

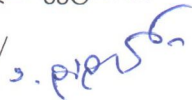
შ.პ.ს. „პოლიედრო“

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

2021 წლის 31 დეკემბერი

შ.პ.ს. „პოლიედრო“-ს დირექტორი:

/ალექსანდრე დადიანი/



მთავარი ბუღალტერი

/ზვიადი ქუცნიაშვილი/

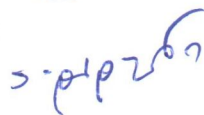


ს ა რ ჩ ე ვ ი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	Error! Bookmark not defined.
შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება	Error! Bookmark not defined.
ფულადი სახსრების მოძრაობა	Error! Bookmark not defined.
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები	6

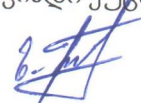
შ.პ.ს. „პოლიედრო“-ს დირექტორი:

/ალექსანდრე დადიანი/



მთავარი ბუღალტერი

/ზვიადი ქუციაშვილი/



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ორგანიზაციის დასახელება: შპს პოლიედრო

საიდენტიფიკაციო კოდი: 404433840

საანგარიშგებო პერიოდი - 2019-2020- 2021წელი

აქტივები				
	შენიშვნა	2021	2020	2019
ფულადი სახსრები	4	137 856	113 841	13 199
სავაჭრო მოთხოვნები		611 132	636 389	677 203
გაცემული ავანსები		168 775	155 815	68 519
მარაგი		925 945	873 621	827 859
- მზა პროდუქცია		267 038	135 810	83 609
- სხვა - დაუმთავრებელი ნედლეული		658 907	737 810	744 250
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივები	5	35 170	47 649	13 578
ძირითადი საშუალებები		332 615	311 497	35 170
- მიწა		168 474	168 474	-
- შენობა-ნაგებობა				
- სხვა ძირითადი საშუალებები	6	164 141	143 023	35 170
- არამატერიალური აქტივები				
- საიჯარო აქტივები, საკუთრების გადაცემის პირობით				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		453 143	436 944	464 253
სულ აქტივები		2 664 636	2 575 755	2 099 781

საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
ვალდებულებები	შენიშვნები	2019		
სავაჭრო ვალდებულებები		472 416	612 756	709 005
მიმდინარე სასესხო ვალდებულება			69 125	69 125
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება		1 085 236	649 204	504 990
სხვა ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები		1 557 652	1 331 085	1 283 120
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი		283 756	423 755	262 850
გაუნაწილებელი მოგება		823 228	820 915	553 811
სულ კაპიტალი		1 106 984	1 244 670	816 661
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2 664 636	2 575 755	2 099 781
		0	(0)	(0)

სულ მოკლევადიანი აქტივები
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები

1 878 878 1 827 315 1 600 358
472 416 681 881 778 130

შ.პ.ს. „პოლიედრო“-ს დირექტორი:

მთავარი ბუღალტერი

/ალექსანდრე დადიანი/

/ზვიადი ქუცნიაშვილი/

ალექსანდრე დადიანი

ზვიადი ქუცნიაშვილი

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

		2021	2020	2019
ნეტო ამონაგები	შენიშვნა	3 834 298	2 608 929	2 794 161
- საქონლის გაყიდვიდან		3 834 298	2 608 929	2 794 161

რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		(2 695 788)	(1 700 458)	(1 864 233)
- საწყისი მარაგი		(873 621)	(827 859)	(515 822)
- შესყიდვა		(2 748 112)	(1 746 219)	(2 176 270)
- საბოლოო მარაგი		925 945	873 621	827 859

საერთო მოგება		1 138 511	908 471	929 928
---------------	--	-----------	---------	---------

სხვა შემოსავალი				17 894
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(523 778)	(359 861)	(368 094)
ცვეთა/ამორტიზაცია		(78 973)	(69 367)	(69 935)
საპროცენტო შემოსავალი				
საპროცენტო ხარჯი		(155 429)	(58 711)	(59 828)
იჯარის ხარჯი		(81 911)	(71 157)	(75 252)
სხვა ადმინისტრაციული და საოპერაციო ხარჯი		(291 379)	(194 698)	(209 935)
გაუფასურების (ხარჯი)/რევერსირება				
- ფინანსური აქტივები				
- მარაგები				
- სხვა არაფინანსური აქტივები				
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან				
მიღებული დივიდენდი				
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	7	-4727	112 426	

მოგება, მოგების გადასახადის ხარჯამდე		2 315	267 103	164 778
მოგების გადასახადი				

საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი		2 315	267 103	164 778
--------------------------------------	--	-------	---------	---------

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		1 244 670	816 661	651 883
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საანგარიშგებო მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)				
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში				
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		(139 999)	160 905	

გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი		1 106 985	1 244 670	816 661
-------------------------------------	--	-----------	-----------	---------

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

შ.პ.ს. „პოლიედრო“-ს დირექტორი:

/ალექსანდრე დადიანი/

ალექსანდრე დადიანი

მთავარი ბუღალტერი

/ზვიადი ქუციაშვილი/

ზვიადი ქუციაშვილი

ფულადი სახსრების მოძრაობა	2021 წელი 31 დეკემბერი	2020 წელი 31 დეკემბერი	2019 წელი 31 დეკემბერი
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან			
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე	2 315	267 103	164 778
კორექტირებები:			
ცვეთა და მორტიზაცია	83 173	73 567	69 935
მოგება/ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებამდე	85 487,10	340 670,44	234 713,06
კლება/ზრდა:			
ცვლილებები მარაგში	(52 324)	(45 761)	(312 037)
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	25 257	40 814	1 272
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	(140 340)	(96 249)	(68 025)
სხვა მიმდინარე აქტივი	(12 959)	(87 296)	18 497
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(94 880)	152 178	(125 580)
ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალების შეძენა	(120 491)	(322 584)	(22 223)
მიმდინარე აქტივები	12 479	(34 071)	21 093
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(108 012)	(356 655)	(1 130)
ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან			
მიღებული სესხები	366 907	144 214	1 776
საწესდებოს გაზრდა	(140 000)	160 905	
გაცემული სესხები			
ფინანსური ოპერაციიდან მიღებული სხვა შემოსავალი			
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	226 907	305 119	1 776
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	24 015	100 642	(124 934)
სავალუტო კურსის ეფექტი			
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	113 841	13 199	138 133
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	137 856	113 841	13 199

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 2021 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.

შ.პ.ს. „პოლიედრო“-ს დირექტორი:

/ალექსანდრე დადიანი/

ა. დადიანი

მთავარი ბუღალტერი

/ზვიადი ქუცნიაშვილი/

ზ. ქუცნიაშვილი

2021 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის აქციებს ფლობდა ოთხი აქციონერი, ალექსანდრე დადიანი 01008009174 -40%, მარინა სიხარულიძე 01024044212 - 30%, ალექსანდრე კოდუა 01023005736 - 5%, დავით მალრაძე 01002025733 - 25%.

კომპანიის დირექტორი ალექსანდრე დადიანი 01008009174.

კომპანიის ძირითადი სამეწარმეო საქმიანობა 2021 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:

	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
აშშ დოლარი/ლარი	3.0976	3.2766

შ.პ.ს. „პოლიედრო“-ს დირექტორი:

/ალექსანდრე დადიანი/

მთავარი ბუღალტერი

/ზვიადი ქუცნიაშვილი/

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 შემცველი ნაწილების თვითღირებულებას, როდესაც მოხდება დანახარჯების გაწევა, თუ მოსალოდნელია, რომ შემცველი ნაწილი კომპანიას მომავალში მოუტანს სარგებელს. შემცველი ნაწილის საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება. სარემონტო და ტექნომსახურებასთან 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

შ.პ.ს. „პოლიედრო“-ს დირექტორი:

/ალექსანდრე დადიანი/

მთავარი ბუღალტერი

/ზვიადი ქუციაშვილი/



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(ბანკებს, 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, რომლისაგან აკლდება შესაბამისი საგადასახადო აქტივი,

შ.პ.ს. „პოლიედრო“-ს დირექტორი:

/ალექსანდრე დადიანი/

მთავარი ბუღალტერი

/ზვიადი ქუციაშვილი/



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 ვალდებულების 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

	30.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
ნაღდი ფული	4 048	106 274	9 798
ლარი საბანკო ანგარიშზე	19 403	7 549	3 269
დოლარი საბანკო ანგარიშზე	114 405	18	133
	137 856	113 841	13 199

შ.პ.ს. „პოლიედრო“-ს დირექტორი:

/ალექსანდრე დადიანი/

ა. დადიანი

მთავარი ბუღალტერი

/ზვიადი ქუცნიშვილი/

ზ. ქუცნიშვილი

6. ძირითადი საშუალებები

	30.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
მანქანა დანადგარი	153 272	138 569	27 571
ოფისის აღჭურვილობა	-	-	10
სატრანსპორტო საშუალება	10 142	3 431	7 459
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	727	1 024	131
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა			
	164 141	143 023	35 170

5. სხვა მიმდინარე აქტივი

	30.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
საგადასახადო აქტივი	35170,26	47648,95	13 578
	35170,26	47648,95	13578

7. სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)

	00.01.1900	31.12.2020	31.12.2019
კურსთაშორის სხვაობა, კოვიდ რეგულაციების საშემოსავლო შედეგად,		4727	
		4727	

შ.პ.ს. „პოლიედრო“-ს დირექტორი:

/ალექსანდრე დადიანი/

ა. დადიანი

მთავარი ბუღალტერი

/ზვიადი ქუცნიაშვილი/

ზ. ქუცნიაშვილი