

შპს“PAPERGEO”

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშო წელი 2023

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი
შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1 შ.პ.ს. „PAPERGEO“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2011 წლის 18 ნოემბერს. ს/ნ 404918737.

კომპანიის დამფუძნებელი: ლაშა შაორშაძე პ/ნ 18001000817 50% წილის მფლობელი

პარტნიორი ალექსანდრე შაორშაძე პ/ნ 18001002288 50% წილის მფლობელი

კომპანიის დირექტორი: ლაშა შაორშაძე პ/ნ 18001000817

იურიდიული მისამართი: ქ. თბილისი დიდუბის რაიონი, კედიას № 9, არასაცხოვრებელი ფართი 1

ფაქტიური მისამართი: ქ. თბილისი დიდუბის რაიონი, კედიას № 9, არასაცხოვრებელი ფართი 1
კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 0 ლარს.

1.2 კომპანიის ძირითადი საქმიანობა წარმოადგენს ქაღალდის გადამუშავებას: დაჭრა, დაფასოება, დისტრიბუცია.

1.3 საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს, მას არ გააჩნია საჯარო ანგარიშვალდებულება.

1.4 არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

1.5 საწარმოს არ გააჩნია ფილიალები

2. სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1 კომპანიის მიერ, 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის შესაბამისად.

2.2 კომპანია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადავიდა 2018 წლის პირველი იანვრიდან.

2.3 სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადასვლის შემდეგ არსებითად არ განსხვავდებოდა იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისაგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

2.4 კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.

2.5 კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღით არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშვა.

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

	აშშ დოლარი	ევრო
კურსი 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის	3,7020	3,8844
კურსი 2023 წლის 31 დეკემბრისათვის	2,6894	2,9753

2.6 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავიდან აღიარდება გარიგების ფასით. შემდეგ ხდება მათი შეფასება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. გამოკლებული გაუფასურების რეზერვი, მისი არსებობის შემთხვევაში.

2.7 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში როდესაც გაწეული იქნა.

2.8 მოგების გადასახადი. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს.

2.9 კომპანიის მიერ განხორციელებული ინვესტიციები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულების მოდელით.

3.10 გაცემული დივიდენდები აღირიცხება როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს, კლასიფიცირებულია როგორც ფინანსური ოპერაციები.

2.11 კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულებების მოდელს. ძირითადი საშუალებები თავდაპირველი აღიარებისას აღირიცხება რეალური ღირებულებით, ხოლო ბალანსში ასახულია ცვეთის გამოკლებით. მცირე შეკეთება-განახლება აისახება მოგებ/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე, მისი ჩანაცვლებული ნაწილი ჩამოიწერება.

2.12 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით:

- ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები, ხარჯები და მოგება-ზარალი აისახება ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით.

2.13 საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს, საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით).

2.14 სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება იანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

2.15 რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

2.16 სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავლებში ან სხვა ხარჯებში.

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	შენიშვნები
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	81710	32873	1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	326082	382871	2
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	206540	264365	3
მარაგები	1029501	721592	4
მზა პროდუქცია	257289	177752	
სხვა - ნედლეული და მასალები	772212	543840	
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	26907	
სხვა არამატერიალური აქტივები	2682	0	5
ძირითადი საშუალებები	635451	489729	6
სულ აქტივები	2212722	1918337	
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	4800	9600	
სავაჭრო ვალდებულებები	284320	180791	
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	232	3530	
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	564327	316977	
სხვა ვალდებულებები	0	0	
სულ ვალდებულებები	853679	510898	7
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)			
წლების მანძილზე დაგროვილი მოგება	1395287	1366439	
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	33000	41000	
სულ საკუთარი კაპიტალი	1428287	1407439	8
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2281966	1918337	
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1	1	

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022	შენიშვნები
ნეტო ამონაგები	3498212	5215597	9
საქონლის გაყიდვიდან	3498212	5215597	
გაყიდვების თვითღირებულება	-2863201	-4217756	
საერთო მოგება	635011	997841	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-456513	-432380	
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-46059	-43875	
საპროცენტო ხარჯი	-29493	-21413	
იჯარის ხარჯი	-4800	-4800	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-35413	-30281	
სულ საოპერაციო ხარჯები	-572278	-532749	10
საოპერაციო მოგება	62733	465092	
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-41885	19477	11
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	20848	484569	
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	20848	484569	
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	20848	484569	12
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1407439	922870	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1428287	1407439	

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

შენიშვნა 1

ფულადი სახსრები

ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	12560
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	68372
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	778
<u>სულ ფულადი სახსრები:</u>	<u>81710</u>

შენიშვნა 2

სავაჭრო მოთხოვნები

არსებული სავაჭრო მოთხოვნები მიწოდებიდან	292616
დაგროვებითი პენსია	137
შემოსავლების სამსახურში ზედმეტად გადახდილი საშემოსავლო	854
საბაჟოზე გადახდილი ჩასათვლელი დღე	27157
ქონების გადასახადი	5318
<u>სულ სავაჭრო მოთხოვნები</u>	<u>326082</u>

შენიშვნა 3

გადახდილი ავანსები:

მომწოდებელზე გადახდილი ავანსები (გერმანია, თურქეთი, ჩინეთი)	206540
<u>სულ მომწოდებელზე გადახდილი ავანსები</u>	<u>206540</u>

შენიშვნა 4

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

მზა პროდუქცია:

(სალაროს სხვადასხვა ზომის: ლენტები, წებოვანი სასწორის ლენტები, სკოჩი) 257289

ნედლეული და მასალები:

(ობსეტის ქაღალდი, ფლუტინგი-ყავისფერი ქაღალდი, თერმული ქაღალდი, წებო, გოფირებული ყუთები, პოლიეთილენის ფირები, საღებავი)
736514

სამეურნეო მარაგები:

დაზგის რემნები, პადონები, შესაფუთის სპირალი, კვების ბლოკი, მეხსიერების ბარათი, ბანერები, ლეპტოპი მეორადი, ფულის სათვლელი მეორადი, სარემონტო იარაღები-მასალები და სამეურნეო მოხმარების წვრილმანები) 13953

ამოსაკვეთი დანები 20606

დაზგის ღვედები 1139

სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგები **1029501**

შენიშვნა 5
არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივი - 2682 ლ ბუღალტრული პროგრამა

შენიშვნა 6
ძირითადი საშუალებები

დასახელება	მანქანად ანადგარე ბი და სხვა მოწყობი ლობები	კომპიუტ ერული ტექნიკა	ოფისის აღჭურვი ლობა, ავეჯი და სხვა ინვენტარ ი	ტრანსპო რტი	იჯარით აღებული ქონების კეთილმ ოწყობა	მცირეფა სიანი	დაუმთავ რებელი მშენებლ ობა გორგონ ის ოფისი	მიწის ნაკვეთი	სულ
31.12.22	263,905	25,838	7,103	95,111	4,697	5,192	201,584	92,300	695,730
შემოსვ	126,613	3,412	1,091	44,026	-	7,550	24,274	-	206,966
გასვლა	(1,752)	(4,934)	(545)	(38,540)	-		-	-	(45,771)
31.12.23	388,766	24,316	7,649	100,597	4,697	12,742	225,858	92,300	856,925
ცვეთა და გაუფასურება									
31.12.22	(144,784)	(13,854)	(4,425)	(40,436)	(2,502)		-	-	(206,001)
პერიოდ	(30,391)	(1,121)	(1,470)	(8,989)	(330)		-	-	(42,301)
გაუფას	-	-	-	-	-		-	-	-
გასვლა	-	3,976	-	22,852	-		-	-	-
31.12.23	(175,175)	(10,999)	(5,895)	(26,573)	(2,832)	-	-	-	(221,474)
წმინდა საბალანსო ღირებულება									
31.12.22	119,121	11,984	2,678	54,675	2,195	5,192	201,584	92,300	489,729
31.12.23	213,591	13,317	1,754	74,024	1,865	12,742	225,858	92,300	635,451
ცვეთის მეთოდი: წრფივი									
		31.12.2023							
ნეტო საბალანსო ღ			635,451						

შენიშვნა 7
ვალდებულებები

უცხოელი პარტნიორებზე გადასახდელი ვალდებულება 277623
 ადგილობრივი პარტნიორებზე გადასახდელი ვალდებულება 6697
 გადასახდელი ხელფასი 232
 გადასახდელი იჯარა 4800
 გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება 564327
 /გრძელვადიანი სესხების, საკრედიტო ხაზის დაფარვის ვადაა 2025 წლის 30 მაისი (ყოველწელს განახლებადი), ნომინალური საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს 7,7%. სესხის თანხა არის 190000 ევრო, აქედან ათვისებულია 189670 ევრო. /

სულ ვალდებულებები 853679

შენიშვნა 8**საკუთარი კაპიტალი**

საკუთარი კაპიტალი პერიოდის დასაწყისში

1407439

დამფუძნებლების მიერ შემოტანილი კაპიტალი კაპიტალის დარჩენილი ნაწილი 41000 ლარი გატანი იქნა მაისის ბოლომდე, ივლისიდან ისევ შემოიტანეს კაპიტალის სახით 33000 ლარი

სულ საკუთარი კაპიტალი**1428287****შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის შესახებ ახსნა განმარტება****შენიშვნა 9****ამონაგები**

ამონაგები პროდუქციის რეალიზაციიდან

3498212

სულ ამონაგები**3498212****შენიშვნა 10****ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი**

შრომის ანაზღაურება

456513

ცვეთა ამორტიზაცია

46059

საპროცენტო ხარჯი

29493

იჯარის ხარჯი

4800

საბანკო ხარჯი

8092

მივლინების ხარჯი

15850

კომუნალური მომსახურება

3783

ქონებისა და განსაკუთრებული შემთხვევის დაზღვევა

4590

შემოსავლების სამსახურის მომსახურება

3098

სულ ადმინისტრაციული ხარჯი :**572278****შენიშვნა 11****სხვა შემოსავალი/ხარჯი**

უარყოფითი საკურსო სხვაობა

41885

შენიშვნა 12**საკუთარი კაპიტალი პერიოდის ბოლოს****1428287****ფინანსური ანგარიში დამტკიცებულია 2024 წლის 20 სექტემბერს**

შპს „PAPERGEO“-ის დირექტორი ლ. შაორშაძე

