

შპს "სოფიპლასტ"

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა

2021 წლის 31 დეკემბერს

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2021 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 **2021 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 **2021 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 **2021 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 **2021 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 **2021 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 **2021 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
 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 (ლარებში)

	2021	2020	2019
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტი	174 415	246 267	71 056
მოკლევადიანი მოთხოვნები	235 015	188 892	145 938
სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	1 071 999	804 731	599 417
გრძელვადიანი აქტივები	995 318	1 018 882	1 005 627
<u>მთლიანი აქტივები</u>	<u>2 476 748</u>	<u>2 258 772</u>	<u>1 822 037</u>
მიმდინარე ვალდებულებები			
კრედიტორული დავალიანება	1 865 765	1 927 504	1 533 831
საგადასახადო ვალდებულება	248	6 760	2 462
ნასესხები თანხები	472 981	543 014	433 265
	<u>2 338 993</u>	<u>2 477 277</u>	<u>1 969 557</u>
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	61 736	61 736	61 736
გაუნაწილებელი მოგება	76 018	-280 241	-209 257
	<u>137 754</u>	<u>-218 505</u>	<u>-147 521</u>
<u>სულ ვალდებულებები და კაპიტალი</u>	<u>2 476 748</u>	<u>2 258 772</u>	<u>1 822 037</u>

დირექტორი

დ. პ. პარმენტიერი

შპს "სოფიპლასტ"
სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 (ლარებში)

	2021	2020
შემოსავალი საოპერაციო საქმიანობიდან	3 434 191	2 550 419
სხვა შემოსავალი		
საერთო მოგება	<u>3 434 191</u>	<u>2 550 419</u>
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-2 609 789	-1 631 648
მიწოდების ხარჯები		
მოგება საოპერაციო საქმიანობიდან	<u>824 402</u>	<u>918 771</u>
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	-849 013	-599 579
ფინანსური ხარჯი	0	0
სხვა (ხარჯი) / შემოსავალი	380 871	-390 176
მოგება დაბეგვრამდე	<u>356 260</u>	<u>-70 985</u>
მოგების გადასახადის ხარჯი		
წმინდა მოგება	<u>356 260</u>	<u>-70 985</u>
სხვა სრული შემოსავალი	—	—
სრული შემოსავალი	<u>356 260</u>	<u>-70 985</u>

დირექტორი

დ. პ. პარმენტიერი

შპს "სოფიპლასტ"
ანგარიშგება საწესდებო კაპიტალში ცვლილებების შესახებ
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარებში)

	მფლობელთა კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
<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>
2021 წელი			
განაწილებული დივიდენდი			0
მფლობელთა შენატანი			0
წმინდა მოგება		356 260	356 260
<u>ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის</u>	<u>61 736</u>	<u>76 018</u>	<u>137 754</u>

დირექტორი დ. პ. პარმენტიერი

შპს "სოფიპლასტ"
ფულადი სახსრების ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 (ლარებში)

	2021	2020
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე	356 260	-70 985
ძირითადი საშუალებების ცვეთა	-402 888	-257 101
მოკლევადიანი მოთხოვნების (ზრდა)/შემცირება	-46 123	-42 954
მარაგების (ზრდა)/შემცირება	-267 268	-205 314
დარიცხული მიმდინარე ვალდებულების ზრდა/(შემცირება)	-68 251	397 971
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	<u>-428 271</u>	<u>-178 384</u>
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	<u>426 452</u>	<u>243 846</u>
ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
მიღებული/(გადახდილი) სესხი	-70 033	109 749
საწესდებო კაპიტალის ზრდა დამფუძნებელთა შენატანებით	0	0
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	<u>-70 033</u>	<u>109 749</u>
წმინდა ფულადი სახსრების ზრდა/შემცირება	<u>-71 852</u>	<u>175 211</u>
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისში	<u>246 267</u>	<u>71 056</u>
ფულადი სახსრები წლის ბოლოსათვის	<u>174 415</u>	<u>246 267</u>

დირექტორი

დ. პ. პარმენტიერი

შპს "სოფიპლასტ"
ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 (ლარებში)

	2021	2020	2019
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტი	174 415	246 267	71 056
მოკლევადიანი მოთხოვნები	235 015	188 892	145 938
სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	1 071 999	804 731	599 417
გრძელვადიანი აქტივები	995 318	1 018 882	1 005 627
<u>მთლიანი აქტივები</u>	<u>2 476 748</u>	<u>2 258 772</u>	<u>1 822 037</u>
მიმდინარე ვალდებულებები			
კრედიტორული დავალიანება	1 865 765	1 927 504	1 533 831
საგადასახადო ვალდებულება	248	6 760	2 462
ნასესხები თანხები	472 981	543 014	433 265
	<u>2 338 993</u>	<u>2 477 277</u>	<u>1 969 557</u>
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	61 736	61 736	61 736
გაუნაწილებელი მოგება	76 018	-280 241	-209 257
	<u>137 754</u>	<u>-218 505</u>	<u>-147 521</u>
<u>სულ ვალდებულებები და კაპიტალი</u>	<u>2 476 748</u>	<u>2 258 772</u>	<u>1 822 037</u>

