

შპს “აა პლასტიკი”
ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა
2024 წლის 31 დეკემბერს

შპს “აა პლასტიკი”

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს

შინაარსი

1. შესავალი.....	5
2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები	5
3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მსჯელობები, დაშვებები და შეფასებები	8
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	10
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)

	31/12/2024	31/12/2023	შენიშვნის ნომერი
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	539,536	756,631	7
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	2,710,567	3,015,275	
საექვო მოთხოვნების რეზერვი	-246,763	-246,763	
ნეტ მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	2,463,804	2,768,512	8
სხვა მიმდინარე მოთხოვნები	268,924	954,709	
საქონელი და მზა პროდუქცია	562,245	580,778	6
ნედლეული და მასალები	2,672,393	2,549,342	
სხვა მიმდინარე აქტივები	-	-	
სულ მიმდინარე აქტივები	6,506,902	7,609,972	
გრძელვადიანი აქტივები			
მანქანა-დანადგარები და ტრანსპორტი	6,299,732	5,683,022	
აკუმულირებული ცვეთა	2,866,377	2,330,647	
მანქანა-დანადგარები და ტრანსპორტი	3,433,355	3,352,375	
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	10,982	10,982	
აკუმულირებული ცვეთა	8,640	7,711	5
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	2,342	3,271	
არამატერიალური აქტივები	30,354	30,354	
აკუმულირებული ამორტიზაცია	17,110	11,360	
არამატერიალური აქტივები	13,244	18,994	
სულ გრძელვადიანი აქტივები	3,448,941	3,374,640	
სულ აქტივები	9,955,843	10,984,612	
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	973,156	1,838,418	
გადასახდელი ხელფასები	-	-	
საგადასახადო ვალდებულებები	70,798	223,186	
მიღებული ავანსები	393,734	106,636	
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	-	-	
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	1,437,688	2,168,240	
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	2,750,372	3,706,209	9
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	-	
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	2,750,372	3,706,209	
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	200	200	
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-	
გაუნაწილებელი მოგება	5,767,583	5,109,963	
რეზერვები და დაფინანსება	-	-	
სულ საკუთარი კაპიტალი	5,767,783	5,110,163	
	9,955,843	10,984,612	

ხელმოწერი პირები:

ლევან ბიჭაძე

დირექტორი

30 სექტემბერი 2025

მამუკა მანიჭაშვილი

მთავარი ბუღალტერი

თბილისი, საქართველო



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

(ლარი)

	2024	2023		
ნეტ შემოსავალი რეალიზიციიდან	13,355,380	12,207,006		
სხვა საოპერაციო შემოსავლები	-	-		
საოპერაციო შემოსავლები	13,355,380	12,207,006		
რეალიზ. პროდ. თვითღ.	10,229,678	9,023,257		10
შეიცავს:				
ძირითადი მასალების და სხვა პირდაპირი დანახარჯები	8,981,897	7,933,381		
პირდაპირი ხელფასი	1,247,781	1,089,876		
საერთო მოგება	3,125,702	3,183,749		
საოპერაციო ხარჯები				
შრომის ანაზღაურება	534,763	467,090		
მიწის ნაკვეთის ხარჯი	-	-		
საპენსიოს ხარჯი	29,051	25,463		
კომუნალური ხარჯი	43,188	52,442		
საწვავის და ტრანსპორტირების ხარჯი	52,559	36,623		
რემონტი	11,727	45,186		
დაზღვევა	33,258	29,599		
საიჯარო ქირა	7,132	7,132		
პროფესიული მომსახურების ხარჯი	384	2,836		
ბანკის მომსახურების ხარჯი	7,294	11,322		
სხვა საგადასახადო ხარჯი (ქონების გადასახადი)	32,895	24,975		
საკონსულტაციო ხარჯი	4,549	4,097		
დაცვის ხარჯი	55,170	3,051		
სხვა საოპერაციო ხარჯი	355,052	288,639		
სულ საოპერაციო ხარჯები	1,167,022	998,455		
EBITDA	1,958,680	2,185,294		
ცვეთა და ამორტიზაცია	35,712	30,795		
EBIT	1,922,968	2,154,499		
საპროცენტო ხარჯი	396,446	530,299		
ზარალი (მოგება) კურსთაშორისი სხვაობიდან	74,806	99,337		
ზარალი (მოგება) სესხის გადაფასებიდან	-	-		
საპროცენტო შემოსავალი	-	-		
ჯარიმები	-	-		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	-388,193	-465,249		
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	82,446	136,233		
სულ არასაოპერაციო შემოსავალი და ხარჯი	165,505	300,620		
	1,757,463	1,853,879		
მოგების გადასახადი	164,977	272,642		
წმინდა მოგება (ზარალი)	1,592,486	1,581,237		11

