

შ.პ.ს. "პოლიედრო"

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური
ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს
ფასს) შესაბამისად მომზადებული ფინანსური
ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერი

ა. მ. მ. მ.

ბ. მ. მ.

ს ა რ ზ ე ვ ი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება.....	4
ფულადი სახსრების მოძრაობა.....	5
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები	6

შ.პ.ს. „პოლიედრო“-ს დირექტორი:

/ალექსანდრე დადიანი/

მთავარი ბუღალტერი

/ზვიად ქუცნიაშვილი/

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ორგანიზაციის დასახელება: შპს პოლიედრო

საიდენტიფიკაციო კოდი: 404433840

საანგარიშგებო პერიოდი - 2021-2022- 2023 წელი

აქტივები				
	შენიშვნა	2023	2022	2021
ფულადი სახსრები	4	32995	27,713	137,856
სავაჭრო მოთხოვნები		477018	533,902	611,132
გაცემული ავანსები		140768	148,892	168,775
მარაგი		1,187,876	1,214,826	925,945
- მზა პროდუქცია		457740	450,558	267,038
- სხვა - დაუმთავრებელი ნედლეული		730136	764,268	658,907
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივები	5	85122	85,719	35,170
ძირითადი საშუალებები		366,593	472,880	332,615
- მიწა		168474	168,474	168,474
- შენობა-ნაგებობა				
- სხვა ძირითადი საშუალებები	6	198119	304,406	164,141
- არამატერიალური აქტივები				
- საიჯარო აქტივები, საკუთრების გადაცემის პირობით				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		404347	426,644	453,143
სულ აქტივები		2,694,719	2,910,576	2,664,636

საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
ვალდებულებები	შენიშვნები			
სავაჭრო ვალდებულებები		492611	442285	472,416
მიმდინარე სასესხო ვალდებულება		77740		
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება		838136	1033420	1,085,236
სხვა ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები		1,408,487	1,475,705	1,557,652
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი		532056	532,056	283,755
გაუნაწილებელი მოგება		754176	902,815	823,228
სულ კაპიტალი		1,286,232	1,434,871	1,106,983
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2,694,719	2,910,576	2,664,635

0 0 (0)

სულ მოკლევადიანი აქტივები	1,923,779	2,011,052	1,878,878
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	570,351	442,285	472,416

შ.პ.ს. „პოლიედრო“-ს დირექტორი:
/ალექსანდრე დადიანი/

მთავარი ბუღალტერი
/ზვიად ქუციაშვილი/

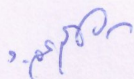
ა. პოლიედრო

ზ. ქუციაშვილი

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

		2023	2022	2021
ნეტო ამონაგები		შენიშვნა		
- საქონლის გაყიდვიდან		3,318,759	4,704,542	3,834,298
რელიზებული პროდუქციის ღირებულება		(2,271,592)	(3,415,971)	(2,695,788)
- საწყისი მარაგი		(1,214,826)	(925,945)	(873,621)
- შესყიდვა		(2,244,642)	(3,704,852)	(2,748,112)
- საბოლოო მარაგი		1,187,876	1,214,826	925,945
საერთო მოგება		1,047,167	1,288,571	1,138,511
სხვა შემოსავალი	7	26423		
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(663,964)	(617,426)	(523,778)
ცვეთა/ამორტიზაცია		(109,264)	(84,014)	(78,973)
საპროცენტო შემოსავალი				
საპროცენტო ხარჯი		(137,733)	(145,614)	(155,429)
იჯარის ხარჯი		(68,914)	(75,247)	(81,911)
სხვა ადმინისტრაციული და საოპერაციო ხარჯი	8	(251,352)	(407,523)	(291,379)
გაუფასურების (ხარჯი)/რევერსირება				
- ფინანსური აქტივები				
- მარაგები				
- სხვა არაფინანსური აქტივები				
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან				
მიღებული დივიდენდი				
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		8998	120839.61	-4728.06
მოგება, მოგების გადასახადის ხარჯამდე		(148,639)	79,587	2,313
მოგების გადასახადი				
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი		(148,639)	79,587	2,313
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		1,434,871	1,106,983	1,244,670
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')				
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)				
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში				
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-	248,301	(140,000)
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი		1,286,232	1,434,871	1,106,983

