

შ.პ.ს. “პოლიედრო“

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

2018 წლის 31 დეკემბერი

ს ა რ ჭ ე ვ ი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება	4
ფულადი სახსრების მოძრაობა	5
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები	7

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები				
	შენიშვნა	2018	2017	2016
ფულადი სახსრები	4	138,133	311,627	63,736
სავაჭრო მოთხოვნები		678,475	549,562	341,527
გადახდილი ავანსები		87,016	86,749	58,231
მარაგი		515,822	418,371	461,057
-მზა პროდუქცია		37,351	41,055	116,859
-სხვა		478,471	377,316	344,198
სხვა მიმდინარე აქტივები	5	34,671		9,855
ძირითადი საშუალებები	6	55,573	91,307	129,551
- სხვა ძირითადი საშუალებები		55,573	91,307	129,551
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		491,562	518,871	283,327
სულ აქტივები		2,001,252	1,976,487	1,347,285
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
ვალდებულებები	შენიშვნები	2018	2017	2016
სავაჭრო ვალდებულებები		777,030	615,013	538,130
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		69,125	95,772	221,044
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		503,214	542,164	
სხვა ვალდებულებები			14,981	
სულ ვალდებულებები		1,349,369	1,267,930	759,174
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი		262,850	262,850	262,850
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		389,033	445,707	325,261
სულ კაპიტალი		651,883	708,557	588,111
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2,001,252	1,976,487	1,347,285

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების
ანგარიშგება

		2018	2017	2016
ნეტო ამონაგები	შენიშვნა	2,159,909	2,361,986	2,875,725
- საქონლის გაყიდვიდან		2,159,909	2,361,986	2,875,615
- მომსახურების გაწევიდან				110
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		(1,546,182)	(1,687,723)	(2,137,473)
- საწყისი მარაგი		(418,371)	(461,057)	(151,778)
- შესყიდვა		(1,643,633)	(1,645,037)	(2,446,752)
- საბოლოო მარაგი		515,822	418,371	461,057
საერთო მოგება		613,727	674,263	738,252
სხვა შემოსავალი		13,828	18,742	49,536
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(267,325)	(168,040)	(139,136)
ცვეთა/ამორტიზაცია		(70,043)	(68,451)	(35,608)
საპროცენტო ხარჯი		(80,246)	(79,694)	(3,973)
იჯარის ხარჯი		(68,968)	(67,953)	(55,860)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(197,648)	(188,421)	(221,497)
სულ საოპერაციო ხარჯი		(670,401)	(553,817)	(406,538)
სულ საოპერაციო მოგება		(56,674)	120,446	331,714

მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		(56,674)	120,446	331,714
მოგების გადასახადი				
მოგება/ზარალი		(56,674)	120,446	331,714

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)		445,707	325,261	(6,453)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ		445,707	325,261	(6,453)
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		389,033	445,707	325,261
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		708,557	588,111	262,849.69
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		(56,674)	120,446	325,261.17
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		651,883	708,557	588,111

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	2018 წელი 31 დეკემბერი	2017 წელი 31 დეკემბერი
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე	(56,674)	120,446
კორექტირებები:		
ცვეთა და მორტიზაცია	70,043	68,451
მოგება/ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებამდე	13,368.99	188,896.72
კლება/ზრდა:		
ცვლილებები მარაგში	(97,451)	42,686
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	(128,914)	(208,034)
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	162,018	76,882
საგადასახადო აქტივი	(267)	(28,517)
ავანსები	(14,981)	14,981
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(66,226)	86,895
ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან		

ძირითადი საშუალების შეძენა	(7,000)	(265,751)
მიმდინარე აქტივები	(34,671)	9,854
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(41,671)	(255,897)
ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან		
მიღებული სესხები	(65,597)	416,892.80
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(65,597)	416,893
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(173,494)	247,891
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	311,627	63,736
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	138,133	311,627

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.

2018 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 2018 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 სტანდარტისა(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, რომელიც წარმოქმნილია ამგვარი ოპერაციებისთვის განხორციელებული ანგარიშსწორების შედეგად და უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების ლარში გადაყვანით აღიარებულია სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული ოფიციალური გასაცვლელი სავალუტო კურსი იყო:

	2018 წლის 31 დეკემბერი	2017 წლის 31 დეკემბერი
აშშ დოლარი/ლარი	2.6766	2.5922

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

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 პროცესში. 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.

4. ფულადი სახსრები

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
ნაღდ ფული	33,634	279,860	48,492
ღრი საბანკოანგარიშზე	104,418	31,696	4,826
დღური საბანკოანგარიშზე	81	71	10,418
	138,133	311,627	63,737

5. სხვა მიმდინარე აქტივი

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
საგადასახდა აქტივი	34,671		9,854

6. ძირითადი საშუალება

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
მანქანა დანადგარი	44,467	80,071	112,537
ოფისის აღჭურვილობა	104	433	801
სატრანსპორტო საშუალება	10,721	8,563	12,005
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	282	462	651
იჯარითაღებული ქონების კეთილმოწყობა		1,779	3,557
	55,573	91,307	129,551

შ.პ.ს. „პოლიედრო“-ს დირექტორი:

/ალექსანდრე დადიანი/