ხელმომწერი პირები:

ლევან ბიწაძე

დირექტორი

მამუკა მანიჭაშვილი

მთავარი ბუღალტერი

30 სექტემბერი 2025

თბილისი, საქართველო



შპს "აა პლასტი"
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

(ლარი)

საკუთარი კაპიტალი პერიოდის დასაწყისში	5,110,163
დამატებითი ინვესტიციები	-
პერიოდის მოგება/ზარალი	1,592,486
გამოცხადებული დივიდენდები	934,866
ცვლილება რეზერვებში და დაფინანსებაში	-
საკუთარი კაპიტალი პერიოდის ბოლოს	5,767,783

ხელმოწერი პირები:

ლევან ბიწაძე
 დირექტორი

30 სექტემბერი 2025

მამუკა მანიჭაშვილი
 მთავარი ბუღალტერი

თბილისი, საქართველო



შპს "აა პლასტი"
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

(ლარი)

ფულადი ნაკადები საოპერაციო აქტივობებიდან	
პერიოდის მოგება/ზარალი	1,592,486
ცვეთა და ამორტიზაცია	604,997
საექვო მოთხოვნ. დაკავშირებული ხარჯი	-
ზარალი (მოგება) სესხის გადაფასებიდან	-
ცვლილება მიმდინარე მოთხოვნებში	990,979
ცვლილება საქონელი და მზა პროდუქცია	18,533
ცვლილება ნედლეული და მასალები	-123,051
ცვლილება სხვა მიმდინარე აქტივებში	-
ცვლილება მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილ ვალდებულებებში	-865,204
ცვლილება სხვა მიმდინარე ვალდებულებებში	134,652
სულ ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	2,353,392
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური და სხვა გრძელვადიანი აქტივების შესაძენად გადახდილი ფულადი სახსრები	-616,710
ფულადი ნაკადები სხვა საინვესტიციო საქმიანობიდან	-63,073
სულ ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-679,783
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან	
ცვლილება სასესხო ვალდებულებებში	-955,837
ინვესტიცია საწესდებო კაპიტალში	0
გადახდილი დივიდენდი	-934,867
სულ ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან	-1,890,704
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	756,631
პერიოდის ფულადი ნაკადები	-217,095
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	539,536

ხელმოწერი პირები:

ლევან ბიწაძე
დირექტორი

30 სექტემბერი 2025

მამუკა მანიჭაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

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 და ბიო დეგრადირებადი (კომპოსტირებადი) ნედლეულის იმპორტი, გადამამუშავება და რეალიზაცია.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, სამგორის რაიონი, ქვემო ალექსეევკის დასახლება. კომპანიის მფლობელები არიან: 1) ნიკოლოზ პატარიძე (60002000764) 50 % 2). გულადა აბიშოვი (C03480416 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 2024	1 იანვარი 2024
1 აშშ დოლარი/ ლარი	2.8068	2.6894
1 ევრო/ლარი	2.9306	2.9753
10 ჩინური იუანი/ლარი	3.8452	3.7819

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.

