

**შპს “აა პლასტი“
ფინანსური ანგარიშგება**

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა
2021 წლის 31 დეკემბერს

შპს “აა პლასტი“
ფინანსური ანგარიშგება
საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს

შინაარსი

1. შესავალი.....	5
2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები	5
3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მსჯელობები, დაშვებები და შეფასებები	8
4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილება.....	9
5. ძირითადი საშუალებები	10
6. სასაქონლო მატერიალური მარაგი.....	10
7. ფული და ფულის ექვივალენტები.....	10
8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	10
9. მიღებული სესხები.....	11
10. თვითღირებულების ხარჯი	11
11. მოგების გადასახადი.....	11
12. პირობები და ვალდებულებები.....	11
13. დაკავშირებულ მხარეებთან ოპერაციები.....	12
14. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები.....	12

შპს "აა პლასტი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(ლარი)

	31/12/2021	31/12/2020	შენიშვნის ნომერი
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	1,184,508	337,891	7
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	3,156,435	2,401,662	
საეჭვო მოთხოვნების რეზერვი	-246,763	-246,763	
ნეტ მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	2,909,672	2,154,899	8
სხვა მიმდინარე მოთხოვნები	151,613	1,389,340	
საქონელი და მზა პროდუქცია	749,259	259,379	6
ნედლეული და მასალები	2,397,694	1,903,727	
სხვა მიმდინარე აქტივები	-	-	
სულ მიმდინარე აქტივები	7,392,746	6,045,236	
გრძელვადიანი აქტივები			
მანქანა-დანადგარები და ტრანსპორტი	3,498,789	2,649,679	
აკუმულირებული ცვეთა	1,515,489	1,141,302	
მანქანა-დანადგარები და ტრანსპორტი	1,983,300	1,508,377	
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	29,755	26,897	
აკუმულირებული ცვეთა	8,824	6,015	5
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	20,931	20,882	
არამატერიალური აქტივები	14,103	3,211	
აკუმულირებული ამორტიზაცია	2,973	1,018	
არამატერიალური აქტივები	11,130	2,193	
სულ გრძელვადიანი აქტივები	2,015,361	1,531,452	
სულ აქტივები	9,408,107	7,576,688	
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	1,288,457	1,546,616	
გადასახდელი ხელფასები	-	-	
საგადასახადო ვალდებულებები	81,081	-39,205	
მიღებული ავანსები	42,383	766,487	
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	-	-	
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	1,411,921	2,273,898	
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	3,257,653	1,888,944	9
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	-	
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	3,257,653	1,888,944	
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	200	200	
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-	
გაუნაწილებელი მოგება	4,738,333	3,413,646	
რეზერვები და დაფინანსება	-	-	
სულ საკუთარი კაპიტალი	4,738,533	3,413,846	
	9,408,107	7,576,688	

ხელმოწერი პირები:

ლევან ბიწაძე

დირექტორი

30 სექტემბერი 2022



მამუკა მანიჭაშვილი

მთავარი ბუღალტერი

თბილისი, საქართველო

შპს "აა პლასტი"
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

(ლარი)

	2021	2020	
ნეტ შემოსავალი რეალიზიციიდან	16,584,380	12,148,840	
სხვა საოპერაციო შემოსავლები		-	
საოპერაციო შემოსავლები	16,584,380	12,148,840	10
რეალიზ. პროდ. თვითღ.	13,833,938	9,564,836	
შეიცავს:			
ძირითადი მასალების და სხვა პირდაპირი დანახარჯები	13,079,437	8,903,843	
პირდაპირი ხელფასი	754,501	660,993	
საერთო მოგება	2,750,442	2,584,004	
საოპერაციო ხარჯები			
შრომის ანაზღაურება	323,358	283,282	
მიწის ბირჟის ხარჯი	-	-	
საპენსიოს ხარჯი	17,182	14,663	
კომუნალური ხარჯი	76,713	47,962	
ტრანსპორტირების ხარჯი	33,322	20,904	
რემონტი	2,273	212	
დაზღვევა	20,044	15,073	
საიჯარო ქირა	7,132	7,161	
პროფესიული მომსახურების ხარჯი	655	1,019	
ბანკის მომსახურების ხარჯი	14,850	15,896	
სხვა საგადასახადო ხარჯი (ქონების გადასახადი)	17,667	15,213	
საექვო მოთხოვნ. დაკავშირებული ხარჯი	-	-	
დაცვის ხარჯი	3,051	3,051	
სხვა საოპერაციო ხარჯი	135,484	101,345	
სულ საოპერაციო ხარჯები	651,731	525,781	
EBITDA	2,098,711	2,058,223	
ცვეთა და ამორტიზაცია	20,201	12,979	
EBIT	2,078,510	2,045,244	
საპროცენტო ხარჯი	198,215	129,529	
ზარალი (მოგება) კურსთაშორისი სხვაობიდან	-8,486	167,801	
ზარალი (მოგება) სესხის გადაფასებიდან	-72,625	140,322	
საპროცენტო შემოსავალი	-	-	
ჯარიმები	-	-	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	-294,298	-490,414	
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	37,582	77,234	
სულ არასაოპერაციო შემოსავალი და ხარჯი	-139,612	24,472	
	2,218,122	2,020,772	
მოგების გადასახადი	135,540	80,394	11
წმინდა მოგება (ზარალი)	2,082,582	1,940,378	

