

განმარტებითი შენიშვნები 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგების შესახებ

1. ზოგადი ინფორმაცია

- 1.1. შპს „როტო პრინტი“ (შემდგომში საზოგადოება) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 2016 წლის 13 ოქტომბერს, საიდენტიფიკაციო ნომრით 405171077.
- 1.2. საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:
-როტოგრაფიული ბეჭდვა ეტიკეტებისა და შესაფუთი მასალების, ბეჭდვასთან დაკავშირებული მასალების შეძენა-რეალიზაცია, პოლიეთილენის პარკების წარმოება, ბეჭდვა-ლამინირება.
- 1.3. საზოგადოება არის მესამე კატეგორიის საწარმო.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

- 2.1. საზოგადოების მიერ 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად შეეძესედე ხდება .
- 2.2. საზოგადოების საოპერაციო და საანგარიშო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი;
- 2.3. მსს ფასს-ის 35-ე განყოფილების თანახმად 2015 წელს გამოცემული დოკუმენტის - „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესწორებები (მსს ფასს) - შედეგად ცვლილებები შევიდა მსს ფასს-ის რიგ მუხლებში, რომელთა შესრულება სავალდებულოა 2017 წლის 1 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისათვის;
- 2.4. სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც საზოგადოება იყენებს მსს ფასს-ზე გადასვლის შემდეგ, საზოგადოების პირობებში არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისაგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენების და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა;
- 2.5. ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების მიერ საზოგადოების ფინანსური მდგომარეობისა და მისი საქმიანობის შედეგების ტენდენციების გაანალიზების მიზნით, შესადარისობის პრინციპიდან გამომდინარე მიზანშეწონილად მივიჩნიეთ ფინანსური ანგარიშგების უწყისებში შეგვეტანა წინა საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსური ინფორმაცია, რომელსაც საწარმოთა საქმიანობის სპეციფიკის გათვალისწინებით არსებითი გავლენა არ მოუხდენია ფინანსური ანგარიშგების ფინანსურ და არაფინანსურ მუხლებში შესატან ინფორმაციაზე და შესაბამისად მოგება-ზარალსა და კაპიტალზე;

- 2.6. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის - 31 დეკემბერს არსებული კურსით;
- 2.7. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობის აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. თვითღირებულების ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდით;
- 2.8. საზოგადოება იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს; თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად;
- 2.9. არამატერიალური აქტივი არის კომპიუტერული პროგრამული უზრუნველყოფა;
- 2.10. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში;
- 2.11. მიწოდებიდან და მომსახურებიდან მოთხოვნების დარიცხვა ხდება ოპერაციის მოხდენისთანავე - დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება; შემოსავლის აღრიცხვა ხდება მაშინ, როცა ეკონომიკური სარგებლის მიღების ალბათობა მაღალია და შესაძლებელია მისი სათანადოდ შეფასება;
- 2.12. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღიარებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით; საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავლებში ან სხვა ხარჯებში.
- 2.13. ხელფასის დარიცხვა ხდება ბრძანებისა და შრომითი ხელშეკრულების მიხედვით. თანამშრომელს უკავდება საშემოსავლო და საპენსიო გადასახადი. დარჩენილი თანხა გადასახადების გადახდის შემდეგ გადაერიცხება თანამშრომელს;
- 2.14. ბანკის სესხებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი აღიარდება საბანკო ხელშეკრულებით გათვალისწინებული ცხრილის მიხედვით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული

დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგება ზარალში, როდესაც გაწეული იქნა;

2.15. შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით. საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით);

2.16. საზოგადოების საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის მფლობელის გადაწყვეტილების საფუძველზე. პარტნიორს შეუძლია გაზარდოს საზოგადოების კაპიტალის ოდენობა დამატებითი შენატანებით და საზოგადოებაში ახალი პარტნიორის მიღებით. შენატანი საზოგადოების კაპიტალში შეიძლება წარმოდგენილი იქნეს როგორც ფულადი, ისე სხვა მატერიალური და არამატერიალური ქონების სახით;

2.17. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მოიცავს:

-ბალანსს (შენიშვნებით);

-ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას;

-საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგებას;

დირექტორი:



ფინანსური მენეჯერი:



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2023

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
მიწა		135000	135000	135000
ძირითადი საშუალებები		1274469	1434201	750584
არამატერიალური აქტივები		3088	3860	4824
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1412557	1573061	890408
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები		1054520	1120324	815078
სავაჭრო და დებიტორული დავალიანება		1115850	471595	924882
გადახდილი ავანსები		38282	178496	69212
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები		53210	351938	272289
სულ მიმდინარე აქტივები		2261862	2122353	2081461
სულ აქტივები		3674419	3695414	2971869
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება		12329	0	1153
სავაჭრო და სახელფასო ვალდებულებები		1877	11983	879
საგადასახადო ვალდებულებები		85046	0	78848
სასესხო ვალდებულებები		772208	1288399	785230
სხვა ვალდებულებები		28059	7500	49740
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		899519	1307882	915850
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება		2774900	2387532	2055931
სულ კაპიტალი		2774900	2387532	2056019
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		3674419	3695414	2971869

დირექტორი:



ფინანსური მენეჯერი:

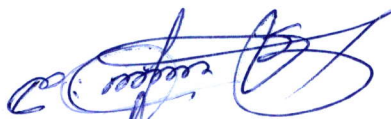


შპს „როტო პრინტი“ (ს.კ. 405171077)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი)

	2023	2022	2021
დასახელება			
შემოსავალი			
შემოსავალირეალი რეალიზაციიდან	#####	5538552	5785514
ბანკიდან სესხის მიღება	404380	1337396	1454235
სულ შემოსავალი	4249068	6875948	7239749
გასავალი			
გადახდილი ხელფასები	606514	599218	557225
გადახდილი დივიდენდები	650000	750000	1440000
გადახდილი გადასახადები	879672	1229561	1250688
სესხის გადახდა (ბანკი)	892278	869666	1245373
გადახდილი პროცენტი	52850	42648	45325
ბანკის მომსახურების ხარჯი	4003	11983	16409
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები და სხვა ხარჯები	1462479	3293135	2489160
საწესდებო კაპიტალის შემცირება		0	0
სულ გასავალი	4547796	6796211	7044180
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყის	351938	272201	76632
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	53210	351938	272201

დირექტორი:



ფინანსური მენეჯერი:



შპს „როტო პრინტი“ (ს.კ. 405171077)

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის სრული შემოსავლის და
გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	2023 წელი	2022 წელი	2021 წელი
<u>შემოსავალი</u>	<u>თანხა</u>	<u>თანხა</u>	<u>თანხა</u>
შემოსავალი რეალიზაციიდან	3843170	4308305	5110541
არასაოპერაციო შემოსავალი	94 873.00	0	286825
სულ შემოსავალი	3938043	4308305	5397366
ხარჯები			
გაყიდული/შეძენილი საქონელი	1 253 158.00	1849521	2010026
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯი	19 558.00	20791	36620
შრომის ანაზღაურება	777 011.00	792298	713983
საპენსიო ხარჯი	9 849.00	10598	9012
იჯარა	57 399.00	50828	54030
საოფისე ინვენტარი		0	763
კომუნიკაციის ხარჯები	1268	1540	2019
რემონტი	6595	3579	15568
საკონსულტაციო ხარჯები		0	400
სამეურნეო ხარჯი	2 492.00	8976	9498
ცვეთა და ამორტიზაცია	298 729.00	180564	158369
სხვა საგადასახადო ხარჯი	13 567.00	10841	7090
საკანცელარიო ხარჯი	634	2104	1119
სხვა საოპერაციო ხარჯი	77569	0	0
დაზღვევა	8662	8458	8495
სხვა საერთო ხარჯი	29847	22493	22078
საპროცენტო ხარჯები	52850	42649	45325
ბანკის საკომისიო	4013	11983	16409
მივლინების ხარჯი	1174		0
არასაოპერაციო ზარალი	121637	18224	18139
კომუნალური ხარჯი	11487	12538	8979
სულ ხარჯი	2747499	3047985	3137922
მოგება	1190544	1260320	2259444
მოგების გადასახადი	120743	139319	267492
მოგება	1069801	1121001	1991952
მოგების განაწილება მესაკუთრეებზე (მ.შ. დივიდენდი)	684210	789474	1515790
დარჩენილი მოგება	385591	331527	476162

დირექტორი:

ფინანსური მენეჯერი:

შპს „როტო პრინტი“ (ს.კ. 405171077)

