

შპს ნიუპრინტი ს/კ: 400277829

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერით
დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის



ნიუპრინტი
NEWPRINT

სარჩევი

ფინანსური ანგარიშგება

	ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
	მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	4
	კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
	ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	6
	ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	
1	შესავალი	7
2	კომპანიის საოპერაციო გარემო	7
3	მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები	7
4	მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მსჯელობები, დაშვებები და შეფასებები	13
5	სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილება	13
6	ძირითადი საშუალებები	14
7	ფული და ფულის ექვივალენტები	15
8	სასაქონლო მატერიალური მარაგი	15
9	სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	15
10	სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	16
11	სესხები	16
12	პირობები და ვალდებულებები	17
13	საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები	17

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

დასახელება	შენიშვნები	31 დეკემბერი 2024	1 იანვარი 2024
აქტივები			
ფული და ფულადი სახსრები	7	16,479	218,275
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	8	167,808	67,283
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	9	100,608	181,518
გაცემული ავანსები		23,761	13,932
გაცემული სესხები		-	-
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		-	-
სხვა საგადასახადო აქტივები		-	-
ძირითადი საშუალებები	6	325,759	273,428
არამატერიალური აქტივები		743	894
სხვა აქტივები		2,934	-
სულ აქტივები		638,092	755,331
ვალდებულებები			
სახელფასო და სხვა დავალიანება თანამშრომელთა მიმართ		2,179	23,400
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	10	116,738	142,422
მიღებული ავანსები		34,886	2,250
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები		101,663	129,494
აღებული სესხები	11	300,193	106,944
სხვა ვალდებულება		-	-
სულ ვალდებულებები		555,658	404,511
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		546,530	546,530
გაუნაწილებელი მოგება		(464,096)	(195,710)
სულ საკუთარი კაპიტალი		82,434	350,820
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		638,092	755,331

ხელმოწერი პირები:

რამაზ სულავა
დირექტორი

გოგიტა შალიკაშვილი
ფინანსური ანალიტიკოსი

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ქართულ ლარში)

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
შემოსავალი	2,801,014	2,949,226
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	(1,970,640)	(1,810,864)
საერთო მოგება	830,373	1,138,362
ხელფასის ხარჯი	(505,403)	(336,683)
ტრანსპორტირების ხარჯი	(179,142)	(88,884)
იჯარის ხარჯი	(80,084)	(72,852)
კომერციული ხარჯი	(16,534)	(752)
საწვავის ხარჯი	(26,366)	(27,414)
კომუნიკაციის ხარჯი	(4,059)	(3,931)
კომუნალური ხარჯი	(2,466)	(2,058)
საოფისე და სამეურნეო ხარჯი	(21,947)	(14,748)
რემონტის ხარჯი	(22,968)	(10,613)
მივლინების ხარჯი	(21,609)	(15,538)
ბანკის საკომისიო ხარჯი	(1,343)	(829)
დაზღვევის ხარჯი	(1,587)	(902)
ცვითის და ამორტიზაციის ხარჯი	(20,096)	(19,357)
ქონების გადასახადის ხარჯი	(3,004)	(2,521)
საპენსიოს ხარჯი	(22,405)	(14,310)
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	(128,357)	(98,560)
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	(1,057,371)	(709,953)
საერთო მოგება	(226,998)	428,409
საპროცენტო შემოსავალი	-	-
მოგება საკურსო სხვაობიდან	5,910	3
სხვა არა-საოპერაციო შემოსავლები	347	841
სულ არა-საოპერაციო შემოსავლები	6,257	844
საპროცენტო ხარჯი	(15,157)	(18,751)
ზარალი საკურსო სხვაობიდან	(10,100)	(134)
სხვა არა-საოპერაციო ხარჯები	(99)	(51,518)
სულ არა-საოპერაციო ხარჯები	(25,355)	(70,403)
მოგება მოგების გადასახადის ხარჯამდე	(246,095)	358,850
მოგების გადასახადის ხარჯი	-	-
წმინდა მოგება	(246,095)	358,850
EBITDA	(206,901)	447,766

