

შ.პ.ს. "პოლიედრო"

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური
ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს
ფასს) შესაბამისად მომზადებული ფინანსური
ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერი

ს ა რ ჩ ე ვ ი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება	4
ფულადი სახსრების მოძრაობა	5
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები	6

შ.პ.ს. „პოლიედრო“-ს დირექტორი:

/ალექსანდრე დადიანი/



მთავარი ბუღალტერი

/ზვიად ქუცნიაშვილი/

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ორგანიზაციის დასახელება: შპს პოლიედრო

საიდენტიფიკაციო კოდი: 404433840

საანგარიშგებო პერიოდი - 2017-2018- 2019 წელი

აქტივები			
	შენიშვნა	2019	2018
ფულადი სახსრები	4	13,199	138,133
სავაჭრო მოთხოვნები		677,203	678,475
გაცემული ავანსები		68,519	87,016
მარაგი		827,859	515,822
- მზა პროდუქცია		83,609	37,351
- სხვა - დაუმთავრებელი ნედლეული		744,250	478,471
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები	5	13,578	34,671
ძირითადი საშუალებები		35,170	55,573
- მიწა			
- შენობა-ნაგებობა			
- სხვა ძირითადი საშუალებები	6	35,170	55,573
- არამატერიალური აქტივები			
- საიჯარო აქტივები, საკუთრების გადაცემის პირობით			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		464,253	491,562
სულ აქტივები		2,099,781	2,001,252

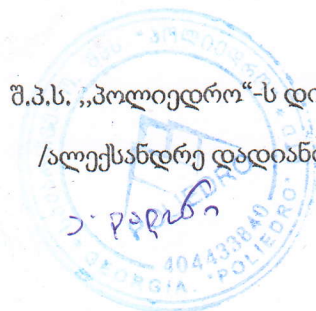
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
ვალდებულებები	შენიშვნები	2019	2018
სავაჭრო ვალდებულებები		709,005	777,030
მიმდინარე სასესხო ვალდებულება		69,125	69,125
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება		504,990	503,214
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები		1,283,120	1,349,369
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი		262,850	262,850
გაუნაწილებელი მოგება		553,811	389,033
სულ კაპიტალი		816,661	651,883
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2,099,781	2,001,252

შ.პ.ს. „პოლიედრო“-ს დირექტორი:

/ალექსანდრე დადიანი/

მთავარი ბუღალტერი

/ზვიად ქუციაშვილი/



შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების
ანგარიშგება

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

2019

ნეტო ამონაგები	შენიშვნა	2,794,161
- საქონლის გაყიდვიდან		2,794,161

რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		(1,864,233)
- საწყისი მარაგი		(515,822)
- შესყიდვა		(2,176,270)
- საბოლოო მარაგი		827,859

საერთო მოგება		929,928
---------------	--	---------

სხვა შემოსავალი	7	17,894
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(368,094)
ცვეთა/ამორტიზაცია		(69,935)
საპროცენტო ხარჯი		(59,828)
იჯარის ხარჯი		(75,252)
სხვა ადმინისტრაციული და საოპერაციო ხარჯი	8	(209,935)

მოგება, მოგების გადასახადის ხარჯამდე		* 164,778
მოგების გადასახადი		

საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი		164,778
--------------------------------------	--	---------

საწყისი გაუნაწილებელი მოგება: გადაანგარიშებული		389,033
საბოლოო ნაშთი)		389,033

გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი		553,811
-------------------------------------	--	---------

საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		651,883
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		164,778

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		816,661
--	--	---------

შ.პ.ს. „პოლიედრო“-ს დირექტორი:

/ალექსანდრე დადიანი/



მთავარი ბუღალტერი

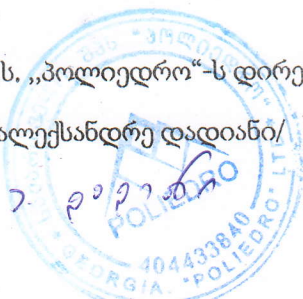
/ზვიად ქუცნიაშვილი/

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	2019 წელი 31 დეკემბერი
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან	
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე	164,778
კორექტირებები:	
ცვეთა და მორტიზაცია	69,935
მოგება/ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებამდე	234,713.06
კლება/ზრდა:	
ცვლილებები მარაგში	(312,037)
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1,272
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	(68,025)
სხვა მიმდინარე აქტივი	18,497
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(125,580)
ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან	
ძირითადი საშუალების შეძენა	(22,223)
მიმდინარე აქტივები	21,093
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(1,130)
ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან	
მიღებული სესხები	1,776
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	1,776
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	*(124,934)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	138,133
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	13,199

შ.პ.ს. „პოლიედრო“-ს დირექტორი:

/ალექსანდრე დადიანი/



მთავარი ბუღალტერი

/ზვიად ქუცნიაშვილი/

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „პოლიედრო“ -ს (შემდგომში „კომპანია“) წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის(მსს ფასს-ის) შესაბამისად 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.

საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნულმა სააგენტომ კომპანია დაარეგისტრირდა 2012 წლის 20 დეკემბერს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო 404433840.

2019 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის აქციებს ფლობდა ოთხი აქციონერი, ალექსანდრე დადიანი 01008009174 -40%, მარინა სიხარულიძე 01024044212 – 30%, ალექსანდრე კოდუა 01023005736 – 5%, დავით მაღრაძე 01002025733 – 25%.

კომპანიის დირექტორი ალექსანდრე დადიანი 01008009174.

კომპანიის ძირითადი სამეწარმეო საქმიანობა 2019 წელს წარმოადგენს პალეტის შესაფუთი ცელოფნის წარმოება.

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, ძველი თბილისის რაიონი, ბერძნის ქ., №39, ბ. 11.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკების მოკლე მიმოხილვა

ამ ფინანსური ანგარიშგების შესადგენად გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები განხილულია ქვემოთ.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია „მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის(მსს ფასს)“ და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხების გადაყვანა. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა იმ ეკონომიკური გარემოს ძირითადი ვალუტა, სადაც კომპანია საქმიანობს, კერძოდ კომპანიის სამუშაო ვალუტაა საქართველოს ეროვნული ვალუტა, ლარი.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები საანგარიშგებო თარიღისთვის გადაყვანილია ლარში, ამ თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. უცხოური ვალუტით განხორციელებული ოპერაციები ასახულია ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. სარგებელი ან ზარალი,

შ.პ.ს. „პოლიედრო“-ს დირექტორი:

/ალექსანდრე დადიანი/



მთავარი ბუღალტერი

/ზვიად ქუცნიაშვილი/

რომელიც წარმოქმნილია ამგვარი ოპერაციებისთვის განხორციელებული ანგარიშსწორების შედეგად და უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების ლარში გადაყვანით აღიარებულია სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული ოფიციალური გასაცვლელი სავალუტო კურსი იყო:

	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
აშშ დოლარი/ლარი	2.8677	2.6766

ამჟამად, ლარი არ წარმოადგენს თავისუფლად კონვერტირებად ვალუტას საქართველოს ფარგლებს გარეთ.

სავაჭრო მოთხოვნები. სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია გარიგების ფასით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხი იქმნება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დავალიანების სრულად ამოღებას მოთხოვნების თავდაპირველი პირობების შესაბამისად. სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება, აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ვინაიდან არ არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად.

მარაგები. მარაგები ასახულია თვითღირებულებასა და გაყიდვების დანახარჯებით შემცირებულ, შეფასებულ გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით და მოიცავს შესყიდვის და სხვა დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მარაგის ადგილამდე ტრანსპორტირებისა და ახლანდელ მდგომარეობაში მოსაყვანად.

