

შპს ნიუ ველიუ

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშო წლისთვის,
რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს

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

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	824147	1258152	924663
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	330092	310216	263574
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	5407	3287	3971
ძირითადი საშუალებები	2488	3173	4787
სულ აქტივები	1162134	1574828	1196995
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	0	4156	3366
სულ ვალდებულებები	0	4156	3366
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1162134	1570672	1193629
სულ საკუთარი კაპიტალი	1162134	1570672	1193629
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1162134	1574828	1196995
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1162134	1570672	1192208
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	4156	3366

დირექტორი:

გურამ თათეშვილი

მთავარი ბუღალტერი:

მანანა ლომთათიძე

საქმიანობის შედეგები

	31/12/2 022	31/12/2 021
საქმიანობის შედეგები		
ნეტო ამონაგები	2614806	2749607
მომსახურების გაწევიდან	2453992	2749607
სხვა	160814	0
საერთო მოგება	2614806	2749607
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-117563	-126390
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-1496	-1530
იჯარის ხარჯი	-5955	0
	-	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	1765083	1782723
	-	-
სულ საოპერაციო ხარჯები	1890097	1910643
საოპერაციო მოგება	724709	838964
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური		
ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების		
გადაფასებიდან	-4755	-14710
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-345401	-68470
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე		
განგრძობითი ოპერაციებიდან	374553	755784
მოგების გადასახადის ხარჯი	-117425	-57173
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	257128	698611
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	257128	698611
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის		
დასაწყისში	1570672	1193629
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის		
დივიდენდი)	-665666	-323981
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	2413
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის		
ბოლოს	1162134	1570672

დირექტორი:

გურამ თათეშვილი

მთავარი ბუღალტერი:

მანანა ლომთათიძე

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-434005	333489
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა) ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	-434005	333489
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1258152	924663
	824147	1258152

დირექტორი:

გურამ თათეშვილი

მთავარი ბუღალტერი:

მანანა ლომთათიძე




ზოგადი ინფორმაცია

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

2022 წლის 31 დეკემბრის და 2022 წლის 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

ფაქტიური მისამართი და ადგილმდებარეობა: საქართველო, თბილისი, საბურთალოს რაიონი, ვაჟა ფშაველას 16ა 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 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.

დამატებითი ღირებულების გადასახადი. გაყიდულ პროდუქციაზე დარიცხული დამატებითი 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.

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.

2022 წლის 31 დეკემბრისთვის, ოფიციალური გაცვლითი კურსი, როგორც ეს განსაზღვრულია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ, იყო:

	31 დეკემბერი 2022
ლარი/აშშ დოლარი	2,7020

შემოსავლის აღიარება. შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი 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.

შენიშვნები

2. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2022 წლის 31 დეკემბრის და 2022 1 იანვრის მდგომარეობით სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31.12.2022	01.01.2022
სავაჭრო მოთხოვნები	330092	310216
მოთხოვნები პერსონალის მიმართ		
<u>სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები</u>	<u>330092</u>	<u>310216</u>

3. ფული და ფულის ექვივალენტები

2022 წლის 31 დეკემბრის და 2022 1 იანვრის მდგომარეობით ფული და ფულის ექვივალენტების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31.12.2022	01.01.2022
ფული ბაკში	824147	1258152
ფული სალაროში	0	0
<u>სულ ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები</u>	<u>824147</u>	<u>1258152</u>

4. სავაჭრო ვალდებულებები

2022 წლის 31 დეკემბრის და 2022 1 იანვრის მდგომარეობით სავაჭრო
ვალდებულებების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31.12.2022	01.01.2022
სავაჭრო ვალდებულებები	0	4156
<u>სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები</u>	<u>0</u>	<u>4156</u>

5. საოპერაციო შემოსავლები

შემოსავალი რეალიზაციიდან	2 453 992,
<u>სულ საოპერაციო შემოსავლები</u>	<u>2 453 992</u>

6. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ცვეთა და ამორტიზაცია	1 496,71
რეკლამის ხარჯები	1 678 704,87
შრომის ანაზღაურება	117 563,72
სოციალური დანარიცხები	2 187,95
საიჯარო ქირა	5 955,90
დაზღვევა	0,00
რემონტი	1 235,60
კომპიუტერის ხარჯები	0,00
საკონსულტაციო ხარჯები	0,00
სხვა საგადასახადო ხარჯი	0,00
საბანკო მომსახურება	4 152,12
სხვა საერთო ხარჯი	78 802,92

<u>სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი</u>	<u>1 890 099,79</u>
---	---------------------

სამართლებრივი პროცედურები. პერიოდულად და ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში, კომპანიის მიმართ შეიძლება წარმოდგენილი იყოს მოთხოვნები. ანგარიშების 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. 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.

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.