

**შპს “აა პლასტი”
ფინანსური ანგარიშგება**

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა
2020 წლის 31 დეკემბერს

შპს “აა პლასტი”
ფინანსური ანგარიშგება
საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

შინაარსი

1. შესავალი.....	5
2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები	5
3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მსჯელობები, დაშვებები და შეფასებები	9
4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილება.....	9
5. ძირითადი საშუალებები	10
6. სასაქონლო მატერიალური მარაგი.....	10
7. ფული და ფულის ექვივალენტები.....	10
8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	11
9. მიღებული სესხები.....	11
10. თვითღირებულების ხარჯი	11
11. მოგების გადასახადი.....	11
12. პირობები და ვალდებულებები.....	12
13. დაკავშირებულ მხარეებთან ოპერაციები.....	12
14. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები.....	12

შპს "აა პლასტი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(ლარი)

	31/12/2020	31/12/2019	შენიშვნის ნომერი
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	337,891	180,980	7
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	2,401,662	2,560,319	
საეჭვო მოთხოვნების რეზერვი	-246,763	-246,763	
ნეტ მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	2,154,899	2,313,556	8
სხვა მიმდინარე მოთხოვნები	1,389,340	64,598	6
საქონელი და მზა პროდუქცია	259,379	152,889	
ნედლეული და მასალები	1,903,727	1,275,049	
სხვა მიმდინარე აქტივები	-	-	
სულ მიმდინარე აქტივები	6,045,236	3,987,072	
გრძელვადიანი აქტივები			
მანქანა-დანადგარები და ტრანსპორტი	2,649,679	2,430,124	5
აკუმულირებული ცვეთა	1,141,302	898,231	
მანქანა-დანადგარები და ტრანსპორტი	1,508,377	1,531,893	
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	26,897	8,444	
აკუმულირებული ცვეთა	6,015	3,562	
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	20,882	4,882	
არამატერიალური აქტივები	3,211	2,327	
აკუმულირებული ამორტიზაცია	1,018	697	
არამატერიალური აქტივები	2,193	1,630	
სულ გრძელვადიანი აქტივები	1,531,452	1,538,405	
სულ აქტივები	7,576,688	5,525,477	
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	1,546,616	156,197	
გადასახდელი ხელფასები	-	-	
საგადასახადო ვალდებულებები	-39,205	83,676	
მიღებული ავანსები	766,487	33,442	
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	-	-	
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	2,273,898	1,682,315	
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	1,888,944	1,914,126	9
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	-	
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	1,888,944	1,914,126	
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	200	200	
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-	
გაუნაწილებელი მოგება	3,413,646	1,928,836	
რეზერვები და დაფინანსება	-	-	
სულ საკუთარი კაპიტალი	3,413,846	1,929,036	
	7,576,688	5,525,477	

ხელმოწერილი პირები:

ლევან ბიწაძე
დირექტორი

30 სექტემბერი 2021



მამუკა მანიჭაშვილი

მთავარი ბუღალტერი

თბილისი, საქართველო

შპს "აა პლასტი"
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

(ლარი)