ხელმოწერილი პირები:

ლევან ბიწაძე
დირექტორი

30 სექტემბერი 2022



მამუკა მანიყაშვილი

მთავარი ბუღალტერი

თბილისი, საქართველო

1. შესავალი

კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „აა პლასტი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაარსდა და დარეგისტრირდა საგადასახადო ორგანოში 2007 წლის 02 თებერვალს. კომპანიის ძირითადი საქმიანობას წარმოადგენს პოლიეთილენის და ბიო (კომპოსტირებადი) ნედლეულის იმპორტი, გადამუშავება და რეალიზაცია.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, სამგორის რაიონი, ქვემო ალექსეევკის დასახლება. კომპანიის მფლობელები არიან: 1) ნიკოლოზ პატარიძე (60002000764) 50 % 2). გულადა აბიშოვი (C00776613 აზერბაიჯანი) 50% .

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	31 დეკემბერი 2021	1 იანვარი 2021
1 აშშ დოლარი/ ლარი	3.0976	3.2766
1 ევრო/ლარი	3.5040	4.0233

2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ანგარიშგების წარდგენის მიზნით მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის მიხედვით.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში და ყველა ღირებულება დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე, გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც სხვაგვარად არის მითითებული.

შპს "აა პლასტი"
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

(ლარი)

საკუთარი კაპიტალი პერიოდის დასაწყისში	3,413,846
დამატებითი ინვესტიციები	-
პერიოდის მოგება/ზარალი	2,082,582
გამოცხადებული დივიდენდები	757,895
ცვლილება რეზერვებში და დაფინანსებაში	
საკუთარი კაპიტალი პერიოდის ბოლოს	4,738,533

ხელმოწერი პირები:

ლევან ბიწაძე
დირექტორი

30 სექტემბერი 2022



მამუკა მანიჭაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

თბილისი, საქართველო

ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებაზე. მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად საწარმოდ საქმიანობას, რეალიზებას გაუკეთებს აქტივებს და დაფარავს ვალდებულებებს ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფული და ფულის ქვევალენტები

ფული და ფულის ქვევალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფულადი საშუალებები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი საშუალებებისგან ფულადი ნაკადების ანგარიშგების მიზნებისთვის. შეზღუდული ნაშთები რომელთა გამოყენება არ შეიძლება 12 თვის განმავლობაში ვალდებულებების დასაფარად ან სხვა გაცვლითი ტრანზაქციებში გამოყენებისაგან აღიარდება ბალანსზე როგორც სხვა გრძელვადიანი აქტივები.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით. შემდგომ ხდება მათი შეფასება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გამოკლებული გაუფასურების რეზერვი. გაუფასურების რეზერვი იქმნება მაშინ, როდესაც არსებობს საფუძველი, რომ კომპანია ვერ მიიღებს თავდაპირველი შეთანხმებით განსაზღვრულ შესაბამის თანხას.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები აღირიცხება მათ თავდაპირველ თვითღირებულებით, დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულება. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება შედგება მშენებლობის ხარჯის ან შესყიდვის ფასისგან, მასთან დაკავშირებული იმპორტის გადასახადების, გამოუქვითავი გადასახადების და სხვა პირდაპირი ხარჯების ჩათვლით. ნებისმიერი სავაჭრო ფასდაკლება გამოაკლდება შეყიდვის ან მშენებლობის ფასს.

