

შპს პალიტრა

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	6
განმარტებითი შენიშვნები	7
ბოლო გვერდი	11

შპს „პალიტრა“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ათას ლარებში

	შენიშვნები	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018
აქტივები			
<i>მიმდინარე აქტივები</i>			
ფულადი სახსრები	3	160	234
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		64	71
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	4	1,776	1,597
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		251	191
სულ მიმდინარე აქტივები		2,251	2,093
<i>გრძელვადიანი აქტივები</i>			
ძირითადი საშუალებები		3	11
სულ გრძელვადიანი აქტივები		3	11
სულ აქტივები		2,254	2,104
ვალდებულებები			
<i>მიმდინარე ვალდებულებები</i>			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	5	1,426	1,209
ფინანსური იჯარა		9	9
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		1,435	1,218
სულ ვალდებულებები		1,435	1,218
კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება		819	886
სულ საკუთარი კაპიტალი		819	886
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		2,254	2,104

ხელმოწერი პირი:

დირექტორი

შპს „პალიტრა“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ათას ლარებში

	შენიშვნები	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	3	160	234
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		64	71
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	4	1,776	1,597
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		251	191
სულ მიმდინარე აქტივები		2,251	2,093
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები		3	11
სულ გრძელვადიანი აქტივები		3	11
სულ აქტივები		2,254	2,104
ვალდებულებები			
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	5	1,426	1,209
ფინანსური იჯარა		9	9
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		1,435	1,218
სულ ვალდებულებები		1,435	1,218
კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება		819	886
სულ საკუთარი კაპიტალი		819	886
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		2,254	2,104

ხელმოწერი პირი:

გ. ხიბიძე
დირექტორი

შპს „პალიტრა“

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ათას ლარებში

	შენიშვნები	2019	2018
ამონაგები	6	3,627	3,332
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	7	(3,478)	(2,841)
საერთო მოგება		149	491
ადმინისტრაციული ხარჯი	8	(217)	(156)
ნეტო კურსთა შორის სხვაობა		1	1
საპროცენტო ხარჯები		-	(1)
მოგება / (ზარალი) დაბეგვრამდე		(67)	335
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება/(ზარალი)/		(67)	335

ხელმოწერი პირი:

დირექტორი

შპს „პალიტრა“
 სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 ათას ლარებში

	შენიშვნები	2019	2018
ამონაგები	6	3,627	3,332
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	7	(3,478)	(2,841)
საერთო მოგება		149	491
ადმინისტრაციული ხარჯი	8	(217)	(156)
ნეტო კურსთა შორის სხვაობა		1	1
საპროცენტო ხარჯები		-	(1)
მოგება /(ზარალი) დაბეგვრამდე		(67)	335
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება/(ზარალი)/		(67)	335

ხელმომწერი პირი:

მ. ახ. ბ. ბ.
 დირექტორი

შპს „პალიტრა“

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათას ლარებში

	შენიშვნები	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
31 დეკემბერი, 2017		-	551	551
პერიოდის მოგება		-	335	335
31 დეკემბერი, 2018		-	886	886
პერიოდის ზარალი		-	67	67
31 დეკემბერი, 2019		-	819	819

ხელმოწერი პირი:

დირექტორი

შპს „პალიტრა“

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ათას ლარებში

	შენიშვნები	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
31 დეკემბერი, 2017		-	551	551
პერიოდის მოგება		-	335	335
31 დეკემბერი, 2018		-	886	886
პერიოდის ზარალი		-	67	67
31 დეკემბერი, 2019		-	819	819

ხელმოწერილი პირი:

დირექტორი

თ. ახაზიძე

შპს „პალიტრა“

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერი
ათას ლარებში

	2019	2018
მოგება დაბეგვრამდე	(67)	335
კორექტირება		
ცვეთა და ამორტიზაცია	8	8
ნეტო კურსთა შორის სხვაობა	(1)	(1)
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
(ზრდა)/კლება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	(8)
(ზრდა)/კლება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	(179)	(378)
(ზრდა)/კლება წინასწარ გადახდილ გადასახადებში	(60)	(151)
(ზრდა)/კლება წინასწარ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში	218	278
ფულადი ნაკადების შემოსვლა საოპერაციო საქმიანობიდან	(74)	83
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	-	(17)
ფულადი ნაკადების გასვლა საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	(17)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
ფინანსური იჯარის აღება	-	17
ფინანსური იჯარის გადახდა	-	(8)
ფულადი ნაკადების შემოსვლა საფინანსო საქმიანობიდან	-	9
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა/(შემცირება)	(74)	75
საკურსო სხვაობა ფულად სახსრებზე	-	-
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	234	159
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	160	234

ხელმოწერილი პირი:

დირექტორი

შპს „პალიტრა“

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერი
ათას ლარებში

	2019	2018
მოგება დაბეგვრამდე	(67)	335
კორექტირება		
ცვეთა და ამორტიზაცია	8	8
ნეტო კურსთა შორის სხვაობა	(1)	(1)
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
(ზრდა)/კლება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	(8)
(ზრდა)/კლება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	(179)	(378)
(ზრდა)/კლება წინასწარ გადახდილ გადასახადებში	(60)	(151)
(ზრდა)/კლება წინასწარ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში	218	278
ფულადი ნაკადების შემოსვლა საოპერაციო საქმიანობიდან	(74)	83
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	-	(17)
ფულადი ნაკადების გასვლა საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	(17)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
ფინანსური იჯარის აღება	-	17
ფინანსური იჯარის გადახდა	-	(8)
ფულადი ნაკადების შემოსვლა საფინანსო საქმიანობიდან	-	9
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა/(შემცირება)	(74)	75
საკურსო სხვაობა ფულად სახსრებზე	-	-
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	234	159
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	160	234

ხელმოწერილი პირი:

თ. ანაბიძე

დირექტორი

1. შესავალი

კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „პალიტრა“ არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება (ს/წ 404388140) , რომელიც დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში, 2010 წლის 29 სექტემბრიდან. საქართველოს კანონმდებლობის და დებულებების შესაბამისად. რეგისტრაციის მისამართი: საქართველო, თბილისი, ძველი თბილისის რაიონი, ლ. პასტერის ქ. N3.

დაფუძნების დღიდან კომპანიის 100% წილის მფლობელია ფატმან არაბიძე

კომპანიის ყოველდღიურ საქმიანობას წარმართავს კომპანიის დირექტორი - ფატმან არაბიძე.

შპს „პალიტრა“ ეწევა საბითუმო ვაჭრობას პარფიუმერიითა და კოსმეტიკით.

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-დეკ-19	31-დეკ-18
1 USD/GEL	2.8677	2.6766
1 EUR/GEL	3.2095	3.0701

2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

შესაბამისობის პრინციპი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით და ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების მცირე და საშუალო საწარმოების (IFRS for SME) 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძალაში მყოფი საერთაშორისო სააღრიცხვო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული სტანდარტების და ინტერპრეტაციების შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგებები შედგება 2019 წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგების, 2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების, კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგების, 2019 წლის ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებების და განმარტებითი შენიშვნებისგან.

შეფასების საფუძველი

შეფასების საფუძვლად გამოყენებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველი. გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც ქვემოთ მოცემული სააღრიცხვო პოლიტიკით სხვაგვარად არის განსაზღვრული.

ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

მენეჯმენტმა მოამზადა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები ფუნქციონირებადი საწარმოს განგრძობითობის რისკის დაშვებით. აღნიშნული გადაწყვეტილების მისაღებად მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე გეგმები, ფულადი სახსრების მოძრაობა, კომპანიის ოპერაციების წამგებიანობა და საჭიროების შემთხვევაში ადგილობრივ ფინანსურ რესურსებზე წვდომა, ანგარიშის პერიოდის შემდგომ მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების მაჩვენებელი, ხდება აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულების შეფასება და შედარება მის საბალანსო ღირებულებასთან. იმ შემთხვევაში თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება მცირდება მისი შეფასებულ ანაზღაურებად ღირებულებამდე, და გაუფასურების ზარალი აღიარდება დაუყოვნებლივ მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის, მარაგები ფასდება გაუფასურებაზე, თითოეული მარაგის ელემენტის (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულების შედარებით გასაყიდ ფასთან, რომელიც შემცირებულია პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით. თუ მარაგი (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფი) გაუფასურებულია, საბალანსო ღირებულება მცირდება მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასამდე, და გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (მარაგების შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფულადი საშუალებები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი საშუალებებისგან ფულადი ნაკადების ანგარიშგების მიზნებისთვის. შეზღუდული ნაშთები რომელთა გამოყენება არ შეიძლება 12 თვის განმავლობაში ვალდებულებების დასაფარად ან სხვა გაცვლითი ტრანზაქციებში გამოყენებისაგან აღიარდება ბალანსზე როგორც სხვა გრძელვადიანი მოვლენები.

იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება, როგორც ფინანსური იჯარა, როდესაც საიჯარო აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ყველა მნიშვნელოვანი რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემა ხდება კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივი) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც ჯგუფის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დღევანდელი ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ მიღწეულ იქნეს მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები გამოკლებულია მოგებისა და ზარალის განსაზღვრისას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მიეწოდება საქონელი და გადაეცემა საკუთრების უფლება.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებას. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ეფუძნება წლის განმავლობაში განწილებულ დასაბეგრ მოგებას.

მარაგები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. თვითღირებულება გამოითვლება პირველი შემოსავალში, პირველი გასავალში (ფიფო) მეთოდის გამოყენებით.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებებს არ ერიცხება პროცენტი. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

3. ფულადი სახსრები

ფულადი სახსრები	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	129	203
ფული ბანკში უცხოურ ვალუტაში	31	31
სულ ფულადი სახსრები	160	234

4. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018
მზა პროდუქცია	1,776	1,597
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	1,776	1,597

5. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018
სავაჭრო ვალდებულებები	1,426	1,149
სხვა ვალდებულებები	-	60
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	1,426	1,209

6. ამონაგები

ამონაგები	2019	2018
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	3,627	3,332
სულ ამონაგები	3,627	3,332

7. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	2019	2018
მასალების ღირებულება	3,431	2,801
სხვა ხარჯების ღირებულება	47	40
სულ რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	3,478	2,841

8. ადმინისტრაციული ხარჯები

ადმინისტრაციული ხარჯები	2019	2018
იჯარის ხარჯი	95	76
ხელფასის ხარჯი	91	60
ცვეთის ხარჯი	8	8
სხვა ხარჯი	23	12
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	217	156

ზოგადი ადმინისტრაციული ხარჯების მნიშვნელოვან ნაწილს შეადგენს იჯარის და ხელფასის ხარჯები.

9. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

2020 წლის დასაწყისში დადასტურდა მწვავე ვირუსული დაავადების კორონავირუსის („COVID 19“) არსებობა, რამაც მსოფლიოში ეკონომიკისა და ბიზნესსაქმიანობის შეფერხება გამოიწვია. ვირუსმა და მასთან დაკავშირებულმა მოვლენებმა 2020 წელს მცირედით შეაფერხა კომპანიის ოპერაციები. თუმცა მენეჯმენტის შეფასებით, COVID 19-თან დაკავშირებულ რისკებს მნიშვნელოვანი უარყოფითი გავლენის მოხდენა არ შეუძლია კომპანიის საქმიანობასა და მის უნარზე საქმიანობა გააგრძელოს როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ.

სხვა მნიშვნელოვანი მოვლენა პერიოდის შემდგომ არ ფიქსირდება.

10. ნაშთები და ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

მენეჯმენტის ხელფასი	2019	2018
ხელფასი და სხვა სარგებელი	24	9
სულ მენეჯმენტის ხელფასი	24	9

11. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ეს ფინანსური ანგარიშგება მენეჯმენტმა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2020 წლის 09 ოქტომბერს.