარიშგებაში კორექტირებების საჭიროების წარმოქმნის შესაძლებლობას.

მენეჯმენტი ამახვილებს ყურადღებას იმ ფაქტზე, რომ აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების მიხედვით არ წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების სრულ კომპლექტს, რამდენადაც ის არ შეიცავს შესაძარ ფინანსურ ინფორმაციას, რამდენადაც კომპანია იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ დაწესებულ შეღავათს, „სარეკომენდაციო მითითებას ფასს სტანდარტების პირველად გამოყენებასთან დაკავშირებით“.

შეფასების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ზოგადად, ისტორიული ღირებულება დაფუძნებულია აქტივების სანაცვლოთ გაცემული თანხის სამართლიან ღირებულებაზე. სამართლიანი ღირებულება ის თანხაა, რომელიც მიიღება აქტივის გაყიდვის შედეგად ან გადაიხდება ვალდებულების გასტუმრების შედეგად, ჩვეულებრივი გარიგების პირობებში ბაზრის მონაწილეთა შორის, შეფასების თარიღისათვის.

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონირებად საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს - ქართული ლარი (GEL). უცხოურ ვალუტაში წარმოებული ოპერაციები ჩაიწერება ეროვნულ ვალუტაში, ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაყვანა ანგარიშის პერიოდისთვის ხდება ეროვნულ ვალუტაში, საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი, წლის ბოლოსთვის არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	31 დეკემბერი 2021	1 იანვარი 2021
1 აშშ დოლარი/ ლარი	3.0976	3.2766
1 ევრო/ლარი	3.5040	4.0233

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა:

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები, რომელიც მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში, ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკის მატარებელია. ფულადი საშუალებები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით. კომპანია დეტალურად აანალიზებს სავაჭრო მოთხოვნებს, და მენეჯმენტის უშუალო ჩართულობით, ერთიანი შემუშავებული ფორმით ახდენს ფინანსური რეზერვის სამართლიანი ოდენობის განსაზღვრას.

პირველ რიგში თითოეულ სავაჭრო მოთხოვნაზე ხდება იმის ინდივიდუალური ანალიზი, ხომ არ არსებობს რწმუნება, რომ კომპანია არსებულ დავალიანებას საერთოდ ვერ დაფარავს. ამ შემთხვევაში შესაბამისი სავაჭრო მოთხოვნა დარეზერვდება 100 %-ით.

ასევე ფასდება, ხომ არ არის დავალიანების რაიმე ნაწილი, რომელსაც კლიენტი არ ეთანხმება. ასეთის არსებობის შემთხვევაში, აღნიშნული ნაწილი დარეზერვდება ასევე 100% -ით, ხოლო დარჩენილი თანხა შეფასდება ვადაგადაცილების დღეების მიხედვით.

მოთხოვნების დღეების მიხედვით ჩაშლა ამ პროცესის ერთ-ერთი უმნიშვნელოვანესი ეტაპია. სააღრიცხვო პოლიტიკა განსაზღვრავს შემდეგი პროცენტული მაჩვენებლებით დარეზერვებას:

< 30 დღე	< 45 დღე	< 60 დღე	< 90 დღე	< 180 დღე	< 360 დღე	> 360 დღე
0%	1%	2%	5%	10%	50%	100%

თუ არსებობს კომპანიის მენეჯმენტის არგუმენტირებული რწმუნა, რომ დავალიანება აუცილებლად სრულად დაიფარება, მაშინ ასეთ კონკრეტულ კლიენტზე რეზერვი აღარ შეიქმნება. ასევე, მენეჯმენტის რწმუნებითა და არგუმენტირებით, შესაძლებელია კონკრეტულ დებიტორულ დავალიანებაზე რეზერვის ინდივიდუალური წესით განსაზღვრა.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები აღირიცხება შემდეგნაირად: მათ თავდაპირველ თვითღირებულებას დაკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ღირებულება. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება შედგება მშენებლობის ხარჯის ან შესყიდვის ფასისგან, მასთან

დაკავშირებული იმპორტის გადასახადების, გამოუქვითავი გადასახადების და სხვა პირდაპირი ხარჯების ჩათვლით. ნებისმიერი სავაჭრო ფასდაკლება გამოაკლდება შესყიდვის ან მშენებლობის ფასს.

ძირითადი საშუალებების შეკეთება, მოხდენისთანავე, აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში. ის ხარჯები, რომლებიც დაკავშირებულია ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის ან კომპონენტების ჩანაცვლებასთან, კაპიტალიზირდება და ჩანაცვლებული ნაწილი ჩამოიწერება.

აქტივის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება მის აღდგენით ღირებულებამდე მაშინვე, თუ აქტივის საბალანსო ღირებულება აღემატება მის სავარაუდო აღდგენით ღირებულებას.

ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა/რეალიზაციიდან მისაღები თანხების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით განსაზღვრული სარგებელი და ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში.