ხელმოწერი პირები:

 რამაზ სულავა
 დირექტორი

 გოგიტა შალიკაშვილი
 ფინანსური ანალიტიკოსი

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ბალანსი 1 იანვარი 2023	546,530	(475,460)	71,070
მოგება წლის განმავლობაში	-	358,850	358,850
გამოკლებული: დარიცხული დივიდენდი	-	(79,100)	(79,100)
ბალანსი 1 იანვარი 2024	546,530	(195,710)	350,820
მოგება წლის განმავლობაში	-	(246,095)	(246,095)
გამოკლებული: დარიცხული დივიდენდი	-	(22,290)	(22,290)
ბალანსი 31 დეკემბერი 2024	546,530	(464,096)	82,434

ხელმოწერი პირები:

 რამაზ სულაგა
 დირექტორი

 გოგია შალიკაშვილი
 ფინანსური ანალიტიკოსი

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ქართულ ლარში)

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

	2024	2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წმინდა მოგება	(246,095)	358,850
ცვეთა და ამორტიზაცია	20,096	19,357
ცვლილება პერიოდის განმავლობაში:		
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	80,910	(71,867)
სასაქონლო მარაგები	(100,525)	(28,447)
გაცემული ავანსები	(9,829)	(11,021)
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	(25,685)	48,942
მიღებული ავანსები	32,636	(6,970)
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	(27,831)	77,088
გადასახდელი ხელფასები	(21,221)	23,400
სხვა ცვლილებები	(2,934)	131,000
სულ ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(300,478)	540,330
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
მანქანა-დანადგარები	(75,338)	(28,806)
კომპიუტერული ტექნიკა	(5,321)	(17,187)
ავეჯი და საოფისე აღჭურვილობა	(3,278)	(2,899)
ტრანსპორტი	-	(11,229)
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	(25,183)	(28,538)
სხვა ძირითადი საშუალებები	(5,729)	9,059
სხვა არა-მატერიალური აქტივები	-	-
სხვა ცვლილებები (ცვეთა)	42,573	(32,331)
შვილობილი კომპანიის შეძენა	-	-
სულ ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(72,277)	(111,930)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
გაცემული სესხები	-	-
დივიდენდის გაცემა	(22,290)	(79,100)
აღებული სესხის ძირის დაფარვა	193,248	(132,822)
სულ ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	170,958	(211,922)
ფული და ფულადი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	218,275	1,797
ნეტო ფული და ფულადი ექვივალენტები პერიოდის განმავლობაში	(201,797)	216,478
ფული და ფულადი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	16,479	218,275

ხელმოწერი პირები:

 რამაზ სულავა
 დირექტორი

 გოგიტა შალიკაშვილი
 ფინანსური ანალიტიკოსი

1. შესავალი

კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „ნიუპრინტი“ (ს/კ 400277829) დაფუძნებულია 2019 წლის 14 ნოემბერს. კომპანიის საქმიანობა მოიცავს მრავალფეროვანი სარეკლამო პროდუქტების წარმოებას და რეალიზაციას, ძირითადად ფართოფორმატიანი და გარე რეკლამის მიმართულებით, ასევე სარეკლამო ავეჯის, სტენდების, კონსტრუქციების დამზადებას. კომპანიის იურიდიული და ფაქტიური მისამართია ქ. თბილისი, ენუქიძის ქ., N5.

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მფლობელებს წარმოადგენენ:

შპს პრინტარეა ს/კ 404384395 - 100%.

კომპანიის დირექტორია რამაზ სულავა.

2. კომპანიის საოპერაციო გარემო

საქართველო ავლენს ზრდადი ბაზრის გარკვეულ მახასიათებლებს, რომელიც შეიცავს ვალუტის არსებობას, რომლის კონვერტაციაც ვერ ხდება.

