

შპს „გოფრატარა“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
საანგარიშგებო წლისათვის

დირექტორი

გივი მამუკაშვილი

სარჩევი

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის გაანგარიშება	1
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება(ლარი).....	2
საქმიანობის შედეგები	3
საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება (ლარი).....	4
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება (ლარი)	5

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური
ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი
შენიშვნები

ინფორმაცია კომპანიის შესახებ	6
სააღრიცხვო პოლიტიკა, მომზადების საფუძვლები.....	6
ფუნქციონირებადი საწარმოს სტატუსი.....	7
ძირითადი საშუალებები	7
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები.....	8
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8
ძირითადი საშუალებები	9
მოგების გადასახადი	10
მარაგები	10
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	10
საანგარიშგებო თარიღის შემდგომი მოვლენები.....	10

შპს „გოფრატარა“

(ს/კ 202461264)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობა

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფული და ფულის ექვივალენტები	12041291	12998482	9163429
სავაჭრო მოთხოვნები	713900	707969	629168
გადახდილი ავანსები	0	0	0
მარაგები	1769431	997988	1437193
მზა პროდუქცია	205582	139547	177877
სხვა	1563849	858441	1259316
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მიმდინარე აქტივები	0	787	0
ძირითადი საშუალებები	8929878	2630773	2593386
სულ აქტივები	23454500	17335999	13823176
ვალდებულებები			

ფინანსური იჯარის ვალდებულება

სავაჭრო ვალდებულება

40022

ვალდებულებები და ხარჯების ანარიცხები

ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ

საგადასახადო ვალდებულებები

გამოუმუშავებელი შემოსავალი

მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები

587500

687500

418232

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

4000000

მიღებული გრანტები

სხვა ვალდებულებები

სულ ვალდებულებები

4627522

687500

418232

ფინანსური მდგომარეობა

საკუთარი კაპიტალი

19340

19340

19340

საემისიო შემოსავალი

გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი

18727043

16629159

13385604

გადაფასების რეზერვი

საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები

80595

სულ საკუთარი კაპიტალი

18826978

16648499

13404944

სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები

23454500

17335999

13823176

სულ მოკლევადიანი აქტივები

12755191

13688550

9792597

სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები

587500

669559

418232

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელძღვანელობის სახელით 2022 წლის 9 ივნისი

დირექტორი: გივი მამუკაშვილი

მოგება-ზარალის და სხვა შემოსავლის ანგარიშგება(ლარი)**საქმიანობის შედეგები****ნეტო ამონაგები**

საქონლის გაყიდვიდან

სხვა

2021	2020
6938763.00	5451067.00
6938763.00	5451067.00
0.00	0.00

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება**(3544252.00) (2643.855.00)**

საწყისი მარაგები

მარაგების შესყიდვა

გადამუშავების დანახარჯები

საბოლოო მარაგები

საერთო მოგება**3394511.00 2807212.00**

სხვა შემოსავალი

დასაქმებულთა ანაზღაურება

ცვეთა და ამორტიზაცია

საპროცენტო შემოსავალი

საპროცენტო ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

სულ საოპერაციო ხარჯები**საოპერაციო მოგება**

წმინდა შემოსულობა(დანაკარგი)სავალუტო ოპერაციებიდან

125420.00	
(292696.00)	(289976.00)
(301221.00)	(313108.00)
359429.00	846576.00
(73263.00)	0.00
(89732.00)	(108357.00)
(272063.00)	135135.00
3122448.00	2942347.00
(389759.00)	253140.00

მოგება (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე**განგმობითი ოპერაციებიდან**

მოგების გადასახადი

საანგარიშგებო პერიოდის მოგება(ზარალი)**მთლიანი სრული შემოსავალი (ზარალი)**

2732689.00	3195487.00
0.00	0.00
2,732,689.00	3,195,487.00
2,732,689.00	3,195,487.00

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში**16648499.00 13404944.00**

ახალი აქციების გამოშვება/შპს-შემთხვევაში კაპიტალის

გაზრდა,კოოპერატივის შემთხვევაში საპაიო კაპიტალის გაზრდა

განაწილება მესაკუთრეზე

სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში

კაპიტალის სხვა ცვლილებები

0.00	0.00
(79113.00)	
(475097.00)	
	48068

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს**18826978.00 16648499.00**

