

შპს "სოფიპლასტ"

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა

2020 წლის 31 დეკემბერს

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

შინაარსი:

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე.....	3
ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ (ბალანსი).....	4
მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება.....	5
ანგარიშგება საწესდებო კაპიტალში ცვლილებების შესახებ.....	6
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება.....	7

სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები:

1. ზოგადი ინფორმაცია	8
2. მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	8
3. ფული და ფულის ექვივალენტი	14
4. მოკლევადიანი მოთხოვნები	14
5. სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	14
6. ძირითადი საშუალებები, არამატერიალური აქტივები	15
7. კრედიტორული დავალიანება	15
8. საგადასახადო ვალდებულება	16
9. საწესდებო კაპიტალი	16
10. მიღებული სესხი	16
11. შემოსავლები და რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	17
12. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	17
13. სხვა (ხარჯი) / შემოსავალი	18
14. მოგების გადასახადის ხარჯი	18
15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	18

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე
საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა **2020 წლის 31 დეკემბერს**
(ლარებში)

წინამდებარე ანგარიშის მიზანია, განსაზღვროს მენეჯმენტის პასუხისმგებლობები შპს "სოფიპლასტ"-ის (შემდეგში კომპანია) ფინანსურ ანგარიშგებასთან მიმართებაში.

მენეჯმენტი პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც ნათლად ასახავს ორგანიზაციის ფინანსურ მდგომარეობას **2020 წლის 31 დეკემბრის** მდგომარეობით და მის მიერ ჩატარებული ქმედებების შედეგებზე, ფულადი ნაკადის მოძრაობისა და კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშზე ზემოთაღნიშნული წლების ბოლოსთვის, მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების დაცვით (IFRS for SMEs).

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

- ამოირჩიოს შესაფერისი სააღრიცხვო პრინციპები და შესაბამისად გამოიყენოს ისინი;
- მოახდინოს წინდახედული და არსებითი შეფასებები;
- ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების თანახმად, განაცხადოს ნებისმიერი არსებული დარღვევის შესახებ და ახსნას ის ფინანსურ ანგარიშგებაში;
- მოამზადოს ფინანსური ანგარიშგება წარმოების უწყვეტობის პრინციპზე იმ შემთხვევაში, თუ ორგანიზაციას შესწევს უნარი გააგრძელოს თავისი საქმიანობა მომავალში.

მენეჯმენტი ასევე პასუხისმგებელია:

- შექმნას, განახორციელოს და შეინარჩუნოს შიდა კონტროლის ეფექტური და ხარისხიანი სისტემა ორგანიზაციაში;
- ნებისმიერ დროს აწარმოოს ორგანიზაციის ფინანსური ანგარიშგების ჩანაწერების აღრიცხვა შესაბამისი სიზუსტით, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დარწმუნდნენ, რომ ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფასს-ების დაცვით;
- გადადგას ისეთი ნაბიჯები, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ, დაიცვას ორგანიზაციის აქტივები;
- აღმოფხვრას სხვადასხვა დარღვევები.

ფინანსური ანგარიშგება **2020 წლის 31 დეკემბერს** დასრულებული წლისათვის, მენეჯმენტის მხრიდან **2022 წლის 3 ოქტომბერს** დამტკიცებულია შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი

..... დ. პ. პარმენტიერი

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე
საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა **2020 წლის 31 დეკემბერს**
(ლარებში)

წინამდებარე ანგარიშის მიზანია, განსაზღვროს მენეჯმენტის პასუხისმგებლობები შპს "სოფიპლასტ"-ის (შემდეგში კომპანია) ფინანსურ ანგარიშგებასთან მიმართებაში.

მენეჯმენტი პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც ნათლად ასახავს ორგანიზაციის ფინანსურ მდგომარეობას **2020 წლის 31 დეკემბრის** მდგომარეობით და მის მიერ ჩატარებული ქმედებების შედეგებზე, ფულადი ნაკადის მოძრაობისა და კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშზე ზემოთაღნიშნული წლების ბოლოსთვის, მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების დაცვით (IFRS for SMEs).

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

- ამოირჩიოს შესაფერისი სააღრიცხვო პრინციპები და შესაბამისად გამოიყენოს ისინი;
- მოახდინოს წინდახედული და არსებითი შეფასებები;
- ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების თანახმად, განაცხადოს ნებისმიერი არსებული დარღვევის შესახებ და ახსნას ის ფინანსურ ანგარიშგებაში;
- მოამზადოს ფინანსური ანგარიშგება წარმოების უწყვეტობის პრინციპზე იმ შემთხვევაში, თუ ორგანიზაციას შესწევს უნარი გააგრძელოს თავისი საქმიანობა მომავალში.