საქართველოს საგადასახადო, სავალუტო და საბაჟო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს და ხშირ ცვლილებებს. ამასთანავე საქართველოში მოქმედი კომპანიები დგანან არაერთი გამოწვევის წინაშე, რომელიც გამოწვეულია გაკოტრების კანონების განვითარების საჭიროებით, გირავნობის რეგისტრაციის და აღსრულების ფორმალური პროცედურების არარსებობით და სხვა სამართლებრივი და ფისკალური დაბრკოლებებით. საქართველოს მომავალი ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვნად დამოკიდებულია, როგორც მისი მთავრობის მიერ გატარებულ ეკონომიკურ, ფინანსურ და მონეტარულ პოლიტიკაზე, ასევე სამართლებრივ, მარეგულირებელ და პოლიტიკურ გარემოზე.

მენეჯმენტს არ შეუძლია სანდოდ შეაფასოს ფინანსური ბაზრის ლიკვიდურობის შემცირების და სავალუტო ბაზრის გაზრდილი არასტაბილურობის გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე. მენეჯმენტი მიიჩნევს, რომ ისინი იღებენ ყველა საჭირო ზომას, რომ ხელი შეუწყოს კომპანიის მდგრადობას და განვითარებას არსებულ პირობებში.

კომპანიას საქმიანობა უწევს სტრესულ ეკონომიკურ გარემოში, რაც გამოიწვია 2022 წელს დაწყებულმა რუსეთ-უკრაინის ომმა. რაც პირდაპირ და ირიბად მოქმედებდა კომპანიის საქმიანობაზე, გაზრდილი არასტაბილურობის რისკის, მომწოდებლების, გაზრდილი საწვავის და ტრანსპორტირების ხარჯების, მომხმარებლების ქცევისა თუ სხვა მიზეზებით. არსებული პირობებიდან გამომდინარე, მენეჯმენტი მუდამ ცდილობდა ალტერნატიული გზების გამონახვასა და სტაბილური მდგომარეობის შენარჩუნებას.

3. მომზადების საფუძვლები და საადრიცხო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

კომპანიამ ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა, მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის ფარგლებში. ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, კომპანიამ გამოიყენა ყველა

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ქართულ ლარში)

მსს ფასს სტანდარტები, რომელიც არის გამოშვებული და ეფექტურად ითვლება 2024 წლისთვის.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში და ყველა ღირებულება დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე, გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც სხვაგვარად არის მითითებული.

ფუნქციონირებადი საწარმო

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.

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	31 დეკემბერი 2024	1 იანვარი 2023
1 აშშ დოლარი/ ლარი	2.8068	2.6894
1 ევრო/ლარი	2.9306	2.9753

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი საშუალებებისგან ფულადი ნაკადების ანგარიშგების მიზნებისთვის. შეზღუდული ნაშთები რომელთა გამოყენება არ შეიძლება 12 თვის განმავლობაში ვალდებულებების დასაფარად ან სხვა გაცვლით ტრანზაქციებში გამოყენებისაგან აღიარდება ბალანსზე როგორც სხვა გრძელვადიანი აქტივები.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით. გაუფასურების რეზერვი იქმნება მაშინ, როდესაც არსებობს საფუძველი, რომ კომპანია ვერ მიიღებს თავდაპირველი შეთანხმებით განსაზღვრულ შესაბამის თანხას.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები აღირიცხება მათ თავდაპირველ თვითღირებულებას, დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულებით. 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.

მცირე შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე. ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის ან კომპონენტების ჩანაცვლებასთან კაპიტალიზირდება და ჩანაცვლებული ნაწილი ჩამოიწერება.

ყველა აქტივი წარმოდგენილია საწყისი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

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

კომპანია არ ფლობს მიწას. ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოითვლება წრფივი მეთოდით, რათა მოხდეს მათი შესყიდვის ხარჯის გადანაწილება მათი სასარგებლო ვადის განმავლობაში:

სასარგებლო გამოყენების ვადა (წელი)

მანქანა დანადგარები	5-15
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	3-7
სატრანსპორტო საშუალებები	5-10
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	3-8
სხვა	5-10

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ქართულ ლარში)

ნარჩენი ღირებულება არის სავარაუდო ღირებულება, რასაც კომპანია მიიღებდა ამჟამად ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან, გაყიდვის ხარჯების გამოკლებით. ძირითადი საშუალებების მომსახურების პერიოდი გადაიხედება ყოველწლიურად და იცვლება საჭიროების შემთხვევაში.

