

შ.პ.ს. “პოლიედრო“

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

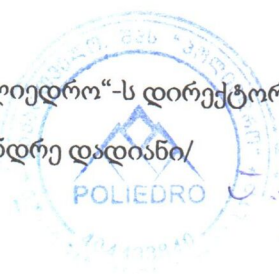
2020 წლის 31 დეკემბერი

ს ა რ ჩ ე ვ ი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება	4
ფულადი სახსრების მოძრაობა	4
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 - 2020 წელი

აქტივები				
	შენიშვნა	2020	2019	2018
ფულადი სახსრები	4	113,841	13,199	138,133
სავაჭრო მოთხოვნები		636,389	677,203	678,475
გაცემული ავანსები		155,815	68,519	87,016
მარაგი		873,621	827,859	515,822
- მზა პროდუქცია		135,810	83,609	37,351
- სხვა - დაუმთავრებელი ნედლეული		737,810	744,250	478,471
სხვა მიმდინარე აქტივები	5	47,649	13,578	34,671
ძირითადი საშუალებები		311,497	35,170	55,573
- მიწა		168,474	-	-
- სხვა ძირითადი საშუალებები	6	143,023	35,170	55,573
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	7	436,944	464,253	491,562
სულ აქტივები		2,575,755	2,099,781	2,001,252

საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
ვალდებულებები	შენიშვნა	2019	2018	
სავაჭრო ვალდებულებები		612,756	709,005	777,030
მიმდინარე სასესო ვალდებულება		69,125	69,125	69,125
გრძელვადიანი სასესო ვალდებულება		649,204	504,990	503,214
სხვა ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები		1,331,085	1,283,120	1,349,369
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი		423,755	262,850	262,850
გაუნაწილებელი მოგება		820,915	553,811	389,033
სულ კაპიტალი		1,244,670	816,661	651,883
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2,575,755	2,099,781	2,001,252

სულ მოკლევადიანი აქტივები		1,827,315	1,600,358	1,454,117
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		681,881	778,130	846,155

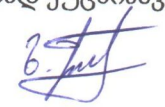
შ.პ.ს. „პოლიედრო“-ს დირექტორი:

/ალექსანდრე დადიანი/

მთავარი ბუღალტერი

/ზვიად ქუცნიაშვილი/

შ.პ.ს. „პოლიედრო“

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების
ანგარიშგება

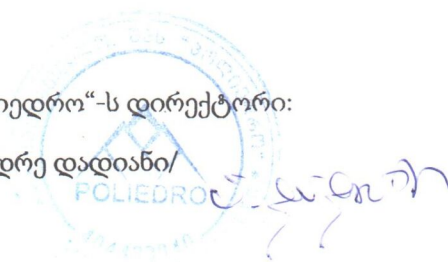
შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

		2020	2019
ნეტო ამონაგები	შენიშვნა	2,608,929	2,794,161
- საქონლის გაყიდვიდან		2,608,929	2,794,161
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		(1,700,458)	(1,864,233)
- საწყისი მარაგი		(827,859)	(515,822)
- შესყიდვა		(1,746,219)	(2,176,270)
- საბოლოო მარაგი		873,621	827,859
საერთო მოგება		908,471	929,928
სხვა შემოსავალი			17,894
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(359,861)	(368,094)
ცვეთა/ამორტიზაცია		(69,367)	(69,935)
საპროცენტო ხარჯი		(58,711)	(59,828)
იჯარის ხარჯი		(71,157)	(75,252)
სხვა ადმინისტრაციული და საოპერაციო ხარჯი		(194,698)	(209,935)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		112,426	
მოგება, მოგების გადასახადის ხარჯამდე		267,103	164,778
მოგების გადასახადი			
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი		267,103	164,778
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		816,661	651,883
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		160,905	
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი		1,244,670	816,661

ფულადი სახსრების მოძრაობა

შ.პ.ს. „პოლიედრო“-ს დირექტორი:

/ალექსანდრე დადიანი/



მთავარი ბუღალტერი

/ზვიად ქუცნაშვილი/

ფულადი სახსრების მოძრაობა

2020 წელი 31

2019 წელი 31

დეკემბერი

დეკემბერი

ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე	267,103	164,778
კორექტირებები:		
ცვეთა და მორტიზაცია	73,567	69,935
მოგება/ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებამდე	340,670.44	234,713.06
კლება/ზრდა:		
ცვლილებები მარაგში	(45,761)	(312,037)
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	40,814	1,272
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	(96,249)	(68,025)
სხვა მიმდინარე აქტივი	(87,296)	18,497
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	152,178	(125,580)
ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შემენა	(322,584)	(22,223)
მიმდინარე აქტივები	(34,071)	21,093
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(356,655)	(1,130)
ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან		
მიღებული სესხები	144,214	1,776
საწესდებოს გაზრდა	160,905	
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	305,119	1,776
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	100,642	(124,934)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	13,199	138,133
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	113,841	13,199

