

## ფასს-ის შესაბამისად მომზადებული პირველი განმარტებითი შენიშვნები

შპს ნიუპროტექტორი შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. კომპანიის იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის თბილისი ზაქესი ავჭალის 51. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ფსს-ის შესაბამისად საქართველოს ფულად ერთეულში. მისი ძირითადი საქმიანობაა საბურავების წარმოება და რეალიზაცია. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტზე დაყრდნობით საწარმო წარმოადგენს ფუნქციონირებად საწარმოს და ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად გამოყენებულია შეფასების საფუძვლები: ნაშთი, შემოსავალი, ხარჯი.

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინვე აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი, მომსახურება მიეწოდება.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში როდესაც გაწეული მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადისა და გადავადებული გადასახადის ჯამი. მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადები ეფუძნება მიმდინარე წლის დასაბეგრ მოგებას. გადავადებული გადასახადი აღიარდება ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებსა და მათ შესაბამის საგადასახადო ბაზებს შორის სხვაობასთან მიმართებით.

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და თვითღირებულების თანხით წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

შენობა ნაგებობა ---2%

მანქანა დანადგარები 10-30%

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობის აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით. თვითღირებულება გაიანგარიშება „საშუალო შეწონილი“ მეთოდით.

რეალიზაცია, ძირითადად ხორციელდება ნაღდი ან ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავლებში ან ხარჯებში.

ბანკის სესხების საპროცენტო ხარჯები აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

დაქირავებით მომუშავეთა ანაზღაურება ხდება როგორც ფიქსირებული ასევე გამოშვებული პროდუქციის მიხედვით.

საწარმოს მიერ გაყიდულ საქონელს ახლავს გარანტია რომ მას არ აღმოაჩნდება საწარმოო წუნი, საქონლის წუნის გამოსწორებას ან გამოცვლას კომპანია ახორციელებს საკუთარი შეხედულებისამებრ. როდესაც ამონაგები აღიარდება შეიქმნება ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულების შეფასებული სავარაუდო დანახარჯებისათვის .

დირექტორი      თამაზ ბოდაველი

ბუღალტერი      თამარი მახნიშვილი

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

|                                                                                             | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები                                                       | 78847      | 417080     | 181457     |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                                                                  | 238253     | 148492     | 183808     |
| სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები                                 | 660023     | 262333     | 179553     |
| მარაგები                                                                                    | 1142680    | 924530     | 686755     |
| მზა პროდუქცია                                                                               | 22019      | 23106      | 24784      |
| სხვა                                                                                        | 1120661    | 901424     | 661971     |
| საინვესტიციო ქონება                                                                         | 0          | 0          | 0          |
| სხვა მოკლევადიანი აქტივები                                                                  | 0          | 0          | 0          |
| ბიოლოგიური აქტივები                                                                         | 0          | 0          | 0          |
| თვითღირებულების მოდელით                                                                     | 0          | 0          | 0          |
| გადაფასების მოდელით                                                                         | 0          | 0          | 0          |
| გუდვილი                                                                                     | 0          | 0          | 0          |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                                                                | 0          | 0          | 0          |
| ძირითადი საშუალებები                                                                        | 691495     | 418722     | 407751     |
| ინვესტიციები შეიღობილ კომპანიებში                                                           | 0          | 0          | 0          |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში                                         | 0          | 0          | 0          |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                                                                  | 0          | 0          | 0          |
| სულ აქტივები                                                                                | 2811298    | 2171157    | 1639324    |
| <b>ვალდებულებები</b>                                                                        |            |            |            |
| საიჯარო ვალდებულება                                                                         | 0          | 0          | 0          |
| სავაჭრო ვალდებულებები                                                                       | 30000      | 24873      | 54907      |
| ანარიცხები                                                                                  | 0          | 0          | 0          |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                                                          | 0          | 0          | 0          |
| საგადასახადო ვალდებულებები                                                                  | 0          | 0          | 0          |
| გამოუმუშავებელი შემოსავალი                                                                  | 0          | 0          | 2053159    |
| მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები                                                             | 547730     | 419110     | 344124     |
| გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები                                                             | 0          | 0          | 0          |
| მიღებული გრანტები                                                                           | 0          | 0          | 0          |
| სხვა ვალდებულებები                                                                          | 0          | 0          | 0          |
| სულ ვალდებულებები                                                                           | 577730     | 443983     | 2452190    |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                                                                    |            |            |            |
| სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი') | 0          | 0          | 0          |
| საემისიო შემოსავალი                                                                         | 0          | 0          | 0          |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                                                                | 0          | 0          | 0          |
| გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)                                                   | 2233568    | 1727174    | -812866    |
| გადაფასების რეზერვი                                                                         | 0          | 0          | 0          |
| საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები                                                        | 0          | 0          | 0          |
| სულ საკუთარი კაპიტალი                                                                       | 2233568    | 1727174    | -812866    |
| სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები                                                      | 2811298    | 2171157    | 1639324    |
| სულ მოკლევადიანი აქტივები                                                                   | 762568     | 1752435    | 1231573    |
| სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები                                                              | 0          | 0          | 0          |



