

შპს გ . დ პლასტი

საიდენტიფიკაციო კოდი: 405229603

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრით
დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

ქ.თბილისი

27.09.2024წ

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობა	3-4
საქმიანობის შედეგები	5-6
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	7
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებები, შენიშვნები	8-12

შპს გდ პლასტი ფინანსური მდგომარეობა 31.12.2023 მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	2621943	1239438	882257
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1817794	1694043	1140330
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	427642	144374	40116
მარაგები	565179	703510	465752
მზა პროდუქცია	100989	327394	0
სხვა	464190	376116	465752
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	2857378	3465981	2906800
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	8289936	7247346	5435255

ვალდებულებები	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	180227	68874	108186
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	1500	784	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	46
გამომუშავებული შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	4786003	5645483	4521461
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	4967730	5715141	4629693

საკუთარი კაპიტალი	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	250000	250000	250000
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	3072206	1282205	555562
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	3322206	1532205	805562
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	8289936	7247346	5435255
სულ მოკლევადიანი აქტივები	5432558	3781365	2528455
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	181727	69658	108186

შპს გდ პლასტის დირექტორი:

/გ. გელაშვილი/

ბუღალტერი:

ბეროშვილი/



შპს გ.დ პლასტი-ს საქმიანობის შედეგები 31.12.2023 მდგომარეობით

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	6426587	4762218
საქონლის გაყიდვიდან	6003012	4623498
მომსახურების გაწვიდან	423575	138720
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა-	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-3698911	-3062890
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	2727676	1699328
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-363548	-141859
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-213356	-251393
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-151071	-204387
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-133552	-488064
სულ საოპერაციო ხარჯები	-861527	-1085703
საოპერაციო მოგება	1866149	613625

გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:	31/12/2023	31/12/2022
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	14067	-135318
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-90189	-1664
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	0	0
მოგების გადასახადის ხარჯი	-26	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	1790001	476643

შპს გ.დ პლასტი-----LTD G.D PLAST

ს.კ. :2405229603 მის.: ორახელაშვილის ქ.#5; ქ.თბილისი; საქართველო; 0198; ტელ.: +995 599 033 050; eMail: gdplasti@gmail.com
ID:405229603; Address: Orakhelashvili str.#5, Tbilisi, Georgia; 0198; TEL.: +995 599 033 050; eMail: gdplasti@gmail.com

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	31/12/2023	31/12/2022
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	1790001	476643
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1282205	805562
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	250000
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	3072206	1532205

შპს გდ პლასტის დირექტორი:

/გ. გელაშვილი/

ბუღალტერი:

/გ. ბეროშვილი/

შპს გდ პლასტი-ს ფულადი სახსრების მოძრაობა 01.01.2023-31.12.2023 პერიოდში

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	2603408	-428599
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-224419	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-1010551	921098
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	1368438	492499
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	14067	-135318
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1239438	882257
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2621943	1239438

შპს გდ პლასტის დირექტორი:

/გ. გელაშვილი/

ბუღალტერი:

/გ. ბეროშვილი/



2 ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებები, შენიშვნები

1.ზოგადი ინფორმაცია შპს „გ.დ პლასტი“-ს შესახებ

შპს „გ.დ პლასტი“ დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად მეწარმეთა და არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირების რეესტრში 25 სექტემბერი 2017 თარიღში.

იურიდიული მისამართი: საქართველო,თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი,წყნეთის ქ.,კორ.1,ბ.142 ;

ფაქტობრივი მისამართი: საქართველო, თბილისი, ლილოს დასახლება ორახელაშვილის ქ.#5;

26.12.2023 წ სუბიექტის სარეგისტრაციო მონაცემებში განხორციელდა ცვლილებები, კერძოდ შპს გდ პლასტის ერთ-ერთმა დამფუძნებელმა და შესაბამისად 50% წილის მმართველმა ნელი დათუკიშვილმა, პირადი #01007003720, მხარეებს შორის გაფორმებული ნასყიდობის ხელშეკრულების თანახმად გაასხვისა შპს გდ პლასტის, ს/კ:405229603, კუთვნილი 50% წილი გიორგი გელაშვილზე, პირადი #13001015382.