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელძღვანელობის სახელით 2022 წლის 9 ივნისი

დირექტორი:გივი მამუკაშვილი

საქმიანობის შედეგები	2021	2020
ნეტო ამონაგები	6938763.00	5451067.00
საქონლის გაყიდვიდან	6917241.00	5451067.00
სხვა	21522.00	0.00
გაყიდვების თვითღირებულება	(3544252.00)	(2643855.00)
 საწყისი მარაგები		
მარაგების შესყიდვა		
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები		
საერთო მოგება	3394511	2807212.00
 სხვა შემოსავალი	125420.00	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(292696.00)	(289976.00)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(301221.00)	(313108.00)
საპროცენტო შემოსავალი	359429.00	846576.00
საპროცენტო ხარჯი	(73263.00)	0.00
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(89732.00)	(108357.00)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(272063.00)	135135.00
საოპერაციო მოგება	3122448.00	2942347.00
წმინდა შემოსულობა(დანაკარგი)სავალუტო ოპერაციებიდან	(389759.00)	253140.00
 მოგება (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე		
განგძობითი ოპერაციებიდან	2732689.00	3195487.00
მოგების გადასახადი	0.00	0.00
მოგება(ზარალი)	2,732,689.00	3,195,487.00
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	16648499.00	13404944.00
განაწილება მესაკუთრეზე (მათ შორის დივ	(79113.00)	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	(475097.00)	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		48068
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	18826978.00	16648499.00

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელძღვანელობის სახელით 2022 წლის 9 ვნისი

დირექტორი: გივი მამუკაშვილი

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება ანგარიშგება (ლარი)

	2021	2020
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	16,648,499.00	13,404,944.00
განაწილება მესაკუთრეებზე(მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	2,732,689.00	3,195,487.00
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	(554,210.00)	48,068.00
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	18,826,978.00	16,648,499.00

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელძღვანელობის სახელით 2022 წლის 9 ივნისი

დირექტორი: გივი მამუკაშვილი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება (ლარი)**ფულადი სახსრების მოძრაობა**

	2021	2020
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	29,000,790.00	3,578,867.00
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	0.00	48,167.00
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(29,568,222.00)	0.00
წმინდა ზრდა(კლება)ფულსა და ფულის ეკვივალენტში	(567,432.00)	3,627,034.00
სავალუტო კურსის ეფექტი	(389,759.00)	208019
ფულადი და ფულის ეკვივალენტები წლის დასწყისში	12,998,482.00	9,163,429.00
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	12,041,291.00	12,998,482.00

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელძღვანელობის სახელით 2022 წლის 9 ივნისი

დირექტორი:გივი მამუკაშვილი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების ახსნა- განმარტებითი შენიშვნები (ლარი)

1. ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს „გოფრატარა“ (შემდგომში „კომპანია“) (საიდენტიფიკაციო კოდი:202461264) 2009 წლის 08 სექტემბრიდან დარეგისტრირებულია როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება და ახორციელებს სამეწარმეო საქმიანობას.არსებობს როგორც დამოუკიდებელი ერთეული

ძირითადი საქმიანობა:

შპს „გოფრატარა“-ს ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს გოფრირებული მუყაოს და სატრანსპორტო ტარის დამზადება,რეალიზაცია.

იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ადგილი:

საწარმოს იურიდიული და ფაქტიური მისამართია ქ. თბილისი,გლდანი, იპ.ივანოვის 10. საქართველოს კანონის ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ მიხედვით წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს.

კომპანიის დამფუძნებელი და 100%-იანი წილის მფლობელი არის გივი მამუკაშვილი.

2.სააღრიცხვო პოლიტიკა

მომზადების საფუძველი

საწარმოს ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოების მიხედვით.ლარი არის კომპანიის მთავარი საოპერაციო ვალუტა, ვინაიდან ლარი არის იმ ქვეყნის მთავარი საოპერაციო ვალუტა, რომელშიც კომპანია ფუნქციონირებს. უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაზე. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლის კურსის შესაბამისად. უცხოური ვალუტით მიღებული არამონეტარული მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღის კურსით ანგარიშგება წარმოდგენილია აღნიშნული სტანდარტის ხარისხობრივი მახასიათებლებით. ანგარიშგება მოიცავს, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას, საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებას, კაპიტალის ანგარიშგებას, ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას და განმარტების შენიშვნებს. საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში-ქართული ლარი,რომელიც ასევე არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა.

საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე 12 თვიან პერიოდს. საპენსიო შენატანები.

2018 წლის მაისში საქართველოს მთავრობამ მიიღო კანონი დაგროვებითი პენსიის შესახებ, რომელიც ძალაში შევიდა 2019 წლის 1 იანვრიდან. საპენსიო რეფორმის მიხედვით, სისტემაში ჩართული დასაქმებული პირის მხრიდან სახელმწიფო ბიუჯეტში განხორციელდებოდა 2%-ის გადახდა, აღნიშნული ნაწილი იფარება თანამშრომლის ხელფასიდან და კომპანიას ეს ნაწილი დამატებით ხარჯად არ ეკისრება. აღნიშნულის პარალელურად დამსაქმებელი თავის მხრივ, დამატებით 2%-ს რიცხავს, რომელიც ხარჯად აღიარდება ხელფასის ხარჯის დარიცხვასთან ერთად და წარმოდგენილია ადმინისტრაციულ ხარჯებში.

დამატებული ღირებულების გადასახადი.

გაყიდვებთან დაკავშირებული დამატებული ღირებულების გადასახადი გადასახდელია საგადასახადო ორგანოებისთვის იმ თარიღისთვის, რომელი მოვლენაც უფრო ადრე დგება (ა) კლიენტებისგან მისაღები ავანსების შეგროვება ან (ბ) საქონლის ან მომსახურების მიწოდება. ის ოპერაციები რომელიც ექვემდებარება დღგ-ით დაბეგვრას ან შესაძლებელია დღგ-ს ჩათვლის მიღება, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარებულია დღგ-ით შემცირებული ღირებულებით.

3. ფუნქციონირებადი საწარმოს სტატუსი

ანგარიშგება შედგენილია ფუნქციონირებადი საწარმოს სტატუსით. ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძვლის მიზანშეწონილობის შეფასებისას, კომპანია ითვალისწინებს ფულადი ნაკადების საპროგნოზო მონაცემებს, მათ შორის პესიმისტურს და რეალისტურს და მათზე დაყრდნობით ამზადებს ამ ანგარიშს ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპების მიხედვით. საწარმომ, მიუხედავად კოვიდ-19-ით გამოწვეული რთული ეპიდემიური სიტუაციისა, მოახერხა კონკურენციული ფასის შენარჩუნება და არსებული სიმძლავრეებით შეძლო ფინანსური სიმწიფეების დამლევა და შეძლო ფუნქციონირებად საწარმოდ დარჩენა. პერიოდულად ხდება საწარმოს დამფუძნებლის მიერ კაპიტალ დაბანდება. საწარმომ არსებითი ზარალი განიცადა ვალუტის კურსის გაუარესებით, თუმცა ფასების ინდექსაციით მოხერხდა ბალანსის აღდგენა. მიუხედავად ქვეყანაში შექმნილი სიტუაციისა, კომპანიას არ შეეძნია პრობლემა ვალდებულებების დროულად გასტუმრების მხრივ. მენეჯმენტის შეფასებით კომპანიის წინაშე არ დგას გადაულახავი პრობლემა.

4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით, ცვეთის და გაუფასურების ზარალის გათვალისწინებით.

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით. ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე წრფივი მეთოდის გამოყენებით. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობი 5%

მანქანა-დანადგარები 20%

ოფისის აღჭურვილობა 20%

სატრანსპორტო საშუალებები 20%

5. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. მარაგის თვითღირებულება მოიცავს: მის შეძენასა და გადამუშავებასთან დაკავშირებული ყველაწარმოებით დანახარჯს, ასევე ისეთ დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისთვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად. ნედლეულისა და მასალების თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, საბაჟო გადასახადსა და სხვა ანაზღაურებად გადასახადებს, ტრანსპორტირებისა და დატვირთვის დანახარჯებსა და ნებისმიერ სხვა პირდაპირ მიკუთვნებად დანახარჯებს. წარმოებული მზა პროდუქციის თვითღირებულებაში ჩაირთვება პირდაპირი მასალისა და პირდაპირი შრომითი დანახარჯები. აგრეთვე მიკუთვნებული მუდმივი და ცვლადი საწარმოო ზედნადები ხარჯები. წარმოების შედეგად ნორმის ფარგლებში მიღებული მაკულატურა ფასდება ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებით და აკლდება წარმოებული მზა პროდუქციის თვითღირებულებას. ზენორმატიული მაკულატურა საბოლოოდ ფასდება ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებით, ხოლო თვითღირებულებასა (ერთეული მზა პროდუქციის თვითღირებულება) და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის სხვაობა აღიარდება ხარჯად მაკულატურის წარმოქმნის მომენტში. შემდგომში ამგვარი მაკულატურის რეალიზაციიდან შემოსავლები და ხარჯები აღარ აღიარდება. თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით.