შენიშვნა 1- ფიქსირებული აქტივები

2023 წელი

ბალანსი 31.12.2023	1412557
მიწის ნაკვეთები	135000
მანქანა დანადგარები	772061
სატრანსპორტო საშუალებები	24517
ავეჯი	3042
არამატერიალური აქტივები	3088
როტოგრაფიული ცილინდრები	358882
სხვა ძირითადი საშუალებები	115967

2022 წელი

ბალანსი 31.12.2022	1573061
მიწის ნაკვეთები	135000
მანქანა დანადგარები	943158
სატრანსპორტო საშუალებები	19759
ავეჯი	3803
არამატერიალური აქტივები	3860
როტოგრაფიული ცილინდრები	339022
სხვა ძირითადი საშუალებები	128459

დირექტორი:



ფინანსური მენეჯერი:



შპს „როტო პრინტი“ (ს.კ. 405171077)

შენიშვნა 2- სასაქონლო მატერიალური მარაგები

2023 წელი

ბალანსი 31.12.2022	1054520
საღებავები, ფირები, სპირტი და გამხსნელები, ეტიკეტები- მზა პროდუქცია	1054520

2022 წელი

ბალანსი 31.12.2022	1120324
საღებავები, ფირები, სპირტი და გამხსნელები, ეტიკეტები- მზა პროდუქცია	1120324

დირექტორი:



ფინანსური მენეჯერი:



შპს „როტო პრინტი“ (ს.კ. 405171077)

**შენიშვნა 3- სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება;
გადახდილი ავანსები**

დასახელება	31.12.2023
მოთხოვნები რეალიზაციიდან და მომსახურებიდან	1115850
სულ სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	1115850

დასახელება	31.12.2022
მოთხოვნები რეალიზაციიდან და მომსახურებიდან	471595
სულ სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	471595

დირექტორი:



ფინანსური მენეჯერი:



შპს „როტო პრინტი“ (ს.კ. 405171077)

შენიშვნა 4-ფული და ფულადი ექვივალენტები

დასახელება	31.12.2023
სალარო	0
ბანკი	53210
სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები	53210

დასახელება	31.12.2022
სალარო	0
ბანკი	351938
სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები	351938

დირექტორი:

ფინანსური მენეჯერი:



შპს „როტო პრინტი“ (ს.კ. 405171077)

შენიშვნა 5-სავაჭრო და სახელოფასო ვალდებულებები

დასახელება	31.12.2023
სავაჭრო და სახელოფასო ვალდებულებები	14206
	0
	0
ჯამი	14206

დასახელება	31.12.2022
სავაჭრო და სახელოფასო ვალდებულებები	19483
	0
	0
ჯამი	19483

დირექტორი:



ფინანსური მენეჯერი:



შპს „როტო პრინტი“ (ს.კ. 405171077)

შენიშვნა 6-საგადასახადო ვალდებულებები

დასახელება	31.12.2023
საგადასახადო ვალდებულება	85046
სულ საგადასახადო ვალდებულებები	85046

დასახელება	31.12.2022
საგადასახადო ვალდებულება	0
სულ საგადასახადო ვალდებულებები	0

დირექტორი:



ფინანსური მენეჯერი:



შპს „როტო პრინტი“ (ს.კ. 405171077)

შენიშვნა 7-სასესხო ვალდებულებები

დასახელება	31.12.2023
სესხი პროკრედიტბანკიდან	772208
სულ სასესხო ვალდებულებები	772208

დასახელება	31.12.2022
სესხი პროკრედიტბანკიდან	1288399
სულ სასესხო ვალდებულებები	1288399

დირექტორი:



ფინანსური მენეჯერი:



შპს „როტო პრინტი“ (ს.კ. 405171077)

შენიშვნა 8-კაპიტალი

დასახელება	გაუნაწი- ლებელი მოგება	საწესდებო კაპიტალი	ჯამურად
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2387532	0	2387532
საანგარიშო პერიოდის მოგება	1192321	0	1192321
კაპიტალის შემცირება, დივიდენდის გაცემა	-804953	0	-804953
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2774900	0	2774900

დასახელება	გაუნაწი- ლებელი მოგება	საწესდებო კაპიტალი	ჯამურად
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2056004	0	2056004
საანგარიშო პერიოდის მოგება	1260320	0	1260320
კაპიტალის შემცირება, დივიდენდის გაცემა	-928792	0	-928792
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2387532	0	2387532

დირექტორი:



ფინანსური მენეჯერი:

