

**შპს “აა პლასტი”
ფინანსური ანგარიშგება**

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა
2018 წლის 31 დეკემბერს

შპს “აა პლასტი”
ფინანსური ანგარიშგება
საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს

შინაარსი

1. შესავალი.....	5
2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები	5
3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მსჯელობები, დაშვებები და შეფასებები	9
4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილება.....	9
5. ძირითადი საშუალებები	10
6. სასაქონლო მატერიალური მარაგი.....	10
7. ფული და ფულის ექვივალენტები.....	10
8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	11
9. მიღებული სესხები.....	11
10. თვითღირებულების ხარჯი	11
11. მოგების გადასახადი.....	11
12. პირობები და ვალდებულებები.....	12
13. დაკავშირებულ მხარეებთან ოპერაციები.....	12
14. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები.....	12

შპს "აა პლასტი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(ლარი)

	31/12/2018	31/12/2017	შენიშვნის ნომერი
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	96,954	73,931	7
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	2,293,841	1,616,784	
საექვო მოთხოვნების რეზერვი	-	199,437	
ნეტ მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	2,047,078	1,417,347	8
სხვა მიმდინარე მოთხოვნები	70,591	66,689	
საქონელი და მზა პროდუქცია	399,923	334,102	6
ნედლეული და მასალები	2,332,091	2,406,972	
სხვა მიმდინარე აქტივები			
სულ მიმდინარე აქტივები	4,946,639	4,299,041	
გრძელვადიანი აქტივები			
მანქანა-დანადგარები და ტრანსპორტი	2,386,924	2,090,828	
აკუმულირებული ცვეთა	657,119	431,002	
მანქანა-დანადგარები და ტრანსპორტი	1,729,805	1,659,826	
ავიჯი და სხვა ინვენტარი	7,800	7,800	
აკუმულირებული ცვეთა	2,731	1,951	
ავიჯი და სხვა ინვენტარი	5,069	5,850	
არამატერიალური აქტივები	1,326	1,326	
აკუმულირებული ამორტიზაცია	473	340	
არამატერიალური აქტივები	853	986	
სულ გრძელვადიანი აქტივები	1,735,728	1,666,662	5
სულ აქტივები	6,682,366	5,965,703	
მიმდინარე ვალდებულებები			
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	2,288,166	2,325,409	
გადასახდელი ხელფასები	-	-	
საგადასახადო ვალდებულებები	113,552	142,092	
მიღებული ავანსები	84,343	90,634	
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	-	-	
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	2,258,958	2,273,951	
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	2,557,623	2,299,877	9
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	-	
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	2,557,623	2,299,877	
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	200	200	
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-	
გაუნაწილებელი მოგება	1,865,586	1,391,675	
რეზერვები და დაფინანსება	-	-	
სულ საკუთარი კაპიტალი	1,865,786	1,391,875	
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი	6,682,366	5,965,703	

ხელმომწერი პირები:

ლევან ბიწაძე

დირექტორი

მამუკა მანიჯაშვილი

მთავარი ბუღალტერი



29 სექტემბერი 2019

თბილისი, საქართველო

შპს "აა პლასტი"
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

(ლარი)

		შენიშვნის ნომერი
ნეტ შემოსავალი რეალიზიციიდან	13,012,978	
სხვა საოპერაციო შემოსავლები	-	
საოპერაციო შემოსავლები	13,012,978	
რეალიზ.პროდ.თვითდ.	11,524,922	10
შეიცავს:		
ძირითადი მასალების და სხვა პირდაპირი დანახარჯები	10,857,547	
პირდაპირი ხელფასი	667,375	
საერთო მოგება	1,488,057	
საოპერაციო ხარჯები		
შრომის ანაზღაურება	247,548	
კომუნალური ხარჯი	26,912	
ტრანსპორტირების ხარჯი	32,056	
რემონტი	1,991	
დაზღვევა	17,222	
საიჯარო ქირა	7,200	
პროფესიული მომსახურების ხარჯი	448	
ბანკის მომსახურების ხარჯი	21,149	
სხვა საგადასახადო ხარჯი	10,889	
საეჭვო მოთხოვნ. დაკავშირებული ხარჯი	47,326	
დაცვის ხარჯი	3,051	
სხვა საოპერაციო ხარჯი	48,412	
სულ საოპერაციო ხარჯები	464,204	
EBITDA	1,023,852	
ცვეთა და ამორტიზაცია	10,605	
EBIT	1,013,247	
საპროცენტო ხარჯი	189,105	
ზარალი (მოგება) კურსთაშორისი სხვაობიდან	71,826	
ზარალი (მოგება) სესხის გადაფასებიდან	59,931	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	29,265	
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	62	
სულ არასაოპერაციო შემოსავალი და ხარჯი	291,658	
EBT	721,589	
მოგების გადასახადი	37,152	11
წმინდა მოგება (ზარალი)	684,437	