მენეჯმენტი ასევე პასუხისმგებელია:

- შექმნას, განახორციელოს და შეინარჩუნოს შიდა კონტროლის ეფექტური და ხარისხიანი სისტემა ორგანიზაციაში;
- ნებისმიერ დროს აწარმოოს ორგანიზაციის ფინანსური ანგარიშგების ჩანაწერების აღრიცხვა შესაბამისი სიზუსტით, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დარწმუნდნენ, რომ ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფასს-ების დაცვით;
- გადადგას ისეთი ნაბიჯები, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ, დაიცვას ორგანიზაციის აქტივები;
- აღმოფხვრას სხვადასხვა დარღვევები.

ფინანსური ანგარიშგება **2020 წლის 31 დეკემბერს** დასრულებული წლისათვის, მენეჯმენტის მხრიდან **2022 წლის 3 ოქტომბერს** დამტკიცებულია შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი

..... დ. პ. პარმენტიერი



შპს "სოფიპლასტ"
ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 (ლარებში)

	2020	2019	2018
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტი	246 267	71 056	200 249
მოკლევადიანი მოთხოვნები	188 892	145 938	446 446
სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	804 731	599 417	333 422
გრძელვადიანი აქტივები	1 018 882	1 005 627	1 003 952
<u>მთლიანი აქტივები</u>	<u>2 258 772</u>	<u>1 822 037</u>	<u>1 984 069</u>
მიმდინარე ვალდებულებები			
კრედიტორული დავალიანება	1 927 504	1 533 831	1 656 874
საგადასახადო ვალდებულება	6 760	2 462	311
ნასესხები თანხები	543 014	433 265	414 396
	<u>2 477 277</u>	<u>1 969 557</u>	<u>2 071 581</u>
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	61 736	61 736	61 736
გაუნაწილებელი მოგება	-280 241	-209 257	-149 248
	-218 505	-147 521	-87 512
<u>სულ ვალდებულებები და კაპიტალი</u>	<u>2 258 772</u>	<u>1 822 037</u>	<u>1 984 069</u>

დირექტორი

დ. პ. პარმენტიერი

შპს "სოფიპლასტ"
სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 (ლარებში)

	2020	2019
შემოსავალი საოპერაციო საქმიანობიდან	2 550 419	1 839 908
სხვა შემოსავალი		
საერთო მოგება	<u>2 550 419</u>	<u>1 839 908</u>
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-1 631 648	-1 262 919
მიწოდების ხარჯები		
მოგება საოპერაციო საქმიანობიდან	<u>918 771</u>	<u>576 989</u>
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	-599 579	-571 009
ფინანსური ხარჯი	0	0
სხვა (ხარჯი) / შემოსავალი	-390 176	-65 989
მოგება დაბეგვრამდე	<u>-70 985</u>	<u>-60 009</u>
მოგების გადასახადის ხარჯი		
წმინდა მოგება	<u>-70 985</u>	<u>-60 009</u>
სხვა სრული შემოსავალი	—	—
სრული შემოსავალი	<u>-70 985</u>	<u>-60 009</u>

დირექტორი

დ. პ. პარმენტიერი

შპს "სოფიპლასტ"
ანგარიშგება საწესდებო კაპიტალში ცვლილებების შესახებ
 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 (ლარებში)

	მფლობელთა კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
<u>ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრისათვის</u>	<u>0</u>	<u>15 757</u>	<u>15 757</u>
2018 წელი			
განაწილებული დივიდენდი			0
მფლობელთა შენატანი	61 736		61 736
წმინდა მოგება		-165 005	-165 005
<u>ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის</u>	<u>61 736</u>	<u>-149 248</u>	<u>-87 512</u>
2019 წელი			
განაწილებული დივიდენდი			0
მფლობელთა შენატანი			0
წმინდა მოგება		-60 009	-60 009
<u>ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის</u>	<u>61 736</u>	<u>-209 257</u>	<u>-147 521</u>
2020 წელი			
განაწილებული დივიდენდი			0
მფლობელთა შენატანი			0
წმინდა მოგება		-70 985	-70 985
<u>ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის</u>	<u>61 736</u>	<u>-280 241</u>	<u>-218 505</u>

დირექტორი დ. პ. პარმენტიერი

შპს "სოფიპლასტ"
ფულადი სახსრების ანგარიშგება
 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 (ლარებში)

	2020	2019
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე	-70 985	-47 270
ძირითადი საშუალებების ცვეთა	-257 101	-242 413
მოკლევადიანი მოთხოვნების (ზრდა)/შემცირება	-42 954	190 154
მარაგების (ზრდა)/შემცირება	-205 314	-278 734
დარიცხული მიმდინარე ვალდებულებების ზრდა/(შემცირება)	397 971	-10 538
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	<u>-178 384</u>	<u>-388 801</u>
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	<u>243 846</u>	<u>240 739</u>
ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
მიღებული/(გადახდილი) სესხი	109 749	18 869
საწესდებო კაპიტალის ზრდა დამფუძნებელთა შენატანებით	0	0
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	<u>109 749</u>	<u>18 869</u>
წმინდა ფულადი სახსრების ზრდა/შემცირება	<u>175 211</u>	<u>-129 194</u>
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისში	<u>71 056</u>	<u>200 249</u>
ფულადი სახსრები წლის ბოლოსათვის	<u>246 267</u>	<u>71 056</u>