ცვეთა

ძირითადი საშუალებების ცვეთის გამოსათვლელად კომპანია იყენებს წრფივ მეთოდს, რათა მათი შესყიდვის ხარჯის გადანაწილება მოხდეს მათი სასარგებლო ვადის განმავლობაში:

ძირითადი საშუალებები იყოფა 8 სხვადასხვა ჯგუფად და თითოეულ ჯგუფზე განსაზღვრულია ცვეთისათვის წლების რაოდენობა:

1	საოფისე ავეჯი	7-10 წელი
2	კომპ. ტექნიკა	5-7 წელი
3	მანქანა-დანადგარები	10-20 წელი
4	ტრანსპორტი	5-10 წელი
5	შენობა-ნაგებობები	35-50 წელი
6	არამატერიალური აქტივი	10 წელი
7	საოფისე ტექნიკა	5-7 წელი
8	სხვა ინვენტარი	3-7 წელი

ნარჩენი ღირებულება ის სავარაუდო ღირებულებაა, რასაც კომპანია ამჟამად მიიღებდა ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან, გაყიდვის ხარჯების გამოკლებით. ძირითადი საშუალებების მომსახურების პერიოდის გადახედვა ხდება ყოველწლიურად და საჭიროების შემთხვევაში იცვლება.

საინვესტიციო ქონება

კომპანია საინვესტიციო ქონებად აკლასიფიცირებს აქტივებს (მიწა; შენობები; ან შენობის ნაწილი; ან ორივე ერთად), რომელსაც ფლობს და იყენებს საიჯარო შემოსავლების მიღების ან მისი საბაზრო ღირებულების

პოტენციური ზრდის გამო, ან ორივე მიზნით. გარდა ისეთი მიზნებისა, როდესაც გამოიყენება საქონლის წარმოების ან მიწოდების, მომსახურების გაწევის, და საქმიანობის სფეროში სხვა მიზნებისათვის.

საინვესტიციო ქონების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. შეძენილი საინვესტიციო ქონების ღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასსა და უშუალოდ მიკუთვნებად ნებისმიერ დანახარჯებს.

კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაში საინვესტიციო ქონება შეფასებულია თვითღირებულების მოდელით, რომლის მიხედვითაც საინვესტიციო ქონების შეფასება ხდება ბასს 16 -ის „ძირითადი საშუალებები“ მოთხოვნების შესაბამისად.

საინვესტიციო ქონების ცვეთის გამოთვლა ხდება წრფივი მეთოდით, რაც გულისხმობს აქტივის ღირებულების განაწილებას დარჩენილი მომსახურების ვადის განმავლობაში.

სასარგებლო მომსახურების ვადა

მიწა

არ ერიცხება ცვეთა

შენობა

35

საინვესტიციო ქონების აღიარება წყდება მაშინ, თუ მოხდა ქონების გასვლა ან შეწყდა მისი ამ მიზნით გამოყენება და ამის გამო მოსალოდნელი აღარ იქნება ეკონომიკური სარგებელის მიღება. საინვესტიციო ქონების გასვლის შედეგად წარმოშობილი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება როგორც სხვაობა გასვლის შედეგად მიღებულ შემოსავალსა და ქონების საბალანსო ღირებულებას შორის და მოხდება სხვაობის აღიარება მოგება-ზარალში.

სესხები

სესხები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით (ეს არის ბანკში გადასახდელი ფულის დისკონტირებული ღირებულება რომელიც შეიცავს გარიგების ხარჯსაც). სესხების შემდგომი შეფასება ხდება ამორტიზირებული ღირებულებით. საპროცენტო ხარჯი გამოითვლება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აღიარდება ფინანსურ ხარჯად.

სესხები კლასიფიცირდება მიმდინარე ვალდებულებად, იქამდე სანამ, საწარმოს არ გააჩნია ვალდებულებების დაფარვის გადავადების უპირობო უფლება საანგარიშო პერიოდის შემდეგ სულ მცირე 12 თვის განმავლობაში.

საპროცენტო შემოსავალი და საპროცენტო ხარჯი

საპროცენტო შემოსავალი და საპროცენტო ხარჯი აისახება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით, ყველა ფინანსურ ინსტრუმენტთან მიმართებაში დარიცხვის პრინციპის საფუძველზე. ფინანსური ინსტრუმენტების მოსალოდნელი მომსახურების ვადის განმავლობაში, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მიხედვით დისკონტირდება მომავალში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები (მიღებული და გადახდილი საკომისიოების ჩათვლით, რომელიც ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის განუყოფელ ნაწილს წარმოადგენს) ან მოკლე პერიოდის განმავლობაში, ფინანსური აქტივისა და ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებით. საპროცენტო შემოსავალი და საპროცენტო ხარჯი აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

გაცემული სესხების აღრიცხვა

კომპანიის მიერ გაცემულ სესხზე, შემდეგი ორი კრიტერიუმის არსებობის შემთხვევაში, კომპანია შეაჩერებს პროცენტის დარიცხვას:

- ა) 1 წლის განმავლობაში არ მომხდარა არც პროცენტის, არც ძირითადი თანხის მიღება (როდესაც ეს შეთანხმებული გრაფიკით გათვალისწინებული იყო)
- ბ) არსებობს მენეჯმენტის შეფასება, რომ ვერ მოხდება გაცემული სესხის მიღება

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება ტრანზაქციის ღირებულებით და შემდგომ პერიოდში ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

იჯარა

ხელშეკრულების შინაარსიდან გამომდინარე ხდება განსაზღვრა, მოიცავს თუ არა ეს უკანასკნელი იჯარას. ხელშეკრულება არის (ან მოიცავს) იჯარას, თუ შეთანხმების შესრულება სპეციფიკური აქტივის (ან აქტივების) გამოყენების უფლებაზეა დაფუძნებული, იმ შემთხვევაშიც კი როდესაც ეს აქტივები არ არის აშკარად განსაზღვრული ხელშეკრულების საფუძველზე.

