

შპს კავკასი პლასტი
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

შპს კავკასი პლასტი
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შინაარსი

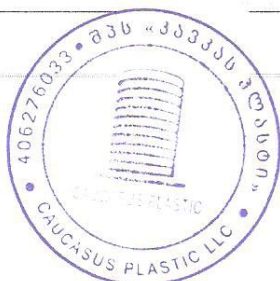
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	3
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	4
განმარტებითი შენიშვნები	5
1. ზოგადი ინფორმაცია	5
ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა	5
3. ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების ცვლილება	8
4. ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	8
5. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	8
6. მარაგები	9
7. კაპიტალი	9
8. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9
9. სხვა ვალდებულებები	9
10. ამონაგები	9
11. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	10
12. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	10
13. წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	10
14. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ	10
15. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	10

შპს კავკასი პლასტიკი
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება		2022 წ	2021 წ
ძირითადი საშუალებები	3	1 075 397	1 091 316
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1 075 397	1 091 316
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	4	58 573	29 119
საფაქრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	5	518 788	33 734
მარაგები	6	1 173 013	1 123 049
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1 750 374	1 185 902
მთლიანი აქტივები		2 825 771	2 277 218
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი			
დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		1 284 538	602 390
სულ კაპიტალი	7	1 284 538	602 390
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
საფაქრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	8	217 905	240 090
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			-
სხვა ვალდებულებები	9	13 534	18 699
ს			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		1 309 794	1 416 039
სულ ვალდებულებები		1 541 233	1 674 828
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		2 825 771	2 277 218

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 2 ოქტომბერს

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი

შპს კავკასი პლასტიკი
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

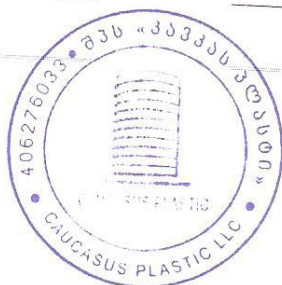
სრული შემოსავლის ანგარიშგება

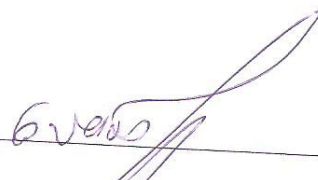
მოგება - ზრალის ანგარიშგება

აღონაგები	შენიშვნა	2022	2021
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	10	3,955,370	3,254,807
საერთო მოგება	11	(2,544,685)	(2,295,186)
		1,410,685	959,621
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(250,529)	(215,155)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		(275,426)	(310,861)
ცვლელთა და ამორტიზაცია	12	(79,175)	(70,161)
სხვა ხარჯები		(28,800)	(39,600)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(633,930)	(635,777)
საოპერაციო მოგება		776,755	323,844
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		(94,607)	92,937
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები			-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო			-
ოპერაციებიდან:	13		-
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)			-
მოგება/(ზრალი) მოგების გადასახადის ხარჯმდე		682,148	416,781
განგრძობითი ოპერაციებიდან			
მოგების გადასახადი			-

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 3 ოქტომბერს


დირექტორი




მთავარი ბუღალტერი

ამა თუ იმ ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასხვისების ან ჩამოწერის დროს ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტიდან წარმომადგენელი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი (რომელიც გამოითვლება აქტივის გასხვისების შედეგად მიღებულ წმინდა შემოსავალსა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობის ოდენობით) აღირიცხება მოგებაში ან ზარალში სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალში/ზარალში იმ პერიოდისთვის, რომლის განმავლობაშიც მოხდება აქტივის აღიარების შეწყვეტა.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები შედგება სალაროში ნაღდი ფულის ნაშთისგან და რეზიდენტ ბანკებში არსებული ფულის ნაშთისგან. ფული და ფულის ეკვივალენტები ექვემდებარება ღირებულებაში ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

