

შპს „ქალამანი“
სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შპს ქალამანი

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის დასრულებული წლისთვის

სარჩევი

მოგება-ზარალის ანგარიშგება.....	3
ბალანსი	4
1. კორპორატიული ინფორმაცია	5
2. მომზადების საფუძველი	5
3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	5
4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები	9
5. შემოსავალი რეალიზაციიდან	9
6. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	10
7. ძირითადი საშუალებები	10
8. საგადასახადო ვალდებულებები	10

შპს „ქალამანი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

მოგება-ზარალის ანგარიშგება	საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	3 147 802.00
საქონლის გაყიდვიდან	3 147 802.00
მომსახურების გაწევიდან	
სხვა	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(1 913 658.00)
საწყისი მარაგები	(939 962.00)
მარაგების შესყიდვა	(1 908 588.00)
საბოლოო მარაგები	934 892.00
საერთო მოგება	1 234 144.00
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(288 247.00)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(5 344.00)
იჯარის ხარჯი	(318 837.00)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(187 258.00)
საპროცენტო ხარჯი	(172 353.00)
არა საოპერაციო ხარჯი	(74 088)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(1 046 127.00)
საოპერაციო მოგება	188 017.00

დირექტორი

ამირან ავალიანი

შპს „ქალამანი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ბალანსი

ბალანსი	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31/12/2019
აქტივები	
ფული და ფულის ეკვივალენტები	36 248.00
სავაჭრო მოთხოვნები	76 740.00
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	
მარაგები	934 892.00
- მზა პროდუქცია	934 892.00
- სხვა	
სხვა მიმდინარე აქტივები	
ძირითადი საშუალებები	25 935.00
სულ აქტივები	1 073 815.00
ვალდებულებები	
სავაჭრო ვალდებულებები	54 037.00
საგადასახადო ვალდებულება	34 797.00
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	642 979.00
სულ ვალდებულებები	731 813.00
საკუთარი კაპიტალი	
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	285 104.00
საემისიო შემოსავალი	
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	56 898
გადაფასების რეზერვი	
სხვა რეზერვები	
სულ საკუთარი კაპიტალი	342 002.00
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1 073 815.00

დირექტორი

ამირან ავალიანი

შპს „ქალამანი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. კორპორატიული ინფორმაცია

შპს ქალამანი (შემდგომში „კომპანია“) არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომელიც დაარსდა 2011 წლის 31 იანვარს და მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია 404885914.

ძირითადი საქმიანობა. შპს „ქალამანი“-ს ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს იმპორტირებული საქონლის: ფეხსაცმლის, ჩანთების, ფეხსაცმლის მოვლის საშუალებების საცალო ვაჭრობა.

იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ადგილი. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, ვაკის რაიონი, რაზმაძის ქ. N33 .

კომპანიის მეწილეები:

კომპანია დაფუძნებულია სამი ფიზიკური პირის მიერ:

01024003649, ეკატერინე ზაკურაძე 33,33000000%

01024034524, მაია კობახიძე 33,33000000%

01036000486, ხათუნა ჯინჭარაძე 33,33000000%

01024003649, ეკატერინე ზაკურაძე; 01024034524, მაია კობახიძე; 01036000486, ხათუნა ჯინჭარაძე 0,01000000%

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების თარიღისთვის კომპანიის 100%-იან წილს ფლობენ ფიზიკური პირები შემდეგი წილობრივი განაკვეთით:

01024003649, ეკატერინე ზაკურაძე 23%

01024034524, მაია კობახიძე 54%

01008044508, ამირან ავალიანი 23%

ინვესტიციები: კომპანიას არ ჰყავს შვილობილი საწარმო და კონსოლიდირებული ანგარიშგების წარდგენა არ ევალება.

2. მომზადების საფუძველი

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსური უწყისები წარმოდგენილია და დამრგვალებულია ერთეულ ლარში, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე 12 თვიან პერიოდს.