მცირე შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე. ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის ან კომპონენტების ჩანაცვლებასთან კაპიტალიზირდება და ჩანაცვლებული ნაწილი ჩამოიწერება.

ყველა აქტივი წარმოდგენილია საწყისი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

აქტივის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება მის აღდგენით ღირებულებამდე მაშინვე, თუ აქტივის საბალანსო ღირებულება აღემატება მის სავარაუდო აღდგენით ღირებულებას.

ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა/რეალიზაციიდან მისაღები თანხების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით განსაზღვრული სარგებელი და ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში.

შპს "აა პლასტი"
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

(ლარი)

ფულადი ნაკადები საოპერაციო აქტივობებიდან	
პერიოდის მოგება/ზარალი	2,082,582
ცვეთა და ამორტიზაცია	404,020
საექვო მოთხოვნ. დაკავშირებული ხარჯი	-
ზარალი (მოგება) სესხის გადაფასებიდან	-72,625
ცვლილება მიმდინარე მოთხოვნებში	482,954
ცვლილება საქონელი და მზა პროდუქცია	-489,880
ცვლილება ნედლეული და მასალები	-493,966
ცვლილება სხვა მიმდინარე აქტივებში	0
ცვლილება მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილ ვალდებულებებში	-258,159
ცვლილება სხვა მიმდინარე ვალდებულებებში	-603,817
სულ ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,051,109
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური და სხვა გრძელვადიანი აქტივების შესაძენად გადახდილი ფულადი სახსრები	-851,968
ფულადი ნაკადები სხვა საინვესტიციო საქმიანობიდან	-10,893
სულ ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-862,861
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან	
ცვლილება სასესხო ვალდებულებებში	1,416,264
ინვესტიცია საწესდებო კაპიტალში	0
გადახდილი დივიდენდი	-757,895
სულ ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან	658,369
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	337,891
პერიოდის ფულადი ნაკადები	846,617
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	1,184,508

ხელმოწერი პირები:

ლევან ბიჭაძე
დირექტორი

30 სექტემბერი 2022



მამუკა მანიჭაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

(Handwritten signature)

თბილისი, საქართველო

ცვეთა

ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოითვლება წრფივი მეთოდით, რათა მოხდეს მათი შესყიდვის ხარჯის გადანაწილება მათი სასარგებლო ვადის განმავლობაში:

	სასარგებლო გამოყენების ვადა (წელი)
მანქანა დანადგარები	10
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	10

ძირითადი საშუალებების მოსახურების პერიოდი გადაიხედება ყოველწლიურად და იცვლება საჭიროების შემთხვევაში.

არასაფინანსო აქტივების გაუფასურება, მარაგების გარდა

აქტივების ნარჩენი საბალანსო ღირებულების გადამოწმება ხდება თითოეულ საანგარიშგებო თარიღში გაუფასურების ინდიკატორების შესაფასებლად და გაუფასურების შემთხვევაში, ის ჩამოიწერება ანაზღაურებად ღირებულებამდე, გაუფასურების ხარჯის აღიარების გზით. გაუფასურების ხარჯის გაანგარიშება ხდება აქტივის აღდგენით ღირებულებასა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობით. ანაზღაურებადი ღირებულება არის გამოყენების ეკონომიკური სარგებლის და სამართლიან ღირებულებას (გამოკლებული გაყიდვის ხარჯები) შორის უმეტესი.

გაუფასურების შესაფასებლად, აქტივები ჯგუფდება იმ დონემდე სადაც შესაძლებელია განცალკევებულად ფულადი სახსრების მოძრაობის იდენტიფიცირება. ყოველი სააღრიცხვო პერიოდის ბოლოს, არაფინანსური აქტივებზე, გუდვილის გარდა, რაზეც მოხდა გაუფასურება, ხდება იმის შეფასება გასაუქმებელი ხომ არ არის გაუფასურების ხარჯი.