დირექტორი

დ. პ. პარმენტიერი

შპს "სოფიპლასტ"
ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 (ლარებში)

	2020	2019	2018
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტი	246 267	71 056	200 249
მოკლევადიანი მოთხოვნები	188 892	145 938	446 446
სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	804 731	599 417	333 422
გრძელვადიანი აქტივები	1 018 882	1 005 627	1 003 952
<u>მთლიანი აქტივები</u>	<u>2 258 772</u>	<u>1 822 037</u>	<u>1 984 069</u>
მიმდინარე ვალდებულებები			
კრედიტორული დავალიანება	1 927 504	1 533 831	1 656 874
საგადასახადო ვალდებულება	6 760	2 462	311
ნასესხები თანხები	543 014	433 265	414 396
	<u>2 477 277</u>	<u>1 969 557</u>	<u>2 071 581</u>
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	61 736	61 736	61 736
გაუნაწილებელი მოგება	-280 241	-209 257	-149 248
	<u>-218 505</u>	<u>-147 521</u>	<u>-87 512</u>
<u>სულ ვალდებულებები და კაპიტალი</u>	<u>2 258 772</u>	<u>1 822 037</u>	<u>1 984 069</u>

დირექტორი



დ. პ. პარმენტიერი

შპს "სოფიპლასტ"
სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 (ლარებში)

	2020	2019
შემოსავალი საოპერაციო საქმიანობიდან	2 550 419	1 839 908
სხვა შემოსავალი		
საერთო მოგება	<u>2 550 419</u>	<u>1 839 908</u>
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-1 631 648	-1 262 919
მიწოდების ხარჯები		
მოგება საოპერაციო საქმიანობიდან	<u>918 771</u>	<u>576 989</u>
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	-599 579	-571 009
ფინანსური ხარჯი	0	0
სხვა (ხარჯი) / შემოსავალი	-390 176	-65 989
მოგება დაბეგვრამდე	<u>-70 985</u>	<u>-60 009</u>
მოგების გადასახადის ხარჯი		
წმინდა მოგება	<u>-70 985</u>	<u>-60 009</u>
სხვა სრული შემოსავალი	-	-
სრული შემოსავალი	<u>-70 985</u>	<u>-60 009</u>

დირექტორი



დ. პ. პარმენტიერი

შპს "სოფიპლასტ"
ანგარიშგება საწესდებო კაპიტალში ცვლილებების შესახებ
 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 (ლარებში)

	მფლობელთა კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრისათვის	<u>0</u>	<u>15 757</u>	<u>15 757</u>
2018 წელი			
განაწილებული დივიდენდი			0
მფლობელთა შენატანი	61 736		61 736
წმინდა მოგება		-165 005	-165 005
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის	<u>61 736</u>	<u>-149 248</u>	<u>-87 512</u>
2019 წელი			
განაწილებული დივიდენდი			0
მფლობელთა შენატანი			0
წმინდა მოგება		-60 009	-60 009
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის	<u>61 736</u>	<u>-209 257</u>	<u>-147 521</u>
2020 წელი			
განაწილებული დივიდენდი			0
მფლობელთა შენატანი			0
წმინდა მოგება		-70 985	-70 985
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის	<u>61 736</u>	<u>-280 241</u>	<u>-218 505</u>

დირექტორი

დ. პ. პარმენტიერი



შპს "სოფიპლასტ"
ფულადი სახსრების ანგარიშგება
 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 (ლარებში)

	2020	2019
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე	-70 985	-47 270
ძირითადი საშუალებების ცვეთა	-257 101	-242 413
მოკლევადიანი მოთხოვნების (ზრდა)/შემცირება	-42 954	190 154
მარაგების (ზრდა)/შემცირება	-205 314	-278 734
დარიცხული მიმდინარე ვალდებულების ზრდა/(შემცირება)	397 971	-10 538
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-178 384	-388 801
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	243 846	240 739
ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
მიღებული/(გადახდილი) სესხი	109 749	18 869
საწესდებო კაპიტალის ზრდა დამფუძნებელთა შენატანებით	0	0
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	109 749	18 869
წმინდა ფულადი სახსრების ზრდა/შემცირება	175 211	-129 194
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისში	71 056	200 249
ფულადი სახსრები წლის ბოლოსათვის	246 267	71 056

დირექტორი



დ. პ. პარმენტიერი

შპს "სოფიპლასტ"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს (ლარებში).

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს "სოფიპლასტ" დაფუძნებულია 2017 წლის 31 აგვისტოს. კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 61736 ლარს. კომპანიის დამფუძნებელი პარტნიორები არიან: დანიელ პიერ პარმენტიერ (საფრანგეთი) - 30% წილი, ტიბოუ ბიალეკ (საფრანგეთი) - 40% წილი, ფრედერიკ ბრენდ (საფრანგეთი) - 30% წილი. კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. ქუთაისი, ქუჩა ავტომშენებელი, N 88, (ნაკვეთი N01/298), (თავისუფალი ინდუსტრიული ზონა).

