

შპს გ . დ პლასტი

საიდენტიფიკაციო კოდი: 405229603

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრით
დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

ქ.თბილისი

30.09.2021წ

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობა	3
საქმიანობის შედეგები	4
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებები, შენიშვნები	6-9

შპს გ.დ პლასტი-----LTD G.D PLAST

ს.კ.: 2405229603 მის.: ორახელაშვილის ქ.#5; ქ.თბილისი; საქართველო; 0198; ტელ.: +995 599 033 050; eMail: gdpласти@gmail.com
ID:405229603; Address: Orakhelashvili str.#5, Tbilisi, Georgia; 0198; TEL.: +995 599 033 050; eMail: gdpласти@gmail.com

შპს გდ პლასტი ფინანსური მდგომარეობა 31.12.2021 მდგომარეობით

აქტივები	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	882,257.00	450,427.00	75,748.00
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1,140,330.00	1,002,993.00	492,966.00
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	40,116.00	140,627.00	30,406.00
მარაგები	-	277,983.00	866,911.00
მზა პროდუქცია	-	82,707.00	182,756.00
სხვა მარაგები	465,752.00	195,276.00	684,155.00
საინვესტიციო ქონება	-	-	-
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	-	-	-
ბიოლოგიური აქტივები	-	-	-
თვითღირებულების მოდელით	-	-	-
გადაფასების მოდელით	-	-	-
გუდვილი	-	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	-	-	-
ძირითადი საშუალებები	2,906,800.00	3,314,192.00	2,986,948.00
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	-	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	-	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	-	-
სულ აქტივები	5,435,255.00	5,186,222.00	4,452,979.00
ვალდებულებები	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
საიჯარო ვალდებულება	0	-662376	0
სავაჭრო ვალდებულებები	-108186	-272534	-121258
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	-490	0
საგადასახადო ვალდებულებები	-46	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	-4521461	-4659958	-4763410
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	(4,629,693.00)	(5,595,358.00)	(4,884,668.00)
საკუთარი კაპიტალი	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	250,000.00	-	-
საემისიო შემოსავალი	-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	555,562.00	(409,136.00)	(431,689.00)
გადაფასების რეზერვი	-	-	-
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	805,562.00	(409,136.00)	(431,689.00)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	(3,018,569.00)	(6,004,494.00)	(5,316,357.00)
სულ მოკლევადიანი აქტივები	2,528,455.00	1,872,030.00	1,466,031.00
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	(108,186.00)	(935,400.00)	(121,258.00)

შპს „გდ პლასტი“-ს დირექტორი:

ბუღალტერი:

/გ.გელაშვილი/

/გ.ბეროშვილი/



შპს გ.დ პლასტი-----LTD G.D PLAST

ს.კ. : 2405229603 მის.: ორახელაშვილის ქ.#5; ქ.თბილისი; საქართველო; 0198; ტელ.: +995 599 033 050; eMail: gdplasti@gmail.com
ID:405229603; Address: Orakhelashvili str.#5, Tbilisi, Georgia; 0198; TEL.: +995 599 033 050; eMail: gdplasti@gmail.com

შპს გდ პლასტი-ს საქმიანობის შედეგები 31.12.2021 მდგომარეობით

საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	5,438,912.00	3,051,153.00
საქონლის გაყიდვიდან	4,923,732.00	2,901,636.00
მომსახურების გაწვიდან	161,225.00	149,517.00
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	-	-
სხვა	353,955.00	-
გაყიდვების თვითღირებულება	(3,619,276.00)	(2,194,567.00)
საწყისი მარაგები	-	-
მარაგების შესყიდვა	-	-
გადამუშავების დანახარჯები	-	-
საბოლოო მარაგები	-	-
საერთო მოგება	1,819,636.00	856,586.00
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(130,625.00)	(152,538.00)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	(56,714.00)	(251,432.00)
საპროცენტო შემოსავალი	-	-
საპროცენტო ხარჯი	(174,229.00)	(146,272.00)
იჯარის ხარჯი	-	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(467,072.00)	(295,508.00)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(828,640.00)	(845,750.00)
საოპერაციო მოგება	990,996.00	10,836.00
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:	31/12/2021	31/12/2020
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით გაჭრობიდან და სავალუტო	-	-
სახსრების გადაფასებიდან	(15,845.00)	14,209.00
მიღებული დივიდენდები	-	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	(10,453.00)	(2,492.00)
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	964,698.00	22,553.00
მოგების გადასახადის ხარჯი	-	-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	964,698.00	22,553.00
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	31/12/2021	31/12/2020
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	-	-
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების	-	-
გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიან პროგრამები)	-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-	22,553.00
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	(409,136.00)	(431,689.00)
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის	-	-
შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-	-
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	555,562.00	(409,136.00)