სესხები

სესხები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით (ეს არის ბანკში გადასახდელი ფულის დისკონტირებული ღირებულება რომელიც შეიცავს გარიგების ხარჯსაც). სესხების შემდგომი შეფასება ხდება ამორტიზირებული ღირებულებით. საპროცენტო ხარჯი გამოითვლება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აღიარდება ფინანსურ ხარჯად.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება ტრანზაქციის ღირებულებით და შემდგომ პერიოდში ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

იჯარა

იმის განსაზღვრა თუ ხელშეკრულება არის (ან მოიცავს) იჯარას დაფუძნებულია შეთანხმების შინაარსზე. ხელშეკრულება არის, ან მოიცავს იჯარას თუ შეთანხმების შესრულება დაფუძნებულია სპეციფიური აქტივის (ან აქტივების) გამოყენების უფლებაზე, იმ შემთხვევაშიც კი როდესაც ეს აქტივები არ არის აშკარად განსაზღვრული ხელშეკრულების საფუძველზე.

შემოსავლის აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება იმ პერიოდში როდესაც მოხდა მომსახურების გაწევა, ან პროდუქციის მიწოდება, რადგან კონტროლის გადაცემა ხდება ტრანზაქციის დღეს.

შემოსავალი აღირიცხება მიღებული ან მისაღები თანხის სამართლიანი ღირებულებით და წარმოადგენს წმინდა მისაღებ თანხებს მიწოდებული საქონლისთვის ან გაწეული მომსახურებისათვის საქონლისთვის, ფასდათმობის უკან დაბრუნების და დამატებული ღირებულების გადასახადების გათვალისწინებით.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი წარმოდგენილია საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად ან დასკვნის თარიღისთვის ამოქმედებული კანონმდებლობის მიხედვით. მოგების გადასახადი წარმოადგენს მიმდინარე გადასახადს და აღიარდება მოგება ზარალის ანაგარიშგებაში და გამოიანგარიშება გაცემული დივიდენდებიდან.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მარაგების ღირებულება განისაზღვრება უმცირესით ხარჯსა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება განისაზღვრება ნორმალური ბიზნესის მიმდინარეობის პირობებში გასაყიდ ფასსა და დასრულებისა და გაყიდვის მოსალოდნელ ხარჯებს შორის სხვაობით. ყოველ ანგარიშგების დღეს, მარაგები შეფასებულია გაუფასურებისთვის. თუ მარაგები გაუფასურდა, მისი საბალანსო ღირებულება მცირდება მის გასაყიდ ფასს გამოკლებული მისი დასრულებისა და გაყიდვისათვის გამზადების ხარჯი. გაუფასურების ზარალი მაშინათვე აღიარდება მოგება-ზარალზე.

წინასწარ გადახდები

წინასწარი გადახდები აღიარდება თვითღირებულებას გამოკლებული გაუფასურების რეზერვით. წინასწარი გადახდა კლასიფიცირება გრძელვადიანად, როდესაც საქონელი ან მომსახურება, რომელიც სავარაუდოდ, მიღებული იქნება ერთი წლის შემდეგ, ან აღნიშნული წინასწარ გადახდა უკავშირდება აქტივს, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას თავად კლასიფიცირებული იქნება გრძელვადიან აქტივად. აქტივების შესაძენად განხორციელებული წინასწარი გადახდები გადავა აქტივის საბალანსო ღირებულებაზე მაშინ, როდესაც კომპანია მიიღებს სრულ კონტროლს ამ აქტივზე და მოსალოდნელია ამ აქტივისგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება.

სხვა წინასწარი გადახდები ჩამოიწერება მოგება-ზარალზე, როდესაც ხდება წინასწარ გადახდებთან დაკავშირებული შესაბამისი საქონლის ან მომსახურების მიღება. თუ არსებობს რაიმე სახის ეჭვი, რომ ვერ მოხდება საქონლის, მომსახურების თუ ძირითადი საშუალების მიღება, რომლისთვისაც წინასწარ გადახდილია თანხა, ამ შემთხვევაში ხდება აღნიშნული წინასწარ გადახდის ჩამოწერა მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალზე.