კომპანიას მართავს პარტნიორთა საერთო კრება და დირექტორი. კომპანიის უმაღლესი მმართველობითი ორგანოა პარტნიორთა საერთო კრება. დირექტორი წარმოადგენს კომპანიას და პასუხისმგებელია მის ყოველდღიურ საქმიანობაზე.

კომპანიის მთავარი საქმიანობაა გზების მშენებლობისათვის საჭირო ტექნიკითა და სათადარიგო ნაწილებით ვაჭრობა, ასევე ახორციელებს საგზაო ტექნიკის შეკეთების მომსახურებას.

კომპანია წარმოადგენს თავისუფალი ინდუსტრიული ზონის საწარმოს. კომპანიის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს პლასტმასისა და პენოპლასტის ნაკეთობების წარმოება და მიწოდება. წარმოებული პროდუქცია მთლიანად მიეწოდება ასევე თიზ-ის საწარმოს შპს ატლანტიკ საქართველოს თავისუფალ ინდუსტრიულ ზონაში.

2. მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

მომზადების საფუძველები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების კომიტეტის (ბასსკ) მიერ გამოშვებული მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების, ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებისა და ინტერპრეტაციების (მთლიანობაში IFRS for SMEs) შესაბამისად, რომელიც აღიარებულია ევროპის კავშირის მიერ.

წარმოდგენილია კომპანიის ბალანსი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ასევე, მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება, კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება და ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება იმ წლისთვის, რომელიც დასრულდა მოცემული თარიღით. ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები, რომელიც კომპანიამ გამოიყენა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, განხილულია ქვემოთ. სააღრიცხვო პოლიტიკების გამოყენება ხორციელდება უწყვეტად ყველა პერიოდზე, წინააღმდეგ შემთხვევაში, ამის შესახებ მითითებული იქნება წინამდებარე ანგარიშგებაში.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის წარსადგენ და სამუშაო ვალუტას, საქართველოში არსებული ბუღალტრული აღრიცხვის მოთხოვნების შესაბამისად. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია კომპანიის საბუღალტრო მონაცემების საფუძველზე.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს წელს 1 იანვრიდან მომდევნო წლის 31 დეკემბრის ჩათვლით პერიოდში.

ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველის მიზანშეწონილობის შეფასებისას, მენეჯმენტმა გამოიყენა მნიშვნელოვანი დაშვებები და შეფასებები. კომპანიას არ უღიარებია ამონაგები მიმდინარე პროექტიდან, რადგან საკონტრაქტო ვალდებულების შესრულება არ იყო დასრულებული. კომპანიას აქვს მყარი ლიკვიდურობა, პროექტის შესრულება მიმდინარეობს გრაფიკის შესაბამისად და მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის გამოყენება მიზანშეწონილია კომპანიისთვის.

შპს "სოფიპლასტ"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს (ლარებში).

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს კომპანიას ოპერაციებზე. ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები და ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები საწყისად აღიარდება ოპერაციის დღის კურსის შესაბამისად. უცხოურ ვალუტაში ასახული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა ან ზარალის ანგარიშგებაში.

2020 და 2021 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი:

	USD	EUR
კურსი 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის	2,6766	3,0701
საშუალო კურსი 2019 წლისათვის	2,5345	2,9913
კურსი 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის	3,2766	4,0233
საშუალო კურსი 2020 წლისათვის	3,1097	3,5519

ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებიც კომპანიის ბალანსზე აღირიცხება, წარმოდგენილია გაცემული სესხების და დებიტორული დავალიანების, ფულადი სახსრების და მისი ექვივალენტების, მიღებული სესხების და სხვა ვალდებულებების სახით. ფინანსური ინსტრუმენტების თავდაპირველი შეფასება ხდება რეალურ ღირებულებას დამატებული საოპერაციო დანახარჯებით, გარდა ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებებისა, რომლებიც შეფასებულია რეალური ღირებულებით მოგებაში ან ზარალში ასახვით. კომპანია ფინანსურ ინსტრუმენტებს ბალანსში ასახავს მაშინ, როდესაც კომპანია გახდება ფინანსურ ინსტრუმენტთან დაკავშირებული გარიგების მონაწილე.

ფინანსური ინსტრუმენტის ან ფინანსური ინსტრუმენტის ნაწილის აღიარების შეწყვეტა ხდება მაშინ, როდესაც კომპანია კარგავს კონტრაქტით გათვალისწინებულ უფლებებს ან დაფარავს ინსტრუმენტთან დაკავშირებულ ვალდებულებებს. ფინანსური აქტივის აღიარების შეწყვეტისას, სხვაობა მიღებულ ან მისაღებ შემოსავალსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის აღირიცხება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში. ფინანსური ვალდებულების აღიარების შეწყვეტისას, სხვაობა ვალდებულების საბალანსო ღირებულებასა და გადახდილ ან გადასახდელ თანხებს შორის ჩაირთვება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

