

შპს „გორპლასტი“

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

სარჩევი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში	3
ფინანსური ანგარიშგება	
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
მოგება-ზარალის, სხვა სრული შემოსავლის და კაპიტალის	
მოძრაობის ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6-10

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს გორპლასტის (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
- გონივრულ მსჯელობასა და შეფასებებზე;
- კომპანიის უნარის შეფასებაზე, განაგრძოს ფუნქციონირება როგორც მოქმედმა საწარმომ და მოახდინოს მსგავსი შეფასების წარდგენა მანამ, სანამ ხელმძღვანელობას არ გაუჩნდება სურვილი მოახდინოს კომპანიის ლიკვიდაცია ან შეწყვიტოს მუშაობა, ან არ ექნება სხვა რეალური ალტერნატივა, გარდა ზემოთ განსაზღვრული მოქმედებისა.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- კომპანიის ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2019 წლის 26 სექტემბერს.

დირექტორი

/ზაზა ჯავახიშვილი/

შპს „გორპლასტი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნა ი	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 2018 წელი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 2017 წლის
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	3	70,801	119,820
სავაჭრო მოთხოვნები	4	28,056	79,211
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		1,150	104,547
მარაგები		1,323,746	1,200,325
- მზა პროდუქცია		1,323,746	1,200,325
- სხვა			
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები	5	3,859	2,246
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	35,378	36,210
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები		1,462,990	1,542,359
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები		10,942	105,436
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები		44,814	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	7	230,838	261,205
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები		286,594	366,641
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	8		204,543
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		1,176,396	971,175
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,176,396	1,175,718
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1,462,990	1,542,359

დირექტორი

/ზაზა ჯავახიშვილი/

შპს „გორპლასტი“

მოგება-ზარალის, სხვა სრული შემოსავლის და კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

		საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები		4,816,640
საქონლის გაყიდვიდან		4,816,640
მომსახურების გაწევიდან		
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(4,255,387)
საწყისი მარაგები		(1,200,325)
მარაგების შესყიდვა		(4,378,808)
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები		1,323,746
საერთო მოგება		561,253

სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(57,300)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(35,378)
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :		(20,132)
იჯარის ხარჯი		(18,000)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	9	(63,571)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(194,381)

საოპერაციო მოგება		366,872
--------------------------	--	---------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		(23,632)
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		343,240
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)		343,240

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების)		
გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		343,240

საკუთარი კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		1,175,718
ახალი აქტივების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		678
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		1,176,396

დირექტორი

/ზაზა ჯავახიშვილი/

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „გორპლასტი“ საიდენტიფიკაციო ნომრით 417885925 დარეგისტრირდა საქართველოში 2015 წლის 14 მაისს.

კომპანიის დამფუძნებელი და 100%-იანი წილის მფლობელია ზაზა ჯავახიშვილი პ/ნ 59001016825.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცალო ვაჭრობა რკინა-კაველით, საღებავებით და მინით სპეციალიზებულ მაღაზიებში.

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ორგანიზაციაში დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობა შეადგენს 9 კაცს.

კომპანიის დირექტორია ზაზა ჯავახიშვილი პ/ნ 59001016825.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: გორი, სოფ. ტინისხიდი

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

შპს გორპლასტის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით პირველად მომზადდა „მსს ფასს“-ის სტანდარტების შესაბამისად. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება სრულად არ შეიცავს შესადარის ინფორმაციას გადასვლის თარიღამდე პერიოდისათვის. შესაბამისად, აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება არ განიხილება, რომ წარმოადგენს კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების სრულ კომპლექტს, რომელიც მომზადებულია მსს ფასს-ის სრულ შესაბამისობაში.

სტანდარტზე გადასვლის თარიღია 2018 წლის 1 იანვარი.

კომპანიის მიერ გამოყენებული მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პრინციპები და პოლიტიკა წარმოდგენილია ქვემოთ.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს მოგება-ზარალის, სხვა სრული შემოსავლის და კაპიტალის მოძრაობის, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას და განმარტებით შენიშვნებს.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის ქართული ლარი.

საქართველოს ეროვნული ბანკის

ოფიციალური გაცვლითი კურსი

	დოლ.	ევრო
გაცვლითი კურსი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,6766	3,0701
გაცვლითი კურსი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,5922	3,1044

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და საბანკო ნაშთებს.

