



შპს „ქალაქური“
საიდენტიფიკაციო კოდი: 400079669
ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრით
დასრულებული საანგარიშო წლისთვის

შპს „ქალაქური“
საიდენტიფიკაციო კოდი: 400079669

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრით
დასრულებული საანგარიშო წლისთვის

6-16 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

სარჩევი:

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი 3

მოგება - ზარალის ანგარიშგება..... 4

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება..... 5

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები..... 6



ფინანსური მდგომარეობის უწყისი

(თანხები მოცემულია ლარში)

		12/31/2019	12/31/2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	69,714	69,193
არამატერიალური აქტივები	5	5,381	2,549
		75,095	71,742
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	6	25,064	20,247
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	1,059,709	921,442
მარაგები	8	398,104	238,136
		1,482,878	1,179,825
მთლიანი აქტივები		1,557,973	1,251,568
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		810,910	663,726
გადაფასების რეზერვი		-	-
		810,910	663,726
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	9	67,782	5,617
		67,782	5,617
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	9	241,644	172,867
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	10	370,963	360,269
საგადასახადო ვალდებულებები		66,775	49,089
		679,282	582,225
მთლიანი ვალდებულებები		747,063	587,842
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		1,557,973	1,251,568

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 22 სექტემბერს ხელმძღვანელობის მიერ:

დირექტორი:

/ზაქარია ლოლაძე/

მთავარი ბუღალტერი:

/სოფიო ინაშვილი/



შპს „კალაქური“
საიდენტიფიკაციო კოდი: 400079669
ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრით
დასრულებული საანგარიშო წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი (თანხები მოცემულია ლარში)

		12/31/2019	12/31/2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	69,714	69,193
არამატერიალური აქტივები	5	5,381	2,549
		75,095	71,742
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	6	25,064	20,247
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	1,059,709	921,442
მარაგები	8	398,104	238,136
		1,482,878	1,179,825
მთლიანი აქტივები		1,557,973	1,251,568
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		810,910	663,726
გადაფასების რეზერვი		-	-
		810,910	663,726
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	9	67,782	5,617
		67,782	5,617
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
• მოკლევადიანი სესხები	9	241,644	172,867
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	10	370,963	360,269
საგადასახადო ვალდებულებები		66,775	49,089
		679,282	582,225
მთლიანი ვალდებულებები		747,063	587,842
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		1,557,973	1,251,568

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 22 სექტემბერს ხელმძღვანელობის მიერ:

დირექტორი:

მთავარი ბუღალტერი:



/ზაქარია ლოლაძე/

/სოფიო ინაშვილი/



მოგება - ზარალის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ლარში)

		12/31/2019	12/31/2018
ამონაგები	11	3,774,110	3,143,565
თვითღირებულება	12	(2,615,008)	(2,401,851)
საერთო მოგება		1,159,102	741,714
სხვა შემოსავლები	13	3,792	-
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	14	(265,449)	(224,829)
მიწოდების დანახარჯები	15	(690,526)	(288,544)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		(171)	(1,200)
სხვა ხარჯები		(36,996)	(29,112)
საოპერაციო მოგება		169,751	198,029
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯი	16	(22,568)	(17,353)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(22,568)	(17,353)
მოგება დაბეგვრამდე		147,184	180,676
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება		147,184	180,676
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების			
გადაფასებიდან,			
გადასახადების გამოკლებით		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი		147,184	180,676

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 22 სექტემბერს ხელმძღვანელობის მიერ:

დირექტორი:

/ზაქარია ლოღამე/

მთავარი ბუღალტერი:

/სოფიო ინაშვილი/



შპს „კალაქური“
საიდენტიფიკაციო კოდი: 400079669
ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრით
დასრულებული საანგარიშო წლისთვის

მოგება - ზარალის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ლარში)

		12/31/2019	12/31/2018
ამონაგები	11	3,774,110	3,143,565
თვითღირებულება	12	(2,615,008)	(2,401,851)
საერთო მოგება		1,159,102	741,714
სხვა შემოსავლები	13	3,792	-
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	14	(265,449)	(224,829)
მიწოდების დანახარჯები	15	(690,526)	(288,544)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		(171)	(1,200)
სხვა ხარჯები		(36,996)	(29,112)
საოპერაციო მოგება		169,751	198,029
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯი	16	(22,568)	(17,353)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(22,568)	(17,353)
მოგება დაბეგვრამდე		147,184	180,676
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება		147,184	180,676
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების			
გადაფასებიდან,			
გადასახადების გამოკლებით			
მთლიანი სრული შემოსავალი		147,184	180,676