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 ქვივალენტები

ფული და ფულის ქვივალენტები 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
ავიჯი 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 ანაგარიშგებაში და გამოიანგარიშება გაცემული დივიდენდებიდან.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მარაგების ღირებულება განისაზღვრება უმცირესით ხარჯსა და ნეტო სარიალიზაციო ღირებულებას შორის. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარიალიზაციო 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 პეროდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და დამტკიცება. ნებისმიერი დივიდენდი, გამოცხადებული საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ და ფინანსური ანგარიშგების 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 შესაბამისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

3. შნიშვნელოვანი 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	მანქანა-დანადგარები	საავტომობილო საშუალებები	ოფისის აღჭურვილობა და ავეჯი	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	ჯამი
2024 წლის 1 იანვარი	5,166,046	330,368	63,665	133,923	5,694,002
შემოსვლა	526,750	113,423	17,047	75,701	732,921
გასვლა	24,601	91,610	-	-	116,211
2024 წლის 31 დეკემბერი	5,668,195	352,181	80,712	209,624	6,310,712
აკუმულირებული ცვეთა					
2024 წლის 1 იანვარი	2,223,477	60,659	38,146	16,075	2,338,357
ცვეთის ხარჯი	539,701	32,072	9,273	18,201	599,247
გასვლა	17,696	44,892	-	-	62,588
2024 წლის 31 დეკემბერი	2,745,482	47,839	47,419	34,276	2,875,016
მიმდინარე ღირებულება					
2024 წლის 1 იანვარი	2,942,569	269,709	25,519	117,848	3,355,645
2024 წლის 31 დეკემბერი	2,922,713	304,342	33,293	175,348	3,435,696

6. სასაქონლო მატერიალური მარაგი

მატერიალური ფასეულობები	31 დეკემბერი 2024	1 იანვარი 2024
ნედლეული და მასალები	2,672,393	2,549,341
საქონელი და მზა პროდუქცია	562,245	580,778
სულ მატერიალური ფასეულობები	3,234,638	3,130,119

2024 წლის განმავლობაში 8,030,530 ლარის ღირებულების მარაგები გაიხარჯა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებით ჩამოიწერა თვითღირებულებაში.

7. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები	31 დეკემბერი 2024	1 იანვარი 2024
ფული სალაროში	10,853	29,022
ფული ბანკში	528,683	727,609
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	539,536	756,631

8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	31 დეკემბერი 2024	1 იანვარი 2024
სავაჭრო მოთხოვნები	2,463,804	3,015,275
ავანსები	268,924	954,709
საექვო მოთხოვნების რეზერვი		(246,763)
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2,732,728	3,723,221

9. მიღებული სესხები

ორგანიზაცია	სესხის აღების თარიღი	დაფარვის თარიღი	საპროცენტო განაკვეთი	ვალუტა	31 დეკემბერი 2024	1 იანვარი 2024
სს „პროკრედიტ ბანკი“ (N 75.9507)	25.01.2023	25.01.2030	15.37 %	GEL	857604	964230
სს „თიბისი ბანკი“ (3743672-12311610)	09.02.2022	15.12.2022	13.93 %	GEL	381399	432162
სს „თიბისი ბანკი“ (3743672-11066709)	27.08.2020	01.09.2025	12.83 %	GEL	310938	685855
სს „თიბისი ბანკი“ (3743672-12311155)	09.12.2022	15.12.2029	13.93%	GEL	249717	282954
სს „თიბისი ბანკი“ (3743672-11745442)	16.12.2021	15.12.2026	14,25 %	GEL	347614	490319
სს „თიბისი ბანკი“ (3743672-11745421)	15.12.2021	15.12.2026	14,24 %	GEL	603100	850689

10. თვითღირებულების ხარჯი

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	2024
ნედლეულის ხარჯი	8,030,530
დანადგარების ცვეთის ხარჯი	569,285
ხელფასები	1,247,781
სხვა ხარჯი	382,082
სულ რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	10,229,678

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 შევიდა. 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 დაიდო დაკავშირებულ მხარეებთან.

ფინანსური	ურთიერთობის სახე	31.12.2024	01.01.2024
ანგარიშგების არე			
სავაჭრო მოთხოვნები		მხარეთა ბალანსები	
შპს თელა პლასტი	(ნედლეული და მასალები)	309465	497445.37
გადახდილი ვანსები			
სს სანტექმონტაჟნაკეთობა	(ფართის იჯარა)	12390	8260
გადახდილი ვანსები			
შპს კავკასუს პოლიმერი	(ნედლეული და მასალები)	63570	63570

14. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ, მნიშვნელოვანი მოვლენები არ მომხდარა