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები არის ჩვეულებრივი საოპერაციო საქმიანობის ფარგლებში საქონლის მიწოდების სანაცვლოდ მყიდველებისაგან მისაღები თანხები.

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებასა და მის წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ხარჯის დასადგენად გამოიყენება - საშუალო შეწონილი ფასის მეთოდი.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს.

საწყისი აღიარების შემდგომ, ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა უნდა განხორციელდეს თვითღირებულებიდან დარიცხული ცვეთის გამოკლებით.

ცვეთის გამოთვლა წარმოებს იმგვარად, რომ განხორციელდეს აქტივის თვითღირებულების ჩამოწერა გამოთვლილი ნარჩენი ღირებულების გამოკლებით, მისი სასარგებლო მომსახურეობის ვადის განმავლობაში, შემდეგნაირად:

შპს „გორპლასტი“

მანქანა-დანადგარები	7-15 წელი
ოფისის აღჭურვილობა	5-10 წელი
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5-10 წელი
სატრანსპორტო საშუალებები	5-10 წელი
სხვა ძირითადი საშუალებები	5-10 წელი
ძირითადი საშუალების ბალანსიდან მოხსნა ხდება, როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება.	

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნა ხარჯის გაწევის შედეგად რომლის გადახდა არ მომხდარა პერიოდის განმავლობაში.

მიღებული სესხები

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება მოგება-ზარალში, იმ პერიოდში, როდესაც გაწეულ იქნა აღნიშნული დანახარჯი.

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით.

3. ფული და ფულის ექვივალენტები

	31 დეკ.2018	31 დეკ.2017
ფული ბანკში ეროვნულ ვალუტაში	8 099	1 209
ფული ბანკში უცხოურ ვალუტაში	1 700	0
ნაღდი ფული სალაროში ეროვნულ ვალუტაში	61 002	118 611
ჯამი	70 801	119 820

4. სავაჭრო მოთხოვნები

	31 დეკ. 2018	31 დეკ. 2017
სავაჭრო მოთხოვნები	28 056	79 211
ჯამი	28 056	79 211

სავაჭრო მოთხოვნები მოიცავს გამომუშავებულ მიუღებელ შემოსავალთან დაკავშირებულ სავაჭრო მოთხოვნებს, რომელთა გამომუშავება მოხდა, როგორც საანგარიშგებო პერიოდის, ასევე წინა პერიოდების განმავლობაში, თუმცა 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას ანაზღაურება ჯერ არ მიუღია.

5. სხვა მიმდინარე აქტივები

	31 დეკ. 2018	31 დეკ. 2017
საწვავი	3 859	2 246
ჯამი	3 859	2 246

6. ძირითადი საშუალებები

	31 დეკ. 2018	31 დეკ. 2017
მანქანა-დანადგარები	16 424	17 706
ოფისის აღჭურვილობა	6 268	4 359
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	1 311	1 320
სატრანსპორტო საშუალებები	11 375	12 825
ჯამი	35 378	36 210

7. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

სესხის ხელშეკრულება # GCLCA 000278172-5521920-7673880, რომელიც გაფორმებულია საქართველოს ბანკსა და კომპანიას შორის 04,05,2018 წლიდან და ძალაშია 36 თვის განმავლობაში (105 000\$). სესხის ვალდებულება წლის ბოლოს შეადგენს 230 838 ლარს.

8. კაპიტალი

კომპანია დაარსდა 2015 წელს, საწყისი კაპიტალი იყო 0 ლარი. წლების განმავლობაში დამფუძნებელს კაპიტალში შეჰქონდა საკუთარი ფული. 2017 წლის ბოლოს საკუთარი კაპიტალი შეადგენდა ჯამში 204 543 ლარს. 2018 წლის ბოლოსთვის დამფუძნებლის მიერ შემოტანილი კაპიტალი შეადგენდა 0 ლარს.

9. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

	31 დეკ. 2018
საწვავის ხარჯი	39 048
ბანკის საკომისიო	9 820
სატრანსპორტო ხარჯი	9 065
ქონების გადასახადი	358
დაცვა	814
სხვა საერთო ხარჯი	4 466
სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	63 571

შპს „გორპლასტი“

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

სარჩევი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში	3
ფინანსური ანგარიშგება	
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
მოგება-ზარალის, სხვა სრული შემოსავლის და კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6-10

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს გორპლასტის (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
- გონივრულ მსჯელობასა და შეფასებებზე;
- კომპანიის უნარის შეფასებაზე, განაგრძოს ფუნქციონირება როგორც მოქმედმა საწარმომ და მოახდინოს მსგავსი შეფასების წარდგენა მანამ, სანამ ხელმძღვანელობას არ გაუჩნდება სურვილი მოახდინოს კომპანიის ლიკვიდაცია ან შეწყვიტოს მუშაობა, ან არ ექნება სხვა რეალური ალტერნატივა, გარდა ზემოთ განსაზღვრული მოქმედებისა.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- კომპანიის ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2019 წლის 26 სექტემბერს.

დირექტორი



/ზაზა ჯავახიშვილი/

შპს „გორპლასტი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნები	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 2018 წელი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 2017 წლის
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	3	70,801	119,820
სავაჭრო მოთხოვნები	4	28,056	79,211
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი მარაგები		1,150	104,547
- მზა პროდუქცია		1,323,746	1,200,325
- სხვა		1,323,746	1,200,325
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები			
ბიოლოგიური აქტივები	5	3,859	2,246
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები			
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	6	35,378	36,210
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები		1,462,990	1,542,359
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები			
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		10,942	105,436
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები			
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		44,814	
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
მიღებული გრანტები	7	230,838	261,205
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები		286,594	366,641
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	8		204,543
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი			
გადაფასების რეზერვი		1,176,396	971,175
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,176,396	1,175,718
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1,462,990	1,542,359

დირექტორი




/ზაზა ჯავახიშვილი/

შპს „გორპლასტი“

მოგება-ზარალის, სხვა სრული შემოსავლის და კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	
საქონლის გაყიდვიდან	4,816,640
მომსახურების გაწევიდან	4,816,640
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	
სხვა	

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	
საწყისი მარაგები	(4,255,387)
მარაგების შესყიდვა	(1,200,325)
გადამუშავების დანახარჯები	(4,378,808)
საბოლოო მარაგები	
საერთო მოგება	1,323,746
	561,253

სხვა შემოსავალი	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	
ცვეთა და ამორტიზაცია	(57,300)
საპროცენტო შემოსავალი:	(35,378)
საპროცენტო ხარჯი :	
იჯარის ხარჯი	(20,132)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(18,000)
სულ საოპერაციო ხარჯები	9 (63,571)
	(194,381)

საოპერაციო მოგება	366,872
--------------------------	---------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:	
ფინანსური აქტივები	
მარაგები	
სხვა არაფინანსური აქტივები	
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	
მიღებული დივიდენდები	(23,632)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	343,240
მოგების გადასახადი	
მოგება/(ზარალი)	343,240

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	
სხვა	
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	343,240

საკუთარი კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)	1,175,718
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	678
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1,176,396

დირექტორი

[Handwritten signature]

/ზაზა ჯავახიშვილი/



განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „გორპლასტი“ საიდენტიფიკაციო ნომრით 417885925 დარეგისტრირდა საქართველოში 2015 წლის 14 მაისს.

კომპანიის დამფუძნებელი და 100%-იანი წილის მფლობელია ზაზა ჯავახიშვილი კ/ნ 59001016825.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცალო ვაჭრობა რკინა-კავეულით, საღებავებით და მინით სპეციალიზებულ მაღაზიებში.

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ორგანიზაციაში დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობა შეადგენს 9 კაცს.

კომპანიის დირექტორია ზაზა ჯავახიშვილი კ/ნ 59001016825.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: გორი, სოფ. ტინისხიდი

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

ანგარიშების მომზადების საფუძველი

შპს გორპლასტის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით პირველად მომზადდა „მსს ფასს“-ის სტანდარტების შესაბამისად. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება სრულად არ შეიცავს შესადარის ინფორმაციას გადასვლის თარიღამდე პერიოდისათვის. შესაბამისად, აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება არ განიხილება, რომ წარმოადგენს კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების სრულ კომპლექტს, რომელიც მომზადებულია მსს ფასს-ის სრულ შესაბამისობაში.

სტანდარტზე გადასვლის თარიღია 2018 წლის 1 იანვარი.

კომპანიის მიერ გამოყენებული მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პრინციპები და პოლიტიკა წარმოდგენილია ქვემოთ.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს მოგება-ზარალის, სხვა სრული შემოსავლის და კაპიტალის მოძრაობის, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას და განმარტებით შენიშვნებს.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის ქართული ლარი.