შ.პ.ს. „პოლიედრო“-ს დირექტორი:
/ალექსანდრე დადიანი/

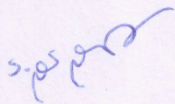


მთავარი ბუღალტერი
/ზვიად ქუციაშვილი/



ფულადი სახსრების მოძრაობა	2023 წელი 31 დეკემბერი	2022 წელი 31 დეკემბერი	2021 წელი 31 დეკემბერი
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან			
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე	(148,639)	79,587	2,313
კორექტირებები:			
ცვეთა და მორტიზაცია	109,264	84,014	83,173
მოგება/ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებამდე	(39,374.70)	163,600.33	85,486.04
კლება/ზრდა:			
ცვლილებები მარაგში	26,950	(288,881)	(52,324)
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	56,884	77,230	25,257
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	50,326	(30,131)	(140,340)
სხვა მიმდინარე აქტივი	8,124	19,883	(12,959)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	102,909	(58,299)	(94,881)
ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალების შეძენა	(7,103)	(197,780)	(120,491)
მიმდინარე აქტივები	597	(50,549)	12,479
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(6,506)	(248,328)	(108,012)
ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან			
მიღებული სესხები	(117,544)	(51,816)	366,907
საწესდებოს გაზრდა	-	248,301	(140,000)
გაცემული სესხები			
ფინანსური ოპერაციიდან მიღებული სხვა შემოსავალი	26423		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(91,121)	196,485	226,907
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	5,282	(110,143)	24,014
სავალუტო კურსის ეფექტი			
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	27,713	137,856	113,841
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	32,995	27,713	137,856
	5,282	(110,143)	24,015
	5,282	(110,143)	24,014

შ.პ.ს. „პოლიედრო“-ს დირექტორი:
/ალექსანდრე დადიანი/



მთავარი ბუღალტერი
/ზვიად ქუციაშვილი/



ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „პოლიედრო“ -ს (შემდგომში „კომპანია“) წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის(მსს ფასს-ის) შესაბამისად 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.

საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნულმა სააგენტომ კომპანია დაარეგისტრირდა 2012 წლის 20 დეკემბერს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო 404433840.

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის აქციებს ფლობდა ოთხი აქციონერი, ალექსანდრე დადიანი 01008009174 -40%, მარინა სიხარულიძე 01024044212 – 30%, ალექსანდრე კოდუა 01023005736 – 5%, დავით მაღრაძე 01002025733 – 25%.

კომპანიის დირექტორი ალექსანდრე დადიანი 01008009174.

კომპანიის ძირითადი სამეწარმეო საქმიანობა 2023 წელს წარმოადგენს პალეტის შესაფუთი ცელოფნის წარმოება.

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, ძველი თბილისის რაიონი, ბერძნის ქ., №39, ბ. 11.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკების მოკლე მიმოხილვა

ამ ფინანსური ანგარიშგების შესადგენად გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები განხილულია ქვემოთ.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია „მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტისა(მსს ფასს)“ და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხების გადაყვანა კომპანიის სამუშაო ვალუტაა იმ ეკონომიკური გარემოს ძირითადი ვალუტა, სადაც კომპანია საქმიანობს, კერძოდ კომპანიის სამუშაო ვალუტაა საქართველოს ეროვნული ვალუტა, ლარი.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები საანგარიშგებო თარიღისთვის გადაყვანილია ლარში, ამ თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. უცხოური ვალუტით განხორციელებული ოპერაციები ასახულია ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. სარგებელი ან ზარალი,

შ.პ.ს. „პოლიედრო“-ს დირექტორი:

/ალექსანდრე დადიანი/

მთავარი ბუღალტერი

/ზვიად ქუცნიაშვილი/

რომელიც წარმოქმნილია ამგვარი ოპერაციებისთვის განხორციელებული ანგარიშსწორების შედეგად და უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების ლარში გადაყვანით აღიარებულია სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული ოფიციალური გასაცვლელი სავალუტო კურსი იყო:

	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
აშშ დოლარი/ლარი	2.6894	2.7020

ამჟამად, ლარი არ წარმოადგენს თავისუფლად კონვერტირებად ვალუტას საქართველოს ფარგლებს გარეთ.