ყოველი ანგარიშგების თარიღისთვის ხდება მარაგების შეფასება გაუფასურების გამოსავლენად. იმ შემთხვევაში, თუ მარაგი გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულება მცირდება გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ გასამდე და მოგებაში ან ზარალში დაუყოვნებლივ აღიარდება გაუფასურების ზარალი.

ძირითადი საშუალებები. ძირითადი საშუალებები ასახულია თვითღირებულებით, დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

კომპანიის ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულებას მაშინ ამატებს მისი შემცვლელი ნაწილების თვითღირებულებას, როდესაც მოხდება დანახარჯების გაწევა, თუ

შ.პ.ს. „პოლიედრო“-ს დირექტორი:

/ალექსანდრე დადიანი/



მთავარი ბუღალტერი

/ზვიად ქუცნიაშვილი/

მოსალოდნელია, რომ შემცვლელი ნაწილი კომპანიას მომავალში მოუტანს სარგებელს. შემცვლელი ნაწილის საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება. სარემონტო და ტექმომსახურებასთან დაკავშირებული ყველა სხვა დანახარჯი აისახება მოგება ან ზარალში იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც დანახარჯები გაიწევა.

აქტივებს ცვეთა იმგვარად ერიცხება რომ აქტივის თვითღირებულება, ნარჩენი ღირებულების გამოკლებით, განაწილდეს მათ შეფასებულ სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, კერძოდ წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითადი საშუალებების შეფასებული სასარგებლო მომსახურების ვადები მერყეობს შემდეგ საზღვრებში:

მანქანა დანადგარები - 5 -10 წელი

ოფისის აღჭურვილობა - 5-10 წელი

ავეჯი და სხვა ინვენტარი - 5 - 10 წელი

სატრანსპორტო საშუალება - 10 - 15 წელი

აქტივების ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო მომსახურების ვადები და ცვეთის მეთოდები იმ შემთხვევაში გადაიხედება და პერსპექტიულად დაკორექტირდება, თუ არსებობს ნიშანი იმისა, რომ მნიშვნელოვნად შეიცვალა ბოლო სააღრიცხვო თარიღის შემდგომ.

აქტივების საბალანსო ღირებულება დაუყოვნებლივ ჩამოიწერება მის ასანაზღაურებად ღირებულებამდე, თუ აქტივის საბალანსო ღირებულება უფრო მეტია, ვიდრე მისი შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება.

აქტივების გასვლასთან დაკავშირებული შემოსულობა ან ზარალი განისაზღვრება შემოსულობის შედარებით საბალანსო ღირებულებასთან და სხვაობა აღიარდება მოგება ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულება. სავაჭრო ვალდებულება თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით.

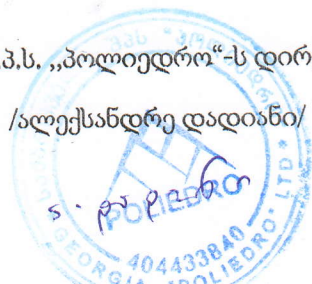
სააქციო კაპიტალი. ჩვეულებრივი აქციები კლასიფიცირდება როგორც საკუთარი კაპიტალი.

ამონაგების აღიარება. ამონაგები მოიცავს კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ან მისაღებ ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას.

კომპანია მაშინ აღიარებს ამონაგებს, როდესაც: შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება; მოსალოდნელია, რომ კომპანიაში შემოვა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი; და დაკმაყოფილებულია კომპანიის შესაფერისი კრიტერიუმი: კომპანია ძირითადი საქმიანობა მოიცავს ქონების იჯარას, რომელიც წამოადგენს შემოსავლის მიღების ძირითად წყაროს.

შ.პ.ს. „პოლიედრო“-ს დირექტორი:

/ალექსანდრე დადიანი/



მთავარი ბუღალტერი

/ზვიად ქუცნიაშვილი/

მოგებიდან გადასახადი. მოგებიდან გადასახადები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია კანონმდებლობის იმ დებულებების შესაბამისად, რომლებიც ძალაში შესულია ან არსებითად ძალაში შესულია საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. 2017 წლის 1 იანვრამდე კომპანიის მოგების გადასახადის ხარჯი/(შემოსავალი) შედგებოდა მიმდინარე და გადავადებული გადასახადისგან და აღიარდა წლის მოგება ან ზარალში.