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები არის ჩვეულებრივი საოპერაციო საქმიანობის ფარგლებში გაწეული სერვისის სანაცვლოდ მომხმარებლებისგან მისაღები თანხები. იმ შემთხვევაში, თუ მოთხოვნის დაფარვა მოსალოდნელია საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ თორმეტი თვის განმავლობაში ან ნაკლებ პერიოდში (ან მიმდინარე საოპერაციო ციკლის მანძილზე, თუ ეს ბიზნესისთვის დამახასიათებელია), წინააღმდეგ შემთხვევაში, ისინი კლასიფიცირდება როგორც გრძელვადიანი აქტივები.

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი პირობებით და დებიტორულ დავალიანებებს პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების შემთხვევაში გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

7.ძირითადი საშუალებები

თვითღირებულება	მიწა	შენიშნული ნაგებობები	დაუმთავრებელი შენიშნულობა	მანქანა დანადგარები	სატრანსპორტო საშუალებები	ავიჯი და სხვა საოფისე მოწყობილობები	სხვა აქტივები	სულ
31-Dec-20	558,791	1,360,265	88,254	1,945,367	519,023	85,583	21,285	4,578,568
შემოსვლა	6395508	266			273,548	4,492		6,673,814
გასვლა					222,752	6,763		229,515
31-Dec-21	6,954,299	1,360,531	88,254	1,945,367	569,819	83,312	21,285	11,022,867
ცვეთა და გაუფასურება								
31-Dec-20	-	(424,555)	-	(1,182,397)	(255,125)	(66,956)	(18,762)	(1,947,795)
პერიოდის ცვეთა 2021	-	-46887	-	-152594	-97109	-6613	-505	-303708
გაუფასურება	-	-	-	-	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	-	151752	6763	-	158515
31-Dec-21	-	(471,442)	-	(1,334,991)	(200,482)	(66,806)	(19,267)	(2,092,988)
ნეტო საბალანსო ღირებულება								
31-Dec-20	558,791	935,710	88,254	762,970	263,898	18,627	2,523	2,630,773
31-Dec-21	558,791	935,710	88,254	762,970	263,898	18,627	2,523	8,929,879

8. მოგების გადასახდი

2017 წლის 1 იანვრიდან განხორციელდა მნიშვნელოვანი ცვლილებები საქართველოს საგადასახადო კოდექსში, რომელიც გავლენას ახდენს მოგების გადასახადის გაანგარიშებაზე. აღნიშნული ცვლილების შედეგად 2017 წლის 1 იანვრიდან კომპანიები დაიბეგრებიან მოგების გადასადით თუ მოხდება მოგების განაწილება(დივიდენდის გაცემა) და ასევე, მოგების გადასახადით იბეგრება ისეთი ტრანზაქციები ინდივიდუალურ პირებთან, რომლებიც დაკავშირებულია მოგების მიღებასთან (ბენეფიტი, საჩუქარი, გადასახადები, რომლებიც არაა ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული და სხვა).

9. მარაგები

	31 დეკ 2021წ	31 დეკ 2020წ
ნედლეული და მასალები	1487562	809266
დაუმთავრებელი წარმოება	14536	3690
მზა პროდუქცია	205582	139547
საქონელი		
სხვა მარაგები	61750	45485
სულ	1769430	997988

10. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

	31 დეკ 2021წ	31 დეკ 2020წ
ფული სალაროში	879	2874
ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშზე	12040412	12995609
სულ ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	12041291	12998483

11. საანგარიშგებო თარიღის შემდგომი მოვლენები

ანგარიშის წარდგენის შემდგომ ისეთ მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია, რომლებიც გავლენას მოახდენდა ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებსა და ახსნა-განმარტებით შენიშვნებზე

შპს „გოფრატარა“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
საანგარიშგებო წლისათვის

დირექტორი

გივი მამუკაშვილი



სარჩევი
ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის გაანგარიშება	1
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება(ლარი)	2
საქმიანობის შედეგები	3
საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება (ლარი)	4
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება (ლარი)	5

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური
ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი
შენიშვნები

ინფორმაცია კომპანიის შესახებ	6
სააღრიცხვო პოლიტიკა, მომზადების საფუძვლები	6
ფუნქციონირებადი საწარმოს სტატუსი	7
ძირითადი საშუალებები	7
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	8
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8
ძირითადი საშუალებები	9
მოგების გადასახადი	10
მარაგები	10
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	10
საანგარიშგებო თარიღის შემდგომი მოვლენები	10



შპს „გოფრატარა“

(ს/კ 202461264)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობა

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/20219
ფული და ფულის ექვივალენტები	12041291	12998482	9163429
სავაჭრო მოთხოვნები	713900	707969	629168
გადახდილი ავანსები	0	0	0
მარაგები	1769431	997988	1437193
მზა პროდუქცია	205582	139547	177877
სხვა	1563849	858441	1259316
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მიმდინარე აქტივები	0	787	0
ძირითადი საშუალებები	8929878	2630773	2593386
სულ აქტივები	23454500	17335999	13823176

ვალდებულებები

ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულება	40022		
ვალდებულებები და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები			
გამომუშავებული შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	587500	687500	418232
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	4000000		
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	4627522	687500	418232

ფინანსური მდგომარეობა

საკუთარი კაპიტალი	19340	19340	19340
საემისიო შემოსავალი			
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	18727043	16629159	13385604
გადაფასების რეზერვი			
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	80595		
სულ საკუთარი კაპიტალი	18826978	16648499	13404944
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	23454500	17335999	13823176
სულ მოკლევადიანი აქტივები	12755191	13688550	9792597
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	587500	669559	418232

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელძღვანელობის სახელით 2022 წლის 9 ივნისი

დირექტორი: გივი მამუკაშვილი

Handwritten signature



შპს „გოფრატარა“

(ს/კ 202461264)

მოგება-ზარალის და სხვა შემოსავლის ანგარიშგება(ლარი)

საქმიანობის შედეგები

ნეტო ამონაგები

საქონლის გაყიდვიდან

სხვა

2021

6938763.00

6938763.00

0.00

2020

5451067.00

5451067.00

0.00

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

(3544252.00)

(2643.855.00)

საწყისი მარაგები

მარაგების შესყიდვა

გადამუშავების დანახარჯები

საბოლოო მარაგები

საერთო მოგება

3394511.00

2807212.00

სხვა შემოსავალი

დასაქმებულთა ანაზღაურება

ცვეთა და ამორტიზაცია

საპროცენტო შემოსავალი

საპროცენტო ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

სულ საოპერაციო ხარჯები

საოპერაციო მოგება

წმინდა შემოსულობა(დანაკარგი)სავალუტო ოპერაციებიდან

125420.00

(292696.00)

(301221.00)

359429.00

(73263.00)

(89732.00)

(272063.00)

3122448.00

(389759.00)

(289976.00)

(313108.00)

846576.00

0.00

(108357.00)

135135.00

2942347.00

253140.00

მოგება (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე

განგმობითი ოპერაციებიდან

მოგების გადასახადი

საანგარიშგებო პერიოდის მოგება(ზარალი)

მთლიანი სრული შემოსავალი (ზარალი)

2732689.00

0.00

2,732,689.00

2,732,689.00

3195487.00

0.00

3,195,487.00

3,195,487.00

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში

16648499.00

13404944.00

ახალი აქციების გამოშვება/შპს-შემთხვევაში კაპიტალის

გაზრდა,კოოპერაციის შემთხვევაში საპაიო კაპიტალის გაზრდა

განაწილება მესაკუთრეზე

სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში

კაპიტალის სხვა ცვლილებები

0.00

(79113.00)

(475097.00)