საქართველოს ეროვნული ბანკის

ოფიციალური გაცვლითი კურსი

	დოლ.	ევრო
გაცვლითი კურსი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,6766	3,0701
გაცვლითი კურსი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,5922	3,1044

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და საბანკო ნაშთებს.

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები არის ჩვეულებრივი საოპერაციო საქმიანობის ფარგლებში საქონლის მიწოდების სანაცვლოდ მყიდველებისაგან მისაღები თანხები.

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებასა და მის წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ხარჯის დასადგენად გამოიყენება - საშუალო შეწონილი ფასის მეთოდი.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს.

საწყისი აღიარების შემდგომ, ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა უნდა განხორციელდეს თვითღირებულებიდან დარიცხული ცვეთის გამოკლებით.

ცვეთის გამოთვლა წარმოებს იმგვარად, რომ განხორციელდეს აქტივის თვითღირებულების ჩამოწერა გამოთვლილი ნარჩენი ღირებულების გამოკლებით, მისი სასარგებლო მომსახურეობის ვადის განმავლობაში, შემდეგნაირად:

მანქანა-დანადგარები	7-15 წელი
ოფისის აღჭურვილობა	5-10 წელი
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5-10 წელი
სატრანსპორტო საშუალებები	5-10 წელი
სხვა ძირითადი საშუალებები	5-10 წელი

ძირითადი საშუალების ბალანსიდან მოხსნა ხდება, როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება.

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნა ხარჯის გაწევის შედეგად რომლის გადახდა არ მომხდარა პერიოდის განმავლობაში.

მიღებული სესხები

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება მოგება-ზარალში, იმ პერიოდში, როდესაც გაწეულ იქნა აღნიშნული დანახარჯი.

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით.

3. ფული და ფულის ექვივალენტები

	31 დეკ.2018	31 დეკ.2017
ფული ბანკში ეროვნულ ვალუტაში	8 099	1 209
ფული ბანკში უცხოურ ვალუტაში	1 700	0
ნაღდი ფული სალაროში ეროვნულ ვალუტაში	61 002	118 611
ჯამი	70 801	119 820

4. სავაჭრო მოთხოვნები

	31 დეკ. 2018	31 დეკ. 2017
სავაჭრო მოთხოვნები	28 056	79 211
ჯამი	28 056	79 211

სავაჭრო მოთხოვნები მოიცავს გამომუშავებულ მიუღებელ შემოსავალთან დაკავშირებულ სავაჭრო მოთხოვნებს, რომელთა გამომუშავება მოხდა, როგორც საანგარიშგებო პერიოდის, ასევე წინა პერიოდების განმავლობაში, თუმცა 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას ანაზღაურება ჯერ არ მიუღია.

5. სხვა მიმდინარე აქტივები

	31 დეკ. 2018	31 დეკ. 2017
საწვავი	3 859	2 246
ჯამი	3 859	2 246

6. ძირითადი საშუალებები

	31 დეკ. 2018	31 დეკ. 2017
მანქანა-დანადგარები	16 424	17 706
ოფისის აღჭურვილობა	6 268	4 359
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	1 311	1 320
სატრანსპორტო საშუალებები	11 375	12 825
ჯამი	35 378	36 210

7. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

სესხის ხელშეკრულება # GCLCA 000278172-5521920-7673880, რომელიც გაფორმებულია საქართველოს ბანკსა და კომპანიას შორის 04.05.2018 წლიდან და ძალაშია 36 თვის განმავლობაში (105 000\$). სესხის ვალდებულება წლის ბოლოს შეადგენს 230 838 ლარს.

8. კაპიტალი

კომპანია დაარსდა 2015 წელს, საწყისი კაპიტალი იყო 0 ლარი. წლების განმავლობაში დამფუძნებელს კაპიტალში შეჰქონდა საკუთარი ფული. 2017 წლის ბოლოს საკუთარი კაპიტალი შეადგენდა ჯამში 204 543 ლარს. 2018 წლის ბოლოსთვის დამფუძნებლის მიერ შემოტანილი კაპიტალი შეადგენდა 0 ლარს.

9. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

	31 დეკ. 2018
საწვავის ხარჯი	39 048
ბანკის საკომისიო	9 820
სატრანსპორტო ხარჯი	9 065
ქონების გადასახადი	358
დაცვა	814
სხვა საერთო ხარჯი	4 466
სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	63 571