კომპანია, როგორც მიიჯარე - საიჯარო შემოსავალი აღიარდება წრფივი მეთოდით მიმდინარე პერიოდის შემოსავლად და აღირიცხება „სხვა შემოსავლების“ მუხლში.

კომპანია, როგორც მოიჯარე - იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო ხარჯად, თუ იგი არ ითვალისწინებს ფაქტობრივად აქტივის ფლობასთან დაკავშირებული, ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას.

კომპანია, როგორც მოიჯარე - საოპერაციო იჯარა განსხვავდება ფინანსურისაგან. საოპერაციო იჯარის გადახდები აღირიცხება შესაბამისი პერიოდის საოპერაციო ხარჯებად მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, წრფივი მეთოდით, იჯარის ვადის განმავლობაში.

შემოსავლის აღიარება

კომპანიაში შემოსავლების აღიარება ხდება იმ მომენტში, როდესაც მოხდა პროდუქციის მიწოდება ან მომსახურების გაწევა, ვინაიდან კონტროლის გადაცემა ტრანზაქციისთანავე ხდება.

შემოსავალი აღირიცხება მიღებული ან მისაღები თანხის სამართლიანი ღირებულებით და წარმოადგენს წმინდა მისაღებ თანხებს, მიწოდებული საქონლისთვის ან გაწეული მომსახურებისათვის ფასდათმობის, საქონლის უკან დაბრუნების და დამატებული ღირებულების გადასახადების გათვალისწინებით.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი წარმოდგენილია საქართველოში მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად, ამ დასკვნის თარიღისთვის მოქმედი კანონმდებლობის მიხედვით.

მოგების გადასახადი წარმოადგენს მიმდინარე გადასახადს და აღიარდება ესტონური მოდელის შესაბამისად.

მიმდინარე მოგების გადასახადი არის მიმდინარე ან გასული პერიოდის დასაბეგრი მოგების გადასახდელი ან ზარალის შესაბამისი მოგების გადასახადის აღდგენადი თანხა. იმ შემთხვევაში თუ ფინანსური ანგარიშგების გამოქვეყნება ხდება საგადასახადო დეკლარაციების ჩაბარებამდე, დასაბეგრი მოგება ან ზარალი ეფუძნება შეფასებებს. გადასახადები, მოგების გარდა, აღირიცხება ადამინისტრაციულ და სხვა საოპერაციო ხარჯებში. გადავადებული საგადასახადო შემოსავალი აღარ არის შესაბამისი ფინანსურ ანგარიშგებისთვის განახლებული საგადასახადო კოდექსის გამო.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათი შეძენისა და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს და იმ დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირების და სათანადო მდგომარეობაში მოყვანისთვის.

მარაგების აღრიცხვა ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდით, უწყვეტი აღრიცხვის გზით. თუ მოხდა მარაგების გაუფასურება, მისი საბალანსო ღირებულება მცირდება მის გასაყიდ ფასს გამოკლებული მისი დასრულებისა და გაყიდვისათვის გამზადების ხარჯი. გაუფასურების ზარალი მაშინათვე აღიარდება მოგება-ზარალზე.

წინასწარი გადახდები

წინასწარი გადახდები აღიარდება თვითღირებულებას გამოკლებული გაუფასურების რეზერვით. წინასწარი გადახდა კლასიფიცირება გრძელვადიანად, როდესაც საქონელი ან მომსახურება, რომელიც სავარაუდოდ, მიღებული იქნება ერთი წლის შემდეგ, ან აღნიშნული წინასწარი გადახდა უკავშირდება აქტივს, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას თავად კლასიფიცირებული იქნება გრძელვადიან აქტივად. აქტივების შესაძენად განხორციელებული წინასწარი გადახდები გადავა აქტივის საბალანსო ღირებულებაზე მაშინ, როდესაც კომპანია მიიღებს სრულ კონტროლს ამ აქტივზე და მომავალში ამ აქტივისგან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება.

სხვა წინასწარი გადახდები ჩამოიწერება მოგება-ზარალზე. იმ შემთხვევაში როდესაც ხდება წინასწარ გადახდებთან დაკავშირებული შესაბამისი საქონლის ან მომსახურების მიღება, მაგრამ თუ არსებობს რაიმე ეჭვი, რომ ვერ მოხდება საქონლის, მომსახურების ან ძირითადი საშუალების მიღება, რომლისთვისაც თანახა წინასწარ იქნა გადახდილი, ამ შემთხვევაში ხდება აღნიშნული წინასწარი გადახდის ჩამოწერა მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალზე.