შპს „გდ პლასტი“-ს დირექტორი:

ბუღალტერი:

/გ.გელაშვილი/

/გ.ბეროშვილი/



შპს გდ პლასტი-ს ფულადი სახსრების მოძრაობა 01.01.2021-31.12.2021 პერიოდში

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2021	31/12/2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	586,172.00	770,616.00
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-	(395,937.00)
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	(138,497.00)	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	447,675.00	374,679.00
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	(15,845.00)	-
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	450,427.00	75,748.00
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	882,257.00	450,427.00

შპს „გდ პლასტი“-ს 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.

შპს ასევე ახორციელებს საკუთარ მფლობელობაში არსებული შენობა-ნაგებობებისა და მიწის იჯარით გადაცემას ორ ორგანიზაციაზე, რომელიც კლასიფიცირებულია როგორც შპს-ს დამხმარე საქმიანობა.

შპს გდ პლასტი-ს შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები არ გააჩნია.

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 ჩთვლით.

3. შენიშვნა 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; 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება არარის საწარმოს პირველი ფინანსური ანგარიშგება რომელიც მომზადებულია მსს ფასს-ის შესაბამისად. მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღია 2017 წლის 31 დეკემბერი. საწარმომ მსს ფასის შესაბამისი საწყისი ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა აღნიშნულ თარიღში.

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
	31.12.2021
აშშ დოლარი	3.0976 ლარი
ევრო	3.5040 ლარი

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

კომპანიის ფულადი სახსრები სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე პერიოდის ბოლოს:

სალარო	63 683.10
ბანკი	818 573.90
	882 257.00

ფინანსური აქტივები

ფინანსური ინსტრუმენტები ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებიც ორგანიზაციის ბალანსზე აღირიცხება, წარმოდგენილია დებიტორული დავალიანების, ფულადი სახსრების და მისი ეკვივალენტების, 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. სავაჭრო მოთხოვნების აღიარება ხდება საქონლის/მომსახურების გასაცემი ფასის ოდენობით.

გადახდილი ავანსები

კომპანიის ავანსები წარმოადგენს წინასწარ გადახდილ თანხებს, საქონლის/მომსახურების შესყიდვის მიზნით და მასთან დაკავშირებულ სხვადასხვა წინასწარ გადახდილ საოპერაციო ხარჯებს, მათ შორის საგადასახადო ორგანოსთან ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილ ზედმეტობასა და თანამშრომლებთან ავანსის სახით გაცემულ თანხებს.

მარაგები

სასქონლო მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აიღება შემენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შემენასთან, ტრანსპორტირებასთან, შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს (გარდა საგადასახადო ორგანოების მიერ საწარმოსთვის დასაბრუნებელი გადასახადებისა).

იმპორტირებული სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აიღება და აღირიცხება, განაჟევისა და საბაჟო დეკლარაციაში მითითებული ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად, ქართულ ლარში.

გაყიდული (გამოყენებული) სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯებად, როდესაც აღიარდება შესაბამისი შემოსავლები. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ღირებულების ხარჯად აღიარებისათვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

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.

აღსანიშნავია, რომ შპს გ.დ პლასტის მიერ აღებული გრძელვადიანი სალიზინგო ვალდებულების შესაბამისად კომპანია მართავს ლიზინგის პირობაში ჩართულ ცელოფნის საწარმოო დანადგარებს, რომლებიც ფინანსურ ანგარიშგებაში აღრიცხულია საბალანსო ღირებულებით და, შესაბამისად, მათზე დარიცხულია ცვეთა.

სავაჭრო ვალდებულებები

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

საგადასახადო ვალდებულებები

კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებას 31.12.2021 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.

მოგების გადასახადი

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

შპს „გდ პლასტი“-ს დირექტორი:



/გ.გელაშვილი/

ბუღალტერი:



/გ.ბერომვილი/