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 22 სექტემბერს ხელმძღვანელობის მიერ:

დირექტორი:

მთავარი ბუღალტერი:



/ზაქარია ლოლაძე/

/სოფიო ინაშვილი/



საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 1 იანვარი	-	483,050	483,050
წმინდა მოგება	-	180,676	180,676
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	180,676	180,676
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
2018 წლის 31 დეკემბერი	-	663,726	663,726
წმინდა მოგება	-	147,184	147,184
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	147,184	147,184
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-
2019 წლის 31 დეკემბერი	-	810,910	810,910

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 22 სექტემბერს ხელმძღვანელობის მიერ:

დირექტორი:

/ზაქარია ლოლაძე/

მთავარი ბუღალტერი:

/სოფიო ინაშვილი/



შპს „კალაქური“
საიდენტიფიკაციო კოდი: 40007966
ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრი
დასრულებული საანგარიშო წლისთვის

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
(თანხები მოცემულია ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 1 იანვარი	-	483,050	483,050
წმინდა მოგება	-	180,676	180,676
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	180,676	180,676
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
2018 წლის 31 დეკემბერი	-	663,726	663,726
წმინდა მოგება	-	147,184	147,184
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	147,184	147,184
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-
2019 წლის 31 დეკემბერი	-	810,910	810,910

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 22 სექტემბერს ხელმძღვანელობის მიერ:

დირექტორი:

მთავარი ბუღალტერი:



/ზაქარია ლოლაძე/

/სოფიო ინაშვილი/



ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

შენიშვნა 1 - ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ქალაქური“ (შემდგომში – კომპანია) დაფუძნდა 2013 წლის 27 თებერვალს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიულ–სამართლებრივი ფორმა არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება (შპს). კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, გლდანი–ნაძალადევის რაიონი, ავშნის ქ. N 88. კომპანიის კაპიტალის 100% წილის მფლობელია: ზაქარია ლოლაძე.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ქართული თხილისა და ჩირების დაფასოება და საბითუმო ვაჭრობა კვების პროდუქტებით (დისტრიბუცია).

შენიშვნა 2 - მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის სამუშაო ვალუტას.

კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას მომზადებისას იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოცემული „ბრძანება №6-ს“ ში მოცემულ მე-3 კატეგორიის საწარმოებისთვის განკუთვნილ შეღავათს და არ წარადგენს ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია დაშვებით, რომ კომპანია არის ფუნქციონირებადი საწარმო და გააგრძელებს მოღვაწეობას მომავალში. ხელმძღვანელობას განზრახული არ აქვს მისი ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა და არც იძულებული არ არის.

კომპანიის საანგარიშო პერიოდი კალენდარული წელია 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით. კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას წარადგენს წელიწადში ერთხელ.

შენიშვნა 3 - მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკა შემუშავებულია ქვემოთ ჩამოთვლილი ნორმატიული აქტების საფუძველზე:

- ✓ საქართველოს კანონი „მეწარმეთა შესახებ“;
- ✓ საქართველოს კანონი „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ“;
- ✓ ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის

3.1 ფული და ფულის ეკვივალენტები

კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი (GEL). უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით.

ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები წარმოადგენს აქტივთა ჯგუფს, რომლის კონვერტირებაც შესაძლებელია წინასწარ განსაზღვრული ღირებულებით და უმნიშვნელო რისკის მატარებელია ღირებულების ცვლილებების თვალსაზრისით. კომპანიის ფული და ფულადი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, შეზღუდულ და შეუზღუდავ ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

3.1 შემოსავლების აღიარება

შემოსავალი აღიარდება, როცა მოსალოდნელია, რომ კომპანია ეკონომიკურ სარგებელს მიიღებს და შემოსავლის გაზომვა საიმედოდაა შესაძლებელი, მიუხედავად იმისა, თუ როდის გახორციელდება თანხის მიღება. ამონაგების შეფასება უნდა მოხდეს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ხელშეკრულებით განსაზღვრული პირობებისა და გადასახადების გათვალისწინებით. კომპანია საქმიანობს როგორც მარწმუნებელი, რადგან იგი ჩვეულებრივ აკონტროლებს საქონელს ანმომსახურებას მომხმარებლისთვის გადაცემამდე. შემოსავალი შემცირებულია მოსალოდნელი უკანდაბრუნებით, მოსალოდნელი ფასდაკლებით და მსგავსი ანარიცხებით.