გაცემული სესხები და მოთხოვნები

გაცემული სესხები და მოთხოვნები არ წარმოადგენს წარმოებულ ფინანსურ აქტივებს და ხასიათდება იან ფიქსირებული ან განსაზღვრული გადახდებით. გაცემული სესხების და მოთხოვნების კატეგორია არ მოიცავს:

- (ა) აქტივებს, რომელთა გაყიდვაც კომპანიას განზრახული აქვს დაუყონებლივ, ან ახლო მომავალში, და რომლებიც უნდა დაკლასიფიცირდეს, როგორც გასაყიდად გამიზნული, და რომელთაც საწარმო თავდაპირველი აღიარების შემდეგ აფასებს რეალური ღირებულებებით მოგებაში ან ზარალში ასახვით;

შპს "სოფიპლასტ"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა **2020 წლის 31 დეკემბერს** (ლარებში).

(ბ) აქტივებს, რომელთაც საწარმო თავდაპირველი აღიარების შემდეგ აღრიცხავს, როგორც გასაყიდად გამიზნულს; ან

(გ) აქტივებს, რომელთა მფლობელებსაც არ შეუძლიათ ფაქტიურად დაფარონ მთელი მათი საწყისი ინვესტიცია, გარდა იმ შემთხვევის, როდესაც ეს გამოწვეულია საკრედიტო პირობების გაუარესების გამო, და რომლებიც შეიძლება კლასიფიცირებულ იყოს, როგორც გასაყიდად გამიზნული.

კომპანია მხოლოდ იმ შემთხვევაში აღიარებს ფინანსურ აქტივისა და ფინანსურ ვალდებულებას ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგებაში, თუ კომპანია ხდება ფინანსურ ინსტრუმენტთან დაკავშირებული საკონტრაქტო პირობების მონაწილე; კომპანია წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების საკონტრაქტო უფლებებს ვადა გასდის ან კომპანია ახდენს ფინანსური აქტივის გადაცემას, და ეს გადაცემა კლასიფიცირდება, როგორც აქტივის აღიარების შეწყვეტა.

მოთხოვნები, რომელთა გადახდის ვადა 1 წელზე მეტია, კლასიფიცირდება, როგორც გრძელვადიანი მოთხოვნები.

ფული და ფულის ექვივალენტი

ფული და ფულადი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულსა და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

მიღებული სესხები

სასესხო ვალდებულებების თავდაპირველი შეფასება ხდება შესყიდვის ღირებულებით. სესხები კლასიფიცირდება, როგორც მიმდინარე ვალდებულებები, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც კომპანიას აქვს განუსაზღვრელი უფლება, გადაავადოს ეს ვალდებულებები ბალანსის შედგენის თარიღიდან სულ მცირე 12 თვის განმავლობაში.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯებად, როდესაც ისინი წარმოიშვა.

კრედიტორული დავალიანება

კრედიტორული დავალიანება წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისთვის, ასევე დამფუძნებელთათვის და პერსონალისათვის გადასახდელი თანხების ღირებულებას.

ვალდებულებები, რომელთა გადახდის ვადა 1 წელზე მეტია, კლასიფიცირდება, როგორც გრძელვადიანი ვალდებულებები.

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ მთლიანი ეკონომიკური შემოსავლები პერიოდის განმავლობაში წარმოიშობა კომპანიის ჩვეული საქმიანობის პირობებში, მათი საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია, და ამ ოპერაციის შედეგად იზრდება საკუთარი კაპიტალი, მესაკუთრეთა მხრიდან დამატებითი ინვესტირების გარეშე.

კომპანია შემოსავლების აღიარებას ახორციელებს დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე.

ხარჯების აღიარება

კომპანია გასწევს ხარჯებს თავის საოპერაციო საქმიანობის პროცესში, ასევე აქვს სხვა ხარჯები, რაც არ უკავშირდება მის ძირითად საქმიანობას.

ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა შემცირება მომავალი ეკონომიკური სარგებლისა, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

შპს "სოფიპლასტ"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა **2020 წლის 31 დეკემბერს** (ლარებში).

ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, გაწეული ხარჯებისა და შემოსავლებს შორის უშუალო შეპირისპირების საფუძველზე, შემოსავლების კონკრეტული მუხლების მიხედვით.

თუკი ეკონომიკური სარგებლის წარმოშობა მოსალოდნელია რამდენიმე საანგარიშო პერიოდის მანძილზე და კავშირი შემოსავალთან შეიძლება მოიძებნოს მთლიანად ან ნაწილობრივ, მაშინ მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯის აღიარება მოხდება რაციონალური გადანაწილების მეთოდით.

ხარჯის აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში დაუყოვნებლივ, თუ ხარჯი აღარ ქმნის მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან როცა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი არ შეესაბამება ან აღარ შეესაბამება ბალანში აქტივად აღიარების მოთხოვნებს.

