

შპს „გოფრატარა“

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

დირექტორი

გივი მამუკაშვილი

სარჩევი

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის გაანგარიშგება.....	1
საქმიანობის შედეგები.....	2
მოგება-ზარალის და სხვა შემოსავლის ანგარიშგება(ლარი).....	3
კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება (ლარი).....	4
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება (ლარი).....	5

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ინფორმაცია კომპანიის შესახებ.....	6
სააღრიცხვო პოლიტიკა, მომზადების საფუძვლები.....	6
ფუნქციონირებადი საწარმოს სტატუსი.....	6
ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები.....	7
ძირითადი საშუალებები.....	7
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები.....	7
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	8
ძირითადი საშუალებები.....	9
მარაგები.....	9
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები.....	10
მოგების გადასახადი.....	10
საანგარიშგებო თარიღის შემდგომი მოვლენები.....	10

ფინანსური მდგომარეობის გაანგარიშება

ფინანსური მდგომარეობა	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	12998482	9163429	6755231
სავაჭრო მოთხოვნები	707969	629168	421410
გადახდილი ავანსები	0	0	368179
მარაგები	997988	1437193	1857313
მზა პროდუქცია	139547	177877	184175
სხვა	858441	1259316	1673138
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მიმდინარე აქტივები	787	0	0
ძირითადი საშუალებები	2630773	2593386	1943166
სულ აქტივები	17335999	13823176	11345299

ვალდებულებები

ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულება			30470
ვალდებულებები და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები			49434
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	687500	418232	558764
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			24961
სულ ვალდებულებები	687500	418232	663629

ფინანსური მდგომარეობა

საკუთარი კაპიტალი	19340	19340	19340
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	16629159	13385604	10662330
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	16648499	13404944	10681670
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	<u>17335999</u>	<u>13823176</u>	<u>11345299</u>

სულ მოკლევადიანი აქტივები	13688550	9792597	7544820
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	669559	418232	663629

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 16

აგვისტოს:

გივი

მამუკაშვილი

დირექტორი

საქმიანობის შედეგები	2020	2019
ნეტო ამონაგები	5 451 067,00	5 839 516,00
საქონლის გაყიდვიდან	5 451 067,00	5 754 485,00
სხვა	0,00	85 031,00
გაყიდვების თვითღირებულება	-2 643 855,00	-2 923 122,00
საწყისი მარაგები		-1 857 313,00
მარაგების შესყიდვა		-2 118 822,00
გადამუშავების დანახარჯები		-384 180,00
საბოლოო მარაგები		1 437 193,00
საერთო მოგება	2 807 212,00	2 916 394,00
სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-289 976,00	-280 970,00
ცვეთა და ამორტიზაცია	-313 108,00	-234 403,00
საპროცენტო შემოსავალი	846 576,00	616 156,00
საპროცენტო ხარჯი	0,00	-38 982,00
იჯარის ხარჯი		
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-108 357,00	-157 728,00
სულ საოპერაციო ხარჯები	135 135,00	-95 927,00
საოპერაციო მოგება	2 942 347,00	2 820 467,00
წმინდა შემოსულობა(დანაკაგი)სავალუტო ოპერაციებიდან	253 140,00	-57 613,00
მოგება (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	3 195 487,00	2 762 854,00
მოგების გადასახადი		
მოგება(ზარალი)	3 195 487,00	2 762 854,00
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	13 404 944,00	10 681 670,00
განაწილება მესაკუთრეებზე(მათ შორის დივიდენდი)		-39 580,00
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	48 068,00	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	16 648 499,00	13 404 944,00

საქმიანობის შედეგები**2020****2019**

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 16 აგვისტოს:

გივი მამუკაშვილი
დირექტორი

მოგება-ზარალის და სხვა შემოსავლის ანგარიშგება (ლარი)