საქმიანობის შედეგები

| საქმიანობის შედეგები                                                                                                  | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| ნეტო ამონაგები                                                                                                        | 3858993    | 3205790    |
| საქონლის გაყიდვიდან                                                                                                   | 3829469    | 3176466    |
| მომსახურების გაწვიდან                                                                                                 | 29524      | 29324      |
| სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან                                                                                          | 0          | 0          |
| სხვა                                                                                                                  | 0          | 0          |
| გაყიდვების თვითღირებულება                                                                                             | -2802972   | -2420010   |
| საწყისი მარაგები                                                                                                      | 0          | 0          |
| მარაგების შესყიდვა                                                                                                    | 0          | 0          |
| გაღამევების დანახარჯები                                                                                               | 0          | 0          |
| საბოლოო მარაგები                                                                                                      | 0          | 0          |
| საერთო მოგება                                                                                                         | 1056021    | 785780     |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი                                                                                            | 0          | 0          |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                                                                                              | -266936    | -218769    |
| ცვლთა / ამორტიზაციის ხარჯი                                                                                            | -32046     | -45916     |
| საპროცენტო შემოსავალი                                                                                                 | 0          | 0          |
| საპროცენტო ხარჯი                                                                                                      | -20748     | -34756     |
| იჯარის ხარჯი                                                                                                          | 0          | 0          |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი                                                                              | 0          | 0          |
| სულ საოპერაციო ხარჯები                                                                                                | -319730    | -299441    |
| საოპერაციო მოგება                                                                                                     | 736291     | 486339     |
| <b>გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:</b>                                                                                |            |            |
| ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                                                    | 0          | 0          |
| მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                                                              | 0          | 0          |
| სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                                            | 0          | 0          |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან                        | 0          | 0          |
| მიღებული დივიდენდები                                                                                                  | 0          | 0          |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)                                                                               | 0          | 0          |
| მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან                                              | 736291     | 486339     |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                                                                                             | 0          | 0          |
| საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი                                                                                | 736291     | 486339     |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):</b>                                                                              |            |            |
| ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი                                           | 0          | 0          |
| სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და შეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი | 0          | 0          |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:                                                                                | 0          | 0          |
| მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)                                                                                   | 736291     | 486339     |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში                                                                   | 1727174    | -812866    |
| ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')   | 0          | 0          |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)                                                                        | 0          | 0          |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                                                                                 | -229897    | 2053701    |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                                                                                             | 0          | 0          |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს                                                                        | 2233568    | 1727174    |

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები  
 საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები  
 საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები  
 ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)  
 ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე  
 ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში  
 ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს

| 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|------------|------------|
| 0          | 3760622    |
| -338233    | -3524999   |
| 0          | 0          |
| -338233    | 235623     |
| 0          | 0          |
| 417080     | 181457     |
| 78847      | 417080     |