მოგების გადასახადი

2017 წლის 1 იანვრიდან მოგების გადასახადის ხარჯი აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც კომპანია გამოაცხადებს დივიდენდს. საქართველოს საგადასახადო სისტემის სპეციფიკურობის გათვალისწინებით, 2017 წლის 1 იანვრის შემდგომ საანგარიშგებო პერიოდებისთვის საქართველოში რეგისტრირებული კომპანიებისთვის აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება. შესაბამისად კომპანია არ აღიარებს მიმდინარე და გადავადებულ მოგების გადასახადს და საგადასახადო ხარჯი დაკავშირებული მოგების განაწილებასთან აღიარდება მიმდინარე პერიოდის სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში შესაბამისი გადაწყვეტილების მიღების თარიღის შესაბამისად.

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

განუსაზღვრელი საგადასახადო პოზიციები

კომპანიის განუსაზღვრელი საგადასახადო პოზიციები თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხელახლა შეფასდება ხელმძღვანელობის მიერ. შეფასება ეფუძნება საგადასახადო კანონმდებლობის ინტერპრეტაციას, რომლებიც ამოქმედდა საანგარიშო პერიოდის ბოლოს და ამგვარი საკითხების შესახებ ცნობილია სასამართლოს ან სხვა განჩინებებით.

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.

სამეურნეო მასალები (მარაგები)

კომპანიის მიერ მარაგებად აღიარდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობა, რომელიც გამოიყენება შემდეგი დანიშნულებით: სარეალიზაციოდ გათვალისწინებული საქონელი, მცირეფასიანი ინვენტარი და სხვა დამხმარე მასალები.

შპს "სოფიპლასტ"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს (ლარებში).

მარაგები ფასდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით.

ძირითადი და არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალება, რომელიც აკმაყოფილებს აღიარების კრიტერიუმებს, ფასდება თვითღირებულებით.

ძირითადი საშუალების თვითღირებულება არის აქტივის აღიარების დღეს გადახდილი ფულის ან ფულის ექვივალენტების მოცულობა. თუ აქტივის შემენისთვის გადახდის ვალდებულება გადავადებულია ნორმალური საკრედიტო პირობების ფარგლებში, სხვაობა მის ღირებულებასა და სრულ გადასახდელ თანხას შორის აღიარდება, როგორც საპროცენტო ხარჯი კრედიტის მთელი პერიოდის განმავლობაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც ხდება პროცენტის თანხის კაპიტალიზაცია შემენილი აქტივის ღირებულებაზე.

თავდაპირველი აღირების შემდეგ, ძირითადი საშუალება ფასდება თვითღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ნებისმიერი აკუმულირებული ცვეთის/ამორტიზაციის და გაუფასურების ზარალის თანხით.

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში, სისტემატურ საფუძველზე, წრფივი მეთოდით. ცვეთის დარიცხვისას არ გაითვალისწინება აქტივის ნარჩენი ღირებულება.

ქვემოთ მოცემულია ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების ცვეთის/ამორტიზაციის გაანგარიშებისთვის გამოყენებული განაკვეთები:

ჯგუფი	%
მანქანა-დანადგარები	20% წრფივი მეთოდით წლის განმავლობაში
ოფისის აღჭურვილობა	20% წრფივი მეთოდით წლის განმავლობაში
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	20% წრფივი მეთოდით წლის განმავლობაში
სხვა არამატერიალური აქტივები	20% წრფივი მეთოდით წლის განმავლობაში

კომპანიის კაპიტალის შესახებ ინფორმაციის ახსნა-განმარტება

კაპიტალის მართვისას კომპანია მიზნად ისახავს:

- უზრუნველყოს ფუნქციონირებადი საწარმოს სტატუსის შენარჩუნების უნარი, ისე რომ არ შეწყვიტოს მეწილეებისათვის სარგებლის მოტანა; და
- გამოიმუშაოს მეწილეებისათვის სარგებელი რისკის დონის თანაბარზომიერად საქონლისა და მომსახურების შეფასებით.

კომპანია განსაზღვრავს კაპიტალის სიდიდეს რისკის პროპორციულად. კომპანია მართავს და აკორექტირებს კაპიტალის სტრუქტურას ეკონომიკური მდგომარეობის ცვლილებებისა და ძირითადი აქტივებისათვის მახასიათებელი რისკების გათვალისწინებით. აღნიშნულის განსახორციელებლად შესაძლებელია კომპანიამ დააკორექტიროს მეწილეებისათვის გადასახდელი დივიდენდების თანხა, დაუბრუნოს კაპიტალი მეწილეებს, ან გაყიდოს აქტივები ვალის დაფარვის მიზნით.

რისკების მართვა, ძირითადი მიზნები, პოლიტიკები და პროცესები

კომპანიის ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია საზოგადოების რისკის მართვის პოლიტიკისა და ძირითადი მიზნების განსაზღვრაზე. იმისათვის, რომ უზრუნველყოფილი იყოს აღნიშნული პოლიტიკის დაცვა და რისკების მართვის მიზნების ეფექტურად შესრულება, მენეჯმენტის საერთო მიზანია ამოქმედოს ისეთი პოლიტიკა, რომელიც მაქსიმალურად შეამცირებს რისკს და უარყოფითად არ იმოქმედებს კომპანიის კონკურენტუნარიანობაზე.