არასაფინანსო აქტივების გაუფასურება, მარაგების გარდა

აქტივების ნარჩენი საბალანსო ღირებულების გადამოწმება ხდება თითოეულ საანგარიშგებო თარიღში გაუფასურების ინდიკატორების შესაფასებლად და გაუფასურების შემთხვევაში, ის ჩამოიწერება ანაზღაურებად ღირებულებამდე, გაუფასურების ხარჯის აღიარების გზით. გაუფასურების ხარჯის გაანგარიშება ხდება აქტივის აღდგენით ღირებულებასა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობით. ანაზღაურებადი ღირებულება არის გამოყენების ეკონომიკური სარგებლის და სამართლიან ღირებულებას (გამოკლებული გაყიდვის ხარჯები) შორის უმეტესი.

გაუფასურების შესაფასებლად, აქტივები ჯგუფდება იმ დონემდე, სადაც შესაძლებელია განცალკევებულად ფულადი სახსრების მოძრაობის იდენტიფიცირება. ყოველი სააღრიცხვო პერიოდის ბოლოს, არაფინანსურ აქტივებზე, გუდვილის გარდა, რაზეც მოხდა გაუფასურება, ხდება იმის შეფასება გასაუქმებელი ხომ არ არის გაუფასურების ხარჯი.

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.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება ტრანზაქციის ღირებულებით.

იჯარა

იმის განსაზღვრა თუ ხელშეკრულება არის (ან მოიცავს) იჯარა, დაფუძნებულია შეთანხმების შინაარსზე. ხელშეკრულება არის ან მოიცავს იჯარას თუ შეთანხმების შესრულება დაფუძნებულია სპეციფიური აქტივის(ან აქტივების) გამოყენების უფლებაზე, იმ შემთხვევაშიც კი როდესაც ეს აქტივები არ არის აშკარად განსაზღვრული ხელშეკრულების საფუძველზე.

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ქართულ ლარში)

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

შემოსავლების აღიარება ხდება იმ პერიოდში როდესაც მოხდა მომსახურების გაწევა, ან პროდუქციის მიწოდება, რადგან კონტროლის გადაცემა ხდება ტრანზაქციის დღეს.

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

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი წარმოდგენილია საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად ან დასკვნის თარიღისთვის ამოქმედებული კანონმდებლობის მიხედვით. მოგების გადასახადი წარმოადგენს მიმდინარე გადასახადს და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ის პირდაპირ აღიარებულია კაპიტალში, რადგანაც უკავშირდება ოპერაციებს, რომლებიც იმავე ან განსხვავებულ პერიოდში, ასევე პირდაპირ კაპიტალში აღიარდება.

საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, შეიცვალა კომპანიების დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი, რომელიც ყველა პირისთვის, გარდა გარკვეული გამონაკლისებისა, ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან.

ახალი, ე.წ. “ესტონური”, მოდელის მიხედვით, კომპანიებს აღარ უწევთ მოგების გადასახადის გადახდა მოგებიდან (რომელიც მიღებულია 2017 წლის 1 იანვრიდან) მანამ, სანამ არ მოხდება აღნიშნული მოგების განაწილება დივიდენდების, ან სხვა ფორმით (მანამდე არსებული მოდელის მიხედვით, კომპანიის მოგება 15%-იანი გადასახადით იბეგრებოდა იმის მიუხედავად, ხდებოდა თუ არა წმინდა მოგების დივიდენდის სახით განაწილება).

გადასახადები, მოგების გარდა, აღირიცხება ადმინისტრაციულ და სხვა საოპერაციო ხარჯებში.