დივიდენდები

დივიდენდები აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და დამტკიცება. ნებისმიერი დივიდენდი, გამოცხადებული საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ და ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებამდე, გამჟღავნდება შემდგომი პერიოდის მოვლენების შენიშვნაში.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არა-ფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესაძენის სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მსჯელობები, დაშვებები და შეფასებები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგებების მომზადება მოითხოვს მენეჯმენტის მხრიდან გარკვეული შეფასებების და დაშვებების გაკეთებას, რომელიც გავლენას ახდენს მოგების, ხარჯების, აქტივების და ვალდებულებების ღირებულებაზე და მათ შესაბამის შენიშვნებზე და პირობითი ვალდებულებების შენიშვნაზე. უზუსტობამ აღნიშნულ შეფასებებში და დაშვებებში შესაძლოა გამოიწვიოს ისეთი შედეგი,

რომელიც საჭიროს გახდის აქტივის საბალანსო ღირებულების მატერიალურ კორექტირებას ან გავლენას მოახდენს ვალდებულებას მომავალ პერიოდში.

ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობა

კომპანია აკეთებს ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობის შეფასებას, სხვადასხვა ფაქტორების გათვალისწინებით, როგორებიცაა: ტექნიკური ან კომერციული მოძველება, მოსალოდნელი წარმადობა, სიმძლავრე და ფიზიკური მდგომარეობა, რაც დამოკიდებულია ოპერაციულ ფაქტორებზე. მიუხედავად იმისა, რომ ხელმძღვანელობა ცდილობს მაქსიმალურად ზუსტად შეაფასოს ძირითადი საშუალებით გამოსახული მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მოხმარების მოდელი, ის შეიძლება მნიშვნელოვნად განსხვავდებოდეს რეალური შედეგებისგან, რამაც შესაძლოა მატერიალური გავლენა იქონიოს ფინანსურ ანგარიშგებებში წარმოდგენილ მონაცემებზე.

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილება

ცვლილებები სააღრიცხვო პოლიტიკაში არ გამოვლენილა.

5. ძირითადი საშუალებები

ღირებულება	მანქანა- დანადგარები	საავტომობილო საშუალებები	ოფისის აღჭურვილობა და ავეჯი	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	ჯამი
2021 წლის 1 იანვარი	2,506,989	117,348	35,036	17,203	2,676,576
შემოსვლა	875,388	–	24,486	1,570	901,444
გასვლა	49,476	–	–	–	49,476
2021 წლის 31 დეკემბერი	3,332,901	117,348	59,522	18,773	3,528,544
აკუმულირებული ცვეთა					
2021 წლის 1 იანვარი	1,114,726	16,398	14,615	1,578	1,147,317
ცვეთის ხარჯი	383,298	11,735	4,875	1,732	401,640
გასვლა	24,644	–	–	–	24,644
2021 წლის 31 დეკემბერი	1,473,380	28,133	19,490	3,310	1,524,313
მიმდინარე ღირებულება					
2021 წლის 1 იანვარი	1,392,263	100,950	20,421	15,625	1,529,259
2021 წლის 31 დეკემბერი	1,859,521	89,215	40,032	15,463	2,004,231

6. სასაქონლო მატერიალური მარაგი

მატერიალური ფასეულობები	31 დეკემბერი 2021	1 იანვარი 2021
ნედლეული და მასალები	2,397,693	1,903,727
საქონელი და მზა პროდუქცია	749,259	259,379
სულ მატერიალური ფასეულობები	3,146,952	2,163,106

2021 წლის განმავლობაში 11,772,271 ლარის ღირებულების მარაგები გაიხარჯა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებით ჩამოიწერა თვითღირებულებაში.

7. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები	31 დეკემბერი 2021	1 იანვარი 2021
ფული სალაროში	10,711	66,659
ფული ბანკში	1,173,797	271,232
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	1,184,508	337,891

8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	31 დეკემბერი 2021	1 იანვარი 2021
სავაჭრო მოთხოვნები	3,156,435	2,401,662
ავანსები	151,613	1,389,340
საექვო მოთხოვნების რეზერვი	(246,763)	(246,763)
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3,061,285	3,544,239

9. მიღებული სესხები

ორგანიზაცია	სესხის აღების თარიღი	დაფარვის თარიღი	საპროცენტო განაკვეთი	ვალუტა	31 დეკემბერი 2021	1 იანვარი 2021
სს „თიბისი ბანკი“	20.05.2019		6,5 %	USD	65422.52	0
სს „თიბისი ბანკი“ (3743672-10487175)	20.05.2019	26.09.2021	7 %	USD	0	173741.20
სს „თიბისი ბანკი“ (3743672-11066709)	27.08.2020	01.09.2025	14 %	GEL	1100000	967200
სს „თიბისი ბანკი“ (3743672-11104516)	19.10.2020	20.02.2021	7%	USD	0	107569.95
სს „თიბისი ბანკი“ (3743672-11745442)	16.12.2021	15.12.2026	15,5 %	GEL	715000	-
სს „თიბისი ბანკი“ (3743672-11745421)	15.12.2021	15.12.2026	15,5 %	GEL	1240000	-

