

ფას-ის შესაბამისად მომზადებული პირველი განმარტებითი შენიშვნები

შპს ნიუპროტექტორი შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. კომპანიის იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის თბილისი ზაპესი ავჭალის 51. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ფსს-ის შესაბამისად საქართველოს ფულად ერთეულში. მისი ძირითადი საქმიანობაა საბურავების წარმოება და ახალი საბურავების 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 ---5% 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.

საწაროს 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 მახნიაშვილი

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები
 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები
 სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები
 მარაგები
 მზა პროდუქცია
 სხვა
 საინვესტიციო ქონება
 სხვა მოკლევადიანი აქტივები
 ბიოლოგიური აქტივები
 თვითღირებულების მოდელით
 გადაფასების მოდელით
 გუდვილი
 სხვა არამატერიალური აქტივები
 ძირითადი საშუალებები
 ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში
 ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში
 სხვა გრძელვადიანი აქტივები
 სულ აქტივები

ვალდებულებები

საიჯარო ვალდებულება
 სავაჭრო ვალდებულებები
 ანარიცხები
 ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ
 საგადასახადო ვალდებულებები
 გამოუმუშავებელი შემოსავალი
 მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები
 გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები
 მიღებული გრანტები
 სხვა ვალდებულებები
 სულ ვალდებულებები

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')
 საემისიო შემოსავალი
 გამოსყიდული საკუთარი აქციები
 გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)
 გადაფასების რეზერვი
 საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები
 სულ საკუთარი კაპიტალი
 სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები
 სულ მოკლევადიანი აქტივები
 სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები
 კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები

31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
991314	864711	391513
116125	294711	387587
678121	297523	130000
1126025	1115663	1165333
15368	20718	28981
1110657	1094945	1136352
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
1309656	1466769	1292714
0	0	0
0	0	0
0	0	963764
4221241	4039377	4330911
0	0	0
72189	15500	25000
0	0	0
0	22510	0
0	0	0
0	0	0
0	0	25000
0	0	0
0	0	0
0	0	0
72189	38010	50000
658360	658360	0
0	0	0
0	0	0
3490692	3343007	4280911
0	0	0
0	0	0
4149052	4001367	4280911
4221241	4039377	4330911
991314	864711	391350
0	0	0
0	0	0

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	5416845	4176377
საქონლის გაყიდვიდან	5365324	4106289
მომსახურების გაწევიდან	51521	50376
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	19712
გაყიდვების თვითღირებულება	-4169535	-2985769
საწესი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადაუმავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1247310	1190608
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-384071	-317813
ცვლათა / ამორტიზაციის ხარჯი	-49061	-40160
საპროცენტო შემოსავალი	17525	4864
საპროცენტო ხარჯი	-7565	-1195
ოჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	0	0
სულ საოპერაციო ხარჯები	-423172	-354304
საოპერაციო მოგება	824138	836304
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
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 გაქრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	824138	836304
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	824138	836304
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რევერზი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ურთობლივი და მკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რევერზი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	824138	836304
საერთო კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	4001367	4280911
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება შესაკუთრებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-676453	-1115848
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საერთო კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	4149052	4001367
კვლევისა და განვითარების ხარჯები	0	0

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაქალები
 საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაქალები
 საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაქალები
 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

31/12/2024	31/12/2023
0	0
126603	473198
0	0
126603	473198
0	0
864711	391513
991314	864711