ხელმომწერი პირები:

ლევან ბიწაძე

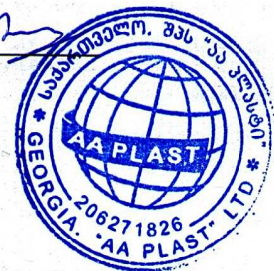
დირექტორი

მამუკა მანიჭაშვილი

მთავარი ბუღალტერი

29 სექტემბერი 2019

თბილისი, საქართველო



შპს "აა პლასტი"
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

(ლარი)

საკუთარი კაპიტალი პერიოდის დასაწყისში	1,391,875
დამატებითი ინვესტიციები	-
პერიოდის მოგება/ზარალი	684,437
გამოცხადებულ იდივიდენდები	210,526
ცვლილება რეზერვებში და დაფინანსებაში	-
საკუთარი კაპიტალი პერიოდის ბოლოს	1,865,786

ხელმომწერი პირები:

ლევან ბიწაძე

დირექტორი

მამუკა მანიუაშვილი

მთავარი ბუღალტერი

29 სექტემბერი 2019

თბილისი, საქართველო



შპს "აა პლასტი"
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

(ლარი)

ფულადი ნაკადები საოპერაციო აქტივობებიდან	
პერიოდის მოგება/ზარალი	684,437
ცვეთა და ამორტიზაცია	227,030
საექვო მოთხოვნ. დაკავშირებული ხარჯი	47,326
ზარალი (მოგება) სესხის გადაფასებიდან	59,931
ცვლილება მიმდინარე მოთხოვნებში	- 680,960
ცვლილება საქონელი და მზა პროდუქცია	- 65,821
ცვლილება ნედლეული და მასალები	74,881
ცვლილება სხვა მიმდინარე აქტივებში	-
ცვლილება მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილ ვალდებულებებში	- 37,242
ცვლილება სხვა მიმდინარე ვალდებულებებში	22,249
სულ ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	331,831
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური და სხვა გრძელვადიანი აქტივების შესაძენი	- 296,096
ფულადი ნაკადები სხვა საინვესტიციო საქმიანობიდან	-
სულ ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	- 296,096
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან	
ცვლილება სასესხო ვალდებულებებში	197,815
ინვესტიცია საწესდებო კაპიტალში	-
გადახდილი დივიდენდი	- 210,526
სულ ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან	- 12,712
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	73,931
პერიოდის ფულადი ნაკადები	23,024
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	96,954

ხელმოწერილი პირები:

ლევან ბიწაძე
დირექტორი

მამუკა მანიჭაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

29 სექტემბერი 2019

თბილისი, საქართველო



1. შესავალი

კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „აა პლასტი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაარსდა და დარეგისტრირდა საგადასახადო ორგანოში 2007 წლის 02 თებერვალს. კომპანიის ძირითადი საქმიანობას წარმოადგენს პოლიეთილენის ნედლეულის იმპორტი, გადამუშავება და რეალიზაცია.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, სამგორის რაიონი, ქვემო ალექსეევკის დასახლება. კომპანიის მფლობელები არიან: 1) ნიკოლოზ პატარიძე (60002000764) 50 % 2). გულადა აბიშოვი (C00776613 აზერბაიჯანი) 50% .

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	31 დეკემბერი 2018	1 იანვარი 2018
1 აშშ დოლარი/ ლარი	2.6766	2.5922
1 ევრო/ლარი	3.0701	3.1044

2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ანგარიშგების წარდგენის მიზნით მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის მიხედვით.

