

შპს „პოლიმერ პლასტი“

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.....	1
სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიში 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.....	3
სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები.....	4

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	19 143	20 598
		469	585
არამატერიალური აქტივები			
სულ გრძელვადიანი აქტივები		19 612	21 183
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	1	1 058 217	1 682 448
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		1 382 019	1 401 957
მარაგები	2	275 756	599 393
საგადასახადო აქტივები		0	0
სულ მოკლევადიანი აქტივები		2 715 992	3 683 798
მთლიანი აქტივები		2 735 604	3 704 981
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		230	230
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		2 491 675	3 275 569
		2 491 905	3 275 799
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები		0	0
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		48 865	267 456
საგადასახადო ვალდებულებები		194 834	161 726
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		243 699	429 182
მთლიანი ვალდებულებები		243 699	429 182
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		2 735 604	3 704 981

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 30 სექტემბერი
დირექტორი:



C. ჯიქია

სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

	Note	31/12/2024
ამონაგები		5 161 009
რეალიზებული პროდუქტის თვითღირებულება		(2 440 254)
საერთო მოგება		2 720 755
სახელფასო დანახარჯი		(461 096)
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი და იჯარა		(193 015)
იჯარის დანახარჯები		(152 542)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(4 213)
სხვა შემოსულობები		1 067
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		1 910 956

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის 2025 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი:



Handwritten signature in blue ink.

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		(689 664)	(2 697 839)
წმინდა მოგება		4 213	5 090
კორექტირებები არაფულადი შემოსავლებისთვის და ხარჯებისთვის:		4 213	5 090
- ცვეთა		(0)	0
ცვლილებები სამუშაო კაპიტალში		(33 673)	(786 457)
- სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		(29 408)	(132 117)
- მარაგები		(28 012)	(35 689)
- სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		(33 107)	148 396
- სხვა საგადასახადო ვალდებულებები			
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		(000)	(00000)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		(2 758)	(822)
- ძირითადი საშუალებების შეძენა			
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		(2 758)	(822)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		0	0
- საწესდებო კაპიტალის ზრდა (შემცირება)			0
- სასესხო ვალდებულების ზრდა			
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		0	0
ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის ზრდა (კლება)		624 230	1 634 585
ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის საწყისი ბალანსი		1 682 448	66 204
ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის საბოლოო ბალანსი		2 306 678	1 682 448

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2022 წლის 1 იანვარი	230	577 499	577 729
წმინდა მოგება	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-
2023 წლის 31 დეკემბერი	230	3 275 568	3 275 799
წმინდა მოგება	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის შემცირება	-	-	-
2024 წლის 31 დეკემბერი	230	2 491 675	2 491 905

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი:

[Handwritten signature]



სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს „პოლიმერ პლასტი“ (შემდგომში „კომპანია“), საიდენტიფიკაციო ნომრით 406126552, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად შეიქმნა 2014 წლის 03 სექტემბერს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. „კომპანიის“ იურიდიული მისამართია: თბილისი, ისან სამგორის რ-ნი, ქიზიყის ქ.13

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა პლასტმასის ფილების, ფურცლების, მილების და პროფილების წარმოება. პლასტმასის წარმოება პირველად ფორმებში. „კომპანიის“ საოპერაციო შედეგების ანალიზს ხელმძღვანელობა ახორციელებს მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (შემდგომში „მსს ფასს“) მიხედვით მომზადებული ფინანსური ინფორმაციის საფუძველზე.

2017წლიდან 2024 წლის მდგომარეობით „კომპანიის“ 100% წილს ფლობს დამფუძნებელი ლაშა კიტია. კომპანიის დირექტორი არის ლაშა კიტია, ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია „კომპანიის“ ხელმძღვანელობის მოთხოვნით.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ნებადართულია გამოსაცემად 2025 წლის 30 სექტემბერს.

2. მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების მეთოდის მიხედვით. ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

ფუნქციონირებადი საწარმო. ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია კომპანიის განვითარების გეგმის შესაბამისად. შემდგომი პერიოდის განვითარების გეგმა ითვალისწინებს, რომ არსებული რესურსების პირობებში საწარმოს უნარი აქვს უწყვეტად განახორციელოს საოპერაციო საქმიანობა მომავალში.