ამრიგად, 2023 წლის 26 დეკემბრიდან შპს გდ პლასტის მესაკუთრეები არიან:

■ გიორგი გელაშვილი, პირადი #:13001015382, 50% წილის მმართველი;

■ ნანი გელაშვილი პირადი #13001001795; 50% წილის მმართველი;

ხოლო ხელმძღვანელობაზე/წარმომადგენლობაზე პასუხისმგებელი პირია:

დირექტორი-■ გელა გელაშვილი პირადი #13001013276;

შპს „გ.დ პლასტი“-ს ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს პლასტმასის საფუთავების წარმოება, კერძოდ კომპანია ახორციელებს სხვადასხვა სახისა და ტიპის ცელოფნის, როგორც ჩვეულებრივ ასევე ბრენდირებულ, შესაფუთ მასალას და ახდენს მათ როგორც საცალო ასევე საბითუმო რეალიზაციას.

შპს ასევე ახორციელებს საკუთარ მფლობელობაში არსებული შენობა-ნაგებობებისა და მიწის იჯარით გადაცემას ორ ორგანიზაციაზე, რომელიც კლასიფიცირებულია როგორც შპს-ს დამხმარე საქმიანობა.

შპს გდ პლასტ-ს შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები არ გააჩნია.

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს შპს „გ.დ პლასტი“-ს წლიურ ფინანსურ ანგარიშგებას, რომელიც მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

სააღრიცხვო პოლიტიკა შემუშავებულია ნორმატიული აქტების საფუძველზე: -საქართველოს კანონი „მეწარმეთა შესახებ“; -საქართველოს კანონი „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ“; -ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის; 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება არ არის საწარმოს პირველი ფინანსური ანგარიშგება რომელიც მომზადებულია მსს ფასს-ის შესაბამისად. მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღია 2017 წლის 31 დეკემბერი. საწარმომ მსს ფასსის შესაბამისი საწყისი ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა აღნიშნულ თარიღში.

ფული და ფულის კომპონენტები

კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი; უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების / ფულადი აქტივების / ვალდებულებების აღრიცხვა ხდება ანგარიშგების დღეს არსებული ეროვნული გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში საოპერაციო, საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები ასახულია ცალ-ცალკე, პირდაპირი მეთოდით.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტების ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის - 31 დეკემბერს არსებული ოფიციალური კურსით.

ვალუტა	სავალუტო გაცვლითი კურსები პერიოდის ბოლოს
	31.12.2023
აშშ დოლარი	2.6894 ლარი
ევრო	2.9753 ლარი

კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგების და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების/ხარჯების ანგარიშში.

კომპანიის ფულადი სახსრები სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე პერიოდის ბოლოს:

სალარო	781 92.71
ბანკი	2 543 750.7
	2 621 943.41

ფინანსური აქტივები

ფინანსური ინსტრუმენტები, ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებიც ორგანიზაციის ბალანსზე აღირიცხება, წარმოდგენილია დებიტორული დავალიანების, ფულადი სახსრების და მისი ექვივალენტების, და სხვა ვალდებულებების სახით.

ორგანიზაცია ფინანსურ ინსტრუმენტებს ბალანსში ასახავს მაშინ, როდესაც ორგანიზაცია გახდება ფინანსური ინსტრუმენტთან დაკავშირებული გარიგების მონაწილე. ფინანსური ინსტრუმენტის ან ფინანსური ინსტრუმენტის ნაწილის აღიარების შეწყვეტა ხდება მაშინ, როდესაც ორგანიზაცია კარგავს კონტრაქტით გათვალისწინებულ უფლებებს ან დაფარავს ინსტრუმენტთან დაკავშირებულ ვალდებულებებს. ფინანსური აქტივის აღიარების შეწყვეტისას, სხვაობა მიღებულ ან მისაღებ შემოსავალსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის აღირიცხება.