საქმიანობის შედეგები	2020	2019
ნეტო		
ამონაგები	5451067,00	5839516,00
საქონლის გაყიდვიდან	5451067,00	5754485,00
სხვა	0,00	85031,00
 რეალიზებული პროდუქციის		
თვითღირებულება	-2 643 855,00	-2 923 122,00
 საწყისი		
მარაგები		-1 857 313,00
მარაგების შესყიდვა		-2 118 822,00
გადამუშავების დანახარჯები		-384 180,00
საბოლოო მარაგები		1 437 193,00
საერთო მოგება	2807212,00	2 916 394,00
სხვა		
შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-289 976,00	-280 970,00
ცვეთა და ამორტიზაცია	-313 108,00	-234 403,00
საპროცენტო შემოსავალი	846 576,00	616 156,00
იჯარის ხარჯი	0,00	-38 982,00
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-108 357,00	-157 728,00
სულ საოპერაციო		
ხარჯები	135 135,00	-95 927,00
საოპერაციო მოგება	2 942 347,00	2 820 467,00
წმინდა შემოსულობა (დანაკარგი) სავალუტო		
ოპრაციებიდან	253140,00	-57 613,00
 მოგება (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე		
განგძობითი ოპერაციებიდან	3 195 487,00	2 762 854,00
მოგების გადასახადი		
მოგება(ზარალი)	3 195 487,00	2 762 854,00
საქმიანობის შედეგები	2 020	2 019
მთლიანი სრული შემოსავალი (ზარალი)	3 195 487,00	2 762 854,00
	3 195 487,00	2 762 854,00

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის
სახელით 2021 წლის 16 აგვისტოს:

გივი მამუკაშვილი
დირექტორი

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება (ლარი)

	2020	2019
	13 404	
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	944,00	10 681 670,00
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-39 580,00
	3 195	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	487,00	2 762 854,00
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	48 068,00	
	16 648	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	499,00	13 404 944,00

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის
სახელით 2021 წლის 16 აგვისტოს:

გივი მამუკაშვილი
დირექტორი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება (ლარი)

ფულადი სახსრების მოძრაობა	2020	2019
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	3 578 867,00	1 891 434,00
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	48 167,00	-41 600,00
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	0,00	615 977,00
წმინდა ზრდა(კლება)ფულსა და ფულის ეკვივალენტში	3 627 034,00	2 465 811,00
სავალუტო კურსის ეფექტი	208019	-57 613,00
ფულადი და ფულის ეკვივალენტები წლის დასწყისში	9 163 429,00	6 755 231,00
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	12 998 482,00	9 163 429,00

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 16 აგვისტოს:

გივი
მამუკაშვილი
დირექტორი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-გამმარტებითი შენიშვნები (ლარი)

1. ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს „გოფრატარა“ (შემდგომში „კომპანია“) (საიდენტიფიკაციო კოდი:202461264) 2009 წლის 08 სექტემბრიდან დარეგისტრირებულია როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება და ახორციელებს სამეწარმეო საქმიანობას.

ძირითადი საქმიანობა: კომპანიის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს გოფრირებული ქაღალდის და მუყაოს ყუთების დამზადება და რეალიზაცია.

იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ადგილი: საწარმოს იურიდიული და ფაქტიური მისამართია ქ. თბილისი, გლდანის რაიონის, ი. ბერიძის ქ. 10. საქართველოს კანონის ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ მიხედვით წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს.

კომპანიის დამფუძნებელი და 100%-იანი წილის მფლობელი არის გივი მამუკაშვილი.

2. სააღრიცხვო პოლიტიკა

მომზადების საფუძველი

საწარმოს ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოების მიხედვით. ფინანსური უწყისები წარმოდგენილია და დამრგვალებულია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში-ქართული ლარი, რომელიც ასევე არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა. ანგარიშგება წარმოდგენილია აღნიშნული სტანდარტის ხარისხობრივი მახასიათებლებით. ანგარიშგება მოიცავს, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას, საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებას, კაპიტალის ანგარიშგებას, ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას და განმარტების შენიშვნებს. საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში-ქართული ლარი, რომელიც ასევე არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა.

საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე 12 თვიან პერიოდს.

3. ფუნქციონირებადი საწარმოს სტატუსი

ანგარიშგება შედგენილია ფუნქციონირებადი საწარმოს სტატუსით. საწარმომ, მიუხედავად კოვიდ-19-ით გამოწვეული რთული ეპიდემიური სიტუაციისა, მოახერხა კონკურენციული ფასის შენარჩუნება და არსებული სიმძლავრეებით შეძლო ფინანსური სიმძლავრის დაძლევა და შეძლო ფუნქციონირებად საწარმოდ დარჩენა. პერიოდულად ხდება საწარმოს დამფუძნებლის მიერ კაპიტალ დაბანდება. საწარმომ არსებითი ზარალი განიცადა ვალუტის კურსის გაუარესებით, თუმცა ფასების ინდექსაციით მოხერხდა ბალანსის აღდგენა. მიუხედავად ქვეყანაში შექმნილი სიტუაციისა, კომპანიას არ შექმნია პრობლემა ვალდებულებების დროულად გასტუმრების მხრივ. მენეჯმენტის შეფასებით კომპანიის წინაშე არ დგას გადაულახავი პრობლემა.

4. ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც იგი გაწეულ იქნა.

5. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით. ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე წრფივი მეთოდის გამოყენებით. 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. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობი 5%

მანქანა-დანადგარები 20%

ოფისის აღჭურვილობა 20%

სატრანსპორტო საშუალებები 20%

6. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. მარაგის თვითღირებულება მოიცავს: მის შეძენასა და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ ყველანაირ დანახარჯს, ასევე ისეთ დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისთვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად. ნედლეულისა და მასალების თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, საბაჟო გადასახადსა და სხვა ანაზღაურებად გადასახადებს, ტრანსპორტირებისა და დატვირთვის დანახარჯებსა და ნებისმიერ სხვა პირდაპირ მიკუთვნებად დანახარჯებს. წარმოებული მზა პროდუქციის თვითღირებულებაში ჩაირთვება პირდაპირი მასალისა და პირდაპირი შრომითი დანახარჯები. აგრეთვე მიკუთვნებული მუდმივი და ცვლადი საწარმოო ზედნადები ხარჯები. წარმოების შედეგად ნორმის ფარგლებში მიღებული მაკულატურა ფასდება ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებით და აკლდება წარმოებული მზა პროდუქციის თვითღირებულებას. ზენორმატიული მაკულატურა საბოლოოდ ფასდება ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებით, ხოლო თვითღირებულებასა (ერთეული მზა პროდუქციის თვითღირებულება) და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის სხვაობა აღიარდება ხარჯად მაკულატურის წარმოქმნის მომენტში. შემდგომში ამგვარი მაკულატურის რეალიზაციიდან შემოსავლები და ხარჯები აღარ აღიარდება. თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით.

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი პირობებით და დებიტორულ დავალიანებებს პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების შემთხვევაში გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები: რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებებს პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნებთან დაკავშირებით არ ხდებოდა გაუფასურების აღიარება ხელმძღვანელობამ მოახდინა რეზერვების შეფასება და შესაბამისი ხარჯების აღიარება

**31
დეკემბერი
2020წ**

689182

**31
დეკემბერი
2019წ**

629168

8. ძირითადი საშუალებები

თვითღირებ ულება	მიწა	შენობა- ნაგებობები	დაუმთავრებ ელი მშენებ ლობა	მანქანა დანადგარ ები	სატრა ნსპორტ ო საშუალ ებები	ავიჯი და სხვა საოფისე მოწყობილ ობები	სხვა აქტივებ ი	სულ
31.დეკ.19	288 791	1 084 112	8 185	1 141 543	496 125	31 863	4 927	3 055 546
შემოსვლა	270 000	7 012	80 069	14 055		2 980		374 116
გასვლა	-		-			-	-	-83 367
31.დეკ.20	558 791	1 091 124	88 254	1 142 948	496 125	34 843	4 927	3 417 012
ცვეთა და გაუფასურე ბა								
31.დეკ.19	-	-105 724	-	-220 388	-123 274	-11 001	-1 773	-462 160
პერიოდის ცვეთა	-	-49 690	-	-159 590	-108 953	-5 215	-631	-324 079
გაუფასურებ ა	-	-	-	-	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-	-
31.დეკ.20	-	-155 414	-	-379 978	-232 227	-16 216	-2 404	-786 239

ნეტო საბალანსო ღირებულება

31.დეკ.19	288 791	978 388	8 185	921 155	372 851	20 862	3 154	2 593 386
31.დეკ.20	558 791	935 710	88 254	762 970	263 898	18 627	2 523	2 630 773

9. მარაგები

	31 დეკემბერი 2020წ	31 დეკემბერი 2019წ
ნედლეული და მასალები	809266	1212076
დაუმთავრებელი წარმოება	3690	5005
მზა პროდუქცია	139547	177877
საქონელი		
სხვა მარაგები	45485	42235
სულ:	997988	1437193

10. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

	31 დეკემბერი 2020წ	31 დეკემბერი 2019წ
ფული სალაროში	2874	1525
ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშებზე	12995609	9161604
სულ ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	12998483	9163129

11. მოგების გადასახდი

2017 წლის 1 იანვრიდან განხორციელდა მნიშვნელოვანი ცვლილებები საქართველოს საგადასახადო კოდექსში, რომელიც გავლენას ახდენს მოგების გადასადის გაანგარიშებაზე. აღნიშნული ცვლილების შედეგად 2017 წლის 1 იანვრიდან კომპანიები დაიბეგრებიან მოგების გადასადით თუ მოხდება მოგების განაწილება (დივიდენდის გაცემა) და ასევე, მოგების გადასახადით იბეგრება ისეთი ტრანზაქციები ინდივიდუალურ პირებთან, რომლებიც დაკავშირებულია მოგების მიღებასთან (ბენეფიტი, საჩუქარი, გადასახადები, რომლებიც არაა ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული და სხვა).

12. საანგარიშგებო თარიღის შემდგომი მოვლენები

ანგარიშის წარდგენის შემდგომ ისეთ მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია, რომლებიც გავლენას მოახდენდა ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებსა და ახსნა-განმარტებით შენიშვნებზე

შპს „გოფრატარა“

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

დირექტორი

გივი მამუკაშვილი



სარჩევი

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის გაანგარიშება.....	1
საქმიანობის შედეგები.....	2
მოგება-ზარალის და სხვა შემოსავლის ანგარიშგება(ლარი).....	3
კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება (ლარი).....	4
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება (ლარი).....	5

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-
განმარტებითი შენიშვნები

ინფორმაცია კომპანიის შესახებ.....	6
სააღრიცხვო პოლიტიკა, მომზადების საფუძვლები.....	6
ფუნქციონირებადი საწარმოს სტატუსი.....	6
ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები.....	7
ძირითადი საშუალებები.....	7
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები.....	7
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	8
ძირითადი საშუალებები.....	9
მარაგები.....	9
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები.....	10
მოგების გადასახადი.....	10
საანგარიშგებო თარიღის შემდგომი მოვლენები.....	10



ფინანსური მდგომარეობის გაანგარიშება

ფინანსური მდგომარეობა	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	12998482	9163429	6755231
სავაჭრო მოთხოვნები	707969	629168	421410
გადახდილი ავანსები	0	0	368179
მარაგები	997988	1437193	1857313
მზა პროდუქცია	139547	177877	184175
სხვა	858441	1259316	1673138
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მიმდინარე აქტივები	787	0	0
ძირითადი საშუალებები	2630773	2593386	1943166
სულ აქტივები	17335999	13823176	11345299
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულება			30470
ვალდებულებები და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები			49434
გამომუშავებული შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	687500	418232	558764
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			24961
სულ ვალდებულებები	687500	418232	663629
ფინანსური მდგომარეობა			
საკუთარი კაპიტალი	19340	19340	19340
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	16629159	13385604	10662330
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	16648499	13404944	10681670
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	17335999	13823176	11345299
სულ მოკლევადიანი აქტივები	13688550	9792597	7544820
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	669559	418232	663629

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 16 აგვისტოს:

გივი
მამუკაშვილი
დირექტორი




საქმიანობის შედეგები	2020	2019
ნეტო ამონაგები	5 451 067,00	5 839 516,00
საქონლის გაყიდვიდან	5 451 067,00	5 754 485,00
სხვა	0,00	85 031,00
გაყიდვების თვითღირებულება	-2 643 855,00	-2 923 122,00
საწყისი მარაგები		-1 857 313,00
მარაგების შესყიდვა		-2 118 822,00
გადამუშავების დანახარჯები		-384 180,00
საბოლოო მარაგები		1 437 193,00
საერთო მოგება	2 807 212,00	2 916 394,00
სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-289 976,00	-280 970,00
ცვეთა და ამორტიზაცია	-313 108,00	-234 403,00
საპროცენტო შემოსავალი	846 576,00	616 156,00
საპროცენტო ხარჯი	0,00	-38 982,00
იჯარის ხარჯი		
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-108 357,00	-157 728,00
სულ საოპერაციო ხარჯები	135 135,00	-95 927,00
საოპერაციო მოგება	2 942 347,00	2 820 467,00
წმინდა შემოსულობა (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	253 140,00	-57 613,00
მოგება (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	3 195 487,00	2 762 854,00
მოგების გადასახადი		
მოგება (ზარალი)	3 195 487,00	2 762 854,00
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	13 404 944,00	10 681 670,00
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-39 580,00
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	48 068,00	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	16 648 499,00	13 404 944,00
საქმიანობის შედეგები	2020	2019

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 16 აგვისტოს:

გივი მამუკაშვილი
დირექტორი



მოგება-ზარალის და სხვა შემოსავლის ანგარიშგება (ლარი)