„კომპანიის“ მიერ 2024 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად ხდება მეხუთედ. მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღი „კომპანიისთვის“ არის 2018 წლის 1 იანვარი.

წარსადგენი ვალუტა. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული.

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტი. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტი შედგება ნაღდი ფულისგან და ფული საბანკო ანგარიშებზე.

უცხოური ვალუტა. „კომპანიის“ სამუშაო ვალუტა არის ლარი, რადგანაც ეს არის იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტა, რომელშიც კომპანია ეწევა საქმიანობას. უცხოურ ვალუტაში შესრულებული ოპერაციების თავდაპირველ აღრიცხვას კომპანია აწარმოებს ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი ფუნქციონალური ვალუტის კურსის შესაბამისად. უცხოურ ვალუტებში გამოხატული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისთვის ფუნქციონალური ვალუტის სპოტ გაცვლითი კურსის შესაბამისად. სხვაობების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

სავაჭრო და სხვა დებიტორული ვალდებულებები. სავაჭრო დებიტორული ვალდებულებები, საწყისი აღიარებისას, წარმოადგენს გარიგების ფაქტობრივი ფასის ოდენობას. შემდგომში მათი შეფასება ხდება ამორტიზირებული ხარჯების ოდენობით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. ყოველი საანგარიშო პერიოდის დასასრულს მოხდება სავაჭრო და სხვა დებიტორული ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების გადახედვა, რათა დადგინდეს, არის თუ არა რაიმე ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ თანხები არ ექვემდებარება ანაზღაურებას. ამ შემთხვევაში მოხდება მნიშვნელოვანი დანაკარგის დაუყოვნებლივ აღრიცხვა მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ფასდება თვითღირებულებასა და სავარაუდო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით, გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯების გამოკლებით.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით. ყოველი საანგარიშო თარიღისთვის ფასდება სასაქონლო-მატერიალური მარაგების გაუფასურება. სასაქონლო-მატერიალური მარაგების გაუფასურების შემთხვევაში, საბალანსო ღირებულება მცირდება მის გასაყიდ ფასამდე, გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯების გამოკლებით. გაუფასურების ზარალი მაშინვე აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები და აღრიცხვის მოდელი. ძირითადი საშუალებების აღსარიცხავად „კომპანია“ იყენებს თვითღირებულების მოდელს. ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია ისტორიული ღირებულებასა და დაგროვილ ცვეთასშორის სხვაობით.

დანახარჯები ძირითად საშუალებების მოვლა-შენახვაზე და რემონტზე, რომლითაც არ იზრდება ძირითადი საშუალებების ღირებულება, მიკუთვნებულია საოპერაციო ხარჯებზე. დანახარჯები, რომლებიც გაიწევა ძირითადი საშუალებების რეკონსტრუქცია-განახლებაზე კაპიტალიზდება და ზრდის ძირითადი საშუალებების ღირებულებას.

ძირითადი საშუალებების ცვეთა. ცვეთის აღიარება ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, ძირითადი საშუალებების თითოეული ნაწილის სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადაზე ცვეთის დარიცხვის წრფივი მეთოდით.

ცვეთა გამოითვლება ცვეთის დარიცხვის წრფივი მეთოდით აქტივების სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადაზე შემდეგნაირად:

ავეჯი, ოფისის აღჭურვილობა და სხვა ინვენტარი
სატრანსპორტო საშუალებები სამშენებლო ტექნიკა
მანქანა-დანადგარები
შენობა - ნაგებობები

წელი

10
5
5
20

სავაჭრო კრედიტორული დავალიანება. სავაჭრო კრედიტორული დავალიანება, საწყისი აღიარებისას, წარმოადგენს გარიგების ფაქტობრივი ფასის ოდენობას.

საწესდებო კაპიტალი. კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილების საფუძველზე.

შემოსავლის აღრიცხვა. შემოსავლის აღრიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც ეკონომიკური სარგებლის მიღების ალბათობა მაღალია და შესაძლებელია მისი სანდოდ შეფასება. შემოსავლების შეფასება ხდება სამართლიანი ღირებულების ოდენობით, ნებისმიერი სავაჭრო მოგების, ფასდაკლების, საბითუმო ფასდაკლების და დღგ-ს გამოკლებით.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული შემოსავლების აღრიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც „კომპანია“ მომხმარებელს გადასცემს მფლობელობასთან და მართვასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებს და სარგებელს და მომხმარებელი იღებს მათ საკუთარ თავზე.