გადავადებული საგადასახადო შემოსავალი აღარ არის შესაბამისი ფინანსურ ანგარიშებისთვის განახლებული საგადასახადო კოდექსის გამო.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მარაგების ღირებულება განისაზღვრება უმცირესით თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება განისაზღვრება ნორმალური ბიზნესის მიმდინარეობის პირობებში გასაყიდ ფასსა და დასრულებისა და გაყიდვის მოსალოდნელ ხარჯებს შორის სხვაობით. ყოველ ანგარიშგების დღეს, მარაგები შეფასებულია გაუფასურებისთვის. თუ მარაგები გაუფასურდა, მისი საბალანსო ღირებულება

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის *(ქართულ ლარში)*

მცირდება მის გასაყიდ ფასს გამოკლებული მისი დასრულებისა და გაყიდვისათვის გამზადების ხარჯი. გაუფასურების ზარალი მაშინვე აღიარდება მოგება-ზარალზე.

წინასწარ გადახდები

წინასწარ გადახდები აღიარდება თვითღირებულებას გამოკლებული გაუფასურების რეზერვით. წინასწარი გადახდა კლასიფიცირება გრძელვადიანად, როდესაც საქონელი ან მომსახურება, რომელიც სავარაუდოდ, მიღებული იქნება ერთი წლის შემდეგ, ან აღნიშნული წინასწარ 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 მოსალოდნელია ამ აქტივისგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება.

სხვა წინასწარი გადახდები ჩამოიწერება მოგება-ზარალზე, როდესაც ხდება წინასწარ გადახდებთან დაკავშირებული შესაბამისი საქონლის ან მომსახურების მიღება. თუ არსებობს რაიმე სახის ეჭვი, რომ ვერ მოხდება საქონლის, მომსახურების თუ ძირითადი საშუალების მიღება, რომლისთვისაც წინასწარ გადახდილია თანხა, ამ შემთხვევაში ხდება აღნიშნული წინასწარ 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, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არა-ფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესაბამისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მსჯელობები, დაშვებები და შეფასებები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგებების მომზადება მოითხოვს მენეჯმენტის მხრიდან გარკვეული შეფასებების და დაშვებების გაკეთებას, რომელიც გავლენას ახდენს მოგების, ხარჯების, აქტივების და ვალდებულებების ღირებულებაზე და მათ შესაბამის შენიშვნებზე და პირობითი ვალდებულების შენიშვნაზე. უზუსტობამ აღნიშნულ შეფასებებში და დაშვებებში შესაძლოა გამოიწვიოს ისეთი შედეგი, რომელიც საჭიროს გახდის აქტივის საბალანსო ღირებულების მატერიალურ კორექტირებას ან გავლენას მოახდენს ვალდებულებაზე მომავალ პერიოდში.

საგადასახადო კანონმდებლობა

საქართველოს საგადასახადო კოდექსი და საბაჟო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს.

ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობა

კომპანია აკეთებს ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობის შეფასებას, სხვადასხვა ფაქტორების გათვალისწინებით, როგორებიცაა: ტექნიკური ან კომერციული მოძველება, მოსალოდნელი წარმადობა, სიმძლავრე და ფიზიკური მდგომარეობა, რაც დამოკიდებულია ოპერაციულ ფაქტორებზე. მიუხედავად იმისა, რომ ხელმძღვანელობა ცდილობს მაქსიმალურად ზუსტად შეაფასოს ძირითადი საშუალებით გამოსახული მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მოხმარების მოდელი, ის შეიძლება მნიშვნელოვნად განსხვავდებოდეს რეალური შედეგებისგან, რამაც შესაძლოა მატერიალური გავლენა იქონიოს ფინანსურ ანგარიშგებებში წარმოდგენილ მონაცემებზე.

5. სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილება

ცვლილებები სააღრიცხვო პოლიტიკაში არ გამოვლენილა. შესადარი ინფორმაცია დარჩა უცვლელი.

