

შპს“PAPERGEO”

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშო წელი 2020

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1 შ.პ.ს. „PAPERGEO“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2011 წლის 18 ნოემბერს. ს/ნ 404918737.

კომპანიის დამფუძნებელი: ლაშა შაორშაძე პ/ნ 18001000817 50% წილის მფლობელი.

პარტნიორი ალექსანდრე შაორშაძე პ/ნ 18001002288 50% წილის მფლობელი.

კომპანიის დირექტორი: ლაშა შაორშაძე პ/ნ 18001000817

იურიდიული მისამართი: ქ. თბილისი დიდუბის რაიონი, კედიას #9, არასაცხოვრებელი ფართი1

ფაქტიური მისამართი: ქ. თბილისი დიდუბის რაიონი, კედიას #9, არასაცხოვრებელი ფართი1

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 0 ლარს.

1.2 კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

ქაღალდის გადამამუშავება: დაჭრა დაფასოება დისტრიბუცია.

1.3 საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს, მას არ გააჩნია საჯარო ანგარიშვალდებულება.

1.4 არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

1.5 საწარმოს არ გააჩნია ფილიალები.

2. სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1 კომპანიის მიერ, 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის შესაბამისად.

2.2 კომპანია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადავიდა 2018 წლის პირველი იანვრიდან.

2.3 სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადასვლის შემდეგ არსებითად არ განსხვავდებოდა იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისაგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

2.4 კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.

2.5 კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღით არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშვა.

2.6 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავიდან აღიარდება გარიგების ფასით. შემდეგ ხდება მათი შეფასება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. გამოკლებული გაუფასურების რეზერვი, მისი არსებობის შემთხვევაში.

2.7 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში როდესაც გაწეული იქნა.

2.8 მოგების გადასახადი. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს.

2.9 კომპანიის მიერ განხორციელებული ინვესტიციები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულების მოდელით.

- 3.10 გაცემული დივიდენდები აღირიცხება როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს, კლასიფიცირებულია როგორც ფინანსური ოპერაციები.
- 2.11 კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულებების მოდელს. ძირითადი საშუალებები თავდაპირველი აღიარებისას აღირიცხება რეალური ღირებულებით, ხოლო ბალანსში ასახულია ცვეთის გამოკლებით. მცირე შეკეთება-განახლება აისახება მოგებ/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე, მისი ჩანაცვლებული ნაწილი ჩამოიწერება.
- 2.12 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით:
- ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები, ხარჯები და მოგება-ზარალი აისახება ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით.
- 2.13 საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს, საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით).
- 2.14 სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება იანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.
- 2.15 რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.
- 2.16 სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავლებში ან სხვა ხარჯებში.
- 2.17 ბანკის სესხები საპროცენტო ხარჯები აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2020	შენიშვნები
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	91027	1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	158192	
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	322095	
მარაგები	349779	
მზა პროდუქცია	96192	2
სხვა	271552	
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	15589	
სხვა არამატერიალური აქტივები	2682	
ძირითადი საშუალებები	297844	
მიწის ნაკვეთი (შეძენილი 11.08.20)	92300	3
ოფისის აღჭურვილობა (გათბობის ქვაბი)	1608	
ცვეთა	839	
კომპიუტერული ტექნიკა	22250	
ცვეთა	7244	
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	3935	
ცვეთა	1945	
სპეციალური ინსტრუმენტები (დაზგები)	217922	
ცვეთა	78237	
მცირეფასიანი	1715	
ცვეთა	702	
სატრანსპორტო საშუალებები	58596	
ცვეთა	14914	
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	4704	
ცვეთა	1305	
სულ აქტივები	1255173	
ვალდებულებები		
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	7777	4
საგადასახადო ვალდებულებები	46579	
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	474533	
საიჯარო ვალდებულება	10800	
სულ ვალდებულებები	539689	
საკუთარი კაპიტალი		
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	715484	5
სულ საკუთარი კაპიტალი	715484	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1255173	