დივიდენდები

დივიდენდები აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და დამტკიცება. ნებისმიერი დივიდენდი, გამოცხადებული საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ და ფინანსური ანგარიშების დამტკიცებამდე, გამჟღავნდება შემდგომი პერიოდის მოვლენების შენიშვნაში.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, სადაზღვეო სისტემაში შენატანები, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და ყოველგვარი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესაძენის სერვისის მიღება დასაქმებულთა მიერ.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები, და სააღრიცხვო პოლიტიკის განხორციელების დროს გამოყენებული განსჯა

კომპანია ახორციელებს შეფასებებსა და აკეთებს დაშვებებს, რომელიც ზეგავლენას მოახდენს ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებულ თანხებსა და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებაზე მომდევნო ფინანსური წლის განმავლობაში.

შეფასებები და მსჯელობა მუდმივად ფასდება და ემყარება კომპანიის ხელმძღვანელობის გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის მომავალში მოსალოდნელ მოვლენებს, რომელთა მოხდენის დაშვებაც გონივრულად არის მიჩნეული არსებული გარემოებების გათვალისწინებით. აღნიშნული შეფასებების გარდა კომპანიის ხელმძღვანელობა ასევე მიმართავს გარკვეულ განსჯას სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენების დროს.

განსჯის შედეგად მიღებული გადაწყვეტილებები ყველაზე დიდ ზეგავლენას ახდენს ფინანსურ ანგარიშგებაში აღირებულ თანხებზე და შეფასებებზე, რომელთაც შესაძლოა განაპირობონ აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების მნიშვნელოვანი კორექტირება მომდევნო ფინანსური წლის განმავლობაში. ამგვარი გადაწყვეტილებებია:

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადა. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრა განსჯის საგანია, რომელიც უნდა ეყრდნობოდეს ანალოგიურ აქტივებთან მიმართებით არსებულ გამოცდილებას. აქტივებში განიცთებული მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება ხდება უმთავრესად მათი გამოყენების მეშვეობით. თუმცა, სხვა ფაქტორები, როგორიცაა აქტივის ტექნიკური, ან კომერციული მოძველება და ცვეთა, ხშირად განაპირობებს აქტივებში განვითებული ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას.

კომპანიის ხელმძღვანელობა აქტივების დარჩენილი მომსახურების ვადას აფასებს მოცემული აქტივების არსებული ტექნიკური მდგომარეობისა და იმ შეფასებული პერიოდის გათვალისწინებით, რომლის განმავლობაშიც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება კომპანიის მიერ. გაითვალისწინება შემდეგი ძირითადი ფაქტორები: (ა) აქტივების მოსალოდნელი გამოყენება; (ბ) მოსალოდნელი ფიზიკური ცვეთა, რაც დამოკიდებულია საოპერაციო ფაქტორებსა და ტექნიკური მომსახურების პროგრამაზე; და (გ) საბაზრო პირობებით განპირობებული ტექნიკური, ან კომერციული მოძველება.

საწარმოს უწყვეტობის პრინციპი. კომპანიამ ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა საწარმოს უწყვეტობის პრინციპის მიხედვით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას საწარმოს ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში.

ფუნქციონირებადი საწარმო

წინასწარი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებაზე. მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად საწარმოდ საქმიანობას, რეალიზებას გაუკეთებს აქტივებს და დაფარავს ვალდებულებებს ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

3. ფული და ფულასი სახსრები

ეროვნულ ვალუტაში

დასახელება	ნაშთი 01.01.2021	სად.ბრ.	საკ.ბრ.	ნაშთი 31.12.2021
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	127,934	4,872,400	4,972,449	27,885

4. სასაქონლო და მატერიალური მარაგები

ეროვნულ ვალუტაში

დასახელება	ნაშთი 01.01.2021	სად.ბრ.	საკ.ბრ.	ნაშთი 31.12.2021
მზა პროდუქცია	3,381	0	0	3,381
სხვა მარაგები	0	428	0	428
სულ მარგები	3,381	428	0	3,809

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ეროვნულ ვალუტაში

დასახელება	ნაშთი 01.01.2021	სად.ბრ.	საკ.ბრ.	ნაშთი 31.12.2021
მოთხოვნები გაწეულ მომსახურებაზე	2,112,744	2,903,787	2,516,119	2,500,412
მოთხოვნები თანამშრომლების მიმართ	0	75	75	0
სულ სავაჭრო მოთხოვნები	2,112,744	2,903,862	2,516,194	2,500,412

6. გაცემული ავანსები

ეროვნულ ვალუტაში

დასახელება	ნაშთი 01.01.2021	სად.ბრ.	საკ.ბრ.	ნაშთი 31.12.2021
გაცემული ავანსები	23,228	21,269	20,390	24,107