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და მსჯელობები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისთვის. შეფასებები და გადაწყვეტილებები შემუშავებულია გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს საწარმოს ფუნქციონირებას განსაზღვრული მომავლის პირობებში. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისაგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია:

- **ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადები.** ძირითად საშუალებებსა და არამატერიალურ აქტივებზე ცვეთისა და ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადების განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადების განსაზღვრა ხდება ხელმძღვანელობის შეფასებებზე დაყრდნობით, თუ რა პერიოდის განმავლობაში აპირებს კომპანია აქტივიდან სარგებლობის მიღებას. პერიოდულად ხდება შეფასებების სისწორის შემოწმება. სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებებმა შეიძლება მნიშვნელოვანი ვარიაციები გამოიწვიოს საბალანსო ღირებულებებსა და პერიოდის სრული შემოსავლის მუხლებში.
- **გადასახადები.** კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში არსებობს ისეთი ოპერაციები, რომელთათვისაც ნათლად არ არის განსაზღვრული ამა თუ იმ გადასახადთან დაკავშირებული საკითხები. შედეგად, კომპანია აფასებს, ეკისრება თუ არა მას დამატებითი გადასახადებისა და პროცენტების გადახდის ვალდებულება, და მათზე დაყრდნობით აღიარებს საგადასახადო ვალდებულებებს. ეს საგადასახადო ვალდებულებები აღიარდება მაშინ როდესაც კომპანიას მიაჩნია თავისი საგადასახადო დეკლარაციები საიმედოდ, მაგრამ იგი თვლის, რომ შესაძლოა საგადასახადო ორგანოების მხრიდან გარკვეული პოზიცია იყოს განსხვავებული. შედეგად, კომპანიას მინიმუმამდე დაყავს აღნიშნული რისკი. კომპანიას სჯერა, რომ ყველა საანგარიშგებო პერიოდისთვის მის მიერ დარიცხული საგადასახადო ვალდებულებები ეფუძნება მრავალ ფაქტორს, მათ შორის წარსულ გამოცდილებას და საგადასახადო კანონმდებლობას. ეს განსაზღვრება ეფუძნება შეფასებებსა და დაშვებებს, და შეიძლება მოიცავდეს კომპლექსურ მსჯელობებს მომავალი მოვლენების შესახებ. იმ შემთხვევაში, თუ საბოლოო საგადასახადო შედეგი განსხვავებული იქნება დარიცხული თანხებისაგან, სხვაობები გავლენას მოახდენს იმ პერიოდის მოგება-ზარალზე, რა პერიოდშიც ეს გახდება ცნობილი.

შპს "სოფიპლასტ"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს (ლარებში).

3. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს მოიცავს:

	2020	2019	2018
ნაღდი ფული სალაროში	1 364	233	50
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	29 845	9 677	15 382
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	215 058	61 146	184 817
	<u>246 267</u>	<u>71 056</u>	<u>200 249</u>

4. მოკლევადიანი მოთხოვნები

მოკლევადიანი მოთხოვნები საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს მოიცავს:

	2020	2019	2018
მოთხოვნები პროდუქციის მიწოდებიდან	188 692	145 938	446 046
წინასწარ გაწეული ხარჯები	200	0	400
<u>სულ მოკლევადიანი მოთხოვნები</u>	<u>188 892</u>	<u>145 938</u>	<u>446 446</u>

5. სასაქონლო-მატერიალური მარაგი

სასაქონლო-მატერიალური მარაგი საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს მოიცავს:

	2020	2019	2018
ნედლეული და მასალები	576 782	473 517	256 931
მზა პროდუქცია	224 120	122 071	72 732
სხვა სასაქონლო მარაგები	3 829	3 829	3 759
<u>სულ მარაგები</u>	<u>804 731</u>	<u>599 417</u>	<u>333 422</u>

შპს "სოფიპლასტ"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს (ლარებში).

6. ძირითადი საშუალებები, არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს მოიცავს:

	2020	2019	2018
მანქანა-დანადგარები	1644665	1376778	1134210
ოფისის აღჭურვილობა	6087	5922	5922
კომპიუტერული ტექნიკა	17432	15527	15527
ავეჯი და ინვენტარი	11062	10662	9142
მანქანა-დანადგარები - ცვეთა	-645297	-395869	-160770
ოფისის აღჭურვილობა - ცვეთა	-3168	-1964	-780
კომპიუტერული ტექნიკა - ცვეთა	-8703	-5316	-2210
ავეჯი და ინვენტარი - ცვეთა	-5396	-3244	-1149
არამატერიალური აქტივი	4650	4650	4650
არამატერიალური აქტივი - ცვეთა	-2450	-1520	-590
სულ გრძელვადიანი აქტივები	1018882	1005627	1003952

7. კრედიტორული დავალიანება

კრედიტორული დავალიანება საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს მოიცავს:

	2020	2019	2018
ვალდებულებები ადგილობრივი მომწოდებლების მიმართ	2 822	1 970	1 997
ვალდებულებები უცხოელი მომწოდებლის მიმართ	1 848 145	1 519 425	1 655 829
ვალდებულებები მიღებული მომსახურებიდან	76 537	12 435	12 278
გადასახდელი ხელფასი	0	0	-13 230
სულ კრედიტორული დავალიანება	1 927 504	1 533 831	1 656 874

შპს "სოფიპლასტ"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს (ლარებში).