საქმიანობის შედეგები	2020	2019
ნეტო		
ამონაგები	5451067,00	5839516,00
საქონლის გაყიდვიდან	5451067,00	5754485,00
სხვა	0,00	85031,00
რეალიზებული პროდუქციის		
თვითღირებულება	-2 643 855,00	-2 923 122,00
საწყისი		
მარაგები		-1 857 313,00
მარაგების შესყიდვა		-2 118 822,00
გადამუშავების დანახარჯები		-384 180,00
საბოლოო მარაგები		1 437 193,00
საერთო მოგება	2807212,00	2 916 394,00
სხვა		
შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-289 976,00	-280 970,00
ცვეთა და ამორტიზაცია	-313 108,00	-234 403,00
საპროცენტო შემოსავალი	846 576,00	616 156,00
იჯარის ხარჯი	0,00	-38 982,00
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-108 357,00	-157 728,00
სულ საოპერაციო		
ხარჯები	135 135,00	-95 927,00
საოპერაციო მოგება	2 942 347,00	2 820 467,00
წმინდა შემოსულობა (დანაკარგი) სავალუტო		
ოპრაციებიდან	253140,00	-57 613,00
მოგება (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე		
განგძობითი ოპერაციებიდან	3 195 487,00	2 762 854,00
მოგების გადასახადი		
მოგება(ზარალი)	3 195 487,00	2 762 854,00
საქმიანობის შედეგები	2 020	2 019
მთლიანი სრული შემოსავალი (ზარალი)	3 195 487,00	2 762 854,00
	3 195 487,00	2 762 854,00

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის
სახელით 2021 წლის 16 აგვისტოს:

გივი მამუკაშვილი
დირექტორი



კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება (ლარი)

	2020	2019
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	13 404	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	944,00	10 681 670,00
		-39 580,00
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	3 195	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	487,00	2 762 854,00
	48 068,00	
	16 648	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	499,00	13 404 944,00

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის
სახელით 2021 წლის 16 აგვისტოს:

გივი მამუკაშვილი
დირექტორი

Handwritten signature



ფულადი ნაკადების ანგარიშგება (ლარი)

ფულადი სახსრების მოძრაობა

2020

2019

წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან

3 578 867,00

1 891 434,00

წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო

საქმიანობიდან

48 167,00

-41 600,00

წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან

0,00

615 977,00

წმინდა ზრდა(კლება)ფულსა და ფულის
ეკვივალენტში

3 627 034,00

2 465 811,00

სავალუტო კურსის ეფექტი

208019

-57 613,00

ფულადი და ფულის ეკვივალენტები წლის დასწყისში

9 163 429,00

6 755 231,00

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს

12 998 482,00

9 163 429,00

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 16 აგვისტოს:

გივი

მამუკაშვილი

დირექტორი

3.22



სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-გამნმარტებითი შენიშვნები (ლარი)

1. ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს „გოფრატარა“ (შემდგომში „კომპანია“) (საიდენტიფიკაციო კოდი: 202461264) 2009 წლის 08 სექტემბრიდან დარეგისტრირებულია როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება და ახორციელებს სამეწარმეო საქმიანობას.

ძირითადი საქმიანობა: კომპანიის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს გოფრირებული ქაღალდის და მუყაოს ყუთების დამზადება და რეალიზაცია.

იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ადგილი: საწარმოს იურიდიული და ფაქტიური მისამართია ქ. თბილისი, გლდანის რაიონის, ი. ბერიძის ქ. 10. საქართველოს კანონის ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ მიხედვით წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს.

კომპანიის დამფუძნებელი და 100%-იანი წილის მფლობელი არის გივი მამუკაშვილი.

2. სააღრიცხვო პოლიტიკა

მოზადების საფუძველი

საწარმოს ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოების მიხედვით. ფინანსური უწყისები წარმოდგენილია და დამრგვალებულია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში-ქართული ლარი, რომელიც ასევე არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა. ანგარიშგება წარმოდგენილია აღნიშნული სტანდარტის ხარისხობრივი მახასიათებლებით. ანგარიშგება მოიცავს, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას, საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებას, კაპიტალის ანგარიშგებას, ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას და განმარტების შენიშვნებს. საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში-ქართული ლარი, რომელიც ასევე არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა.

საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე 12 თვიან პერიოდს.