სავაჭრო მოთხოვნები. სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია გარიგების ფასით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხი იქმნება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დავალიანების სრულად ამოღებას მოთხოვნების თავდაპირველი პირობების შესაბამისად. სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება, აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ვინაიდან არ არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად.

მარაგები. მარაგები ასახულია თვითღირებულებასა და გაყიდვების დანახარჯებით შემცირებულ, შეფასებულ გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით და მოიცავს შესყიდვის და სხვა დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მარაგის ადგილამდე ტრანსპორტირებისა და ახლანდელ მდგომარეობაში მოსაყვანად.

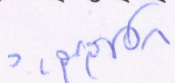
ყოველი ანგარიშგების თარიღისთვის ხდება მარაგების შეფასება გაუფასურების გამოსავლენად. იმ შემთხვევაში, თუ მარაგი გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულება მცირდება გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასამდე და მოგებაში ან ზარალში დაუყოვნებლივ აღიარდება გაუფასურების ზარალი.

ძირითადი საშუალებები. ძირითადი საშუალებები ასახულია თვითღირებულებით, დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

კომპანიის ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულებას მაშინ ამატებს მისი შემცველი ნაწილების თვითღირებულებას, როდესაც მოხდება დანახარჯების გაწევა, თუ

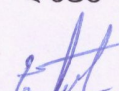
შ.პ.ს. „პოლიედრო“-ს დირექტორი:

/ალექსანდრე დადიანი/



მთავარი ბუღალტერი

/ზვიად ქუცნიაშვილი/



მოსალოდნელია, რომ შემცვლელი ნაწილი კომპანიას მომავალში მოუტანს სარგებელს. შემცვლელი ნაწილის საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება. სარემონტო და ტექმომსახურებასთან დაკავშირებული ყველა სხვა დანახარჯი აისახება მოგება ან ზარალში იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც დანახარჯები გაიწევა.

აქტივებს ცვეთა იმგვარად ერიცხება რომ აქტივის თვითღირებულება, ნარჩენი ღირებულების გამოკლებით, განაწილდეს მათ შეფასებულ სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, კერძოდ წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითადი საშუალებების შეფასებული სასარგებლო მომსახურების ვადები მერყეობს შემდეგ საზღვრებში:

მანქანა დანადგარები - 5 - 10 წელი

ოფისის აღჭურვილობა - 5-10 წელი

ავეჯი და სხვა ინვენტარი - 5 - 10 წელი

სატრანსპორტო საშუალება - 10 - 15 წელი

აქტივების ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო მომსახურების ვადები და ცვეთის მეთოდები იმ შემთხვევაში გადაიხედება და პერსპექტიულად დაკორექტირდება, თუ არსებობს ნიშანი იმისა, რომ მნიშვნელოვნად შეიცვალა ბოლო სააღრიცხვო თარიღის შემდგომ.

აქტივების საბალანსო ღირებულება დაუყოვნებლივ ჩამოიწერება მის ასანაზღაურებად ღირებულებამდე, თუ აქტივის საბალანსო ღირებულება უფრო მეტია, ვიდრე მისი შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება.

აქტივების გასვლასთან დაკავშირებული შემოსულობა ან ზარალი განისაზღვრება შემოსულობის შედარებით საბალანსო ღირებულებასთან და სხვაობა აღიარდება მოგება ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულება. სავაჭრო ვალდებულება თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით.

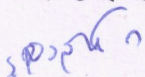
სააქციო კაპიტალი. ჩვეულებრივი აქციები კლასიფიცირდება როგორც საკუთარი კაპიტალი.

ამონაგების აღირება. ამონაგები მოიცავს კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ან მისაღებ ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას.

კომპანია მაშინ აღირებს ამონაგებს, როდესაც: შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება; მოსალოდნელია, რომ კომპანიაში შემოვა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი; და დაკმაყოფილებულია კომპანიის შესაფერისი კრიტერიუმი: კომპანია ძირითადი საქმიანობა მოიცავს ქონების იჯარას, რომელიც წამოადგენს შემოსავლის მიღების ძირითად წყაროს.

