



შპს გ . დ პლასტი

საიდენტიფიკაციო კოდი: 405229603

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით
დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

ქ.თბილისი

30.09.2021წ



შინაარსი

საბალანსო უწყისი	3
ფინანსური მდგომარეობა	4
მოგება-ზარალის ანგარიშგება	5
საქმიანობის შედეგები	6
ფულის მოძრაობის უწყისი (cash flow).....	7
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	7
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებები, შენიშვნები	.8

შპს გ.დ პლასტი საბალანსო უწყისი 31.12.2020 მდგომარეობით

აქტივები	5186222
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	29761
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	396131
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	24535
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1002993
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	100
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	140527
საქონელი	82707
ნედლეული და მასალები	194566
საწვავი	710
ძირითადი საშუალებები	3314192

ვალდებულებები	5595358
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	272534
გადასახდელი ხელფასები	490
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები-ფიზიკური პირები	0
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	0
გრძელვადიანი სალიზინგო ვალდებულება	662376
გრძელვადიანი სესხები	4659958

მოგება/ზარალი	-409136
შემოსავალი რეალიზაციიდან	6376391
სხვა სამეწარმეო შემოსავლები	1093096
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-5631045
საოპერაციო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-996303
ცვეთა და ამორტიზაცია	-773214
არასაოპერაციო შემოსავლები	329376
არასაოპერაციო ხარჯები	-807437

დირექტორი:  /გ.გელაშვილი/ბუღალტერი:  /გ.ბეროშვილი/

შპს გ.დ პლასტი ფინანსური მდგომარეობა 31.12.2020 წელი

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	450427
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1002993
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	140627
მარაგები	277982
მზა პროდუქცია	82707
სხვა	195276
საინვესტიციო ქონება	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0
ბიოლოგიური აქტივები	0
გუდვილი	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0
ძირითადი საშუალებები	3314192
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0
სულ აქტივები	5186222
ვალდებულებები	
საიჯარო ვალდებულება	662376
სავაჭრო ვალდებულებები	272534
ანარიცხები	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	490
საგადასახადო ვალდებულებები	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	4659958
სხვა ვალდებულებები	0
სულ ვალდებულებები	5595358
საკუთარი კაპიტალი	
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0
საემისიო შემოსავალი	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-409136
გადაფასების რეზერვი	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	-409136
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	5186222
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1872029

დირექტორი:

/გ.გელაშვილი/

ბუღალტერი:

/გ.ბეროშვილი/



მოგება ზარალის უწყისი-შპს გდ პლასტი 2020წ

შემოსავლები	3 051 153
შემოსავალი რეალიზაციიდან	2 698 085
სხვა სამეწარმეო შემოსავლები	353 068
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	2 347 105
ძირითადი მასალების დანახარჯები	2 184 413
პირდაპირი ხელფასი	152 538
ფერდაშლა-სტამბას მომსახურება	3 894
რემონტის დანახარჯები	561
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	5 699
საოპერაციო და ადმინისტრაციული ხარჯები	295 508
კომპიუტერის ხარჯები	-
საპენსიო დანარიცხები	2 983
კომუნალური ხარჯი	268 116
საკანცელარიო ხარჯი	267
სანიტარული მოხმარების საგნებისა და საშუალებების ხარჯი	420
დაზღვევა	6 658
რემონტი	2 997
საკონსულტაციო ხარჯები	992
ბანკის მომსახურების საკომისიო ხარჯი	3 916
სამეურნეო ხარჯები	998
ავტომობილის ექსპლუატაციის ხარჯები	8 161
სხვა ხარჯები	-
არასაოპერაციო შემოსავლები	32 844
არასაოპერაციო ხარჯები	21 127
EBITDA	420 257
ცვეთა	251 432
EBIT	168 825
საპროცენტო ხარჯი	146 272
მოგება დაბეგვრამდე	22 553
მოგების გადასახადი	-
წმინდა მოგება	22 553

დირექტორი:

/გ.გელაშვილი/

ბუღალტერი:

/გ.ბეროშვილი/



ს.კ. :2405229603

მის.: ორახელაშვილის ქ.#5; ქ.თბილისი;

საქართველო; 0198

ტელ.: +995 599 033 050

eMail: gdplasti@gmail.com

G.D PLAST

ID:405229603

Address: Orakhelashvili str.#5, Tbilisi,

Georgia; 0198

TEL.: +995 599 033 050

eMail: gdplasti@gmail.com

საქმიანობის შედეგები შპს გ.დ პლასტი 2020წ

ნეტო ამონაგები	3051153
საქონლის გაყიდვიდან	2 901 636
მომსახურების გაწევიდან	149 517
გაყიდვების თვითღირებულება	- 2 194 567
საერთო მოგება	856 586
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	- 152 538
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	- 251 432
საპროცენტო შემოსავალი	0
საპროცენტო ხარჯი	- 146 272
იჯარის ხარჯი	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	- 295 508
სულ საოპერაციო ხარჯები	-845750
საოპერაციო მოგება	10 836
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:	
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	14209
მიღებული დივიდენდები	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	- 2 492
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	22 553
მოგების გადასახადის ხარჯი	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	22553
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მკვავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	22553
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	-431689
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-409136