6. ძირითადი საშუალებები

ისტორიული ღირებულება	მანქანა-დანადგარები	ავიჯი და ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალება	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სხვა ძირ. საშუალებები	ჯამი
2024 წლის 1 იანვარი	240,507	64,440	23,009	28,538	13,288	369,782
შემოსვლა	75,338	8,599	-	25,183	5,729	114,850
გასვლა	-	-	-	-	-	-
2024 წლის 31 დეკემბერი	315,846	73,040	23,009	53,720	19,017	484,631
დაგროვილი ცვეთა						
2024 წლის 1 იანვარი	(62,309)	(24,844)	(3,858)	(634)	(4,709)	(96,354)
ცვეთის ხარჯი	(42,573)	(12,667)	(2,301)	(1,903)	(3,075)	(62,518)
გასვლა	-	-	-	-	-	-
2024 წლის 31 დეკემბერი	(104,883)	(37,511)	(6,159)	(2,537)	(7,784)	(158,872)
საბალანსო ღირებულება						
2024 წლის 1 იანვარი	178,198	39,596	19,151	27,904	8,579	273,428
2024 წლის 31 დეკემბერი	210,963	35,529	16,850	51,184	11,233	325,759

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულება, რომელიც იყო სრულად გაცვეთილი, მაგრამ გამოყენებაში, შეადგენდა 0 ლარს (2024 წლის 1 იანვარი: 0)

7. ფული და ფულადი სახსრები	31 დეკემბერი 2024	1 იანვარი 2024
ფულადი სახსრები სალაროში, ლარში	62	801
მიმდინარე ანგარიში ბანკში, ლარში	16,417	217,474
მიმდინარე ანგარიში ბანკში, დოლარში	-	-
მიმდინარე ანგარიში ბანკში, ევროში	-	-
დეპოზიტური ანგარიში ბანკში, ლარში	-	-
დეპოზიტური ანგარიში ბანკში, დოლარში	-	-
სულ ფული და ფულადი სახსრები	16,479	218,275

8. სასაქონლო მატერიალური მარაგები	31 დეკემბერი 2024	1 იანვარი 2024
დაუმთავრებელი პროდუქცია	167,367	60,842
მზა პროდუქცია	-	-
სხვა მარაგები	441	6,441
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგები	167,808	67,283

9. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	31 დეკემბერი 2024	1 იანვარი 2024
მოთხოვნები მიწოდებული პროდუქციიდან	100,608	181,038
მოთხოვნები გაწეული მომსახურებიდან	-	480
საექვო მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვი	-	-
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	100,608	181,518

10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	31 დეკემბერი 2024	1 იანვარი 2024
ვალდებულება მარაგების მომწოდებლების მიმართ	101,762	142,422
ვალდებულება ძირითადი საშუალებების მომწოდებლების მიმართ	-	-
ვალდებულება მიღებულ სერვისზე	14,976	-
ვალდებულება საიჯარო მომსახურებიდან	-	-
სხვა სავაჭრო ვალდებულებები	-	-
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	116,738	142,422

აღნიშნული ვალდებულებების ვადები და პირობები:

- სავაჭრო ვალდებულებებს არ ერიცხებათ პროცენტი და მათი დაფარვა ხდება ყოველთვიურად ფინანსური წლის განმავლობაში;
- გადასახდელ ხელფასებსა და სხვა ვალდებულებებს არ ერიცხებათ პროცენტები და ჩვეულებრივ მათი დაფარვა ხდება 1 თვის ვადაში.

11. აღებული სესხები	31 დეკემბერი 2024	1 იანვარი 2024
აღებული მოკლევადიანი სესხის ძირის ნაწილი	80,057	65,057
აღებული მოკლევადიანი სესხის პროცენტის ნაწილი	52,529	41,887
აღებული გრძელვადიანი სესხის ძირის ნაწილი	167,606	-
აღებული გრძელვადიანი სესხის პროცენტის ნაწილი	-	-
სულ აღებული სესხები	300,193	106,944

12. პირობები და ვალდებულებები

კომპანიის ხელმძღვანელობა საკუთარი შეფასებისა და შიდა პროფესიული რჩევების საფუძველზე მიიჩნევს, რომ მატერიალურ დანაკარგებს არ ქონია ადგილი და შესაბამისად ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღნიშნულა არავითარი დებულება ამასთან დაკავშირებით.