2016 წლის 13 მაისს ძალაში შევიდა საქართველოს მთავრობის მიერ საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შეტანილი ცვლილებები, რომლის თანახმად კომპანიებს(ბანკების, საკრედიტო კავშირების, სადაზღვევო კომპანიების. მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ლომბარდების გარდა) არ ევალებათ მოგებისა გადახდა 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ მიღებული მოგებიდან, სანამ ეს მოგება არ განაწილდება დივიდენდის სახით ან კომპანიას არ ექნება დივიდენდის სახით მისი განაწილების განზრახვა.

2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე საანგარიშგებო პერიოდში დაგროვილი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები მოგების გადასახადით იბეგრება გადაანგარიშებული ღირებულების მიხედვით, რომელსაც აკლდება შესაბამისი საგადასახადო აქტივი, გამოთვლილი, როგორც დასაბეგრი მოგების მიხედვით დარიცხული და გადახდილი მოგების გადასახადის ხვედრითი წილი იმავე პერიოდის მთლიანი წმინდა მოგების მიმართ, გამრავლებული გასანაწილებელ დივიდენდებზე. თუმცა, საგადასახადო აქტივის ოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს მოგების გადასახადის ფაქტობრივ ოდენობას, რომლითაც დაიბეგრება განაწილებული დივიდენდები.

დივიდენდების გადახდის შედეგად წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგების გადასახადის ხარჯი იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა დივიდენდები, დივიდენდების გაცემის ფაქტობრივი თარიღის ან იმ პერიოდის მიუხედავად, რომლისთვისაც ხდება დივიდენდების გადახდა.

3. ინფორმაცია განუსაზღვრელობის შეფასებისა და ხელმძღვანელობის მსჯელობის ძირითადი წყაროების შესახებ

ფუნქციონირებადი საწარმო. ხელმძღვანელობამ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძვლით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციისა და ვალდებულებების შესრულებას კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში. კომპანიის ფუნქციონირებადობის უარის შეფასებისას ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მისი საქმიანობის შედეგები, კომპანიის ახლანდელი მიზნები და მომავლის შესახებ თავისი მოლოდინები.

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში.

4. ფულადი სახსრები

შ.პ.ს. „პოლიედრო“-ს დირექტორი:

/ალექსანდრე დადიანი/



მთავარი ბუღალტერი

/ზვიად ქუციაშვილი/

	31.12.2019	31.12.2018
ნაღდი ფული	9,798	33,634
ლარი საბანკო ანგარიშზე	3,269	104,418
დოლარი საბანკო ანგარიშზე	133	81
	13,199	138,133

5. სხვა მიმდინარე აქტივი

	31.12.2019	31.12.2018
საგადასახადო აქტივი	13,578	34,671

6. ძირითადი საშუალება

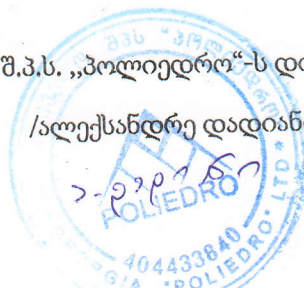
	31.12.2019	31.12.2018
მანქანა დანადგარი	27,571	44,467
ოფისის აღჭურვილობა	10	104
სატრანსპორტო საშუალება	7,459	10,721
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	131	282
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა		
	35,170	55,573

7. სხვა შემოსავალი

	31.12.2019	31.12.2018
კურსთა შორის შემოსავალი	17,894	13,828

შ.პ.ს. „პოლიედრო“-ს დირექტორი:

/ალექსანდრე დადიანი/



მთავარი ბუღალტერი

/ზვიად ქუციაშვილი/