10. თვითღირებულების ხარჯი

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	2021
ნედლეულის ხარჯი	12,081,446
დანადგარების ცვეთის ხარჯი	383,819
ხელფასები	754,501
სხვა ხარჯი	614,172
სულ რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	13,833,938

11. მოგების გადასახადი

2016 წლის ივნისში საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში კორპორატიული საშემოსავლო გადასახადის მიმართ ამოქმედდა ცვლილებები. ცვლილებები ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან ყველა ქართული კომპანიისთვის, გარდა ბანკების, სადაზღვეო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციების, რომელთათვისაც აღნიშნული კანონი ძალაში 2019 წლის 1 იანვრიდან შევა. ახალი რეგლამენტის მიხედვით, საშემოსავლო გადასახადი დაკისრებულია მოგებაზე რომელიც განაწილებულია დივიდენდების სახით აქციონერებზე, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან არარეზიდენტები. დივიდენდების განაწილებაზე გადასახდელი გადასახადის ოდენობა განისაზღვრება წმინდა განაწილების მოცულობის 15/85-ით. კომპანიებს შესაძლებლობა ექნებათ 2008-2016 წლებში მიღებული აღნიშნული სახის საშემოსავლო გადასახადი გადაიხადონ მიმდინარე რეგულირების შესაბამისი პერიოდისთვის გადახდილი საშემოსავლო გადასახადის ოდენობით. დივიდენდების განაწილება საქართველოს რეზიდენტ კომპანიებს შორის არ ექვემდებარება აღნიშნულ საშემოსავლო გადასახადს.

ზემოთ აღწერილი საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში განხორციელებული ცვლილებები ასევე ითვალისწინებს კორპორატიული საშემოსავლო გადასახადის დაწესებას გარკვეულ გარიგებებზე, რომლებიც ითვლება მოგების განაწილების გათვალისწინებით, მაგალითად ზოგიერთი გარიგება არასაბაზრო ფასში, არა ბიზნესთან დაკავშირებული ფასები ან საქონლის უფასო მიწოდება. ასეთი გარიგების დაბეგვრა ბასს 12 საშემოსავლო გადასახადის ფარგლებს მიღმა და დაიწყება 2017 წლის 1 იანვრიდან საოპერაციო გადასახადების მსგავსად.

12. პირობები და ვალდებულებები

კომპანიის ხელმძღვანელობა საკუთარი შეფასებისა და შიდა პროფესიული რჩევების საფუძველზე მიიჩნევს, რომ მატერიალურ დანაკარგებს არ ქონია ადგილი და შესაბამისად ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღნიშნულა არავითარი დებულება ამასთან დაკავშირებით.

საგადასახადო კანონმდებლობა

მენეჯმენტი მიიჩნევს რომ მისი ინტერპრეტაცია შესაბამისია კანონმდებლობასთან და კომპანიის საგადასახადო, სავალუტო კანონმდებლობა და საბაჟო პოზიციები შენარჩუნებული იქნება.

13. დაკავშირებულ მხარეებთან ოპერაციები

ცხრილში მოცემულია გარიგებების ღირებულებები, რომლებიც დაიდო დაკავშირებულ მხარეებთან.

ფინანსური	ურთიერთობის სახე	31.12.2021	01.01.2021
ანგარიშგების არე			
სავაჭრო მოთხოვნები		მხარეთა ბალანსები	
შპს თელა პლასტი	(ნედლეული და მასალები)	347865,94	253216.99
გადახდილი ვანსები			
სს სანტექმონტაჟნაკეთობა	(ფართის იჯარა)	3500	15820.08
სავაჭრო ვალდებულებები			
შპს კავკასუს პოლიმერი	(ნედლეული და მასალები)	84000	189000

14. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ, მნიშვნელოვანი მოვლენები არ მომხდარა