0.00

48068

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს

18826978.00

16648499.00

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 9 ივნისი

დირექტორი:გივი მამუკაშვილი



	2021	2020
საქმიანობის შედეგები	6938763.00	5451067.00
ნეტო ამონაგები	6917241.00	5451067.00
საქონლის გაყიდვიდან	21522.00	0.00
სხვა	(3544252.00)	(2643855.00)
გაყიდვების თვითღირებულება		
საწყისი მარაგები		
მარაგების შესყიდვა		
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები		
საერთო მოგება	3394511	2807212.00
სხვა შემოსავალი	125420.00	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(292696.00)	(289976.00)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(301221.00)	(313108.00)
საპროცენტო შემოსავალი	359429.00	846576.00
საპროცენტო ხარჯი	(73263.00)	0.00
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(89732.00)	(108357.00)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(272063.00)	135135.00
საოპერაციო მოგება	3122448.00	2942347.00
წმინდა შემოსულობა(დანაკარგი)სავალუტო ოპერაციებიდან	(389759.00)	253140.00
მოგება (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე		
განგმობითი ოპერაციებიდან	2732689.00	3195487.00
მოგების გადასახადი	0.00	0.00
მოგება(ზარალი)	2,732,689.00	3,195,487.00
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	16648499.00	13404944.00
განაწილება მესაკუთრეზე (მათ შორის დივ	(79113.00)	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	(475097.00)	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		48068
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	18826978.00	16648499.00

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელძღვანელობის სახელით 2022 წლის 9 ვნისი

დირექტორი:გივი მამუკაშვილი

გივი მამუკაშვილი



კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება ანგარიშგება (ლარი)

	2021	2020
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	16,648,499.00	13,404,944.00
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	2,732,689.00	3,195,487.00
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	(554,210.00)	48,068.00
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	18,826,978.00	16,648,499.00

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელძღვანელობის სახელით 2022 წლის 9 ივნისი

დირექტორი: გივი მამუკაშვილი

გივი მამუკაშვილი



ფულადი ნაკადების ანგარიშგება (ლარი)

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	2021	2020
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	29,000,790.00	3,578,867.00
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	0.00	48,167.00
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(29,568,222.00)	0.00
წმინდა ზრდა(კლება)ფულსა და ფულის ეკვივალენტში	(567,432.00)	3,627,034.00
სავალუტო კურსის ეფექტი	(389,759.00)	208019
ფულადი და ფულის ეკვივალენტები წლის დაწყებისში	12,998,482.00	9,163,429.00
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	12,041,291.00	12,998,482.00

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელძღვანელობის სახელით 2022 წლის 9 ივნისი

დირექტორი: გივი მამუკაშვილი

3.28.21



სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების ახსნა- განმარტებითი შენიშვნები (ლარი)

1. ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს „გოფრატარა“ (შემდგომში „კომპანია“) (საიდენტიფიკაციო კოდი: 202461264) 2009 წლის 08 სექტემბრიდან დარეგისტრირებულია როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება და ახორციელებს სამეწარმეო საქმიანობას. არსებობს როგორც დამოუკიდებელი ერთეული

ძირითადი საქმიანობა:

შპს „გოფრატარა“-ს ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს გოფრირებული მუყაოს და სატრანსპორტო ტარის დამზადება, რეალიზაცია.

იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ადგილი:

საწარმოს იურიდიული და ფაქტიური მისამართია ქ. თბილისი, გლდანი, იპ. ივანოვის 10. საქართველოს კანონის ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ მიხედვით წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს.

კომპანიის დამფუძნებელი და 100%-იანი წილის მფლობელი არის გივი მამუკაშვილი.

2. სააღრიცხვო პოლიტიკა

მომზადების საფუძველი

საწარმოს ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოების მიხედვით. ლარი არის კომპანიის მთავარი საოპერაციო ვალუტა, ვინაიდან ლარი არის იმ ქვეყნის მთავარი საოპერაციო ვალუტა, რომელშიც კომპანია ფუნქციონირებს. უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლის კურსის შესაბამისად. უცხოური ვალუტით მიღებული არამონეტარული მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღის კურსით ანგარიშგება წარმოდგენილია აღნიშნული სტანდარტის ხარისხობრივი მახასიათებლებით. ანგარიშგება მოიცავს, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას, საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებას, კაპიტალის ანგარიშგებას, ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას და განმარტების შენიშვნებს. საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში-ქართული ლარი, რომელიც ასევე არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა.



საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე 12 თვიან პერიოდს. საპენსიო შენატანები.

2018 წლის მაისში საქართველოს მთავრობამ მიიღო კანონი დაგროვებითი პენსიის შესახებ, რომლიც ძალაში შევიდა 2019 წლის 1 იანვრიდან. საპენსიო რეფორმის მიხედვით, სისტემაში ჩართული დასაქმებული პირის მხრიდან სახელმწიფო ბიუჯეტში განხორციელებოდა 2%-ის გადახდა, აღნიშნული ნაწილი იფარება თანამშრომლის ხელფასიდან და კომპანიას ეს ნაწილი დამატებით ხარჯად არ ეკისრება. აღნიშნულის პარალელურად დამსაქმებელი თავის მხრივ, დამატებით 2%-ს რიცხავს, რომელიც ხარჯად აღიარდება ხელფასის ხარჯის დარიცხვასთან ერთად და წარმოდგენილია ადმინისტრაციულ ხარჯებში.

დამატებული ღირებულების გადასახადი.

გაყიდვებთან დაკავშირებული დამატებული ღირებულების გადასახადი გადასახდელია საგადასახადო ორგანოებისთვის იმ თარიღისთვის, რომელი მოვლენაც უფრო ადრე დგება (ა) კლიენტებისგან მისაღები ავანსების შეგროვება ან (ბ) საქონლის ან მომსახურების მიწოდება. ის ოპერაციები რომელიც ექვემდებარება დღგ-ით დაბეგვრას ან შესაძლებელია დღგ-ს ჩათვლის მიღება, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარებულია დღგ-ით შემცირებული ღირებულებით.

3. ფუნქციონირებადი საწარმოს სტატუსი

ანგარიშგება შედგენილია ფუნქციონირებადი საწარმოს სტატუსით. ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძვლის მიზანშეწონილობის შეფასებისას, კომპანია ითვალისწინებს ფულადი ნაკადების საპროგნოზო მონაცემებს, მათ შორის პესიმისტურს და რეალისტურს და მათზე დაყრდნობით ამზადებს ამ ანგარიშს ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპების მიხედვით. საწარმომ, მიუხედავად კოვიდ-19-ით გამოწვეული რთული ეპიდემიური სიტუაციისა, მოახერხა კონკურენციული ფასის შენარჩუნება და არსებული სიმძლავრეებით შეძლო ფინანსური სიმძნელების დაძლევა და შეძლო ფუნქციონირებად საწარმოდ დარჩენა. პერიოდულად ხდება საწარმოს დამფუძნებლის მიერ კაპიტალ დაბანდება. საწარმომ არსებითი ზარალი განიცადა ვალუტის კურსის გაუარესებით, თუმცა ფასების ინდექსაციით მოხერხდა ბალანსის აღდგენა. მიუხედავად ქვეყანაში შექმნილი სიტუაციისა, კომპანიას არ შექმნია პრობლემა ვალდებულებების დროულად გასტუმრების მხრივ. მენეჯმენტის შეფასებით კომპანიის წინაშე არ დგას გადაულახავი პრობლემა.

4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით, ცვეთის და გაუფასურების ზარალის გათვალისწინებით.

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით. ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე წრფივი მეთოდის გამოყენებით. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

3.22



შენიშვნა-ნაგებობი 5%

მანქანა-დანადგარები 20%

ოფისის აღჭურვილობა 20%

სატრანსპორტო საშუალებები 20%

5. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. მარაგის თვითღირებულება მოიცავს: მის შეძენასა და გადამუშავებასთან დაკავშირებული ყველაწარმოების დანახარჯს, ასევე ისეთ დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისთვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად. ნედლეულისა და მასალების თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, საბაჟო გადასახადებსა და სხვა ანაზღაურებად გადასახადებს, ტრანსპორტირებისა და დატვირთვის დანახარჯებსა და ნებისმიერ სხვა პირდაპირ მიკუთვნებად დანახარჯებს. წარმოებული მზა პროდუქციის თვითღირებულებაში ჩაირთვება პირდაპირი მასალისა და პირდაპირი შრომითი დანახარჯები. აგრეთვე მიკუთვნებული მუდმივი და ცვლადი საწარმოო ზედნადები ხარჯები. წარმოების შედეგად ნორმის ფარგლებში მიღებული მაკულატურა ფასდება ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებით და აკლდება წარმოებული მზა პროდუქციის თვითღირებულებას. ზენორმატიული მაკულატურა საბოლოოდ ფასდება ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებით, ხოლო თვითღირებულებასა (ერთეული მზა პროდუქციის თვითღირებულება) და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის სხვაობა აღიარდება ხარჯად მაკულატურის წარმოქმნის მომენტში. შემდგომში ამგვარი მაკულატურის რეალიზაციიდან შემოსავლები და ხარჯები აღარ აღიარდება. თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით.