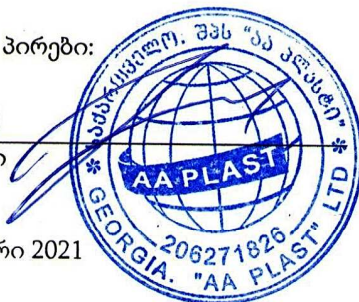
	2020	2019	
ნეტ შემოსავალი რეალიზიციიდან	12,148,840	11,452,991	
სხვა საოპერაციო შემოსავლები	-	-	
საოპერაციო შემოსავლები	12,148,840	11,452,991	
რეალიზ. პროდ. თვითღ.	9,564,836	9,841,341	10
შეიცავს:			
ძირითადი მასალების და სხვა პირდაპირი დანახარჯები	8,903,843	9,147,662	
პირდაპირი ხელფასი	660,993	693,679	
საერთო მოგება	2,584,004	1,611,650	
საოპერაციო ხარჯები			
შრომის ანაზღაურება	283,282	247,548	
მიწის ნაირსახეობის ხარჯი	-	-	
საპენსიოს ხარჯი	14,663	15,969	
კომუნალური ხარჯი	47,962	27,152	
ტრანსპორტირების ხარჯი	20,904	32,935	
რემონტი	212	710	
დაზღვევა	15,073	20,683	
საიჯარო ქირა	7,161	7,200	
პროფესიული მომსახურების ხარჯი	1,019	677	
ბანკის მომსახურების ხარჯი	15,896	15,616	
სხვა საგადასახადო ხარჯი (ქონების გადასახადი)	15,213	9,081	
საექვო მოთხოვნ. დაკავშირებული ხარჯი	-	-	
დაცვის ხარჯი	3,051	3,051	
სხვა საოპერაციო ხარჯი	101,345	57,885	
სულ საოპერაციო ხარჯები	525,781	438,507	
EBITDA	2,058,223	1,173,143	
ცვეთა და ამორტიზაცია	12,979	11,353	
EBIT	2,045,244	1,161,790	
საპროცენტო ხარჯი	129,529	180,473	
ზარალი (მოგება) კურსთაშორისი სხვაობიდან	167,801	110,182	
ზარალი (მოგება) სესხის გადაფასებიდან	140,322	115,353	
საპროცენტო შემოსავალი	-	-	
ჯარიმები	-	-	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	-490,414	-50,718	
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	77,234	549	
სულ არასაოპერაციო შემოსავალი და ხარჯი	24,472	355,839	
მოგების გადასახადი	2,020,772	805,951	
წმინდა მოგება (ზარალი)	80,394	111,503	11
	1,940,378	694,448	

ხელმოწერილი პირები:

ლევან ბიწაძე

დირექტორი

30 სექტემბერი 2021



მამუკა მანიჭაშვილი

მთავარი ბუღალტერი

თბილისი, საქართველო

შპს "აა პლასტი"
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

(ლარი)

საკუთარი კაპიტალი პერიოდის დასაწყისში	1,929,036
დამატებითი ინვესტიციები	-
პერიოდის მოგება/ზარალი	1,940,378
გამოცხადებული დივიდენდები	455,568
ცვლილება რეზერვებში და დაფინანსებაში	-
საკუთარი კაპიტალი პერიოდის ბოლოს	3,413,846

ხელმოწერილი პირები:

ლევან ბიწაძე

დირექტორი

30 სექტემბერი 2021



მამუკა მანიუაშვილი

მთავარი ბუღალტერი

თბილისი, საქართველო

(Handwritten signature)

შპს "აა პლასტი"
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

(ლარი)

ფულადი ნაკადები საოპერაციო აქტივობებიდან	
პერიოდის მოგება/ზარალი	1,940,378
ცვეთა და ამორტიზაცია	253,475
საექვო მოთხოვნ. დაკავშირებული ხარჯი	-
ზარალი (მოგება) სესხის გადაფასებიდან	140,322
ცვლილება მიმდინარე მოთხოვნებში	-1,166,084
ცვლილება საქონელი და მზა პროდუქცია	-106,490
ცვლილება ნედლეული და მასალები	-628,678
ცვლილება სხვა მიმდინარე აქტივებში	0
ცვლილება მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილ ვალდებულებებში	-18,642
ცვლილება სხვა მიმდინარე ვალდებულებებში	610,224
სულ ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,024,505
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური და სხვა გრძელვადიანი აქტივების შესაძენად გადახდილი ფულადი სახსრები	-245,639
ფულადი ნაკადები სხვა საინვესტიციო საქმიანობიდან	-883
სულ ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-246,522
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან	
ცვლილება სასესხო ვალდებულებებში	-165,504
ინვესტიცია საწესდებო კაპიტალში	0
გადახდილი დივიდენდი	-455,568
სულ ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან	-621,072
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	180,980
პერიოდის ფულადი ნაკადები	156,911
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	337,891

ხელმოწერილი პირები:

ლევან ბიწაძე
დირექტორი

30 სექტემბერი 2021



მამუკა მანიჭაშვილი

მთავარი ბუღალტერი

თბილისი, საქართველო

1. შესავალი

კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „აა პლასტი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაარსდა და დარეგისტრირდა საგადასახადო ორგანოში 2007 წლის 02 თებერვალს. კომპანიის ძირითადი საქმიანობას წარმოადგენს პოლიეთილენის და ბიო (კომპოსტირებადი) ნედლეულის იმპორტი, გადამუშავება და რეალიზაცია.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, სამგორის რაიონი, ქვემო ალექსეევკის დასახლება. კომპანიის მფლობელები არიან: 1) ნიკოლოზ პატარიძე (60002000764) 50 % 2). გულადა აბიშოვი (C00776613 აზერბაიჯანი) 50% .