დირექტორი



დ. პ. პარმენტიერი

შპს "სოფიპლასტ"
სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 (ლარებში)

	2021	2020
შემოსავალი საოპერაციო საქმიანობიდან	3 434 191	2 550 419
სხვა შემოსავალი		
საერთო მოგება	<u>3 434 191</u>	<u>2 550 419</u>
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-2 609 789	-1 631 648
მიწოდების ხარჯები		
მოგება საოპერაციო საქმიანობიდან	<u>824 402</u>	<u>918 771</u>
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	-849 013	-599 579
ფინანსური ხარჯი	0	0
სხვა (ხარჯი) / შემოსავალი	380 871	-390 176
მოგება დაზღვევამდე	<u>356 260</u>	<u>-70 985</u>
მოგების გადასახადის ხარჯი		
წმინდა მოგება	<u>356 260</u>	<u>-70 985</u>
სხვა სრული შემოსავალი	-	-
სრული შემოსავალი	<u>356 260</u>	<u>-70 985</u>

დირექტორი



დ. პ. პარმენტიერი

შპს "სოფიპლასტ"
ანგარიშგება საწესდებო კაპიტალში ცვლილებების შესახებ
 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 (ლარებში)

	მფლობელთა კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
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>
2021 წელი			
განაწილებული დივიდენდი			0
მფლობელთა შენატანი			0
წმინდა მოგება		356 260	356 260
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის	<u>61 736</u>	<u>76 018</u>	<u>137 754</u>

დირექტორი

დ. პ. პარმენტიერი



შპს "სოფიპლასტ"
ფულადი სახსრების ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 (ლარებში)

	2021	2020
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე	356 260	-70 985
ძირითადი საშუალებების ცვეთა	-402 888	-257 101
მოკლევადიანი მოთხოვნების (ზრდა)/შემცირება	-46 123	-42 954
მარაგების (ზრდა)/შემცირება	-267 268	-205 314
დარიცხული მიმდინარე ვალდებულების ზრდა/(შემცირება)	-68 251	397 971
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	<u>-428 271</u>	<u>-178 384</u>
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	<u>426 452</u>	<u>243 846</u>
ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
მიღებული/(გადახდილი) სესხი	-70 033	109 749
საწესდებო კაპიტალის ზრდა დამფუძნებელთა შენატანებით	0	0
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	<u>-70 033</u>	<u>109 749</u>
წმინდა ფულადი სახსრების ზრდა/შემცირება	<u>-71 852</u>	<u>175 211</u>
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისში	<u>246 267</u>	<u>71 056</u>
ფულადი სახსრები წლის ბოლოსათვის	<u>174 415</u>	<u>246 267</u>

დირექტორი



დ. პ. პარმენტიერი

შპს "სოფიპლასტ"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2021 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 2021 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 2021 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 ანგარიშებაში.

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

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი:

	USD	EUR
კურსი 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის	3,2766	4,0233
საშუალო კურსი 2020 წლისათვის	3,1097	3,5519
კურსი 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის	3,0976	3,5040
საშუალო კურსი 2021 წლისათვის	3,2209	3,8140

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 იმ 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 **2021** 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 **2021 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 2021 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 2021 წლის 31 დეკემბერს (ლარებში).

3. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს მოიცავს:

	2021	2020	2019
ნაღდი ფული სალაროში	1 735	1 364	233
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	14 098	29 845	9 677
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	158 582	215 058	61 146
	<u>174 415</u>	<u>246 267</u>	<u>71 056</u>

4. მოკლევადიანი მოთხოვნები

მოკლევადიანი მოთხოვნები საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს მოიცავს:

	2021	2020	2019
მოთხოვნები პროდუქციის მიწოდებიდან	234 542	188 692	145 938
წინასწარ გაწეული ხარჯები	473	200	0
<u>სულ მოკლევადიანი მოთხოვნები</u>	<u>235 015</u>	<u>188 892</u>	<u>145 938</u>

5. სასაქონლო-მატერიალური მარაგი

სასაქონლო-მატერიალური მარაგი საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს მოიცავს:

	2021	2020	2019
ნედლეული და მასალები	833 657	576 782	473 517
მზა პროდუქცია	234 513	224 120	122 071
სხვა სასაქონლო მარაგები	3 829	3 829	3 829
<u>სულ მარაგები</u>	<u>1 071 999</u>	<u>804 731</u>	<u>599 417</u>

შპს "სოფიპლასტ"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს (ლარებში).