3.2 პროდუქციის რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავლები

პროდუქციის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც დაკმაყოფილებული იქნება ყველა ქვემოთ ჩამოთვლილი პირობა:

- კომპანია მყიდველს გადასცემს პროდუქციის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკს და სარგებელს;
- კომპანია არ ინარჩუნებს უწყვეტ მენეჯერულ მონაწილეობას იმ დონით, რომელიც, ჩვეულებრივ, საკუთრების უფლებასთან ასოცირდება და არც გაყიდულ საქონელზე ეფექტურ კონტროლს არ ახორციელებს;
- შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ განსაზღვრა;
- მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს; და
- შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებული უკვე გაღებული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი ხარჯების საიმედოდ განსაზღვრა.

3.3 ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.



3.4 სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს პროდუქციისა და მომსახურების შესყიდვის შედეგად წარმოქმნილ ვალდებულებას მომწოდებლის წინაშე. კომპანია ვალდებულებას აღიარებს მოკლევადიანად თუ მისი დაფარვა მოსალოდნელია საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ 12 თვის განმავლობაში. სხვა შემთხვევაში ვალდებულება წარსდგება როგორც გრძელვადიანი. სავაჭრო ვალდებულება თავდაპირველად აღიარდება რეალური ღირებულებით.

3.5 გადასახადები

გადასახადები აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

3.6 მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები წამოიქმნება მომხმარებლისათვის პროდუქციის მიწოდების ან მომსახურების გაწევისას. კომპანია სავაჭრო მოთხოვნებს აღიარებს მოკლევადიანად თუ მისი დაფარვა მოსალოდნელია საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ 12 თვის განმავლობაში. სხვა შემთხვევაში მოთხოვნა წარსდგება როგორც გრძელვადიანი. სავაჭრო მოთხოვნა საწყისად აღიარდება რეალური ღირებულებით. შემდგომ პერიოდში კომპანია ახდენს მოთხოვნების ტესტირებას გაუფასურებაზე და დებიტორების გადახდის ქცევის სტატისტიკის საფუძველზე, მას შემუშავებული აქვს გაუფასურების ზარალის განაკვეთები ვადაგადაცილებული დღეების კატეგორიების მიხედვით. ამასთან საწარმო ისეთ დებიტორულ დავალიანებას რომლის ნაშთი მთლიანი ნაშთის 2%-ს აღემატება, გაუფასურებაზე აფასებს ინდივიდუალურად.

3.7 ძირითადი საშუალებები

თავდაპირველი აღიარების დროს, ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან. კომპანია თვითღირებულების მოდელს იყენებს ძირითადი საშუალებების ყველა კლასისათვის. ძირითად საშუალებებს ცვეთა წრფივი მეთოდით ერიცხება. ცვეთის გამოითვლება წრფივი მეთოდით ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში, შემდეგნაირად:

მანქანა - დანადგარები	5	წელი
სატრანსპორტო საშუალებები	5	წელი
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	3-10	წელი
ოფისის აღჭურვილობა	3-10	წელი
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	5-10	წელი

ძირითადი საშუალებების ნარჩენილი ღირებულება შეადგენს 0 ლარს

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აქტივის გამოყენებით. ძირითადი საშუალების გაყიდვის ან ხმარებიდან ამოღების შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვებიდან მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგებასა ან ზარალში.

3.8 არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები, აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელსაც აკლდება დაგროვილი ამორტიზაცია და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. ამორტიზაცია გამოითვლება დარიცხვის წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადების შესაბამისად. თუ კომპანიის არ შეუძლია არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადა ამორტიზაცია გამოითვლება 10 წლიან პერიოდზე.

3.9 მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. მარაგის თვითღირებულება მოიცავს შეძენის და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მარაგების თვითღირებულება მცირდება მიღებული ფასდაკლებით. მარაგების შეძენის დანახარჯები მოიცავს მათი შეძენის ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (გარდა იმ გადასახადებისა, რომლებიც საგადასახადო ორგანოებმა კომპანიას უნდა დაუბრუნოს), სატრანსპორტო, დატვირთვა-გადმოტვირთვის დანახარჯებს და, საერთოდ, იმ დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ არის დაკავშირებული მზა პროდუქციის, ნედლეულის, მასალებისა და მომსახურების შეძენასთან. სხვადასხვა სახის ფასდათმობები არ ჩაირთვება შეძენის დანახარჯების გაანგარიშებებში. მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივი სამეურნეო პროცესისათვის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.