7. ინვესტიციები ასოცირებულ საწარმოებში

ეროვნულ ვალუტაში

დასახელება	ნაშთი 01.01.2021	სად.ბრ.	საკ.ბრ.	ნაშთი 31.12.2021
ახალი ამბები	487,676	0	0	487,676
ონლაინ თიქეტსი	140,000	0	0	140,000
შპს საქმე.ჯი	6,125	0	0	6,125
შპს ქარს.ჯი	30,000	0	0	30,000
შპს ნიუსრუმი-2	0	100,000	0	100,000
შპს ამბები შოპ	0	6,000	0	6,000
ინვესტიციები ასოცირებულ საწარმოში	663,801	106,000	0	769,801

8. ძირითადი საშუალებები

ეროვნულ ვალუტაში

დასახელება	ნაშთი 01.01.2021	სად.ბრ.	საკ.ბრ.	ნაშთი 31.12.2021
ძირითადი საშუალებები	261,220	140,402		401,622
ძირითადი საშუალებების ცვეთა	(176,085)		(28,794)	(204,879)
სულ ძირითადი საშუალებები	85,135			196,743

9. არამატერიალური აქტივები

ეროვნულ ვალუტაში

დასახელება	ნაშთი 01.01.2021	სად.ბრ.	საკ.ბრ.	ნაშთი 31.12.2021
არამატერიალური აქტივი	246,783	15,454	100,000	162,237
არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	(97,635)		(13,865)	(111,500)
სულ არამატერიალური აქტივი	149,147			50,736

10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

ეროვნულ ვალუტაში

დასახელება	ნაშთი 01.01.2021	სად.ბრ.	საკ.ბრ.	ნაშთი 31.12.2021
სახელფასო და სხვა დავალიანება თანამშრომელთა მიმართ	92,842	1,714,919	1,639,648	17,571
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	20,434	488,501	555,479	87,412

11. მიღებული ავანსები

ეროვნულ ვალუტაში

დასახელება	ნაშთი 01.01.2021	სად.ბრ.	საკ.ბრ.	ნაშთი 31.12.2021
მიღებული ავანსები	2,715	4,179	4,545	3,081

გაუთვალისწინებელი მოვლენები და ვალდებულებები

სამართლებრივი პროცედურები. პერიოდულად, საქმიანობის ჩვეულებრივი წარმოებისას, კომპანიის წინააღმდეგ შესაძლოა შეტანილ იქნეს სარჩელები. საკუთარი შეფასებებებსა და როგორც შიდა, ასევე გარე პროფესიულ რჩევაზე დაყრდნობით, ხელმძღვანელობის მოსაზრებაა, რომ მნიშვნელოვანი ზარალი არ მიაღებდა კომპანიას სარჩელების გამო და ამდენად, წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაში არ არის წარმოდგენილი შესაბამისი ანარიცხები.

საგადასახადო კანონმდებლობა. საქართველოს საგადასახადო და საბაჟო კანონმდებლობა იძლევა სხვადასხვა ინტერპრეტაციის შესაძლებლობას და მასში ხშირად ხდება ცვლილებების შეტანა. კომპანიის მიერ განხორციელებულ ოპერაციებთან და საქმიანობასთან მიმართებით ხელმძღვანელობის მიერ გაკეთებულ კანონმდებლობის ინტერპრეტაციასთან დაკავშირებით შესაძლოა შეკითხვები გაუჩნდეთ შესაბამის უფლებამოსილ ორგანოებს. საქართველოს საგადასახადო ორგანოები შესაძლოა უფრო დამაჯერებელ და დახვეწილ მიდგომას იყენებენ კანონმდებლობის ინტერპრეტაციისას და საგადასახადო შემოწმებების დროს. ასევე შესაძლებელია, რომ იმ ოპერაციებისა და საქმიანობების მიმართ, რომელთა მიმართაც ადრე არ ჰქონიათ შეკითხვები, ახლა გაჩნდეს შეკითხვები. შედეგად, შესაძლოა განისაზღვროს დამატებითი გადასახადები, საურავები და საპროცენტო განაკვეთები.

12. ფინანსური რისკების მართვა

კომპანიაში რისკების მართვა ხორციელდება ფინანსურ რისკებთან, საოპერაციო რისკებთან და სამართლებრივ რისკებთან დაკავშირებით. ფინანსური რისკი შეიცავს საბაზრო რისკს (მათ შორის სავალუტო რისკს, საპროცენტო განაკვეთის რისკს და სხვა საფასო რისკს), საკრედიტო რისკს და ლიკვიდურობის რისკს. ფინანსური რისკის მართვის ძირითადი ამოცანებია რისკის შეზღუდვების დადგენა და შემდგომ იმის უზრუნველყოფა, რომ რისკის ფაქტორისადმი დაქვემდებარება ამ შეზღუდვებს არ გასცდეს. საოპერაციო და სამართლებრივი რისკის ფაქტორების მართვის ფუნქციები განკუთვნილია შიდა პოლიტიკის და პროცედურების სათანადოდ ფუნქციონირების მიზნით, საოპერაციო და სამართლებრივი რისკების შესამცირებლად.