6. ძირითადი საშუალებები, არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს მოიცავს:

	2021	2020	2019
მანქანა-დანადგარები	2020999	1644665	1376778
ოფისის აღჭურვილობა	6087	6087	5922
კომპიუტერული ტექნიკა	17432	17432	15527
ავეჯი და ინვენტარი	14052	11062	10662
მანქანა-დანადგარები - ცვეთა	-1040148	-645297	-395869
ოფისის აღჭურვილობა - ცვეთა	-4386	-3168	-1964
კომპიუტერული ტექნიკა - ცვეთა	-12189	-8703	-5316
ავეჯი და ინვენტარი - ცვეთა	-7799	-5396	-3244
არამატერიალური აქტივი	4650	4650	4650
არამატერიალური აქტივი - ცვეთა	-3380	-2450	-1520
სულ გრძელვადიანი აქტივები	995318	1018882	1005627

7. კრედიტორული დავალიანება

კრედიტორული დავალიანება საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს მოიცავს:

	2021	2020	2019
ვალდებულებები ადგილობრივი მომწოდებლების მიმართ	1 933	2 822	1 970
ვალდებულებები უცხოელი მომწოდებლის მიმართ	1 843 704	1 848 145	1 519 425
ვალდებულებები მიღებული მომსახურებიდან	20 128	76 537	12 435
გადასახდელი ხელფასი	0	0	0
სულ კრედიტორული დავალიანება	1 865 765	1 927 504	1 533 831

შპს "სოფიპლასტ"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს (ლარებში).

8. საგადასახადო ვალდებულება

კომპანიის საგადასახადო ვალდებულება საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს მოიცავს:

	2021	2020	2019
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	248	6 760	2 462
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება			
<u>სულ საგადასახადო ვალდებულება</u>	<u>248</u>	<u>6 760</u>	<u>2 462</u>

9. საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2021 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 2021 წლის 31 დეკემბერს მოიცავს:

	2021	2020	2019
მიღებული სესხი	472981	543014	433265
<u>სულ მიღებული სესხი</u>	<u>472981</u>	<u>543014</u>	<u>433265</u>

შპს "სოფიპლასტ"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს (ლარებში).

11. შემოსავლები და რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

კომპანიის შემოსავლები და რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს მოიცავს:

	2021	2020
შემოსავალი პროდუქციის რეალიზიციიდან	3 434 191	2 550 419
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		
საწყისი მარაგები	800 902	595 588
ნედლეულისა და მასალების შეძენა	2 305 706	1 387 947
პირდაპირი ხელფასი	215 017	177 249
სხვა პირდაპირი ხარჯები	356 334	271 767
	3 677 959	2 432 550
საბოლოო მარაგები	1 068 170	800 902
<u>სულ რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება:</u>	<u>-2 609 789</u>	<u>-1 631 648</u>
<u>მოგება საოპერაციო საქმიანობიდან</u>	<u>824 402</u>	<u>918 771</u>

12. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

კომპანიის საერთო და ადმინისტრაციული დანახარჯები საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს მოიცავს:

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	2021	2020
შრომის ანაზღაურება	-221 368	-135 992
იჯარა	-22 819	-18 829
ტრანსპორტირების, შენახვისა და საბაჟო ხარჯები	-26 864	-25 208
საკონსულტაციო ხარჯები	-48 768	-68 936
დაზღვევის ხარჯი	-9 120	-7 840
კომუნიკაციის ხარჯები	-12 421	-10 800
კომუნალური ხარჯი	-21 286	-17 250
სამეურნეო ხარჯი	-2 600	-1 848
ძირითადი საშუალებების რემონტისა და მოვლა-შენახვის ხარჯები	-30 943	-13 377
საკანცელარიო ხარჯი	-2 914	-2 269
ბანკის მომსახურება	-3 877	-3 049
სხვა საგადასახადო ხარჯი	-5 800	-4 639
ცვეთა და ამორტიზაცია	-402 888	-257 101
წარმომადგენლობითი ხარჯი	-1 862	-6 182
სხვა საერთო ხარჯები	-35 483	-26 260
<u>სულ</u>	<u>-849 013</u>	<u>-599 579</u>

შპს "სოფიპლასტ"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს (ლარებში).

13. სხვა (ხარჯი)/შემოსავალი

კომპანიის სხვა (ხარჯი)/შემოსავალი საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს მოიცავს:

	2021	2020
დადებითი საკუროს სხვაობა	590 803	466 159
უარყოფითი საკუროს სხვაობა	-238 706	-856 336
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	28 773	0
სულ	380 871	-390 176

14. მოგების გადასახადის ხარჯი

2021 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.