კონტრაქტით მიღებული მოგება და კონტრაქტისთვის გაწეული ხარჯები აღიარებულია როგორც მოგება და ხარჯი კონტრაქტით გათვალისწინებული საქმიანობის დასრულების ეტაპზე, საანგარიშო თარიღისთვის, როდესაც შესაძლებელია კონტრაქტის შედეგის საიმედოდ განსაზღვრა. შედეგების საიმედო შეფასებისთვის საჭიროა დასრულების ეტაპის და სამომავლო ხარჯების ზუსტი და საიმედო შეფასება.

მოცემული პერიოდისთვის აღსარიცხი თანხის განსაზღვრის მიზნით „კომპანია“ იყენებს შესრულებული სმუშაოსა და ამ შესრულებულ სამუშაოზე გაწეული ხარჯების აღიარების მეთოდს.

სახელფასო ხარჯები და სხვა შენატანები. ხელფასები, საპენსიო ფონდში გადახდილი თანხები, ანაზღაურებადი წლიური შვებულება და ბიულეტენი, ბონუსები და სხვა შეღავათები დარიცხულია იმ პერიოდში, როდესაც კომპანიის თანამშრომლებზე მოხდება ანაზღაურება მათ მიერ შესრულებული შესაბამისი მომსახურებების გაწევაზე. „კომპანია“ არ გაწევს პენსიების გაცემასთან დაკავშირებულ ხარჯებს.

დივიდენდების განაწილება. კომპანიის მფლობელისთვის დივიდენდების განაწილება კომპანიის ფინანსურ ინფორმაციაში აღირიცხება როგორც ვალდებულება კომპანიის მფლობელის მიერ დივიდენდების დამტკიცების პერიოდისთვის.

4. ინფორმაცია შეფასების გაკეთების და გადაწყვეტილებების მიღების ძირითადი წყაროების შესახებ

„კომპანია“ ახდენს შეფასებებს და იღებს გადაწყვეტილებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ ფინანსურ ინფორმაციაში აღრიცხულ თანხებზე და აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე მომდევნო ფისკალური წლის განმავლობაში. მუდმივად ხდება შეფასებების და მიღებული გადაწყვეტილებების გადახედვა. ისინი ეფუძნება ხელმძღვანელობის გამოცდილებას და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის, არსებული მდგომარეობის გათვალისწინებით მომავალში გარკვეული მოვლენების მოსალოდნელ განვითარებას. შეფასების გარდა, ხელმძღვანელობა ასევე იღებს გარკვეულ გადაწყვეტილებებს სააღრიცხვო პოლიტიკის მიღების პროცესში. გადაწყვეტილებები, რომლებიც

ყველაზე მნიშვნელოვან გავლენას ახდენენ ფინანსურ ანგარიშგებებში და შეფასებებში აღრიცხულ თანხებზე და რომლებმაც შესაძლოა გამოიწვიონ აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების მნიშვნელოვანი ცვლილება მომდევნო ფისკალური წლის განმავლობაში, მოიცავს შემდეგს:

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო გამოყენების ვადები. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო გამოყენების ვადების შეფასება ეხება კომპანიის ხელმძღვანელობას, რომელმაც გადაწყვეტილება უნდა მიიღოს მსგავს აქტივებთან დაკავშირებით არსებული გამოცდილების საფუძველზე. აქტივის სასარგებლო გამოყენების ვადის დადგენისას ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს მის მოსალოდნელ გამოყენებას, ტექნიკური თვალსაზრისით მის მოსალოდნელ ცვეთას, ფიზიკურ ცვეთას და იმ ფიზიკურ გარემოს სადაც ხდება მისი ოპერირება. აღნიშნულ პირობებში და შეფასებებში შეტანილი ნებისმიერი ცვლილება შესაძლოა გახდეს სამომავლო ამორტიზაციის მონაცემების ცვლილების საფუძველი.