3. ფუნქციონირებადი საწარმოს სტატუსი

ანგარიშგება შედგენილია ფუნქციონირებადი საწარმოს სტატუსით. საწარმომ, მიუხედავად კოვიდ-19-ით გამოწვეული რთული ეპიდემიური სიტუაციისა, მოახერხა კონკურენციული ფასის შენარჩუნება და არსებული სიმძლავრეებით შეძლო ფინანსური სიმძლავრის დაძლევა და შეძლო ფუნქციონირებად საწარმოდ დარჩენა. პერიოდულად ხდება საწარმოს დამფუძნებლის მიერ კაპიტალ დაბანდება. საწარმომ არსებითი ზარალი განიცადა ვალუტის კურსის გაუარესებით, თუმცა ფასების ინდექსაციით მოხერხდა ბალანსის აღდგენა. მიუხედავად ქვეყანაში შექმნილი სიტუაციისა, კომპანიას არ შექმნია პრობლემა ვალდებულებების დროულად გასტუმრების მხრივ. მენეჯმენტის შეფასებით კომპანიის წინაშე არ დგას გადაულახავი პრობლემა.



- 7 -

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი პირობებით და დებიტორულ დავალიანებებს პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების შემთხვევაში გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები: რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებს პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნებთან დაკავშირებით არ ხდებოდა გაუფასურების აღიარება ხელმძღვანელობამ მოახდინა რეზერვების შეფასება და შესაბამისი ხარჯების აღიარება

31
დეკემბერი
2020წ

689182

31
დეკემბერი
2019წ

629168

Handwritten signature



8. ძირითადი საშუალებები

თვითღირებულება	მიწა	შენიშნული ნაგებობები	დაუმთავრებელი მშენებლობა	მანქანა დანადგარები	სატრანსპორტო საშუალებები	ავიაციის და სხვა საოფისე მოწყობილობები	სხვა აქტივები	სულ
31.დეკ.19	288 791	1 084 112	8 185	1 141 543	496 125	31 863	4 927	3 055 546
შემოსვლა	270 000	7 012	80 069	14 055		2 980		374 116
გასვლა	-		-			-	-	-83 367
31.დეკ.20	558 791	1 091 124	88 254	1 142 948	496 125	34 843	4 927	3 417 012
ცვეთა და გაუფასურება								
31.დეკ.19	-	-105 724	-	-220 388	-123 274	-11 001	-1 773	-462 160
პერიოდის ცვეთა	-	-49 690	-	-159 590	-108 953	-5 215	-631	-324 079
გაუფასურება	-	-	-	-	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-	-
31.დეკ.20	-	-155 414	-	-379 978	-232 227	-16 216	-2 404	-786 239
ნეტო საბალანსო ღირებულება								
31.დეკ.19	288 791	978 388	8 185	921 155	372 851	20 862	3 154	2 593 386
31.დეკ.20	558 791	935 710	88 254	762 970	263 898	18 627	2 523	2 630 773

9. მარაგები

	31 დეკემბერი 2020წ	31 დეკემბერი 2019წ
ნედლეული და მასალები	809266	1212076
დაუმთავრებელი წარმოება	3690	5005
მზა პროდუქცია	139547	177877
საქონელი		
სხვა მარაგები	45485	42235
სულ:	997988	1437193



10. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

	31 დეკემბერი 2020წ	31 დეკემბერი 2019წ
ფული სალაროში	2874	1525
ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშებზე	12995609	9161604
სულ ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	12998483	9163129

11. მოგების გადასახდი

2017 წლის 1 იანვრიდან განხორციელდა მნიშვნელოვანი ცვლილებები საქართველოს საგადასახადო კოდექსი, რომელიც გავლენას ახდენს მოგების გადასადის გაანგარიშებაზე. აღნიშნული ცვლილების შედგად 2017 წლის 1 იანვრიდან კომპანიები დაიბეგრებიან მოგების გადასადით თუ მოხდება მოგების განაწილება (დივიდენდის გაცემა) და ასევე, მოგების გადასახადით იბეგრება ისეთი ტრანზაქციები ინდივიდუალურ პირებთან, რომლებიც დაკავშირებულია მოგების მიღებასთან (ბენეფიტი, საჩუქარი, გადასახადები, რომლებიც არაა ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული და სხვა).

12. საანგარიშგებო თარიღის შემდგომი მოვლენები

ანგარიშის წარდგენის შემდგომ ისეთ მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია, რომლებიც გავლენას მოახდენდა ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებსა და ახსნა-განმარტებით შენიშვნებზე