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები არის ჩვეულებრივი საოპერაციო საქმიანობის ფარგლებში გაწეული სერვისის საანაცვლოდ მომხმარებლებისგან მისაღები თანხები. იმ შემთხვევაში, თუ მოთხოვნის დაფარვა მოსალოდნელია საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ თორმეტი თვის განმავლობაში ან ნაკლებ პერიოდში (ან მიმდინარე საოპერაციო ციკლის მანძილზე, თუ ეს ბიზნესისთვის დამახასიათებელია), წინააღმდეგ შემთხვევაში, ისინი კლასიფიცირდება როგორც გრძელვადიანი აქტივები.

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი პირობებით და დებიტორულ დავალიანებებს პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების შემთხვევაში გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

3.2.2



7.ძირითადი საშუალებები

თვითღირებულება	მიწა	შენიშნა- ნაგებობები	დაუმთავრე ბე ლი მშენებლობა	მანქანა დანადგარები	სატრანს პორტო საშუალო ელები	ავიჯი და სწვა საოფისე მოწყობილ ობები	სწვა აქტივები	სულ
31-Dec-20	558,791	1,360,265	88,254	1,945,367	519,023	85,583	21,285	4,578,568
შემოსვლა	6395508	266			273,548	4,492		6,673,814
გასვლა					222,752	6,763		229,515
31-Dec-21	6,954,299	1,360,531	88,254	1,945,367	569,819	83,312	21,285	11,022,867
ცვეთა და გაუფასურება								
31-Dec-20	-	(424,555)	-	(1,182,397)	(255,125)	(66,956)	(18,762)	(1,947,795)
პერიოდის ცვეთა 2021	-	-46887	-	-152594	-97109	-6613	-505	-303708
გაუფასურება	-	-	-	-	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	-	151752	6763	-	158515
31-Dec-21	-	(471,442)	-	(1,334,991)	(200,482)	(66,806)	(19,267)	(2,092,988)
ნეტო საბალანსო ღირებულება								
31-Dec-20	558,791	935,710	88,254	762,970	263,898	18,627	2,523	2,630,773
31-Dec-21	558,791	935,710	88,254	762,970	263,898	18,627	2,523	8,929,879

3.2.2.1



8. მოგების გადასახდი

2017 წლის 1 იანვრიდან განხორციელდა მნიშვნელოვანი ცვლილებები საქართველოს საგადასახადო კოდექსში, რომელიც გავლენას ახდენს მოგების გადასახადის გაანგარიშებაზე. აღნიშნული ცვლილების შედგად 2017 წლის 1 იანვრიდან კომპანიები დაიბეგრებიან მოგების გადასადით თუ მოხდება მოგების განაწილება(დივიდენდის გაცემა) და ასევე, მოგების გადასახადით იბეგრება ისეთი ტრანზაქციები ინდივიდუალურ პირებთან, რომლებიც დაკავშირებულია მოგების მიღებასთან (ბენეფიტი, საჩუქარი, გადასახადები, რომლებიც არაა ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული და სხვა).

9. მარაგები

	31 დეკ 2021წ	31 დეკ 2020წ
ნედლეული და მასალები	1487562	809266
დაუმთავრებელი წარმოება	14536	3690
მზა პროდუქცია	205582	139547
საქონელი		
სხვა მარაგები	61750	45485
სულ	1769430	997988

10. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

	31 დეკ 2021წ	31 დეკ 2020წ
ფული სალაროში	879	2874
ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშზე	12040412	12995609
სულ ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	12041291	12998483

11. საანგარიშგებო თარიღის შემდგომი მოვლენები

ანგარიშის წარდგენის შემდგომ ისეთ მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია, რომლებიც გავლენას მოახდენდა ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებსა და ახსნა-განმარტებით შენიშვნებზე