ფინანსური ინსტრუმენტები

კომპანია ფინანსურ აქტივს ან ვალდებულებას თავდაპირველად აღიარებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ, როდესაც იგი ხდება ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო შეთანხმების მონაწილე. თავდაპირველი აღიარებისას, კომპანია ფინანსურ აქტივსა და ვალდებულებას აღიარებს სამართლიანი ღირებულებით, რაც განისაზღვრება გარიგების ფასით. კომპანია ფინანსურ აქტივებს აღიარებს ანგარიშსწორების თარიღით, როდესაც კომპანია მას მიიღებს და მისი აღიარების შეწყვეტა ხდება იმ დღეს, როდესაც კომპანია მას გაასხვისებს. ფინანსური აქტივების შემდგომი აღირიცხვა დამოკიდებულია თავდაპირველი აღიარებისას მათ კლასიფიკაციაზე.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანია აფასებს ფინანსური აქტივებს გაუფასურებაზე. კომპანია აფასებს ხომ არ დადგა თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ერთი ან მეტი გარემოება, რომელსაც გავლენა ექნებოდა ფინანსური აქტივის თავდაპირველად გამოთვლილ სამომავლო ფულად ნაკადებზე.

კომპანია ფინანსური აქტივის აღიარებას წყვეტს მაშინ, როდესაც სახელშეკრულებო უფლებები აქტივისგან წარმოდგარ ფულად ნაკადებზე იწურება, ან ეს უფლება ხელშეკრულების საფუძველზე გადაეცემა მეორე პირს ყველანაირ რისკთან და საკუთრების უფლებასთან ერთად. გადაცემული ფინანსური აქტივიდან წარმოქმნილი ნებისმიერი სარგებელი კომპანიის მიერ აღიარდება როგორც ცალკეული აქტივი ან ვალდებულება.

ფინანსური ვალდებულება კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებიდან ამოღებულ იქნება მხოლოდ მაშინ, როდესაც ვალდებულება შესრულდება, გაუქმდება ან ამოიწურება (დაიფარება). სხვაობა შეწყვეტილი ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებასა და გადახდილ საზღაურს შორის აღიარდება მოგება-ზარალში.

საგადასახადო აქტივები

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.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესული ცვლილების მიხედვით, 2016 წლის პირველი იანვრიდან, გადასახადების გადახდა ხდება ხაზინის ერთიანი ანგარიშის გადასახადებისათვის განკუთვნილ ერთიან სახაზინო კოდზე. შედეგად 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიას საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები წარმოდგენილი აქვს დანეტებულიად.

მოგების გადასახადი



მოგების გადასახადი

საქართველოში კომპანიების წლიური მოგება, ბანკების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და სადაზღვევო კომპანიების გარდა, არ იბეგრება 2017 წლის 1 იანვრიდან. მოგების გადასახადით იბეგრება იმ აქციონერებს შორის დივიდენდის სახით განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან საქართველოს არარეზიდენტები, წმინდა განაწილების თანხიდან 15/85 ოდენობით. მოგების გადასახადი, დივიდენდების გადახდის შედეგად, აღირიცხება ვალდებულების და ხარჯის სახით დივიდენდის გამოცხადების პერიოდში.

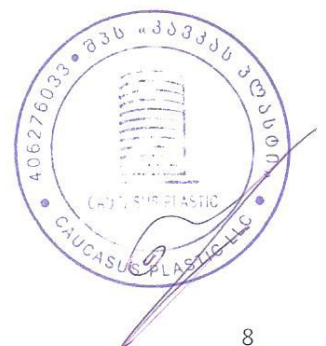
საწესდებო კაპიტალი

მფლობელთა კაპიტალი განისაზღვრება დამფუძნებლების გადაწყვეტილებით. აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით შენატანის განხორციელების მომენტში, როგორც კომპანიაში დამფუძნებლის შენატანი.