შ.პ.ს. „პოლიედრო“-ს დირექტორი:

/ალექსანდრე დადიანი/

მთავარი ბუღალტერი

/ზვიად ქუცნიაშვილი/

5-დეკემბერი

6-დეკემბერი

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.

2020 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 2020 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.

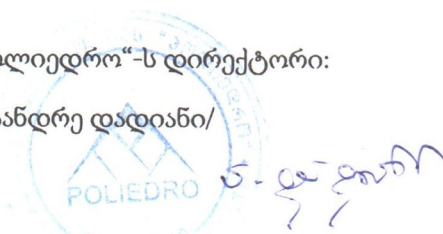
ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია „მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის(მსს ფასს)“ და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

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 ღარში გადაყვანით აღიარებულია სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული ოფიციალური გასაცვლელი სავალუტო კურსი იყო:

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
აშშ დოლარი/ლარი	3.2766	2.8677

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 გასაყიდ ფასამდე 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 ქუციაშვილი/

ა. დადიანი

ზ. ქუციაშვილი

მოსალოდნელია, რომ შემცვლელი ნაწილი კომპანიას მომავალში მოუტანს სარგებელს. შემცვლელი ნაწილის საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება. სარემონტო და ტექნომოსახურებასთან 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.

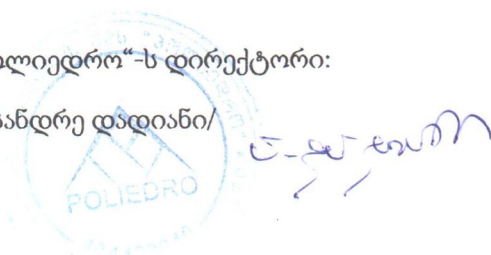
სააქციო კაპიტალი. ჩვეულებრივი აქციები კლასიფიცირდება როგორც საკუთარი კაპიტალი.

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

კომპანია მაშინ აღირებს 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 ქუციაშვილი/

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.

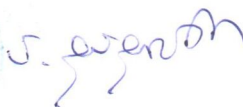
3. ინფორმაცია განუსაზღვრელობის შეფასებისა და ხელმძღვანელობის მსჯელობის ძირითადი წყაროების შესახებ

ფუნქციონირებადი საწარმო. ხელმძღვანელობამ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციისა და ვალდებულებების შესრულებას კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პრეტესში. 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.

შ.პ.ს. „პოლიედრო“-ს დირექტორი:

/ალექსანდრე დადიანი/



მთავარი ბუღალტერი

/ზვიად ქუციაშვილი/



4. ფულადი სახსრები

	31.12.2020	31.12.2019
ნაღდი ფული	106,274	9,798
ლარი საბანკო ანგარიშზე	7,549	3,269
დოლარი საბანკო ანგარიშზე	18	133
	<u>113,841</u>	<u>13,199</u>

5. სხვა მიმდინარე აქტივი

	31.12.2020	31.12.2019
საგადასახადო აქტივი	47,649	13,578

6. ძირითადი საშუალებები

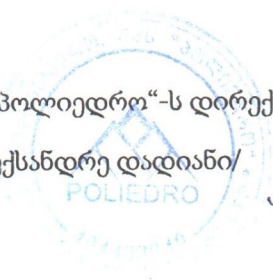
	31.12.2020	31.12.2019
მანქანა დანადგარი	138,569	27,571
ოფისის აღჭურვილობა	-	10
სატრანსპორტო საშუალება	3,431	7,459
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	1,024	131
	<u>143,023</u>	<u>35,170</u>

7. სხვა გრძელვადიანი აქტივი

	31.12.2020	31.12.2019
ლიზინგი	436,944	464,253

შ.პ.ს. „პოლიედრო“-ს დირექტორი:

/ალექსანდრე დადიანი/



Handwritten signature of Alexander Dadiani

მთავარი ბუღალტერი

/ზვიად ქუცნაშვილი/

Handwritten signature of Zviad Kuchanashvili