

# შპს „გორპლასტი“

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

შპს „გორპლასტი“

## სარჩევი

|                                                      |      |
|------------------------------------------------------|------|
| ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში .....      | 3    |
| ფინანსური ანგარიშგება                                |      |
| ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება .....             | 4    |
| მოგება-ზარალის, სხვა სრული შემოსავლის და კაპიტალის   |      |
| მოძრაობის ანგარიშგება .....                          | 5    |
| ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები ..... | 6-10 |

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში

შპს „გორპლასტი“

**ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის**

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს გორპლასტის (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევისა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
- გონივრულ მსჯელობასა და შეფასებებზე;
- კომპანიის უნარის შეფასებაზე, განაგრძოს ფუნქციონირება როგორც მოქმედმა საწარმომ და მოახდინოს მსგავსი შეფასების წარდგენა მანამ, სანამ ხელმძღვანელობას არ გაუჩნდება სურვილი მოახდინოს კომპანიის ლიკვიდაცია ან შეწყვიტოს მუშაობა, ან არ ექნება სხვა რეალური ალტერნატივა, გარდა ზემოთ განსაზღვრული მოქმედებისა.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- კომპანიის ეფექტიანი შიდაკონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდანაცილებაზე.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2020 წლის 28 სექტემბერს.

დირექტორი



/ზაზა ჯავახიშვილი/





შპს „გორპლასტი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

| ფინანსური მდგომარეობა                                                                       | შენიშვნები | 31.12.2020 | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>აქტივები</b>                                                                             |            |            |            |            |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები                                                                 | 3          | 276405     | 251927     | 70801      |
| სავაჭრო მოთხოვნები                                                                          | 4          | 32881      | 20645      | 28056      |
| გადახდილი ავანსები                                                                          |            | 100398     | 0          | 1150       |
| მარაგები                                                                                    |            | 2339702    | 1931228    | 1323746    |
| მზა პროდუქცია                                                                               |            | 0          | 0          | 1323746    |
| სხვა                                                                                        |            | 2339702    | 1931228    | 0          |
| საინვესტიციო ქონება                                                                         |            | 0          | 0          | 0          |
| სხვა მიმდინარე აქტივები                                                                     | 5          | 685        | 3096       | 3859       |
| ბიოლოგიური აქტივები                                                                         |            | 0          | 0          | 0          |
| თვითღირებულების მოდელით                                                                     |            | 0          | 0          | 0          |
| გადაფასების მოდელით                                                                         |            | 0          | 0          | 0          |
| გუდვილი                                                                                     |            | 0          | 0          | 0          |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                                                                |            | 0          | 0          | 0          |
| ძირითადი საშუალებები                                                                        | 6          | 50323      | 53389      | 35378      |
| ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში                                                           |            | 0          | 0          | 0          |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში                                         |            | 0          | 0          | 0          |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                                                                  |            | 0          | 0          | 0          |
| სულ აქტივები                                                                                |            | 2800394    | 2260285    | 1462990    |
| <b>ვალდებულებები</b>                                                                        |            |            |            |            |
| ფინანსური იჯარის ვალდებულება                                                                |            | 0          | 0          | 0          |
| სავაჭრო ვალდებულებები                                                                       |            | 138020     | 86632      | 10942      |
| ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები                                                       |            | 0          | 0          | 0          |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                                                          |            | 0          | 0          | 0          |
| საგადასახადო ვალდებულებები                                                                  |            | 19339      | 39213      | 44814      |
| გამოუმუშავებელი შემოსავალი                                                                  |            | 0          | 0          | 0          |
| მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები                                                             |            | 0          | 0          | 0          |
| გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები                                                          | 7          | 106592     | 248226     | 230838     |
| მიღებული გრანტები                                                                           |            | 0          | 0          | 0          |
| სხვა ვალდებულებები                                                                          |            | 0          | 0          | 0          |
| სულ ვალდებულებები                                                                           |            | 263951     | 374071     | 286594     |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                                                                    |            |            |            |            |
| სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი') | 8          | 0          | 0          | 0          |
| საემისიო შემოსავალი                                                                         |            | 0          | 0          | 0          |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                                                                |            | 0          | 0          | 0          |
| გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი                                                               |            | 2536443    | 1886214    | 1176396    |
| გადაფასების რეზერვი                                                                         |            | 0          | 0          | 0          |
| სხვა რეზერვები                                                                              |            | 0          | 0          | 0          |
| სულ საკუთარი კაპიტალი                                                                       |            | 2536443    | 1886214    | 1176396    |
| სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები                                                      |            | 2800394    | 2260285    | 1462990    |