მენეჯმენტი ამხვილებს ყურადღებას იმ ფაქტზე, რომ აღნიშნული წინასწარ ფინანსური ანგარიშგება მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების მიხედვით არ წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების სრულ კომპლექტს, რამდენადაც ის არ შეიცავს შესაძარ ფინანსურ ინფორმაციას, ამიტომ არ წარმოადგენს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის, ოპერაციების შედეგების და ფულადი ნაკადების მოძრაობის სამართლიან წარდგენას მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად, რაც შესაძლებელია მხოლოდ ფინანსური ანგარიშგებების სრული კომპლექტის საშუალებით, რომელშიც ასევე მოცემული იქნება შესაძარბელი ფინანსური ინფორმაცია.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში და ყველა ღირებულება დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე, გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც სხვაგვარად არის მითითებული.

ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებაზე. მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად საწარმოდ საქმიანობას, რეალიზებას გაუკეთებს აქტივებს და დაფარავს ვალდებულებებს ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფულადი საშუალებები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი საშუალებებისგან ფულადი ნაკადების ანგარიშგების მიზნებისთვის. შეზღუდული ნაშთები რომელთა გამოყენება არ შეიძლება 12 თვის განმავლობაში ვალდებულებების დასაფარად ან სხვა გაცვლითი ტრანზაქციებში გამოყენებისაგან აღიარდება ბალანსზე როგორც სხვა გრძელვადიანი აქტივები.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით. შემდგომ ხდება მათი შეფასება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გამოკლებული გაუფასურების რეზერვი. გაუფასურების რეზერვი იქმნება მაშინ, როდესაც არსებობს საფუძველი, რომ კომპანია ვერ მიიღებს თავდაპირველი შეთანხმებით განსაზღვრულ შესაბამის თანხას.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები აღირიცხება მათ თავდაპირველ თვითღირებულებით, დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულება. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება შედგება მშენებლობის ხარჯის ან შესყიდვის ფასისგან, მასთან დაკავშირებული იმპორტის გადასახადების, გამოუქვითავი გადასახადების და სხვა პირდაპირი ხარჯების ჩათვლით. ნებისმიერი სავაჭრო ფასდაკლება გამოაკლდება შეყიდვის ან მშენებლობის ფასს.

მცირე შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე. ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის ან კომპონენტების ჩანაცვლებასთან კაპიტალიზირდება და ჩანაცვლებული ნაწილი ჩამოიწერება.

ყველა აქტივი წარმოდგენილია საწყისი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

აქტივის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება მის აღდგენით ღირებულებამდე მაშინვე, თუ აქტივის საბალანსო ღირებულება აღემატება მის სავარაუდო აღდგენით ღირებულებას.

ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა/რეალიზაციიდან მისაღები თანხების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით განსაზღვრული სარგებელი და ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში.

ცვეთა

ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოითვლება წრფივი მეთოდით, რათა მოხდეს მათი შესყიდვის ხარჯის გადანაწილება მათი სასარგებლო ვადის განმავლობაში:

სასარგებლო გამოყენების ვადა (წელი)	
მანქანა დანადგარები	10
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	10

ძირითადი საშუალებების მოსახურების პერიოდი გადაიხედება ყოველწლიურად და იცვლება საჭიროების შემთხვევაში.

არასაფინანსო აქტივების გაუფასურება, მარაგების გარდა

აქტივების ნარჩენი საბალანსო ღირებულების გადამოწმება ხდება თითოეულ საანგარიშგებო თარიღში გაუფასურების ინდიკატორების შესაფასებლად და გაუფასურების შემთხვევაში, ის ჩამოიწერება ანაზღაურებად ღირებულებამდე, გაუფასურების ხარჯის აღიარების გზით. გაუფასურების ხარჯის გაანგარიშება ხდება აქტივის აღდგენით ღირებულებასა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობით. ანაზღაურებადი ღირებულება არის გამოყენების ეკონომიკური სარგებლის და სამართლიან ღირებულებას (გამოკლებული გაყიდვის ხარჯები) შორის უმეტესი.

გაუფასურების შესაფასებლად, აქტივები ჯგუფდება იმ დონემდე სადაც შესაძლებელია განცალკევებულად ფულადი სახსრების მოძრაობის იდენტიფიცირება. ყოველი სააღრიცხვო პერიოდის ბოლოს, არაფინანსური აქტივებზე, გუდვილის გარდა, რაზეც მოხდა გაუფასურება, ხდება იმის შეფასება გასაუქმებელი ხომ არ არის გაუფასურების ხარჯი.