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2020	
ნეტო ამონაგები	2607607	
საქონლის გაყიდვიდან	2607607	6
გაყიდვების თვითღირებულება	-2245692	
საწყისი მარაგები	372323	
მარაგების შესყიდვა	2286533	
საბოლოო მარაგები	413164	
საერთო მოგება	361915	
საოპერაციო ხარჯები		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-206207	7
საპენსიო ხარჯი	-13874	
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-23204	
იჯარის ხარჯი	-7800	
საპროცენტო ხარჯი	-45594	
უარყოფითი საკურსი სხვაობა	19842	
საპროცენტო ხარჯი (ბანკის სესხის პროცენტი)	25752	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-19829	
ინტერნეტი და ტელეფონის მომსახურება	1019	
კომუნალური (გაზი, დენი, წყალი, დასუფთავება)	4021	
დაზღვევა	4131	
ობიექტის დაცვა	814	
მძღოლის მომსახურება	3112	
პროფესიული მომსახურების ხარჯი	4073	
საბანკო მომსახურების ხარჯი	2659	
სულ საოპერაციო ხარჯები	-316508	
საოპერაციო მოგება	45407	
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	45407	
საკუთარი კაპიტალი		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	45407	8
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	721206	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-51129	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	715484	

3. ახსნა-განმარტებები

3.1 ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ახსნა-განმარტებები. 2020 წელი.

3.1.1 ფულადი სახსრები. შენიშვნა 1

ნაღდი ფული სალაროში	18373
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	72654
სულ ფულადი სახსრები:	91027

სავაჭრო მოთხოვნები მიწოდებიდან:	158192
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	291085
შემოსავლების სამსახურში(საბაჟოზე) წინასწარ გადახდილი	31010
სულ მომწოდებელზე და წინასწარი გადახდები:	322095

3.1.2 სასაქონლო მატერიალური მარაგები შენიშვნა 2

მზა პროდუქცია	96192
სხვა (ნედლეული და მასალები)	271552

სხვა მოკლევადიანი (სამეურნეო მარაგები)	15589
---	--------------

- ქაღალდის საჭრელი დანები დაზგების 4373
- ღვედები დაზგის 1716
- ჰაერის სარქველი 703
- ინვენტორი (ელ. მოწყობილობა გადამყვანი) 1271
- სხვა სამეურნეო მარაგები 7526

სხვა არამატერიალური აქტივი (ბუღალტრული პროგრამა)	2682
--	------

სულ მარაგები :	349779
-----------------------	---------------

3.1.3 ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 3

ძირითადი საშუალებები	მანქანა დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	კომპიუტერული ტექნიკა	ავჯი და სხვა ინვენტარი	ტრანსპორტი	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	მიწის ნაკვეთი
2020 წლის 1 იანვარი	216960	2875	14117	3782	58596	4704	
შემოსვლა	962	600	8134				92300
2020 წლის 31 დეკემბერი	217922	3475	22251	3782	58596	4704	92300
ცვეთა							
2020 წლის 1 იანვარი	62596	1275	5559	1741	10105	706	
2020 წლის 31 დეკემბერი	78237	1540	7244	1945	14914	1305	0
მიმდინარე ღირებულება							
2020 წლის 1 იანვარი	154364	1600	8558	2041	48491	3998	0
2020 წლის 31 დეკემბერი	139685	1935	15007	1837	43682	3399	92300

3.1.4 ვალდებულებები

შენიშვნა 4

მიწოდებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები

7777

საგადასახადო ვალდებულებები

46579

დღგ

44398

ქონების გადასახადი

2181

გრძელვადიანი სესხი

474533

საიჯარო ვალდებულება

10800

სულ ვალდებულებები:

539689

3.1.5 საკუთარი კაპიტალი

შენიშვნა 5

საკუთარი კაპიტალი პერიოდის დასაწყისში

721206

მესაკუთრეებზე განაწილებული დივიდენდი

51129

საანგარიშო პერიოდის მოგება

45407

სულ საკუთარი კაპიტალი:

715484

3.2 შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის შესახებ ახსნა განმარტება

3.2.1 ამონაგები

შენიშვნა 6

ამონაგები პროდუქციის რეალიზაციიდან

2607607

ამონაგები სულ:

2607607

3.2.2 ადმინისტრაციული ხარჯი

შენიშვნა 7

ხელფასის ხარჯი

206207

საპენსიო ხარჯი

13874

მ/ს ცვეთა

23204

იჯარის ხარჯი

7800

საპროცენტო ხარჯი

45594

- უარყოფითი საკურსი სხვაობა

19842

- ბანკის სესხის პროცენტის ხარჯი

25752

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

19829

საბანკო ხარჯი

2559

კომუნალურები

4021

კონმუნიკაციის ხარჯი

1019

მძღოლის სატრანსპორტო მომსახურება

3112

დაზღვევის ხარჯი

4131

დაცვის მომსახურების ხარჯი

814

პროფესიული მომსახურება

4073

სულ ადმინისტრაციული ხარჯი :

157780

ფინანსური ანგარიში დამტკიცებულია

2021 წლის 24 სექტემბერს

შპს „PAPERGEO“-ის დირექტორი

ლ. შაორშაძე