3.10 მატერიალური და არამატერიალური აქტივების გაუფასურება

ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს კომპანია გადახედავს მატერიალური და არამატერიალური აქტივების საბალანსო ღირებულებებს, რომ განსაზღვროს, არსებობს თუ არა ამ აქტივების გაუფასურების ნიშნები. ასეთი ნიშნების არსებობის შემთხვევაში, ფასდება ამ აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება იმისათვის, რომ განისაზღვროს გაუფასურების ზარალის (ასეთის არსებობის შემთხვევაში) მასშტაბი. გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება დაუყოვნებლივ მოგებაში ან ზარალში.

3.11 იჯარა

საოპერაციო იჯარის გადასახადების აღიარება ხდება ხარჯის სახით დარიცხვის წრფივი მეთოდით, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც სხვა სქემა უფრო ზუსტად ასახავს საიჯარო აქტივიდან ეკონომიკური სარგებლის მოხმარების სისტემატურობას.

3.12 დივიდენდები

დივიდენდები აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და დამტკიცება. ნებისმიერი დივიდენდი, გამოცხადებული საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ და ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებამდე, გამჟღავნდება შემდგომი პერიოდის მოვლენების შენიშვნაში.

3.13 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.

შენიშვნა 4 - ძირითადი საშუალებები

	მანქანა- დანადგარები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყ ობა	სულ
31 დეკემბერი 2018	48,098	2,703	7,545	93,902	1,504	153,752
შემოსვლა	1,007	1,214	1,574	17,117	22	20,934
გასვლა	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2019	49,105	3,917	9,119	111,019	1,526	174,686
ცვეთა და გაუფასურება						
31 დეკემბერი 2018	(19,679)	(1,706)	(3,362)	(59,277)	(535)	(84,559)
პერიოდის ცვეთა	(5,685)	(797)	(637)	(13,063)	(233)	(20,413)
გაუფასურება	-	-	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2019	(25,364)	(2,503)	(3,999)	(72,340)	(768)	(104,972)
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
31 დეკემბერი 2018	28,419	997	4,183	34,625	969	69,193
31 დეკემბერი 2019	23,742	1,414	5,120	38,679	759	69,714

შენიშვნა 5 - არამატერიალური აქტივები

	საბუღალტრო პროგრამა
31 დეკემბერი 2018	5,281
შემოსვლა	3,470
გასვლა	-
31 დეკემბერი 2019	8,751
ამორტიზაცია	
31 დეკემბერი 2018	(2,731)
პერიოდის ამორტიზაცია	(637,75)
გასვლა	-
31 დეკემბერი 2019	
წმინდა საბალანსო ღირებულება	
31 დეკემბერი 2018	2,549
31 დეკემბერი 2019	5,381



შენიშვნა 6 - ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

	31.12.2019	31.12.2018
ნაღდი ფული სალაროში	964	141
ეროვნული ვალუტა ბანკში	20,667	20,106
უცხოური ვალუტა ბანკში	3,433	0
სულ:	25,064	20,247

შენიშვნა 7 - სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31.12.2019	31.12.2018
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1,025,671	875,731
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	25,741	37,935
მოთხოვნები თანამშრომლების მიმართ	8,298	7,776
სულ სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	1,059,709	921,442

შენიშვნა 8 - მარაგები

	31.12.2019	31.12.2018
საქონელი	108,164	95,469
სხვა მარაგები	289,940	142,668
სულ მარაგები	398,104	238,136

შენიშვნა 9

სესხები

გრძელვადიანი სესხი სს „პროგრედიტ ბანკი“	სესხის რესტრუქტ ურიზაციის თარიღი	დაფარვის თარიღი	საპროცენტო სარგებელი	ვალუტა	31 დეკემბერი 2019	1 იანვარი 2019
	18/11/2019	18/11/2022	11,5%	ლარი	67,782	5,617

გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი

	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018
სს „პროგრედიტ ბანკი“	29,864	22,692

კომპანიას აქვს გახსნილი საკრედიტო ხაზი სს პროგრედიტ ბანკში, ლიმიტით 220,000 ლარის ოდენობით, 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის ათვისებული იყო 150,175 ლარი, ხოლო 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის ათვისებული იყო 211,779 ლარი