სესხები

სესხები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით (ეს არის ბანკში გადასახდელი ფულის დისკონტირებული ღირებულება რომელიც შეიცავს გარიგების ხარჯსაც). სესხების შემდგომი შეფასება ხდება ამორტიზირებული ღირებულებით. საპროცენტო ხარჯი გამოითვლება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აღიარდება ფინანსურ ხარჯად.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება ტრანზაქციის ღირებულებით და შემდგომ პერიოდში ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

იჯარა

იმის განსაზღვრა თუ ხელშეკრულება არის (ან მოიცავს) იჯარას დაფუძნებულია შეთანხმების შინაარსზე. ხელშეკრულება არის, ან მოიცავს იჯარას თუ შეთანხმების შესრულება დაფუძნებულია სპეციფიური აქტივის (ან აქტივების) გამოყენების უფლებაზე, იმ შემთხვევაშიც კი როდესაც ეს აქტივები არ არის აშკარად განსაზღვრული ხელშეკრულების საფუძველზე.

შემოსავლის აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება იმ პერიოდში როდესაც მოხდა მომსახურების გაწევა, ან პროდუქციის მიწოდება, რადგან კონტროლის გადაცემა ხდება ტრანზაქციის დღეს.

შემოსავალი აღირიცხება მიღებული ან მისაღები თანხის სამართლიანი ღირებულებით და წარმოადგენს წმინდა მისაღებ თანხებს მიწოდებული საქონლისთვის ან გაწეული მომსახურებისათვის საქონლისთვის, ფასდათმობის უკან დაბრუნების და დამატებული ღირებულების გადასახადების გათვალისწინებით.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი წარმოდგენილია საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად ან დასკვნის თარიღისთვის ამოქმედებული კანონმდებლობის მიხედვით. მოგების გადასახადი წარმოადგენს მიმდინარე გადასახადს და აღიარდება მოგება ზარალის ანაგარიშებაში და გამოიანგარიშება გაცემული დივიდენდებიდან.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მარაგების ღირებულება განისაზღვრება უმცირესით ხარჯსა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება განისაზღვრება ნორმალური ბიზნესის მიმდინარეობის პირობებში გასაყიდ ფასსა და დასრულებისა და გაყიდვის მოსალოდნელ ხარჯებს შორის სხვაობით. ყოველ ანგარიშგების დღეს, მარაგები შეფასებულია გაუფასურებისთვის. თუ მარაგები გაუფასურდა, მისი საბალანსო ღირებულება მცირდება მის გასაყიდ ფასს გამოკლებული მისი დასრულებისა და გაყიდვისათვის გამზადების ხარჯი. გაუფასურების ზარალი მაშინათვე აღიარდება მოგება-ზარალზე.

წინასწარ გადახდები

წინასწარი გადახდები აღიარდება თვითღირებულებას გამოკლებული გაუფასურების რეზერვით. წინასწარი გადახდა კლასიფიცირება გრძელვადიანად, როდესაც საქონელი ან მომსახურება, რომელიც სავარაუდოდ, მიღებული იქნება ერთი წლის შემდეგ, ან აღნიშნული წინასწარგადახდა უკავშირდება აქტივს, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას თავად კლასიფიცირებული იქნება გრძელვადიან აქტივად. აქტივების შესაძენად განხორციელებული წინასწარი გადახდები გადავა აქტივის საბალანსო ღირებულებაზე მაშინ, როდესაც კომპანია მიიღებს სრულ კონტროლს ამ აქტივზე და მოსალოდნელია ამ აქტივისგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება.

სხვა წინასწარი გადახდები ჩამოიწერება მოგება-ზარალზე, როდესაც ხდება წინასწარ გადახდებთან დაკავშირებული შესაბამისი საქონლის ან მომსახურების მიღება. თუ არსებობს რაიმე სახის ეჭვი, რომ ვერ მოხდება საქონლის, მომსახურების თუ ძირითადი საშუალების მიღება, რომლისთვისაც წინასწარ გადახდილია თანხა, ამ შემთხვევაში ხდება აღნიშნული წინასწარგადახდის ჩამოწერა მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალზე.