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

სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები არის ბიზნესის ძირითადი საქმიანობის საქონლის რეალიზაციის / მომსახურების შედეგად მომხმარებლისგან მისაღები თანხები. შესაბამისად, ისინი კლასიფიცირდებიან მოკლევადიან აქტივებად. სავაჭრო მოთხოვნების აღიარება ხდება საქონლის/მომსახურების გასაყიდი ფასის ოდენობით.

გადახდილი ავანსები

კომპანიის ავანსები წარმოადგენს წინასწარ გადახდილ თანხებს, საქონლის/მომსახურების შესყიდვის მიზნით და მასთან დაკავშირებულ სხვადასხვა წინასწარ გადახდილ საოპერაციო ხარჯებს, მათ შორის საგადასახადო ორგანოსთან ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილ ზედმეტობასა და თანამშრომლებთან ავანსის სახით გაცემულ თანხებს.

მარაგები

სასქონლო მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აიღება შემენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შემენასთან, ტრანსპორტირებასთან, შენახვასთან

დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს (გარდა საგადასახადო ორგანოების მიერ საწარმოსთვის დასაბრუნებელი გადასახადებისა).

იმპორტირებული სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები შემოსავლაში აიღება და აღირიცხება, განბაჟებისა და საბაჟო დეკლარაციაში მითითებული ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად, ქართულ ლარში.

გაყიდული (გამოყენებული) სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯებად, როდესაც აღიარდება შესაბამისი შემოსავლები. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ღირებულების ხარჯად აღიარებისათვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს: ნასყიდობის ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახდელებს, არადაბრუნებად გადასახადებს, დატვირთვა-გადმოტვირთვისა და ტრანსპორტირების, მონტაჟისა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანის ხარჯებს.

ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღიდან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში წრფივი მეთოდით. ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით.

ცალკეული სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღირიცხვა: მოხმარებისთვის განკუთვნილი სამეურნეო და საკანცელარიო დანიშნულების საქონელი შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება საერთო და ადმინისტრაციულ ხარჯებს. მცირეფასიანი ინვენტარი და ნივთები გადაცემისთანავე მიეკუთვნება საოფისე ხარჯებს. კომპიუტერული ტექნიკის ექსპლუატაციისთვის აუცილებელი ნივთები და მასალები შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება კომპიუტერის ხარჯებს.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები მიმდინარე პერიოდის მოვალეობაა, რომელიც წარმოიქმნება საქონლის მოწოდებასთან ან/და მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებით.

საგადასახადო ვალდებულებები

კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებას 31.12.2023 წლისთვის შეადგენს მხოლოდ ის ვალდებულება, რომელიც აისახება პერიოდის ბოლოს: გადასადხელი დღგ, რომლის გადახდაც ხდება არაუგვიანეს მომდევნო თვის 15 რიცხვისა.

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

სესხი აღირიცხება საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება მოგება-ზარალში იმ პერიოდში, როდესაც გაჩეულ იქნა აღნიშნული დანახარჯი.

2023 წლის 30 დეკემბერს შპს გდ პლასტმა მოახდინა ნელი დათუკიშვილთან დარჩენილი ვალდებულების 220 000 აშშ დოლარი დაფარვა.

გარდა აღნიშნულისა, შპს გდ პლასტმა 2023 წელს ჯამში დაფარა სს თიბის ბანკისგან აღებული გრძელვადიანი სესხის ნაწილი 90 714,55 აშშ დოლარის ოდენობით.

შემოსავლის აღიარება

შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც:

- კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკს და სარგებელს;
- შესაძლებელია ამონაგები თანხის საიმედოდ განსაზღვრა;
- მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან კომპანია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს;
- შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებული უკვე გაღებული ან მომავალში გასაწევი ხარჯების საიმედოდ განსაზღვრა;

შემოსავლების აღრიცხვა ხდება დარიცხვის მეთოდით. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

ხარჯების აღიარება

ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით. მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში აღიარდება, თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

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.

შპს გდ პლასტის დირექტორი:

ბუღალტერი:



/გ. გელაშვილი/

/გ. ბეროშვილი/