8. საგადასახადო ვალდებულება

კომპანიის საგადასახადო ვალდებულება საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს მოიცავს:

	2020	2019	2018
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	6 760	2 462	311
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება			
<u>სულ საგადასახადო ვალდებულება</u>	<u>6 760</u>	<u>2 462</u>	<u>311</u>

9. საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს მოიცავს:

პარტნიორი	წილი %	კაპიტალი
Daniel Pierre Parmentier	30,00%	18 521
TIBAUT BIALEQ	40,00%	24 694
FREDERIK BRAND	30,00%	18 521
<u>სულ:</u>	<u>100,00%</u>	<u>61 736</u>

10. მიღებული სესხი

კომპანიის სასესხო ვალდებულება უცხოური მეკავშირე საწარმოს მიმართ საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს მოიცავს:

	2020	2019	2018
მიღებული სესხი	543014	433265	414396
<u>სულ მიღებული სესხი</u>	<u>543014</u>	<u>433265</u>	<u>414396</u>

შპს "სოფიპლასტ"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს (ლარებში).

11. შემოსავლები და რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

კომპანიის შემოსავლები და რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს მოიცავს:

	2020	2019
შემოსავალი პროდუქციის რეალიზიციიდან	2 550 419	1 839 908
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		
საწყისი მარაგები	595 588	329 663
ნედლეულისა და მასალების შეძენა	1 387 947	1 213 819
პირდაპირი ხელფასი	177 249	99 627
სხვა პირდაპირი ხარჯები	271 767	215 398
	2 432 550	1 858 506
საბოლოო მარაგები	800 902	595 588
<u>სულ რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება:</u>	<u>-1 631 648</u>	<u>-1 262 919</u>
<u>მოგება საოპერაციო საქმიანობიდან</u>	<u>918 771</u>	<u>576 989</u>

12. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

კომპანიის საერთო და ადმინისტრაციული დანახარჯები საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს მოიცავს:

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	2020	2019
შრომის ანაზღაურება	-135 992	-164 477
იჯარა	-18 829	-17 032
ტრანსპორტირების, შენახვისა და საბაჟო ხარჯები	-25 208	-36 147
საკონსულტაციო ხარჯები	-68 936	-44 063
დაზღვევის ხარჯი	-7 840	-6 942
კომუნიკაციის ხარჯები	-10 800	-10 794
კომუნალური ხარჯი	-17 250	-3 900
სამეურნეო ხარჯი	-1 848	-1 879
ძირითადი საშუალებების რემონტისა და მოვლა-შენახვის ხარჯები	-13 377	-12 224
საკანცელარიო ხარჯი	-2 269	-2 197
ბანკის მომსახურება	-3 049	-2 641
სხვა საგადასახადო ხარჯი	-4 639	-3 278
ცვეთა და ამორტიზაცია	-257 101	-242 413
წარმომადგენლობითი ხარჯი	-6 182	-4 166
სხვა საერთო ხარჯები	-26 260	-18 855
<u>სულ</u>	<u>-599 579</u>	<u>-571 009</u>

შპს "სოფიპლასტ"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს (ლარებში).

13. სხვა (ხარჯი)/შემოსავალი

კომპანიის სხვა (ხარჯი)/შემოსავალი საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს მოიცავს:

	2020	2019
დადებითი საკუროს სხვაობა	466 159	198 355
უარყოფითი საკუროს სხვაობა	-856 336	-264 343
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	0	0
სულ	-390 176	-65 989

14. მოგების გადასახადის ხარჯი

2020 წლის 31 დეკემბრისთვის არსებული მდგომარეობით კომპანიის შემოსავალთან მიმართებით გამოყენებადი მოგების გადასახადის განაკვეთი შეადგენს 15%-ს.

2016 წლის 13 მაისს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონპროექტი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის ესტონური მოდელის სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ დაწყებული საგადასახადო პერიოდებისთვის. შესაბამისად კომპანია არ აღიარებს მოგების გადასახადის ხარჯს და გადავადებულ მოგების გადასახადს. ამასთან, საქართველოს საგადასახადო კოდექსით თიზ-ს საწარმო მთლიანად გათავისუფლებულია მოგების გადასახადისაგან საქმიანობის ამ ნაწილში. შესაბამისად, კომპანიას მოგების გადასახადის ხარჯი არ აქვს.

15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღიდან ანგარიშგების გამოქვეყნების თარიღამდე პერიოდში კომპანიაში რაიმე სახის არსებით და მნიშვნელოვან მოვლენას არ ქონია ადგილი.