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხორციელდება იმდენად, რამდენადაც მოსალოდნელი ეკონომიკური სარგებლის შემოდინება კომპანიაში, ამასთან შემოსავლის შეფასება შესაძლებელია რეალურად, მიუხედავად იმისა როდის განხორციელდა გადახდა. შემოსავალი საქონლის ან მომსახურების რეალიზაციიდან აღიარდება მაშინ როდესაც: კომპანიამ მიაწოდა მყიდველს საქონელი ან გაუწია მომსახურება და მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი მყიდველზე გადავიდა, კომპანიას აღარ აქვს რეალიზებულ საქონელზე არანაირი მმართველობითი უფლება ან კონტროლი. შემოსავლების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.



კაპიტალი

კომპანიას აქვს ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი და დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგება 1 284 538. 2022 წლის მთლიანი სრული შემოსავალია 3 955 370 ლარი. 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

9. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	31.12.2022	31.12.2021
მოწოდებიდან ან მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	357 069	161 591
მიღებული ავანსები	159 751	-
საპენსიო შენატანის ანგარიშსწორების ანგარიში	-	-
საპენსიოს შუალედური (ფიზ. პირის წილი)	-	-
სულ	516 820	161 591

10. საგადასახადო ვალდებულებები

	31.12.2022	31.12.2021
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	-	-
გადასახდელი დღგ	-	-
გადასახდელი ქონების გადასახადი	-	-
ბიუჯეტთან ანგარიშსწორების ერთიანი ანგარიში	-	36 171
სულ	-	36 171

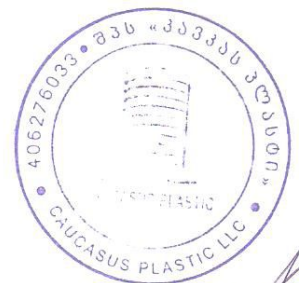
11. ამონაგები

კომპანიის ამონაგები სრულად შეადგენს შემოსავალს, რომელიც სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ასახულია 3 306 061 ლარით.

	31-12-22	31-12-21
შემოსავალი საქონლის/მომსახურების რეალ იზგიდან	3,955,370	3,254,807
შემოსავალი სატრანსპორტო მომსახურებიდან		
სულ	3,955,370	3,254,807

12. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

	31.12.2022	31.12.2021
ძირითადი მასალის დანახარჯები/ შეძენა		
კომუნალური ხარჯი		
სხვა ზედნადები ხარჯები		
გაყიდული/შეძენილი საქონელი	2 544 685	2 295 186
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯი		
სულ	2 544 685	2 295 186



13. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	31.12.2022	31.12.2021
საპენსიო შენატანის ხარჯი	(12 638)	(5 619)
ელექტროენერგიის ხარჯი	(125 670)	(108 186)
იჯარის ხარჯი	(28 800)	(39 600)
წყლის ხარჯი	(1 383)	(738)
ინტერნეტის ხარჯი	(1 423)	(1 211)
საკანცელარიო ხარჯი	(592)	(374)
სატრანსპორტო ხარჯი	(1 698)	(7 492)
ცვეთის ხარჯი	(79 175)	(70 161)
საბანკო ხარჯი	(1 090)	(1 090)
ადმინისტრაციული ხარჯი	(10 712)	(625)
საკონსულტაციო ხარჯი	(3 361)	(855)
სესხის ხარჯი	(71 399)	(147 799)
მომსახურების ხარჯი	(176)	
საღარიბე აპარატის მომსახურების ხარჯი	(120)	(120)
სხვა	(45 163)	(36 752)
სულ	(383 400)	(420 622)

14. წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან

	31.12.2022	31.12.2021
შემოსავლები კურსთაშორის სხვაობიდან	5 107	(140)
ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან	(14 144)	(950)
სულ	(9 037)	(1 090)

15. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ კომპანიაში მნიშვნელოვანი მოვლენა, რომელიც გამჟღავნებს საჭიროებს არ მომხდარა.

16. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება გამოშვებულია ხელმძღვანელობის მიერ და დამტკიცებულია 2022 წლის 2 ოქტომბერს.



Handwritten signature in blue ink.