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	31 დეკემბერი 2020	1 იანვარი 2020
1 აშშ დოლარი/ ლარი	3.2766	2.8661
1 ევრო/ლარი	4.0233	3.2143

2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ანგარიშგების წარდგენის მიზნით მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის მიხედვით.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში და ყველა ღირებულება დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე, გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც სხვაგვარად არის მითითებული.

ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებაზე. მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად საწარმოდ საქმიანობას, რეალიზებას გაუკეთებს აქტივებს და დაფარავს ვალდებულებებს ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფული და ფულის ქვივალენტები

ფული და ფულის ქვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფულადი საშუალებები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი საშუალებებისგან ფულადი ნაკადების ანგარიშგების მიზნებისთვის. შეზღუდული ნაშთები რომელთა გამოყენება არ შეიძლება 12 თვის განმავლობაში ვალდებულებების დასაფარად ან სხვა გაცვლითი ტრანზაქციებში გამოყენებისაგან აღიარდება ბალანსზე როგორც სხვა გრძელვადიანი აქტივები.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით. შემდგომ ხდება მათი შეფასება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გამოკლებული გაუფასურების რეზერვი. გაუფასურების რეზერვი იქმნება მაშინ, როდესაც არსებობს საფუძველი, რომ კომპანია ვერ მიიღებს თავდაპირველი შეთანხმებით განსაზღვრულ შესაბამის თანხას.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები აღირიცხება მათ თავდაპირველ თვითღირებულებით, დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულება. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება შედგება მშენებლობის ხარჯის ან შესყიდვის ფასისგან, მასთან დაკავშირებული იმპორტის გადასახადების, გამოუქვითავი გადასახადების და სხვა პირდაპირი ხარჯების ჩათვლით. ნებისმიერი სავაჭრო ფასდაკლება გამოაკლდება შეყიდვის ან მშენებლობის ფასს.

მცირე შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე. ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის ან კომპონენტების ჩანაცვლებასთან კაპიტალიზირდება და ჩანაცვლებული ნაწილი ჩამოიწერება.

ყველა აქტივი წარმოდგენილია საწყისი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

აქტივის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება მის აღდგენით ღირებულებამდე მაშინვე, თუ აქტივის საბალანსო ღირებულება აღემატება მის სავარაუდო აღდგენით ღირებულებას.

ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა/რეალიზაციიდან მისაღები თანხების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით განსაზღვრული სარგებელი და ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში.

ცვეთა

ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოითვლება წრფივი მეთოდით, რათა მოხდეს მათი შესყიდვის ხარჯის გადანაწილება მათი სასარგებლო ვადის განმავლობაში:

	სასარგებლო გამოყენების ვადა (წელი)
მანქანა დანადგარები	10
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	10

ძირითადი საშუალებების მოსახურების პერიოდი გადაიხედება ყოველწლიურად და იცვლება საჭიროების შემთხვევაში.

არასაფინანსო აქტივების გაუფასურება, მარაგების გარდა

აქტივების ნარჩენი საბალანსო ღირებულების გადამოწმება ხდება თითოეულ საანგარიშგებო თარიღში გაუფასურების ინდიკატორების შესაფასებლად და გაუფასურების შემთხვევაში, ის ჩამოიწერება ანაზღაურებად ღირებულებამდე, გაუფასურების ხარჯის აღიარების გზით. გაუფასურების ხარჯის გაანგარიშება ხდება აქტივის აღდგენით ღირებულებასა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობით. ანაზღაურებადი ღირებულება არის გამოყენების ეკონომიკური სარგებლის და სამართლიან ღირებულებას (გამოკლებული გაყიდვის ხარჯები) შორის უმეტესი.