სესხები

	2019
გრძელვადიანი	
საბანკო სესხები	67,782
ფინანსური იჯარის ვალდებულება (გრძელვადიანი ნაწილი)	-
	67,782
მოკლევადიანი	
საბანკო ოვერდრაფტი	211,779
საბანკო სესხები (მოკლევადიანი)	-
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი	29,864
ფინანსური იჯარის ვალდებულება (მოკლევადიანი ნაწილი)	-
	241,644
სულ სესხები	309,426



შენიშვნა 10 - სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018
სავაჭრო ვალდებულებები	356,977	354,889
სხვა ვალდებულებები	13,886	5,380
სულ სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	370,863	360,269

შენიშვნა 11 - ამონაგები

	2019	2018
ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან	3,774,110	3,143,565
სულ ამონაგები	3,774,110	3,143,565

შენიშვნა 12 - რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

	2019	2018
პირდაპირი მასალები	2,497,529	2,294,602
თანამშრომელთა ხელფასები	88,581	75,917
ცვეთა	11,227	7,323
სხვა ზედნადები ხარჯები	17,671	24,009
სულ რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება:	2,615,008	2,401,851

შენიშვნა 13 - სხვა შემოსავალი

	2019
მოგება საინვესტიციო ქონების რეალური ღირებულების ცვლილებიდან	-
გრანტის სახით მიღებული შემოსავალი	-
საიჯარო შემოსავალი	-
მეკავშირე საწარმოდან მიღებული დივიდენდები	-
არასაოპერაციო მოგება	3,792
სულ	3,792

შენიშვნა 14 - საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2019	2018
შრომის ანაზღაურება	125,440	140,567
იჯარის ხარჯი	12,904	16,485
ცვეთა და ამორტიზაცია	9,824	8,951
კომუნალური ხარჯები	9,201	7,058
კომუნიკაციის ხარჯები	3,873	2,798
მივლინების ხარჯები	4,918	6,747
ოფისის ხარჯი	3,600	3,669
რემონტი	20,563	4,036
რეკლამის ხარჯი	1,483	13,558
სხვა ხარჯი	45,436	18,942
დაზღვევის ხარჯი	3,022	-
საკონსულტაციო მომსახურების ხარჯი	25,186	-
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	265,449	224,829

შენიშვნა 15 - მიწოდების დანახარჯები

	2019	2018
რეკლამის ხარჯი	(310,212)	(43,290)
მარკეტინგული ხარჯი	-	-
შრომის ანაზღაურება	(283,536)	(152,718)
ტრანსპორტირების და შენახვის ხარჯები	(96,778)	(32,536)
სულ	(690,526)	(228,544)

შენიშვნა 16 - ფინანსური შემოსავალი და დანახარჯები

	2019	2018
საბანკო სესხებზე დარიცხული პროცენტი	22,568	16,935
სხვა ფინანსური ხარჯი	-	418
სულ ფინანსური ხარჯი	22,568	17,353

შენიშვნა 17 – საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენებ

ანგარიშგების თარიღის შემდგომ, COVID-19-ის პანდემიის გავრცელებამ მნიშვნელოვანი უარყოფითი გავლენა მოახდინა მსოფლიო ეკონომიკაზე და ქვეყნის გარკვეულ მაჩვენებლებზე. მომავალზე გაუარესებულმა შეხედულებამ გამოიწვია სავალუტო ბაზრის არამდგრადობა რაც გამოიხატა ლარის მნიშვნელოვან გაუფასურებაში დოლართან და ევროსთან მიმართებაში. მიუხედავად არსებული გაურკვევლობისა, საქართველოს ეროვნული ბანკი იღებს სხვადასხვა ზომებს ინდუსტრიაზე და ზოგადად ეკონომიკაზე უარყოფითი გავლენის შესამცირებლად, თუმცა ხელმძღვანელობა წინასწარ ვერ ახდენს ამ ზომების შედეგების წინასწარ განსაზღვრას. საანგარიშო პერიოდის შემდგომ ისეთ მნიშვნელოვან გარემოებებს, რომელთა ფინანსურ ანგარიშგებაში განმარტება საჭირო იქნებოდა, ადგილი არ ჰქონია.



შპს „ქალაქური“
საიდენტიფიკაციო კოდი: 400079669
ფინანსური ანგარიშ გ ეზა 2019
წლის 31 დეკემბრით

შენიშვნა 18 - ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

საანგარიშგებო წლის განმავლობაში უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ხელფასი შეადგენდა 81,800 ლარს