შესაბამისობის განცხადება. აღნიშნული სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, როგორც მცირე და საშუალო ზომის კომპანიებისთვის განსაზღვრული ფინანსური ანგარიშგების შედგენის საერთაშორისო სტანდარტის (შემდგომში მსს ფასს).

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

უცხოური ვალუტა. ლარი არის შპს „ქალამანი“ მთავარი საოპერაციო ვალუტა, ვინაიდან ლარი არის იმ ქვეყნის მთავარი საოპერაციო ვალუტა, რომელშიც კომპანია ფუნქციონირებს. კომპანიას ასევე გააჩნია უცხოურ ვალუტაში ოპერაციები.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ბანკებში არსებულ მიმდინარე ანგარიშზე არსებულ ნაშთს.

შპს „ქალამანი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები არის ჩვეულებრივი საოპერაციო საქმიანობის ფარგლებში მიწოდებული პროდუქციის სანაცვლოდ მომხმარებლებისგან მისაღები თანხები. იმ შემთხვევაში, თუ მოთხოვნის დაფარვა მოსალოდნელია საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ თორმეტი თვის განმავლობაში ან ნაკლებ პერიოდში (ან მიმდინარე საოპერაციო ციკლის მანძილზე, თუ ეს ბიზნესისთვის დამახასიათებელია), წინააღმდეგ შემთხვევაში, ისინი კლასიფიცირდება როგორც გრძელვადიანი აქტივები.

ძირითადი საშუალებები.

- **აღიარება და შეფასება.** ძირითადი საშუალების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით, ცვეთის და გაუფასურების ზარალის გათვალისწინებით. მოგება ან ზარალი რომელიც წარმოიშობა ძირითადი საშუალებების ან მისი ერთეულის აღიარების შეწყვეტიდან (გაყიდვის ღირებულებას გამოკლებული საბალანსო ღირებულება) აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.
- **შემდგომი დანახარჯები.** შემდგომი დანახარჯები შედის აქტივის მიმდინარე ღირებულებაში ან აღიარდება ცალკე აქტივად, საჭიროებისამებრ, მხოლოდ მაშინ, თუ მოსალოდნელია, რომ კომპანია მიიღებს აქტივთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს და აქტივის ღირებულების განსაზღვრა შესაძლებელია საიმედოდ. ჩანაცვლებული აქტივის საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება. შეკეთების და რემონტის ყველა სხვა ხარჯი აისახება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იმ ფინანსურ პერიოდში, როცა ეს ხარჯები გაიწია.
- **ცვეთა.** აქტივის ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო მომსახურების ვადები საჭიროების შემთხვევაში გადაიხედება და რეგულირდება თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. ძირითადი საშუალებაზე ან მის ცალკეულ ერთეულზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად. თუ ძირითადი საშუალება ერთხელ შევიდა ექსპლუატაციაში მას ცვეთა ერიცხება ბოლომდე, თუ არ მოხდა მისი გადატანა გასაყიდად ან ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის დროს.

ძირითადი საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი ცვეთის მეთოდით, ძირითადი საშუალების სასარგებლო მომსახურების ვადის შესაბამისად.

არამატერიალური აქტივები.

- **აღიარება და შეფასება.** არამატერიალური აქტივები მოიცავს განსაზღვრული სასარგებლო მომსახურების ვადის მქონე სააღრიცხვო პროგრამებს. ცალკე შემენილი არამატერიალური აქტივები აღრიცხულია თვითღირებულებით დაგროვილი ამორტიზაციისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.
- **ამორტიზაცია.** ამორტიზება უნდა დაიწყოს მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აქტივის გამოყენება, მაგ., როდესაც ის იმყოფება იმ ადგილზე და იმ მდგომარეობაში, როცა მისი გამოყენება შესაძლებელია ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნით. შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადის მქონე არამატერიალური აქტივის ამორტიზებადი თანხა სისტემატურად უნდა გადანაწილდეს მის სასარგებლო მომსახურების ვადაზე.