სავაჭრო და სხვა დებიტორული ვალდებულებების გაუფასურება. დებიტორული ვალდებულების გაუფასურება დგინდება კომპანიის მიერ კონკრეტული მომხმარებლის გადამხდელუნარიანობის შეფასების საფუძველზე. იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი მომხმარებლის კრედიტუნარიანობა ან ფაქტიური დეფოლტები შეფასებულზე მაღალია, მაშინ ფაქტიური დებიტორული ვალდებულებები შესაძლოა განსხვავდებოდეს აღნიშნული შეფასებებისგან. თუ „კომპანია“ მიიჩნევს, რომ არ არსებობს ობიექტური მონაცემები, იმისა, რომ მოხდა ინდივიდუალურად შეფასებული ფინანსური აქტივის გაუფასურება, მიუხედავად იმისა, მნიშვნელოვანი იქნება ის თუ არა, ის აქტივს შეიყვანს მსგავსი საკრედიტო რისკის თვისებების მქონე ფინანსური აქტივების ჯგუფში და კოლექტურად შეისწავლის მათ გაუფასურებას.

გაუფასურების კოლექტიური შეფასების მიზნით, დებიტორული ვალდებულებების დაჯგუფება ხდება საკრედიტო რისკების მსგავსი მახასიათებლების საფუძველზე. სავაჭრო დებიტორული ვალდებულებები, რომლებიც ინდივიდუალურად არ განიცდიან ცვეთას, შეფასებულ იქნებიან კოლექტიურად მსგავსი ასაკის დებიტორულ ვალდებულებებთან დაკავშირებით კომპანიის მიერ დაგროვილი გამოცდილების გათვალისწინებით. სავაჭრო დებიტორული ვალდებულებების ანარიცხები ეფუძნება აღდგენის დონეებთან დაკავშირებით დაგროვილ გამოცდილებას. გაუფასურების ანარიცხის მაჩვენებელი სენსიტიურია კონკრეტული პროცენტული მაჩვენებლისადმი.

ფაქტიური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს არსებული ხარჯთაღრიცხვისგან და კომპანიის ხარჯთაღრიცხვა შესაძლოა ცვლილებას დაექვემდებაროს მომავალში, უარყოფითად ან დადებითად, რაც დამოკიდებულია შედეგებზე და მოლოდინებზე, თითოეული ზემოქმედების ირგვლივ არსებულ ფაქტებზე დაყრდნობით.

შენიშვნა - 5

ძირითადი საშუალებები

ლარში	მანქანა-დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო და სხვა საშუალებები	ჯამი
2024 წლის ბოლოს მდგომარეობით	2 852	3 238	4 257	8694	19 142
შესყიდვა	0	843	1915	0	2758
გასვლა	0	0	0	0	0
ცვეთის ხარჯი	713	742	586	2 173	4213
	-	-	-	-	-
2023 წლის ბოლოს მდგომარეობით	3 565	3 238	2 928	10 867	20 598
	-	-	-	-	-
შესყიდვა	822	0	0	0	822
გასვლა	0	0	0	0	0
ცვეთის ხარჯი	685	809	732	2717	4944
	-	-	-	-	-
2022 წლის ბოლოს მდგომარეობით	3 430	4 047	3 660	13 584	24 721

შენიშვნა 6

მარაგები

ლარში

საქონელი

ნედლეული და მასალები

მზა პროდუქცია

სულ:

31.12.2024

31.12.2023

62 177

76 662

71 880

255 040

141 699

267 690

275 756

599 392

შენიშვნა 7

ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

ლარში

ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში

ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში

უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში

სულ:

31.12.2024

31.12.2023

871

973

1 057 346

1 681 475

-

-

1 058 217

1 682 448

შენიშვნა - 8 ამონაგები

ლარი

შემოსავალი რეალიზიციიდან
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი

ჯამი:

2024	2023
5 161 009	6 005 929
1 067	--
5 162 076	6 005 929

შენიშვნა - 9 ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

ლარი

საიჯარო ქირა
კომუნიკაციის ხარჯები
სხვა საგადასახადო ხარჯი
სხვა საერთო ხარჯი

ჯამი:

2024	2023
152 542	152 542
148 934	112 431
24 956	33 822
11 769	5 788
338 201	304 583