დივიდენდები

დივიდენდები აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და დამტკიცება. ნებისმიერი დივიდენდი, გამოცხადებული საანგარიშგებო პერიოდის

შემდგომ და ფინანსური ანგარიშების დამტკიცებამდე, გამჟღავნდება შემდგომი პერიოდის მოვლენების შენიშვნაში.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არა-ფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესამაბისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მსჯელობები, დაშვებები და შეფასებები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგებების მომზადება მოითხოვს მენეჯმენტის მხრიდან გარკვეული შეფასებების და დაშვებების გაკეთებას, რომელიც გავლენას ახდენს მოგების, ხარჯების, აქტივების და ვალდებულებების ღირებულებაზე და მათ შესაბამის შენიშვნებზე და პირობითი ვალდებულების შენიშვნაზე. უზუსტობამ აღნიშნულ შეფასებებში და დაშვებებში შესაძლოა გამოიწვიოს ისეთი შედეგი, რომელიც საჭიროს გახდის აქტივის საბალანსო ღირებულების მატერიალურ კორექტირებას ან გავლენას მოახდენს ვალდებულებას მომავალ პერიოდში.

ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობა

კომპანია აკეთებს ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობის შეფასებას, სხვადასხვა ფაქტორების გათვალისწინებით, როგორებიცაა: ტექნიკური ან კომერციული მოძველება, მოსალოდნელი წარმადობა, სიმძლავრე და ფიზიკური მდგომარეობა, რაც დამოკიდებულია ოპერაციულ ფაქტორებზე. მიუხედავად იმისა, რომ ხელმძღვანელობა ცდილობს მაქსიმალურად ზუსტად შეაფასოს ძირითადი საშუალებით გამოსახული მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მოხმარების მოდელი, ის შეიძლება მნიშვნელოვნად განსხვავდებოდეს რეალური შედეგებისგან, რამაც შესაძლოა მატერიალური გავლენა იქონიოს ფინანსურ ანგარიშგებებში წარმოდგენილ მონაცემებზე.

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილება

ცვლილებები სააღრიცხვო პოლიტიკაში არ გამოვლენილა.

5. ძირითადი საშუალებები

ღირებულება	მიწა და შენობები	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა და ავეჯი	საავტომობილო საშუალებები	ჯამი
2018 წლის 1 იანვარი	-	2,025,132	28,067	45,430	2,098,629
შემოსვლა	-	293,025	3,071	-	296,096
გასვლა	-	-	-	-	-
2018 წლის 31 დეკემბერი	-	2,318,157	31,138	45,430	2,394,725
აკუმულირებული ცვეთა					
2018 წლის 1 იანვარი	-	420,457	4,883	7,613	2,865,271
ცვეთის ხარჯი	-	219,472	2,883	4,543	793,123
გასვლა	-	-	-	-	(67,180)
2018 წლის 31 დეკემბერი	-	639,929	7,766	12,156	3,591,214
მიმდინარე ღირებულება					
2018 წლის 1 იანვარი	-	1,604,675	23,185	37,817	1,665,667
2018 წლის 31 დეკემბერი	-	1,678,228	23,372	33,274	1,734,874

6. სასაქონლო მატერიალური მარაგი

მატერიალური ფასეულობები	31 დეკემბერი 2018	1 იანვარი 2018
ნედლეული და მასალები	2,332,091	2,406,972
საქონელი და მზა პროდუქცია	399,923	334,102
სულ მატერიალური ფასეულობები	2,732,014	2,741,074

2018 წლის განმავლობაში 10,260,741 ლარის ღირებულების მარაგები გაიხარჯა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებით ჩამოიწერა თვითღირებულებაში.

7. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები	31 დეკემბერი 2018	1 იანვარი 2018
ფული სალაროში	92,528	73,931
ფული ბანკში	4,427	-
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	96,954	73,931

8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	31 დეკემბერი 2018	1 იანვარი 2018
სავაჭრო მოთხოვნები	2,293,841	1,616,784
ავანსები	70,591	66,689
საექვო მოთხოვნების რეზერვი	(246,763)	(199,437)
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2,117,670	1,484,036

