

შპს "PAPERGEO"

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშო წელი 2021

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

- 1.1 შ.პ.ს. „PAPERGEO“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2011 წლის 18 ნოემბერს. ს/ნ 404918737.
- კომპანიის დამფუძნებელი: ლაშა შაორშაძე 3/5 18001000817 50% წილის მფლობელი
- პარტნიორი ალექსანდრე შაორშაძე 3/5 18001002288 50% წილის მფლობელი
- კომპანიის დირექტორი: ლაშა შაორშაძე 3/5 18001000817
- იურიდიული მისამართი: ქ. თბილისი დიდუბის რაიონი, კედიას № 9, არასაცხოვრებელი ფართი 1
- ფაქტიური მისამართი: ქ. თბილისი დიდუბის რაიონი, კედიას № 9, არასაცხოვრებელი ფართი 1
- კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 0 ლარს.
- 1.2 კომპანიის ძირითადი საქმიანობა წარმოადგენს ქაღალდის გადამუშავებას: დაჭრა, დაფასოება, დისტრიბუცია.
- 1.3 საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს, მას არ გააჩნია საჯარო ანგარიშვალდებულება.
- 1.4 არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.
- 1.5 საწარმოს არ გააჩნია ფილიალები

2. სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1 კომპანიის მიერ, 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მის ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის შესაბამისად.

2.2 კომპანია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მის ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადავიდა 2018 წლის პირველი იანვრიდან.

2.3 სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მის ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადასვლის შემდეგ არსებითად არ განსხვავდებოდა იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისაგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

2.4 კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.

2.5 კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღით არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშვა.

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

	აშშ დოლარი	ევრო
კურსი 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის	3,2766	4,0233
კურსი 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის	3,0976	3,5040

2.6 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავიდან აღიარდება გარიგების ფასით. შემდეგ ხდება მათი შეფასება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. გამოკლებული გაუფასურების რეზერვი, მისი არსებობის შემთხვევაში.

2.7 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში როდესაც გაწეული იქნა.

2.8 მოგების გადასახადი. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგვრის ობიექტია

განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს.

2.9 კომპანიის მიერ განხორციელებული ინვესტიციები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულების მოდელით.

3.10 გაცემული დივიდენდები აღირიცხება როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს, კლასიფიცირებულია როგორც ფინანსური ოპერაციები.

2.11 კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულებების მოდელს. ძირითადი საშუალებები თავდაპირველი აღიარებისას აღირიცხება რეალური ღირებულებით, ხოლო ბალანსში ასახულია ცვეთის გამოკლებით. მცირე შეკეთება-განახლება აისახება მოგებ/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე, მისი ჩანაცვლებული ნაწილი ჩამოიწერება.

2.12 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით:

- ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები, ხარჯები და მოგება-ზარალი აისახება ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით.

2.13 საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს, საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით).

2.14 სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება იანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

2.15 რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

2.16 სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავლებში ან სხვა ხარჯებში.

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2021	31/12/2020	შენიშვნები
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	155029	91027	1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	237533	158192	2
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	94299	322095	3
მარაგები	359748	367744	
მზა პროდუქცია	123298	96192	4
სხვა	236450	271552	
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	15589	
სხვა არამატერიალური აქტივები	2682	2682	5
ძირითადი საშუალებები	413267	297844	6
სულ აქტივები	1262558	1255173	
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	4800	0	
სავაჭრო ვალდებულებები	3344	7777	
საგადასახადო ვალდებულებები	3113	46579	
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	328431	474533	
სხვა ვალდებულებები	0	10800	
სულ ვალდებულებები	339688	539689	7
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	922870	715484	
სულ საკუთარი კაპიტალი	922870	715484	8
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1262558	1255173	
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1	1	

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020	შენიშვნები
----------------------	------------	------------	------------

ნეტო ამონაგები	3546838	2607607	9
საქონლის გაყიდვიდან	3546838	2607607	
გაყიდვების თვითღირებულება	-3017943	-2245692	
საერთო მოგება	528895	361915	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-245564	-220081	
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-40547	-23204	
საპროცენტო ხარჯი	-22855	-45594	
იჯარის ხარჯი	-4800	-7800	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-69211	-19829	
სულ საოპერაციო ხარჯები	-382977	-316508	10
საოპერაციო მოგება	145918	45407	
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	61468	0	11
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	207386	45407	
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	207386	45407	
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	207386	45407	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	715484	721206	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	-51129	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	922870	715484	

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

შენიშვნა 1

1. ფულადი სახსრები.

ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	83228
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	68189
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3612
სულ ფულადი სახსრები:	155029
2. სავაჭრო მოთხოვნები მიწოდებიდან	შენიშვნა 2
არსებული სავაჭრო მოთხოვნები მოწოდებიდან	237533
სულ სავაჭრო მოთხოვნები:	237533
	შენიშვნა 3
3. გადახდილი ავანსები	
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსები	88494
შემოსავლების სამსახურში ზედმეტად გადახდილი თანხები	5805
სულ გადახდილი ავანსები:	94299
4. სასაქონლო მატერიალური მარაგები	შენიშვნა 4
მზა პროდუქცია	123298
ნედლეული და მასალები	230537
სამეურნეო მარაგები	5910
• ღვედები დაზგის	1138
• ამოსაკვეთი დანა	423
• სამეთვალყურეო კამერები	1203
• სხვა სამეურნეო მარაგები	3146
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი	359748
5. არამატერიალური აქტივი	შენიშვნა 5
არამატერიალური აქტივი - ბუღალტრული პროგრამა	2682
6. ძირითადი საშუალებები	შენიშვნა
6	

ძირითადი სამუშაულებები	მანქანა დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	კომპიუტერი ტექნიკა	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	ტრანსპორტი	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	დაუმთავრებული მშენებლობა	მიწის ნაკვეთი	სულ
01.01.2021	216189	3475	22251	3782	58596	4704	-	92300	401297
შემოსვლა	42573		4067		36515		94431		177586
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-	-	0
31.12.2021	258762	3467	26318	3782	91996	4704	94431	92300	575760
ცვლა									0
01.01.2021	94046	924	7513	2150	19724	706	-	-	125063
პერიოდის ამორტიზაცია	27260	136	3054	327	9365	405	-	-	40547
31.12.2021	121306	1060	10567	2477	29089	1111	0.00	0.00	165610
ნეტო საბალანსო ღირებულება									0
01.01.2021	122143	2551	14738	1632	38872	3998	-	92300	276234
31.12.2021	137456	2407	15751	1305	66022	3593	94431	92300	410150

7. ვალდებულებები

შენიშვნა 7

მიწოდებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები
 საგადასახადო ვალდებულებები (ქონების გადასახადი)
 გადასახდელი დღგ
 გრძელვადიანი სესხი
 საიჯარო ვალდებულება

3344
 2396
 717
 328431
 4800

სულ ვალდებულებები:

339688

8. საკუთარი კაპიტალი

შენიშვნა 8

საკუთარი კაპიტალი პერიოდის დასაწყისში
 მესაკუთრეების მიერ შემოტანილი 2020 ში
 საანგარიშო პერიოდის მოგება

644775
 70709
 207386

სულ საკუთარი კაპიტალი:

922870

შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის შესახებ ახსნა განმარტება

9. ამონაგები

7

შენიშვნა 9

ამონაგები პროდუქციის რეალიზაციიდან

3546838

ამონაგები სულ:

3546838

11. ადმინისტრაციული ხარჯი

შენიშვნა 10

ხელფასის ხარჯი

229368

საპენსიო ხარჯი

16196

ცვეთა ამორტიზაცია

40547

საპროცენტო ხარჯი

22855

იჯარის ხარჯი

4800

სხვა საოპერაციო ხარჯი

69211

საბანკო ხარჯი

5078

კომუნალური მომსახურება

3888

საკომუნიკაციო მომსახურება

1157

სამშენებო მომსახურების ხარჯი

39028

ობიექტის დაცვა

814

ქონებისა და განსაკუთრებული შემთხვევის დაზღვევა

4476

ბუნებრივი აირი (თბილისი ენერჯი)

1612

შემოსავლების სამსახურის მომსახურება

678

საპროექტო მომსახურება

6240

მანქანების მომსახურების ხარჯი

3497

მყარი ნარჩენების მართვის მომსახურება

676

პადონების ქირაობა

840

პროგრამული მომსახურება

721

პროფესიული მომსახურება

506

სულ ადმინისტრაციული ხარჯი :

382977

10. სხვა შემოსავალი

შენიშვნა 11

დადებითი საკურსო სხვაობა

61468

ფინანსური ანგარიში დამტკიცებულია

2022 წლის 20 სექტემბერს

შპს „PAPERGEO“-ის დირექტორი:

ლ. შაორშაძე