დირექტორი:

/გ.გელაშვილი/

ბუღალტერი:

/გ.ბეროშვილი/



შპს "გდ პლასტი"-ფულის მოძრაობის უწყისი 2020 წელი

საწყისი ნაშთი	75 748.00
საოპერაციო და არასაოპერაციო შემოსავლები	3 084 193.50
საოპერაციო შემოსავლები	3 084 193.50
არასაოპერაციო შემოსავალი	-
ძირითადი საშუალებების შეძენა	11 214.79
გრძელვადიანი სალიზინგო ვალდებულების დაფარვა	146 213.00
გრძელვადიანი ვალდებულების (სესხების) ძირითადი თანხის დაფარვა	103 452.38
საოპერაციო და არასაოპერაციო ხარჯები	2 448 634.33
თვითღირებულება	1 542 056.95
კომუნალური ხარჯები - ცენტრალური	268 116.00
საგადასახადო ხარჯი (გადახდილი დღგ, ქონებისა და საშემოსავლო გადასახადები)	476 761.00
დაზღვევის ხარჯები	1 690.11
წარმომადგენლობითი ხარჯი	-
სხვა საერთო ხარჯი	13 738.27
არასაოპერაციო ხარჯები-საპროცენტო ხარჯები	146 272.00
საბოლოო ნაშთი	450 427.00

ფულადი სახსრების მოძრაობა-შპს "გდ პლასტი" 2020 წელი

საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	770 616.38
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-395 937.38
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	374679.001
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	75748
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	450427.001

დირექტორი:

/გ.გელაშვილი/

ბუღალტერი:

/გ.ბეროშვილი/





ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებები, შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია შპს „გ.დ პლასტი“-ს შესახებ

შპს „გ.დ პლასტი“ დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად მეწარმეთა და არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირების რეესტრში 25 სექტემბერი 2017 თარიღში.

იურიდიული მისამართი: საქართველო, თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, წყნეთის ქ., კორ.1, ბ.142 ;

ფაქტობრივი მისამართი: საქართველო, თბილისი, ლილოს დასახლება ორახელაშვილის ქ.#5;

დამფუძნებლები: ■ ნელი დათუკიშვილი, პირადი #: 01007003720, 50% წილის მმართველი;

■ ნანი გელაშვილი პირადი #13001001795; 50% წილის მმართველი;

ხელმძღვანელი: დირექტორი-■ გელა გელაშვილი პირადი #13001013276;

შპს „გ.დ პლასტი“-ს ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს პლასტმასის საფუთავების წარმოება, კერძოდ კომპანია ახორციელებს სხვადასხვა სახისა და ტიპის ცელოფნის, როგორც ჩვეულებრივ ასევე ბრენდირებულ, შესაფუთ მასალას და ახდენს მათ როგორც საცალო ასევე საბითუმო რეალიზაციას.

კომპანიას გაფორმებული აქვს ლიზინგის ხელშეკრულება სს „თიბისი ლიზინგი“-თან, რომლის ფარგლებშიც განკარგავს ორ (პოლიეთილენის ფირის საწარმოო და ფლექსოგრაფიული) დანადგარს;

ორგანიზაცია ასევე ჩართულია „აწარმოე საქართველოს“ პროექტში, რომლის ფარგლებშიც ხდება ზემოთ აღნიშნული სალიზინგო ვალდებულების ნაწილობრივი თანადაფინანსება.

შპს „გ.დ პლასტი“-ს აღებული აქვს ერთ-ერთი დამფუძნებლისგან, ნელი დათუკიშვილისაგან, კრედიტი ორწლიანი ვადით, ასევე გაფორმებული აქვს სასესხო ხელშეკრულება სს „თიბისი ბანკი“-თან, რომელთა საშუალებითაც მოხდა საწარმოსათვის შენობა-ნაგებობის შეძენა და რემონტი, ასევე წარმოების დასაწყებად აუცილებელი ნედლეულისა და მასალების იმპორტი.

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს შპს „გ.დ პლასტი“-ს წლიურ ფინანსურ ანგარიშგებას, რომელიც მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო

სტანდარტების, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

სააღრიცხვო პოლიტიკა შემუშავებულია ნორმატიული აქტების საფუძველზე: -საქართველოს კანონი „მეწარმეთა შესახებ“; -საქართველოს კანონი „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ“; -ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის;

ფული და ფულის კომპონენტები

კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი; უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების / ფულადი აქტივების / ვალდებულებების აღრიცხვა ხდება ანგარიშგების დღეს არსებული ეროვნული გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში საოპერაციო, საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები ასახულია ცალ-ცალკე, პირდაპირი მეთოდით.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრები ეკვივალენტების ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის - 31 დეკემბერს არსებული ოფიციალური კურსით.