დირექტორი




/ზაზა ჯავახიშვილი/



შპს „გორპლასტი“

მოგება-ზარალის, სხვა სრული შემოსავლის და კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

| საქმიანობის შედეგები                                                                                                              | შენიშვნები | 2020     | 2019     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------|----------|
| ნეტო ამონაგები                                                                                                                    |            | 6718775  | 6030287  |
| საქონლის გაყიდვიდან                                                                                                               |            | 6718775  | 6030287  |
| მომსახურების გაწევიდან                                                                                                            |            | 0        | 0        |
| სამშენებლო ხელშეკრულებიდან                                                                                                        |            | 0        | 0        |
| სხვა                                                                                                                              |            | 0        | 0        |
| რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება                                                                                             |            | -5727550 | -5192851 |
| საწყისი მარაგები                                                                                                                  |            | 0        | -1323746 |
| მარაგების შესყიდვა                                                                                                                |            | 0        | -5800333 |
| გადაუმუშავების დანახარჯები                                                                                                        |            | 0        | 0        |
| საბოლოო მარაგები                                                                                                                  |            | 0        | 1931228  |
| საერთო მოგება                                                                                                                     |            | 991225   | 837436   |
| სხვა შემოსავალი                                                                                                                   |            | 0        | 0        |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                                                                                                          |            | -235783  | -101469  |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                                                                                                              |            | -4761    | -4217    |
| საპროცენტო შემოსავალი:                                                                                                            |            | 0        | 0        |
| საპროცენტო ხარჯი :                                                                                                                |            | -9353    | -14754   |
| იჯარის ხარჯი                                                                                                                      |            | -16500   | -18000   |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი                                                                                          | 9          | -115618  | -2077    |
| სულ საოპერაციო ხარჯები                                                                                                            |            | -382015  | -140517  |
| საოპერაციო მოგება                                                                                                                 |            | 609210   | 696919   |
| გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:                                                                                                |            |          |          |
| ფინანსური აქტივები                                                                                                                |            | 0        | 0        |
| მარაგები                                                                                                                          |            | 0        | 0        |
| სხვა არაფინანსური აქტივები                                                                                                        |            | 0        | 0        |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან                                                                            |            | 41019    | 12899    |
| მიღებული დივიდენდები                                                                                                              |            | 0        | 0        |
| სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)                                                                                     |            | 0        | 0        |
| მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან                                                            |            | 650229   | 709818   |
| მოგების გადასახადი                                                                                                                |            | 0        | 0        |
| მოგება/(ზარალი)                                                                                                                   |            | 650229   | 709818   |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):                                                                                                 |            |          |          |
| ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რეზერვი                                                            |            | 0        | 0        |
| სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები) |            | 0        | 0        |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ                                                                                             |            | 0        | 0        |
| მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)                                                                                                |            | 650229   | 709818   |
| კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)                                                                                  |            | 1886214  | 1176396  |
| ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა' , კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')              |            | 0        | 0        |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)                                                                                    |            | 0        | 0        |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                                                                                             |            | 0        | 0        |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                                                                                                         |            | 0        | 0        |
| კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს                                                                                             |            | 2536443  | 1886214  |

დირექტორი




ზაზა ჯავახიშვილი/

შპს „გორპლასტი“

## განმარტებითი შენიშვნები

### 1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „გორპლასტი“ საიდენტიფიკაციო ნომრით 417885925 დარეგისტრირდა საქართველოში 2015 წლის 14 მაისს.

კომპანიის დამფუძნებელი და 100%-იანი წილის მფლობელია ზაზა ჯავახიშვილი პ/ნ 59001016825.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცალო ვაჭრობა რკინა-კაველით, საღებავებით და მინით სპეციალიზებულ მაღაზიებში.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ორგანიზაციაში დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობა შეადგენს 13 კაცს.

კომპანიის დირექტორია ზაზა ჯავახიშვილი პ/ნ 59001016825.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: გორი, სოფ. ტინისხიდი

### 2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

#### ანგარიშების მომზადების საფუძველი

სტანდარტზე გადასვლის თარიღია 2018 წლის 1 იანვარი.

კომპანიის მიერ გამოყენებული მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პრინციპები და პოლიტიკა წარმოდგენილია ქვემოთ.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს მოგება-ზარალის, სხვა სრული შემოსავლის და კაპიტალის მოძრაობის, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას და განმარტებით შენიშვნებს.

#### უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის ქართული ლარი.



შპს „გორპლასტი“

საქართველოს ეროვნული ბანკის  
ოფიციალური გაცვლითი კურსი

|                                                    | დოლ.   | ევრო   |
|----------------------------------------------------|--------|--------|
| გაცვლითი კურსი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით | 3.2766 | 4.0233 |
| გაცვლითი კურსი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით | 2.8677 | 3.2095 |

**ფული და ფულის ექვივალენტები**

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და საბანკო ნაშთებს.

**სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები**

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები არის ჩვეულებრივი საოპერაციო საქმიანობის ფარგლებში საქონლის მიწოდების სანაცვლოდ მყიდველებისაგან მისაღები თანხები.

**სასაქონლო მატერიალური მარაგები**

სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებასა და მის წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ხარჯის დასადგენად გამოიყენება - საშუალო შეწონილი ფასის მეთოდი.

**ძირითადი საშუალებები**

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს.

საწყისი აღიარების შემდგომ, ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა უნდა განხორციელდეს თვითღირებულებიდან დარიცხული ცვეთის გამოკლებით.

ცვეთის გამოთვლა წარმოებს იმგვარად, რომ განხორციელდეს აქტივის თვითღირებულების ჩამოწერა გამოთვლილი ნარჩენი ღირებულების გამოკლებით, მისი სასარგებლო მომსახურეობის ვადის განმავლობაში, შემდეგნაირად:

მანქანა-დანადგარები 7-15 წელი

ოფისის აღჭურვილობა 5-10 წელი

შპს „გორპლასტი“

ავეჯი და სხვა ინვენტარი 5-10 წელი

სატრანსპორტო საშუალებები 5-10 წელი

სხვა ძირითადი საშუალებები 5-10 წელი

ძირითადი საშუალების ბალანსიდან მოხსნა ხდება, როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება.

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნა ხარჯის გაწევის შედეგად, რომლის გადახდა არ მომხდარა პერიოდის განმავლობაში.

მიღებული სესხები

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება მოგება-ზარალში, იმ პერიოდში, როდესაც გაწეულ იქნა აღნიშნული დანახარჯი.

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით.

### 3. ფული და ფულის ექვივალენტები

|                                      | 31 დეკ.2020 | 31 დეკ.2019 |
|--------------------------------------|-------------|-------------|
| ფული ბანკში ეროვნულ ვალუტაში         | 23          | 4 297       |
| ფული ბანკში უცხოურ ვალუტაში          | 71470       | 16 362      |
| ნაღდი ფული სალაროში ეროვნულ ვალუტაში | 204 912     | 231 268     |
| ჯამი                                 | 276 405     | 251 927     |



შპს „გორპლასტი“

#### 4.სავაჭრო მოთხოვნები

|                    | 31 დეკ. 2020 | 31 დეკ. 2019 |
|--------------------|--------------|--------------|
| სავაჭრო მოთხოვნები | 32 881       | 20 645       |
| ჯამი               | 32 881       | 20 645       |

სავაჭრო მოთხოვნები მოიცავს გამომუშავებულ მიუღებელ შემოსავალთან დაკავშირებულ სავაჭრო მოთხოვნებს, რომელთა გამომუშავება მოხდა, როგორც საანგარიშგებო პერიოდის, ასევე წინა პერიოდების განმავლობაში, თუმცა 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას ანაზღაურება ჯერ არ მიუღია.

#### 5. სხვა მიმდინარე აქტივები

|         | 31 დეკ. 2020 | 31 დეკ. 2019 |
|---------|--------------|--------------|
| საწვავი | 685          | 3 096        |
| ჯამი    | 685          | 3 096        |

#### 6. ძირითადი საშუალებები

|                          | 31 დეკ.2020 | 31 დეკ.2019 |
|--------------------------|-------------|-------------|
| მანქანა-დანადგარები      | 13 859      | 15 141      |
| ოფისის აღჭურვილობა       | 7 717       | 7 193       |
| ავეჯი და სხვა ინვენტარი  | 1 295       | 1 303       |
| სატრანსპორტო საშუალებები | 27 452      | 29 752      |
| ჯამი                     | 50 323      | 53 389      |

#### 7. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

სესხის ხელშეკრულება # GCLCA 000380697-6390250-9677393, რომელიც გაფორმებულია საქართველოს ბანკსა და კომპანიას შორის 26.09.2019 წლიდან და 02.06.2021 წლამდე (85 500 ევრო). სესხის ვალდებულება წლის ბოლოს შეადგენს 106 592 ლარს.

შპს „გორპლასტი“

8. კაპიტალი

2020 წლის ბოლოსთვის კაპიტალი შეადგენდა 0 ლარს.

9. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

|                                              | 31 დეკ. 2020 |
|----------------------------------------------|--------------|
| სხვა საერთო ხარჯი                            | 115 618      |
| სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი | 115 618      |

დირექტორი



/ზაზა ჯავახიშვილი/