საკრედიტო რისკი. კომპანიას აქვს საკრედიტო რისკი. ეს არის რისკი, როდესაც ფინანსური ინსტრუმენტის ერთი მხარე ვალდებულების შეუსრულებლობის შედეგად გამოიწვევს მეორე მხარის ფინანსურ ზარალს. ამგვარი საკრედიტო რისკი წარმოიქმნება კომპანიის მიერ კონტრაგენტებისათვის პროდუქციის კრედიტით მიყიდვისას და აგრეთვე სხვა ოპერაციების შემთხვევაში, რომელთა შედეგადაც წარმოიქმნება ფინანსური აქტივები.

კომპანია მის მიერ აღებული საკრედიტო რისკების სტრუქტურირებას ახდენს კონტრაგენტების, ან კონტრაგენტების ჯგუფების მიმართ აღებული რისკისდ მოცულობაზე შეზღუდვების დადგენით. საკრედიტო რისკის შეზღუდვებს რეგულარულად ამტკიცებს ხელმძღვანელობა. ამგვარი რისკების მონიტორინგი განმეორებით ხდება და ექვემდებარება წლიურ, ან უფრო მეტი სიხშირით გადასინჯვას.

საბაზრო რისკი. კომპანია იღებს საბაზრო რისკებს. საბაზრო რისკები წარმოიქმნება ღია პოზიციების გამო: (ა) უცხოურ ვალუტებში, (ბ) პროცენტიან აქტივებსა და ვალდებულებებში, და (დ) სააქციო კაპიტალის პროდუქტების მხრივ, რომელთაგან ყველა ექვემდებარება ზოგად და სპეციფიკურ საბაზრო ცვლილებებს. ხელმძღვანელობა განსაზღვრავს მისაღები რისკის მოცულობის შეზღუდვებს, რომლის მონიტორინგიც ხდება ყოველდღიურად. თუმცა, ამ მიდგომის გამოყენებით თავიდან არ იქნება აცილებული ის დანაკარგები, რომელიც ამ შეზღუდვების მიღმა იმ შემთხვევაში, თუ ადგილი ექნება უფრო მნიშვნელოვან საბაზრო ცვლილებებს.

სავალუტო რისკი. სავალუტო რისკთან დაკავშირებით, ხელმძღვანელობა განსაზღვრავს ამ რისკისადმი დაქვემდებარების შეზღუდვებს ვალუტის მიხედვით და მთლიანად. ამ მხრივ მდგომარეობის მონიტორინგი ხორციელდება ყოველთვიურად.

ლიკვიდურობის რისკი. ლიკვიდურობის რისკის ისეთი რისკია, რომლის წინაშეც იურიდიული პირის დგება მაშინ, როდესაც მას გააჩნია სირთულეები ფინანსური ვალდებულებების შესრულებასთან დაკავშირებით. კომპანიას ყოველდღე უკავშირდება კომპანიის არსებული ფულადი სახსრების რესურსების შესახებ. კომპანიის ხელმძღვანელობა მონიტორინგს ახორციელებს კომპანიის ფულადი ნაკადების ყოველთვიურ პროგნოზებზე. კომპანია ესწრაფვის შეინარჩუნოს სტაბილური საფინანსო ბაზა, რომელიც უმათავრესად შედგება საოპერაციო ფულადი ნაკადებისა და მომხმარებელთა წინასწარი გადახდებისაგან.

უცხო ვალუტაში გადახდები გადაანგარიშებულია საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს არსებული სპოტ გაცვლითი კრუსის მიხედვით.

კაპიტალის მართვა. კომპანიის კაპიტალის მართვის ამოცანებია უზრუნველყოს კომპანიის, როგორც ფუნქციონირებადი, ფუნქციონირება, რათა აქციონირებმა მიიღონ უკუგება, ხოლო სხვა დაინტერესებულმა მხარეებმა – სარგებელი, და შენარჩუნდეს კაპიტალის ოპტიმალური სტრუქტურა, რათა შემცირდეს კაპიტალური ხარჯები. კაპიტალის სტრუქტურის შენარჩუნების, ან კორექტირების მიზნით, კომპანიამ შესაძლოა მოახდინოს აქციონერებისათვის გადასახდელი დივიდენდების ოდენობის, დაუბრუნოს აქციონერებს კაპიტალი, გამოუშვას ახალი აქციები, ან გაყიდოს აქტივები ვალის შესამცირებლად.

13. ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულება

რეალური ღირებულება არის ის თანხა, რომლითაც ფინანსური ინსტრუმენტი შეიძლება გაიცვალოს გარიგების მსურველ მხარეებ შორის, გარდა იძულებული გაყიდვისა, ან ლიკვიდაციისა, და მისი საუკეთესო მტკიცებულებაა აქტიურ ბაზარზე კვოტირებული ფასი.