საგადასახადო კანონმდებლობა

საქართველოს საგადასახადო და საბაჟო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებსა და ცვლილებებს, რასაც ადგილი შეიძლება ხშირად ქონდეს. კომპანიის მენეჯმენტის მიერ განხორციელებული ასეთი ინტერპრეტაცია შესაძლებელია შესაბამისი ორგანოების მიერ ეჭვქვეშ იქნას დაყენებული. საქართველოს საგადასახადო ორგანოებმა კანონმდებლობისა და საგადასახადო შემოწმების ინტერპრეტაციაში შესაძლებელია უფრო დახვეწილი და საიმედო მიდგომა განახორციელონ და შესაძლებელია რომ ისეთი საქმიანობის და გარიგების სახეები იქნას გამოწვეული, როგორსაც წარსულში არ ქონია ადგილი. შედეგად შეიძლება შეფასდეს მნიშვნელოვანი დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და ინტერესი.

მენეჯმენტი მიიჩნევს რომ მისი ინტერპრეტაცია შესაბამისია კანონმდებლობასთან და კომპანიის საგადასახადო, საბაჟო კანონმდებლობა და სავალუტო პოზიციები შენარჩუნებული იქნება. შესაბამისად, 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით პოტენციური საგადასახადო ვალდებულების არსებობა არ დაფიქსირებულა (2024 წლის 1 იანვარი: არანაირი ვალდებულება)

საინვესტიციო ვალდებულებები

კომპანიას არ აქვს საინვესტიციო ვალდებულებები 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (2024 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით: ნული).

13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მნიშვნელოვან მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია.

შპს ნიუპრინტი

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ქართულ ლარში)



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

დასახელება	შენიშვნები	31 დეკემბერი 2024	1 იანვარი 2024
აქტივები			
ფული და ფულადი სახსრები	7	16,479	218,275
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	8	167,808	67,283
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	9	100,608	181,518
გაცემული ავანსები		23,761	13,932
გაცემული სესხები		-	-
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		-	-
სხვა საგადასახადო აქტივები		-	-
ძირითადი საშუალებები	6	325,759	273,428
არამატერიალური აქტივები		743	894
სხვა აქტივები		2,934	-
სულ აქტივები		638,092	755,331
ვალდებულებები			
სახელფასო და სხვა დავალიანება თანამშრომელთა მიმართ		2,179	23,400
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	10	116,738	142,422
მიღებული ავანსები		34,886	2,250
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები		101,663	129,494
აღებული სესხები	11	300,193	106,944
სხვა ვალდებულება		-	-
სულ ვალდებულებები		555,658	404,511
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		546,530	546,530
გაუნაწილებელი მოგება		(464,096)	(195,710)
სულ საკუთარი კაპიტალი		82,434	350,820
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		638,092	755,331

ხელმოწერილი პირები:

რამაზ სულავა
დირექტორი

გოგიტა შალიკაშვილი
ფინანსური ანალიტიკოსი

შპს ნიუპრინტი



ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ქართულ ლარში)

