

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2019

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018
მიწა	1	135000	-
ძირითადი საშუალებები	1	806192,26	676 858,00
არამატერიალური აქტივები	1	0	552,00
სულ გრძელვადიანი აქტივები		941 192,26	677 410,00
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	2	575378,32	497 713,00
სავაჭრო და დებიტორული დავალიანება	3	324733,31	95 662,00
გადახდილი ავანსები	3		25 422,00
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	4	247219,11	321 307,00
სულ მიმდინარე აქტივები		1 147 330,74	940 104,00
სულ აქტივები		2 088 523,00	1 617 514,00
ვალდებულებები			
სავაჭრო და სახელფასო ვალდებულებები	5	5206,73	356 468,00
საგადასახადო ვალდებულებები	6		
სასესხო ვალდებულებები	7	890701,73	485 703,00
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		895 908,46	842 171,00
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	8		-
გაუნაწილებელი მოგება	8	1192614,54	775 343,00
სულ კაპიტალი		1 192 614,54	775 343,00
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		2 088 523,00	1 617 514,00

დირექტორი:



ფინანსური მენეჯერი:




შპს "როტო პრინტი" (ს/კ 405171077)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი)

#	დასახელება	თანხა
შემოსავალი		
1		3 641 762,66
2	ბანკიდან სესხის მიღება	2 096 489,79
	სულ შემოსავალი	5 738 252,45
გასავალი		
1	გადახდილი ხელფასები	269 898,54
2	გადახდილი დივიდენდები	525 000,00
3	გადახდილი გადასახადები	579 784,74
4	სესხის გადახდა (ბანკი)	2 225 455,35
5	გადახდილი %	64 241,87
6	ბანკის მომსახურების ხარჯი	24 223,60
7	მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები და სხვა ხარჯები	2 123 736,24
8	საწედებო კაპიტალის შემცირება	-
	სულ გასავალი	5 812 340,34
	ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	321 307,00
	ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	247 219,11

დირექტორი:

ფინანსური მენეჯერი:



2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის სრული შემოსავლის და
გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

ანგარიში	შემოსავალი	2019 წელი	2018 წელი
		თანხა	თანხა
6 110	შემოსავალი რეალიზიციიდან	3 395 096,67	2 491 850,00
8 110	არასაოპერაციო შემოსავლები	58 022,81	18 273,00
	სულ შემოსავალი	3 453 119,48	2 510 123,00
	ხარჯები		
	პირდაპირი ხელფასი		
7 210	გაყიდული/შემენილი საქონელი	1 374 281,48	1 156 915,00
7 340	ტრანსპორტირებისა და მშენახვის ხარჯი	29 402,15	0
7 410	შრომის ანაზღაურება	340 926,79	302 750,00
7 416	საპენსიო ხარჯი	4 509,18	0
7 420	იჯარა	29 169,29	22 059,00
7 425	საოფისე ინვენტარი	2 137,16	84,00
7 430	კომუნიკაციის ხარჯები	2 129,86	2 214,00
7 440	რემონტი	29 243,60	20 005,00
7 450	საკონსულტაციო ხარჯები	1 040,00	7 397,00
7 453	სამეურნეო ხარჯი	1 354,73	304,00
7 455	ცვეთა და ამორტიზაცია	276 442,97	167 696,00
7 465	სხვა საგადასახადო ხარჯი	6 013,00	5 210,00
7 470	საკანცელარიო ხარჯი	726,38	424,00
7 491	წარმომადგენლობითი ხარჯი	4 058,56	222,00
7 434	დაზღვევა	7 456,26	
7 490	სხვა საერთო ხარჯი	6 159,51	57 814,00
7 412	საპროცენტო ხარჯები	29 248,73	19 763,00
7490 1	ბანკის საკომისიო	24 223,60	0
7490 11	მივლინების ხარჯი	1 136,65	0
8 220	არასაოპერაციო ზარალი	277 004,74	9 192,00
7 490	კომუნალური ხარჯი	36 551,71	24 864,00
	სულ ხარჯი	2 483 216,35	1 796 913,00
	მოგება	969 903,13	713 210,00
	მოგების გადასახადი	- 92 647,00	- 21 522,00
	მოგება	877 256,13	691 688,00
	მოგების განაწილება მესაკუთრეებზე(მათ შორის ლივიდენდი)	459 985,00	121957
	დარჩენილი მოგება	417 271,13	569 731,00

დირექტორი:

ფინანსური მენეჯერი:



შენიშვნა 1 - ფიქსირებული აქტივები

ბალანსი 31 /12/ 2019 წელი	941 192,26
მიწის ნაკვეთები	135 000,00
მანქანა დანადგარები	433 860,56
მსუბუქი ავტომობილი	6 076,80
ავეჯი	16 719,93
არამატერიალური აქტივები	-
როტოგრაფიული ცილინდრები	337 684,17
სხვა ძირით. საშუალებები	11 850,80