ფინანსური ინსტრუმენტების სავარაუდო რეალური ღირებულება განისაზღვრა კომპანიის მიერ, რომელმაც გამოიყენა ბაზარზე არსებული ინფორმაცია, მისი არსებობის შემთხვევაში, და შეფასების შესაბამისი მეთოდოლოგიები. თუმცა, საჭიროა განსჯის გამოყენება იმისათვის, რომ ინტერპრეტირებული იქნეს საბაზრო მონაცემები და განისაზღვროს შეფასებული რეალური ღირებულება. საქართველო კვლავ ამჟღავნებს ჩამოყალიბებადი საბაზრო ეკონომიკის ქვეყნის მახასიათებლებს და ეკონომიკური პირობებით კვლავ იზღუდება ფინანსურ ბაზრებზე აქტივობების მოცულობა.

ამორტიზებული ღირებულებით ასახული ფინანსური აქტივები. ფიქსირებული საპროცენტო განაკვეთებიანი ინსტრუმენტების შეფასებული ღირებულება ეფუძვნება მომავალში სავარაუდო ფულადი სახსრების ნაკადებს, რომელთა მიღებაც მოსალოდნელია მიმდინარე საპროცენტო განაკვეთებით დისკონტირების მეშვეობით, იმ ახალი ინსტრუმენტებისათვის, რომელთაც ანალოგიური საკრედიტო რისკი და დარჩენილი დაფარვის ვადა გააჩნია. გამოყენებული დისკონტირების განაკვეთები დამოკიდებულია კონტრაგენტის საკრედიტო რისკზე.

ამორტიზებული ღირებულებით ასახული ვალდებულებები. ფიქსირებული დაფარვის ვადის მქონე მიღებული სესხების სავარაუდო რეალური ღირებულება განისაზღვრა მოსალოდნელი ფულადი სახსრების ნაკადების მიხედვით, რომელიც დისკონტირებულია მიმდინარე საპროცენტო განაკვეთების მეშვეობით იმ ახალი ინსტრუმენტებისათვის, რომელთაც ანალოგიური საკრედიტო რისკი და დარჩენილი დაფარვის ვადა გააჩნია. ნასესხები საშუალებების სავარაუდო რეალური ღირებულების შესახებ ინფორმაცია იხილეთ მე-12 შენიშვნაში.

14. ფინანსური ინსტრუმენტების წარდგენა შეფასების კატეგორიების მიხედვით

შეფასების მიზნით ბასს 39-ში, *ფინანსური აქტივები: აღიარება და შეფასება*, ფინანსური აქტივები კლასიფიცირებულია შემდეგ კატეგორიებად: (ა) სესხები და დებიტორული დავალიანება; (ბ) გასაყიდად არსებული ფინანსური აქტივები; (გ) დაფარვის ვადამდე ფლობილი ფინანსური აქტივები; და (დ) ფინანსური აქტივები რეალური ღირებულებით მოგების ან ზარალის კატეგორიის მიხედვით. რეალური ღირებულებით მოცემულ ფინანსურ აქტივებს, მოგების ან ზარალის კატეგორიის მიხედვით, გააჩნიათ ორი ქვეკატეგორია: ამგვარად კლასიფიცირებული აქტივები, მათი საწყისი აღიარებისას, და ისინი, რომელიც კლასიფიცირებულია როგორც ვაჭრობისათვის გამიზნული.

კომპანიის ყველა ფინანსური ვალდებულება ასახულია ამორტიზებული ღირებულებით.

ხელმოწერი პირები:

დირექტორი

ნატალია მუმლაძე

მთავარი ბუღალტერი

ზოია ვალიშვილი

შპს „ნიუსრუმი“
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

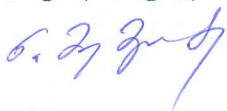
ლარი

დასახელება	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
აქტივები			
ფული და ფულადი სახსრები	3	27,885	127,934
სასაქონლო და მატერიალური მარაგები	4	3,809	3,381
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	2,500,412	2,112,744
გაცემული ავანსები	6	24,107	23,228
ინვესტიციები ასოცირებულ საწარმოებში	7	769,801	663,801
ძირითადი საშუალებები	8	196,743	85,135
არამატერიალური აქტივები	9	50,736	149,147
სულ აქტივები		3,573,493	3,165,370
ვალდებულებები			
სახელფასო და სხვა დავალიანება თანამშრომელთა მიმართ	10	17,571	92,842
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	10	87,412	20,434
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები		0	71,674
მიღებული ავანსები	11	3,081	2,715
აღებული სესხი	12	-	-
სხვა ვალდებულებები		300	3,928
სულ ვალდებულებები		108,364	191,593
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		281,370	281,370
გაუნაწილებელი მოგება		2,692,407	2,692,407
მიმდინარე წლის მოგება (ზარალი)		491,352	
სულ საკუთარი კაპიტალი		3,465,129	2,973,777

ხელმოწერი პირები:

დირექტორი

ნატალია მუმლაძე



მთავარი ბუღალტერი

ზოია ვალიშვილი



შპს „ნიუსრუმი“
მოგება - ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

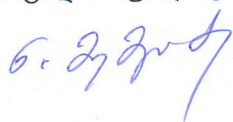
ლარი

დასახელება	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
აქტივები			
ფული და ფულადი სახსრები	3	27,885	127,934
სასაქონლო და მატერიალური მარაგები	4	3,809	3,381
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	2,500,412	2,112,744
გაცემული ავანსები	6	24,107	23,228
ინვესტიციები ასოცირებულ საწარმოებში	7	769,801	663,801
ძირითადი საშუალებები	8	196,743	85,135
არმატერიალური აქტივები	9	50,736	149,147
სულ აქტივები		3,573,493	3,165,370
ვალდებულებები			
სახელფასო და სხვა დავალიანება თანამშრომელთა მიმართ	10	17,571	92,842
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	10	87,412	20,434
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები		0	71,674
მიღებული ავანსები	11	3,081	2,715
აღებული სესხი	12	-	-
სხვა ვალდებულებები		300	3,928
სულ ვალდებულებები		108,364	191,593
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		281,370	281,370
გაუნაწილებელი მოგება		2,692,407	2,692,407
მიმდინარე წლის მოგება (ზარალი)		491,352	
სულ საკუთარი კაპიტალი		3,465,129	2,973,777

ხელმოწერი პირები:

დირექტორი

ნატალია მუმლაძე



მთავარი ბუღალტერი

ზოია ვალიშვილი



შპს „ნიუსრუმი“
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

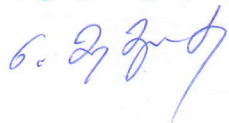
ლარი

დასახელება	2021 წელი
ფული და ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	
ფულადი შემოდინებები საოპერაციო საქმიანობიდან	2,482,483
სხვა საოპერაციო ფულადი შემოდინებები	
მომწოდებელთან გადახდილი თანხები	
თანამშრომლებზე გადახდილი ხელფასები და სხვა სარგებელი	(1,740,064)
კომუნიკაციის, კომუნალური და ლოჯისტიკური გადასახადები	(96,250)
იჯარაზე გადახდილი ფული	(142,726)
მარკეტინგი და კომერცია	(23,381)
რემონტი	(5,789)
გადახდილი გადასახადები	(382,856)
ბანკის საკომისიო	(413)
იურიდიული მომსახურება	(3,854)
სხვა საოპერაციო გადინებები	(109,451)
სულ ფული და ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(22,301)
ფული და ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(44,320)
არამატერიალური აქტივების შეძენა	(15,454)
სესხის გაცემა / უკან დაბრუნება	
შვილობილი კომპანიის შეძენა	(6,000)
შვილობილი კომპანიის წილის გაყიდვა	193,000
მიღებული დივიდენდი	425,000
მიღებული პროცენტი	2,026
სულ ფული და ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	554,251
ფული და ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	
სესხის აღება / უკან დაბრუნება	-
პროცენტის გადახდა	-
დივიდენდის გაცემა	(632,000)
აქციების ემისია	-
მიღებული გრანტი	-
სულ ფული და ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(632,000)
ფული და ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	127,934
ფული და ფულადი სახსრები ცვლილება პერიოდის განმავლობაში	(100,049)
ფული და ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	27,885

ხელმომწერი პირები:

დირექტორი

ნატალია მუმლაძე



მთავარი ბუღალტერი

ზოია ვალიშვილი



შპს „ნიუსრუმი“

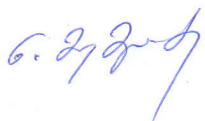
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

დასახელება	ნაშთი 31.12.2021	ნაშთი 01.01.2021
საწესდებო კაპიტალი	281,370	281,370
გაუნაწილებელი მოგება	2,692,407	2,692,407
მიმდინარე წლის მოგება (ზარალი)	491,352	
გაცხადებული დივიდენდი		
დაუფარავი ზარალი		
სულ კაპიტალი	3,465,129	2,973,777

ხელმოწერი პირები:

დირექტორი

ნატალია მუმლაძე



მთავარი ბუღალტერი

ზოია ვალიშვილი



14. ფინანსური ინსტრუმენტების წარდგენა შეფასების კატეგორიების მიხედვით

შეფასების მიზნით ბასს 39-ში, ფინანსური აქტივები: აღიარება და შეფასება, ფინანსური აქტივები კლასიფიცირებულია შემდეგ კატეგორიებად: (ა) სესხები და დებიტორული დავალიანება; (ბ) გასაყიდად არსებული ფინანსური აქტივები; (გ) დაფარვის ვადამდე ფლობილი ფინანსური აქტივები; და (დ) ფინანსური აქტივები რეალური ღირებულებით მოგების ან ზარალის კატეგორიის მიხედვით. რეალური ღირებულებით მოცემულ ფინანსურ აქტივებს, მოგების ან ზარალის კატეგორიის მიხედვით, გააჩნიათ ორი ქვეკატეგორია: ამგვარად კლასიფიცირებული აქტივები, მათი საწყისი აღიარებისას, და ისინი, რომელიც კლასიფიცირებულია როგორც ვაჭრობისათვის გამიზნული.

კომპანიის ყველა ფინანსური ვალდებულება ასახულია ამორტიზებული ღირებულებით.

ხელმოწერი პირები:

დირექტორი

ნატალია მუმლაძე



მთავარი ბუღალტერი

ზოია ვალიშვილი