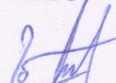
შ.პ.ს. „პოლიედრო“-ს დირექტორი:

/ალექსანდრე დადიანი/



მთავარი ბუღალტერი

/ზვიად ქუცნიაშვილი/



მოგებიდან გადასახადი. მოგებიდან გადასახადები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია კანონმდებლობის იმ დებულებების შესაბამისად, რომლებიც ძალაში შესულია ან არსებითად ძალაში შესულია საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. 2017 წლის 1 იანვრამდე კომპანიის მოგების გადასახადის ხარჯი/(შემოსავალი) შედგებოდა მიმდინარე და გადავადებული გადასახადისგან და აღიარდა წლის მოგება ან ზარალში.

2016 წლის 13 მაისს ძალაში შევიდა საქართველოს მთავრობის მიერ საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შეტანილი ცვლილებები, რომლის თანახმად კომპანიებს(ბანკების, საკრედიტო კავშირების, სადაზღვევო კომპანიების. მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ლომბარდების გარდა) არ ევალებათ მოგებისა გადახდა 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ მიღებული მოგებიდან, სანამ ეს მოგება არ განაწილდება დივიდენდის სახით ან კომპანიას არ ექნება დივიდენდის სახით მისი განაწილების განზრახვა.

2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე საანგარიშგებო პერიოდში დაგროვილი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები მოგების გადასახადით იბეგრება გადაანგარიშებული ღირებულების მიხედვით, რომლესაც აკლდება შესაბამისი საგადასახადო აქტივი, გამოთვლილი, როგორც დასაბეგრი მოგების მიხედვით დარიცხული და გადახდილი მოგების გადასახადის ხვედრითი წილი იმავე პერიოდის მთლიანი წმინდა მოგების მიმართ, გამრავლებული გასანაწილებელ დივიდენდებზე. თუმცა, საგადასახადო აქტივის ოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს მოგების გადასახადის ფაქტობრივ ოდენობას, რომლითაც დაიბეგრება განაწილებული დივიდენდები.

დივიდენდების გადახდის შედეგად წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგების გადასახადის ხარჯი იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა დივიდენდები, დივიდენდების გაცემის ფაქტობრივი თარიღის ან იმ პერიოდის მიუხედავად, რომლისთვისაც ხდება დივიდენდების გადახდა.

3. ინფორმაცია განუსაზღვრელობის შეფასებისა და ხელმძღვანელობის მსჯელობის ძირითადი წყაროების შესახებ

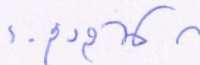
ფუნქციონირებადი საწარმო. ხელმძღვანელობამ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციისა და ვალდებულებების შესრულებას კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში. კომპანიის ფუნქციონირებადობის უარის შეფასებისას ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მისი საქმიანობის შედეგები, კომპანიის ახლანდელი მიზნები და მომავლის შესახებ თავისი მოლოდინები.

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში.

4. ფულადი სახსრები

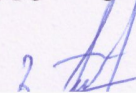
შ.პ.ს. „პოლიედრო“-ს დირექტორი:

/ალექსანდრე დადიანი/



მთავარი ბუღალტერი

/ზვიად ქუცნიაშვილი/



4. ფულადი სახსრები

	12/30/2023	12/30/2022	12/30/2021
ნაღდი ფული	23570	22646	4,048
ლარი საბანკო ანგარიშზე	9347.5	4538	19,403
დოლარი საბანკო ანგარიშზე	77	529	114,405
	32,995	27,713	137,856

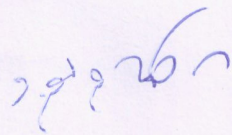
6. ძირითადი საშუალებები

	12/30/2023	12/30/2022	12/30/2021
მანქანა დანადგარი	186963	288738	153,272
ოფისის აღჭურვილობა			-
სატრანსპორტო საშუალება	10951	15202	10,142
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	204	466	727
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა		304,406	164,141

5. სხვა მიმდინარე აქტივი

	12/30/2023	12/31/2022	12/31/2020
საგადასახადო აქტივი	85122	85719	35170

მ.პ.ს. „პოლიედრო“-ს დირექტორი:
/ალექსანდრე დადიანი/



მთავარი ბუღალტერი
/ზვიად ქუცნიაშვილი/