ვალუტა	სავალუტო გაცვლითი კურსები პერიოდის ბოლოს
	31.12.2020
აშშ დოლარი	3.2766
ევრო	4.0233

კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგების და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების/ზარჯების ანგარიშში.



კომპანიის ფულადი სახსრები სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე პერიოდის ბოლოს:

	2020
სალარო	29761
ბანკი	420666
	450427

ფინანსური აქტივები

ფინანსური ინსტრუმენტები ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებიც ორგანიზაციის ბალანსზე აღირიცხება, წარმოდგენილია დებიტორული დავალიანების, ფულადი სახსრების და მისი ექვივალენტების, და სხვა ვალდებულებების სახით. ორგანიზაცია ფინანსურ ინსტრუმენტებს ბალანსში ასახავს მაშინ, როდესაც ორგანიზაცია გახდება ფინანსური ინსტრუმენტთან დაკავშირებული გარიგების მონაწილე. ფინანსური ინსტრუმენტის ან ფინანსური ინსტრუმენტის ნაწილის აღიარების შეწყვეტა ხდება მაშინ, როდესაც ორგანიზაცია კარგავს კონტრაქტით გათვალისწინებულ უფლებებს ან დაფარავს ინსტრუმენტთან დაკავშირებულ ვალდებულებებს. ფინანსური აქტივის აღიარების შეწყვეტისას, სხვაობა მიღებულ ან მისაღებ შემოსავალსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის აღირიცხება.

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

სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები არის ბიზნესის ძირითადი საქმიანობის საქონლის რეალიზაციის / მომსახურების შედეგად მომხმარებლისგან მისაღები თანხები. შესაბამისად, ისინი კლასიფიცირდებიან მოკლევადიან აქტივებად. აღიარდება საქონლის/მომსახურების გასაყიდი ფასის ოდენობით.

გადახდილი ავანსები

კომპანიის ავანსები წარმოადგენს წინასწარ გადახდილ თანხებს საქონლის/მომსახურების შესყიდვის მიზნით და მასთან დაკავშირებულ სხვადასხვა წინასწარ გადახდილ საოპერაციო ხარჯებს.

მარაგები

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აიღება შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან, შენახვასთან



დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს (გარდა საგადასახადო ორგანოების მიერ საწარმოსთვის დასაბრუნებელი გადასახადებისა).

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს: ნასყიდობის ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახდელებს, არადაბრუნებად გადასახადებს, დატვირთვა-გადმოტვირთვისა და ტრანსპორტირების, მონტაჟისა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანის ხარჯებს.

ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღიდან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში წრფივი მეთოდით. ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით.

ცალკეული სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა: მოხმარებისთვის განკუთვნილი სამეურნეო და საკანცელარიო დანიშნულების საქონელი შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება საერთო და ადმინისტრაციულ ხარჯებს. მცირეფასიანი ინვენტარი და ნივთები გადაცემისთანავე მიეკუთვნება საოფისე ხარჯებს. კომპიუტერული ტექნიკის ექსპლუატაციისთვის აუცილებელი ნივთები და მასალები შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება კომპიუტერის ხარჯებს.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები მიმდინარე პერიოდის მოვალეობაა, რომელიც წარმოიქმნება საქონლის მოწოდებასთან ან/და მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებით.

საგადასახადო ვალდებულებები

კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებას 31.12.2019 წლისთვის შეადგენს მხოლოდ ის ვალდებულება, რომელიც აისახება პერიოდის ბოლოს: გადასადხელი დღე, რომლის გადახდაც ხდება არაუგვიანეს მომდევნო თვის 15 რიცხვისა.

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

სესხი აღირიცხება საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება მოგება-ზარალში იმ პერიოდში, როდესაც გაწეულ იქნა აღნიშნული დანახარჯი.

შემოსავლის აღიარება

შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც:

-კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკს და სარგებელს;

-შესაძლებელია ამონაგები თანხის საიმედოდ განსაზღვრა;

-მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან კომპანია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს;

-შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებული უკვე გაღებული ან მომავალში გასაწევი ხარჯების საიმედოდ განსაზღვრა;

შემოსავლების აღრიცხვა ხდება დარიცხვის მეთოდით. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

ხარჯების აღიარება

ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით. მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში აღიარდება, თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

დირექტორი:

 /გ.გელაშვილი/

ბუღალტერი:

 /გ.ბეროშვილი/