ბალანსი 31 /12/ 2018 წელი	677 410,00
მიწის ნაკვეთები	-
მანქანა დანადგარები	324 494,00
მსუბუქი ავტომობილი	9 044,00
ავეჯი	1 914,00
არამატერიალური აქტივები	552,00
როტოგრაფიული ცილინდრები	318 016,00
სხვა ძირით. საშუალებები	23 390,00

დირექტორი:

ფინანსური მენეჯერი:



შპს "როტო პრინტი" (ს/კ 405171077)

შენიშვნა 2 - სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

#	დასახელება	31.12.2019 წ.
1	საღებავები, ქაღალდი, სპირტი და გამხსნელები, ეტიკეტები-მზა პროდუქცია	575 378,32
		575 378,32

#	დასახელება	31.12.2019 წ.
1	საღებავები, ქაღალდი, სპირტი და გამხსნელები, ეტიკეტები-მზა პროდუქცია	497 713,00
		497 713,00

დირექტორი:



ფინანსური მენეჯერი:




შპს "როტო პრინტი" (ს/კ 405171077)

შენიშვნა 3 - სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება;
გადახდილი ავანსები

#	დასახელება	31.12.2019 წ.
1	მოთხოვნები რეალიზაციიდან და მომსახურებიდან	324 733,31
2		
	სულ სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	324 733,31

#	დასახელება	31.12.2018 წ.
1	მოთხოვნები რეალიზაციიდან და მომსახურებიდან	95 662,00
2		
	სულ სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	95 662,00

დირექტორი:



ფინანსური მენეჯერი:




შპს "როტო პრინტი" (ს/კ 405171077)

შენიშვნა 4 - ფული და ფულადი ექვივალენტები

#	დასახელება	31.12.2019 წ.
	სალარო	210 769,05
	ბანკი	36 450,06
	სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები	247 219,11

#	დასახელება	31.12.2018 წ.
	სალარო	18 367,00
	ბანკი	302 940,00
	სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები	321 307,00

დირექტორი:



ფინანსური მენეჯერი:



შენიშვნა 5 - სავაჭრო და სახელფასო ვალდებულებები

#	დასახელება	31.12.2019 წ.
1	სავაჭრო და სახელფასო ვალდებულებები	5 206,73
2		
3		
	<u>ჯამი</u>	<u>5 206,73</u>

#	დასახელება	31.12.2018 წ.
1	სავაჭრო და სახელფასო ვალდებულებები	356 468,00
2		
	<u>ჯამი</u>	<u>356 468,00</u>

დირექტორი:



ფინანსური მენეჯერი:



შპს "როტო პრინტი" (ს/კ 405171077)

შენიშვნა 6 - საგადასახადო ვალდებულებები

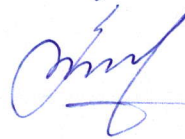
#	დასახელება	31.12.2019 წ.
1	საგადასახადო ვალდებულება	-
	სულ საგადასახადო ვალდებულებები	-

#	დასახელება	31.12.2018 წ.
1	საგადასახადო ვალდებულება	-
	სულ საგადასახადო ვალდებულებები	

დირექტორი:



ფინანსური მენეჯერი:



შპს "როტო პრინტი" (ს/კ 405171077)

შენიშვნა 7 - სასესხო ვალდებულებები

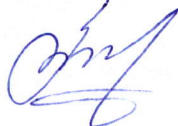
#	დასახელება	31.12.2019 წ.
1	სესხი პროკრედიტ ბანკიდან	890 701,73
	სულ სასესხო ვალდებულებები	890 701,73

#	დასახელება	31.12.2018 წ.
1	სესხი პროკრედიტ ბანკიდან	485 703,00
1,1		
1,2		
1,3		
	სულ სასესხო ვალდებულებები	485 703,00

დირექტორი:



ფინანსური მენეჯერი:



შპს "როტო პრინტი" (ს/კ 405171077)

შენიშვნა 8 - კაპიტალი

#	დასახელება	გაუნაწილებელი მოგება	საწესდებო კაპიტალი	ჯამურად
1	ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარებით	775 343,00	-	775 343,00
2	საანგარიშო პერიოდის მოგება	969 903,18		969 903,18
3	კაპიტალის შემცირება; დივიდენდის გაცემა		- 552 631,59	- 552 631,59
4	ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1 745 246,18	- 552 631,59	1 192 614,59

#	დასახელება	გაუნაწილებელი მოგება	საწესდებო კაპიტალი	ჯამურად
1	ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარებით	205 612,00	171 415,00	377 027,00
2	საანგარიშო პერიოდის მოგება	569 731,00		569 731,00
3	კაპიტალის შემცირება; დივიდენდის გაცემა		- 171 415,00	- 171 415,00
4	ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	775 343,00	-	775 343,00

დირექტორი:

ფინანსური მენეჯერი:



შპს „როტო პრინტი“ (ს/კ 405171077)
განმარტებითი შენიშვნები 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგების შესახებ

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1. შპს „როტო პრინტი“ (შემდგომში „საზოგადოება“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 2016 წლის 13 ოქტომბერს, საიდენტიფიკაციო ნომრით: 405171077.