გაუფასურების შესაფასებლად, აქტივები ჯგუფდება იმ დონემდე სადაც შესაძლებელია განცალკევებულად ფულადი სახსრების მოძრაობის იდენტიფიცირება. ყოველი სააღრიცხვო პერიოდის ბოლოს, არაფინანსური აქტივებზე, გუდვილის გარდა, რაზეც მოხდა გაუფასურება, ხდება იმის შეფასება გასაუქმებელი ხომ არ არის გაუფასურების ხარჯი.

სესხები

სესხები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით (ეს არის ბანკში გადასახდელი ფულის დისკონტირებული ღირებულება რომელიც შეიცავს გარიგების ხარჯსაც). სესხების შემდგომი შეფასება ხდება ამორტიზირებული ღირებულებით. საპროცენტო ხარჯი გამოითვლება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აღიარდება ფინანსურ ხარჯად.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება ტრანზაქციის ღირებულებით და შემდგომ პერიოდში ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

იჯარა

იმის განსაზღვრა თუ ხელშეკრულება არის (ან მოიცავს) იჯარას დაფუძნებულია შეთანხმების შინაარსზე. ხელშეკრულება არის, ან მოიცავს იჯარას თუ შეთანხმების შესრულება დაფუძნებულია სპეციფიური აქტივის (ან აქტივების) გამოყენების უფლებაზე, იმ შემთხვევაშიც კი როდესაც ეს აქტივები არ არის აშკარად განსაზღვრული ხელშეკრულების საფუძველზე.

შემოსავლის აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება იმ პერიოდში როდესაც მოხდა მომსახურების გაწევა, ან პროდუქციის მიწოდება, რადგან კონტროლის გადაცემა ხდება ტრანზაქციის დღეს.

შემოსავალი აღირიცხება მიღებული ან მისაღები თანხის სამართლიანი ღირებულებით და წარმოადგენს წმინდა მისაღებ თანხებს მიწოდებული საქონლისთვის ან გაწეული მომსახურებისათვის საქონლისთვის, ფასდათმობის უკან დაბრუნების და დამატებული ღირებულების გადასახადების გათვალისწინებით.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი წარმოდგენილია საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად ან დასკვნის თარიღისთვის ამოქმედებული კანონმდებლობის მიხედვით. მოგების გადასახადი წარმოადგენს მიმდინარე გადასახადს და აღიარდება მოგება ზარალის ანაგარიშგებაში და გამოიანგარიშება გაცემული დივიდენდებიდან.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მარაგების ღირებულება განისაზღვრება უმცირესით ხარჯსა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება განისაზღვრება ნორმალური ბიზნესის მიმდინარეობის პირობებში გასაყიდ ფასსა და დასრულებისა და გაყიდვის მოსალოდნელ ხარჯებს შორის სხვაობით. ყოველ ანაგარიშგების დღეს, მარაგები შეფასებულია გაუფასურებისთვის. თუ მარაგები გაუფასურდა, მისი საბალანსო ღირებულება მცირდება მის გასაყიდ ფასს გამოკლებული მისი დასრულებისა და გაყიდვისათვის გამზადების ხარჯი. გაუფასურების ზარალი მაშინათვე აღიარდება მოგება-ზარალზე.

წინასწარ გადახდები

წინასწარი გადახდები აღიარდება თვითღირებულებას გამოკლებული გაუფასურების რეზერვით. წინასწარი გადახდა კლასიფიცირება გრძელვადიანად, როდესაც საქონელი ან მომსახურება, რომელიც სავარაუდოდ, მიღებული იქნება ერთი წლის შემდეგ, ან აღნიშნული წინასწარგადახდა უკავშირდება აქტივს, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას თავად კლასიფიცირებული იქნება გრძელვადიან აქტივად. აქტივების შესაძენად განხორციელებული წინასწარი გადახდები გადავა აქტივის საბალანსო ღირებულებაზე მაშინ, როდესაც კომპანია მიიღებს სრულ კონტროლს ამ აქტივზე და მოსალოდნელია ამ აქტივისგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება.