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
შემოსავალი	2,801,014	2,949,226
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	(1,970,640)	(1,810,864)
საერთო მოგება	830,373	1,138,362
ხელფასის ხარჯი	(505,403)	(336,683)
ტრანსპორტირების ხარჯი	(179,142)	(88,884)
იჯარის ხარჯი	(80,084)	(72,852)
კომერციული ხარჯი	(16,534)	(752)
საწვავის ხარჯი	(26,366)	(27,414)
კომუნიკაციის ხარჯი	(4,059)	(3,931)
კომუნალური ხარჯი	(2,466)	(2,058)
საოფისე და სამეურნეო ხარჯი	(21,947)	(14,748)
რემონტის ხარჯი	(22,968)	(10,613)
მივლინების ხარჯი	(21,609)	(15,538)
ბანკის საკომისიო ხარჯი	(1,343)	(829)
დაზღვევის ხარჯი	(1,587)	(902)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი	(20,096)	(19,357)
ქონების გადასახადის ხარჯი	(3,004)	(2,521)
საპენსიოს ხარჯი	(22,405)	(14,310)
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	(128,357)	(98,560)
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	(1,057,371)	(709,953)
საერთო მოგება	(226,998)	428,409
საპროცენტო შემოსავალი	-	-
მოგება საკურსო სხვაობიდან	5,910	3
სხვა არა-საოპერაციო შემოსავლები	347	841
სულ არა-საოპერაციო შემოსავლები	6,257	844
საპროცენტო ხარჯი	(15,157)	(18,751)
ზარალი საკურსო სხვაობიდან	(10,100)	(134)
სხვა არა-საოპერაციო ხარჯები	(99)	(51,518)
სულ არა-საოპერაციო ხარჯები	(25,355)	(70,403)
მოგება მოგების გადასახადის ხარჯამდე	(246,095)	358,850
მოგების გადასახადის ხარჯი	-	-
წმინდა მოგება	(246,095)	358,850
EBITDA	(206,901)	447,766

ხელმოწერილი პირები:

რამაზ სულაგა
დირექტორი

გოგიტა შალიკაშვილი
ფინანსური ანალიტიკოსი

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ბალანსი 1 იანვარი 2023	546,530	(475,460)	71,070
მოგება წლის განმავლობაში	-	358,850	358,850
გამოკლებული: დარიცხული დივიდენდი	-	(79,100)	(79,100)
ბალანსი 1 იანვარი 2024	546,530	(195,710)	350,820
მოგება წლის განმავლობაში	-	(246,095)	(246,095)
გამოკლებული: დარიცხული დივიდენდი	-	(22,290)	(22,290)
ბალანსი 31 დეკემბერი 2024	546,530	(464,096)	82,434

ხელმოწერილი პირები:

 რამაზ სულაგა
 დირექტორი

 გ. შიყვი
 გოგიტა შალიკაშვილი
 ფინანსური ანალიტიკოსი

შპს ნიუპრინტი

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ქართულ ლარში)



ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

	2024	2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წმინდა მოგება	(246,095)	358,850
ცვეთა და ამორტიზაცია	20,096	19,357
ცვლილება პერიოდის განმავლობაში:		
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	80,910	(71,867)
სასაქონლო მარაგები	(100,525)	(28,447)
გაცემული ავანსები	(9,829)	(11,021)
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	(25,685)	48,942
მიღებული ავანსები	32,636	(6,970)
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	(27,831)	77,088
გადასახდელი ხელფასები	(21,221)	23,400
სხვა ცვლილებები	(2,934)	131,000
სულ ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(300,478)	540,330
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
მანქანა-დანადგარები	(75,338)	(28,806)
კომპიუტერული ტექნიკა	(5,321)	(17,187)
ავეჯი და საოფისე აღჭურვილობა	(3,278)	(2,899)
ტრანსპორტი	-	(11,229)
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	(25,183)	(28,538)
სხვა ძირითადი საშუალებები	(5,729)	9,059
სხვა არა-მატერიალური აქტივები	-	-
სხვა ცვლილებები (ცვეთა)	42,573	(32,331)
შვილობილი კომპანიის შეძენა	-	-
სულ ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(72,277)	(111,930)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
გაცემული სესხები	-	-
დივიდენდის გაცემა	(22,290)	(79,100)
აღებული სესხის ძირის დაფარვა	193,248	(132,822)
სულ ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	170,958	(211,922)
ფული და ფულადი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	218,275	1,797
ნეტო ფული და ფულადი ექვივალენტები პერიოდის განმავლობაში	(201,797)	216,478
ფული და ფულადი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	16,479	218,275

ხელმომწერი პირები:

რამაზ სულავა
დირექტორი

გოგიტა შალიკაშვილი
ფინანსური ანალიტიკოსი