1.2. საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

- როტოგრაფიული ბეჭდვა ეტიკეტებისა და შესაფუთი მასალების, ბეჭდვასთან დაკავშირებული მასალების შეძენა-რეალიზაცია პოლიეთილენის პარკების წარმოება, ბეჭდვა-ლამინირება.

1.3. საზოგადოება არის მესამე კატეგორიის საწარმო.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

2.1. საზოგადოების მიერ 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად ხდება მეორედ.

2.2. საზოგადოების საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი;

2.3. მსს ფასს-ის 35-ე განყოფილების თანახმად 2015 წლის მაისში გამოცემული დოკუმენტის - „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესწორებები (მსს ფასს)“ - შედეგად ცვლილებები შევიდა მსს ფასს-ის რიგ მუხლებში, რომელთა შესრულება სავალდებულოა 2017 წლის 01 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისათვის;

2.4. სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც საზოგადოება იყენებს მსს ფასს-ზე გადასვლის შემდეგ, საზოგადოების პირობებში არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა;

2.5. ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების მიერ საზოგადოების ფინანსური მდგომარეობისა და მისი საქმიანობის შედეგების ტენდენციების გაანალიზების მიზნით, შესადარისობის პრინციპიდან გამომდინარე მიზანშეწონილად მივიჩნიეთ

ფინანსური ანგარიშგების უწყისებში შეგვეტანა წინა საანგარიშგებო პერიოდის 2017 წლის ფინანსური ინფორმაცია, რომელსაც საწარმოთა საქმიანობის სპეციფიკის გათვალისწინებით არსებითი გავლენა არ მოუხდენია ფინანსური ანგარიშგების ფინანსურ და არაფინანსურ მუხლებში შესატან ინფორმაციაზე და შესაბამისად მოგება-ზარალსა და კაპიტალზე;

- 2.6. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლით კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის - 31 დეკემბერს არსებული კურსით;
- 2.7. სასაქონლო-მატერიალური ფასულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. თვითღირებულების ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილის მეთოდით;
- 2.8. საზოგადოება იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს და ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს; თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად;
- 2.9. არამატერიალური აქტივი არის კომპიუტერული პროგრამული უზრუნველყოფა, რომელიც ასახულია ნარჩენი ღირებულებით (თვითღირებულებას მინუს დაგროვილი ცვეთა);
- 2.10. ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლის აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.
- 2.11. მოთხოვნების მიწოდებიდან და მომსახურებიდან დარიცხვა ხდება ოპერაციის მოხდენისთანავე - დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება; შემოსავლის აღრიცხვა ხდება მაშინ, როცა ეკონომიკური სარგებლის მიღების ალბათობა მაღალია და შესაძლებელია მისი სათანადოდ შეფასება.
- 2.12. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღიარებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში ასახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება

საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში;

- 2.13. ხელფასის დარიცხვა ხდება ბრძანებისა და შრომითი ხელშეკრულების მიხედვით. თანამშრომელს უკავდება საშემოსავლო და საპენსიო გადასახადი. დარჩენილი თანხა გადასახადების გადახდის შემდეგ გადაერიცხება თანამშრომელს;
- 2.14. ბანკის სესხებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი აღიარდება საბანკო ხელშეკრულებით გათვალისწინებული ცხრილის მიხედვით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგება-ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა;
- 2.15. შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით. საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით);
- 2.16. საზოგადოების საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის მფლობელის გადაწყვეტილების საფუძველზე. პარტნიორს შეუძლია გაზარდოს საზოგადოების კაპიტალის ოდენობა დამატებითი შენატანებით და საზოგადოებაში ახალი პარტნიორის მიღებით. შენატანი საზოგადოების კაპიტალში შეიძლება წარმოდგენილი იქნეს, როგორც ფულადი, ისე სხვა მატერიალური და არამატერიალური ქონების სახით.
- 2.17. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მოიცავს:
- ბალანსს ((შენიშვნებით);
 - ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას;
 - საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგებას.