სხვა წინასწარი გადახდები ჩამოიწერება მოგება-ზარალზე, როდესაც ხდება წინასწარ გადახდებთან დაკავშირებული შესაბამისი საქონლის ან მომსახურების მიღება. თუ არსებობს რაიმე სახის ეჭვი, რომ ვერ მოხდება საქონლის, მომსახურების თუ ძირითადი საშუალების მიღება, რომლისთვისაც წინასწარ გადახდილია თანხა, ამ შემთხვევაში ხდება აღნიშნული წინასწარგადახდის ჩამოწერა მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალზე.

დივიდენდები

დივიდენდები აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და დამტკიცება. ნებისმიერი დივიდენდი, გამოცხადებული საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ და ფინანსური ანგარიშების დამტკიცებამდე, გამჟღავნდება შემდგომი პერიოდის მოვლენების შენიშვნაში.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არა-ფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესაძენის სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

რომელიც საჭიროს გახდის აქტივის საბალანსო ღირებულების მატერიალურ კორექტირებას ან გავლენას მოახდენს ვალდებულებას მომავალ პერიოდში.

ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობა

კომპანია აკეთებს ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობის შეფასებას, სხვადასხვა ფაქტორების გათვალისწინებით, როგორებიცაა: ტექნიკური ან კომერციული მოძველება, მოსალოდნელი წარმადობა, სიმძლავრე და ფიზიკური მდგომარეობა, რაც დამოკიდებულია ოპერაციულ ფაქტორებზე. მიუხედავად იმისა, რომ ხელმძღვანელობა ცდილობს მაქსიმალურად ზუსტად შეაფასოს ძირითადი საშუალებით გამოსახული მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მოხმარების მოდელი, ის შეიძლება მნიშვნელოვნად განსხვავდებოდეს რეალური შედეგებისგან, რამაც შესაძლოა მატერიალური გავლენა იქონიოს ფინანსურ ანგარიშგებებში წარმოდგენილ მონაცემებზე.

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილება

ცვლილებები სააღრიცხვო პოლიტიკაში არ გამოვლენილა.



Handwritten signature in blue ink.

5. ძირითადი საშუალებები

ღირებულება	მანქანა- დანადგარები	საავტომობილო საშუალებები	ოფისის აღჭურვილობა და ავეჯი	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	ჯამი
2020 წლის 1 იანვარი	2,360,156	45,430	32,981	-	2,438,567
შემოსვლა	146,833	92,000	2,055	17,203	258,091
გასვლა	-	20,082	-	-	20,082
2020 წლის 31 დეკემბერი	2,506,989	117,348	35,036	17,203	2,676,576
აგუმულირებული ცვეთა					
2020 წლის 1 იანვარი	874,082	16,699	11,012	-	901,793
ცვეთის ხარჯი	240,644	7,329	3,603	1,578	253,154
გასვლა	-	7,630	-	-	7,630
2020 წლის 31 დეკემბერი	1,114,726	16,398	14,615	1,578	1,147,317
მიმდინარე ღირებულება					
2020 წლის 1 იანვარი	1,486,074	28,731	21,969	-	1,536,774
2020 წლის 31 დეკემბერი	1,392,263	100,950	20,421	15,625	1,529,259

6. სასაქონლო მატერიალური მარაგი

მატერიალური ფასეულობები	31 დეკემბერი 2020	1 იანვარი 2020
ნედლეული და მასალები	1,903,727	1,275,049
საქონელი და მზა პროდუქცია	259,379	152,889
სულ მატერიალური ფასეულობები	2,163,106	1,427,938

2020 წლის განმავლობაში 8,528,339 ლარის ღირებულების მარაგები გაიხარჯა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებით ჩამოიწერა თვითღირებულებაში.

7. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები	31 დეკემბერი 2020	1 იანვარი 2020
ფული საღაროში	66,659	165,690
ფული ბანკში	271,232	15,290
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	337,891	180,980

8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	31 დეკემბერი 2020	1 იანვარი 2020
სავაჭრო მოთხოვნები	2,401,662	2,560,319
ავანსები	1,389,340	64,598
საექვო მოთხოვნების რეზერვი	(246,763)	(246,763)
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3,791,002	2,624,917

9. მიღებული სესხები

ორგანიზაცია	სესხის აღების თარიღი	დაფარვის თარიღი	საპროცენტო განაკვეთი	ვალუტა	31 დეკემბერი 2020	1 იანვარი 2020
სს „თიბისი ბანკი“	20.05.2019		6,5 %	USD	0	97079.95
სს „თიბისი ბანკი“	20.05.2019		10,75 %	GEL	0	350000
სს „თიბისი ბანკი“	20.05.2019		10,75 %	GEL	0	269018.26
სს „თიბისი ბანკი“ (3743672-10487175)	20.05.2019	26.09.2021	7 %	USD	173741.2	354539.08
სს „თიბისი ბანკი“ (3743672-11066709)	27.08.2020	01.09.2025	13 %	GEL	967200	-
სს „თიბისი ბანკი“ (3743672-11104516)	19.10.2020	20.02.2021	7%	USD	107569.95	-

10. თვითღირებულების ხარჯი

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	2020
ნედლეულის ხარჯი	8,289,194
დანადგარების ცვეთის ხარჯი	240,496
ხელფასები	660,993
სხვა ხარჯი	374,153
სულ რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	9,564,836

11. მოგების გადასახადი

2016 წლის ივნისში საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში კორპორატიული საშემოსავლო გადასახადის მიმართ ამოქმედდა ცვლილებები. ცვლილებები ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან ყველა ქართული კომპანიისთვის, გარდა ბანკების, სადაზღვეო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციების, რომელთათვისაც აღნიშნული კანონი ძალაში 2019 წლის 1 იანვრიდან შევა. ახალი რეგლამენტის მიხედვით, საშემოსავლო გადასახადი დაკისრებულია მოგებაზე რომელიც განაწილებულია დივიდენდების სახით აქციონერებზე, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან არარეზიდენტები. დივიდენდების განაწილებაზე გადასახდელი გადასახადის ოდენობა განისაზღვრება წმინდა განაწილების მოცულობის 15/85-ით. კომპანიებს შესაძლებლობა ექნებათ 2008-2016 წლებში მიღებული აღნიშნული სახის საშემოსავლო გადასახადი გადაიხადონ მიმდინარე რეგულირების შესაბამისი პერიოდისთვის გადახდილი საშემოსავლო გადასახადის ოდენობით. დივიდენდების განაწილება საქართველოს რეზიდენტ კომპანიებს შორის არ ექვემდებარება აღნიშნულ საშემოსავლო გადასახადს.

ზემოთ აღწერილი საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში განხორციელებული ცვლილებები ასევე ითვალისწინებს კორპორატიული საშემოსავლო გადასახადის დაწესებას გარკვეულ გარიგებებზე,

12. პირობები და ვალდებულებები

კომპანიის ხელმძღვანელობა საკუთარი შეფასებისა და შიდა პროფესიული რჩევების საფუძველზე მიიჩნევს, რომ მატერიალურ დანაკარგებს არ ქონია ადგილი და შესაბამისად ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღნიშნულა არავითარი დებულება ამასთან დაკავშირებით.

საგადასახადო კანონმდებლობა

მენეჯმენტი მიიჩნევს რომ მისი ინტერპრეტაცია შესაბამისია კანონმდებლობასთან და კომპანიის საგადასახადო, სავალუტო კანონმდებლობა და საბაჟო პოზიციები შენარჩუნებული იქნება.

13. დაკავშირებულ მხარეებთან ოპერაციები

ცხრილში მოცემულია გარიგებების ღირებულებები, რომლებიც დიდო დაკავშირებულ მხარეებთან.

ფინანსური	ურთიერთობის სახე	31.12.2020	01.01.2020
ანგარიშგების არე			
სავაჭრო მოთხოვნები		მხარეთა ბალანსები	
შპს თელა პლასტი	(ნედლეული და მასალები)	253216.99	241805.09
გადახდილი ვანსები			
სს სანტექმონტაჟნაკეთობა	(ფართის იჯარა)	15820.08	-18329.33
სავაჭრო ვალდებულებები			
შპს კავკასუს პოლიმერი	(ნედლეული და მასალები)	189000	54837.50

14. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ, მნიშვნელოვანი მოვლენები არ მომხდარა