9. მიღებული სესხები

ორგანიზაცია	სესხის აღების თარიღი	დაფარვის თარიღი	საპროცენტო განაკვეთი	ვალუტა	31 დეკემბერი 2018	1 იანვარი 2018
სს „თიბისი ბანკი“	31.05.2017		10 %	GEL	0	186526.42
სს „თიბისი ბანკი“	01.06.2017		10 %	GEL	0	715254.82
სს „თიბისი ბანკი“	01.06.2017		6,8 %	USD	610021.84	535879.90
სს „თიბისი ბანკი“	01.06.2017		6,3 %	EUR	47090	2895.18
სს „თიბისი ბანკი“	29.05.2018	01.06.2019	8 %	USD	25529.23	-
სს „თიბისი ბანკი“	01.06.2017		12,5 %	GEL	711935.87	-

10. თვითღირებულების ხარჯი

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	2018
ნედლეულის ხარჯი	10,260,741
დანადგარების ცვეთის ხარჯი	216,425
ხელფასები	667,375
სხვა ხარჯი	380,381
სულ რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	11,524,922

11. მოგების გადასახადი

2016 წლის ივნისში საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში კორპორატიული საშემოსავლო გადასახადის მიმართ ამოქმედდა ცვლილებები. ცვლილებები ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან ყველა ქართული კომპანიისთვის, გარდა ბანკების, სადაზღვეო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციების, რომელთათვისაც აღნიშნული კანონი ძალაში 2019 წლის 1 იანვრიდან შევა. ახალი რეგლამენტის მიხედვით, საშემოსავლო გადასახადი დაკისრებულია მოგებაზე რომელიც განაწილებულია დივიდენდების სახით აქციონერებზე, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან არარეზიდენტები. დივიდენდების განაწილებაზე გადასახდელი გადასახადის ოდენობა განისაზღვრება წმინდა განაწილების მოცულობის 15/85-ით. კომპანიებს შესაძლებლობა ექნებათ 2008-2016 წლებში მიღებული აღნიშნული სახის საშემოსავლო გადასახადი გადაიხადონ მიმდინარე რეგულირების შესაბამისი პერიოდისთვის გადახდილი საშემოსავლო გადასახადის ოდენობით. დივიდენდების განაწილება საქართველოს რეზიდენტ კომპანიებს შორის არ ექვემდებარება აღნიშნულ საშემოსავლო გადასახადს.

ზემოთ აღწერილი საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში განხორციელებული ცვლილებები ასევე ითვალისწინებს კორპორატიული საშემოსავლო გადასახადის დაწესებას გარკვეულ გარიგებებზე, რომლებიც ითვლება მოგების განაწილების გათვალისწინებით, მაგალითად ზოგიერთი გარიგება არასაბაზრო ფასში, არა ბიზნესთან დაკავშირებული ფასები ან საქონლის უფასო მიწოდება. ასეთი გარიგების დაბეგვრა ბასს 12 საშემოსავლო გადასახადის ფარგლებს მიღმა და დაიწყება 2017 წლის 1 იანვრიდან საოპერაციო გადასახადების მსგავსად.

12. პირობები და ვალდებულებები

კომპანიის ხელმძღვანელობა საკუთარი შეფასებისა და შიდა პროფესიული რჩევების საფუძველზე მიიჩნევს, რომ მატერიალურ დანაკარგებს არ ქონია ადგილი და შესაბამისად ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღნიშნულა არავითარი დებულება ამასთან დაკავშირებით.

საგადასახადო კანონმდებლობა

მენეჯმენტი მიიჩნევს რომ მისი ინტერპრეტაცია შესაბამისია კანონმდებლობასთან და კომპანიის საგადასახადო, სავალუტო კანონმდებლობა და საბაჟო პოზიციები შენარჩუნებული იქნება.

13. დაკავშირებულ მხარეებთან ოპერაციები

ცხრილში მოცემულია გარიგებების ღირებულებები, რომლებიც დიდო დაკავშირებულ მხარეებთან.

ფინანსური	ურთიერთობის სახე	31.12.2018	01.01.2018
ანგარიშგების არე			
სავაჭრო მოთხოვნები		მხარეთა ბალანსები	
შპს თელა პლასტი	(ნედლეული და მასალები)	360542,14	123902,00
გადახდილი ვანსები			
სს სანტექმონტაჟუნაკეთობა	(ფართის იჯარა)	61894,69	28742,40
სავაჭრო ვალდებულებები			
შპს კავკასუს პოლიმერი	(ნედლეული და მასალები)	125512,50	0

14. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ, მნიშვნელოვანი მოვლენები არ მომხდარა