არამატერიალურ აქტივებს ამორტიზაცია ერიცხებათ წრფივად სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში.

მარაგები. მარაგი ისეთი აქტივებია, რომლებიც გთვალისწინებულია გასაყიდად ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში ან წარმოდგენილია ნედლეულისა და მასალის სახით, რომელიც განკუთვნილია საწარმოო მოხმარებისთვის ან მომსახურების გასაწევად. მაგალითად მანქანა დანადგარების სათანადო ნაწილები, სარემონტო მასალები, აგრეთვე აღიარდება სასაქონლო მატერიალურ მარაგად მანამ, სანამ არ დააკმაყოფილებს შესაბამის განმარტებას, ეს იქნება ძირითადი საშუალება თუ მიმდინარე პერიოდის ხარჯი. კომპანიის მარაგები თავდაპირველად აღირიცხება თვითღირებულებით, ხოლო შემდეგ ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებასა და თვითღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ყველანაირ დანახარჯს და სხვა ხარჯებს, რომელიც გაწეულია მარაგების ახლანდელ მდებარეობასა და მდგომარეობაში მოსაყვანად. მაგალითად, ტრანსპორტირების ხარჯი და სხვა პირდაპირ მიკუთვნებადი ხარჯები. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივი სამეურნეო პროცესისათვის შეფასებითი გასაყიდი ფასი პროდუქციის დასრულებისა გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით,

კომპანია მარაგების აღრიცხვისთვის იყენებს MIDL მეთოდს.

სავაჭრო დებიტორული დავალიანება და სხვა მოთხოვნები. სავაჭრო დებიტორული დავალიანება გამოხატულია რეალიზაციის თანხით, კომპანიას არ გააჩნია საექვო ვალები. საექვო და უიმედო ვალების რეზერვი არ არსებობს კომპანიაში, ვინაიდან არასდროს არსებულა ობიექტური საფუძველი, რომ კომპანია ვერ შეძლებდა მხარეებს შორის შეთანხმებული პირობებით ანაზღაურების სრულად მიღებას.

გადასახადები. 2016 წლის მაისში საქართველოს მთავრობამ მიიღო ცვლილება მოგების გადასახადით დაბეგვრის შესახებ, რომელიც ძალაში შევიდა ყველა კომპანიისთვის, გარდა ფინანსური ინსტიტუტებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან. ახალი მოდელის მიხედვით გაუნაწილებელი მოგება არ იბეგრება, ხოლო განაწილებული იბეგრება 15%-იანი მოგების გადასახადის განაკვეთით, ნაცვლად წინა პერიოდებისა, როდესაც 15%-იანი მოგების გადასახადით იბეგრებოდა დაგროვილი მოგება განაწილების მიუხედავად. ცვლილების შედეგად, აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს დროებითი სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება. შესაბამისად კომპანია აღარ აღიარებს მიმდინარე და გადავადებულ მოგების გადასახადს და საგადასახადო ხარჯი დაკავშირებული მოგების განაწილებასთან აღიარდება მიმდინარე პერიოდის სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში შესაბამისი გადაწყვეტილების მიღების თარიღის შესაბამისად.

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა 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.

განუსაზღვრელი საგადასახადო პოზიციები. კომპანიის განუსაზღვრელი საგადასახადო პოზიციები თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხელახლა შეფასდება ხელმძღვანელობის მიერ. შეფასება ეფუძნება საგადასახადო კანონმდებლობის ინტერპრეტაციას, რომლებიც ამოქმედდა საანგარიშო პერიოდის ბოლოს და ამგვარი საკითხების შესახებ ცნობილია სასამართლოს ან სხვა განჩინებებით.

დამატებული ღირებულების გადასახადი. გაყიდვებთან დაკავშირებული დამატებული ღირებულების გადასახადი გადასახდელია საგადასახადო ორგანოებისთვის იმ თარიღისთვის, რომელი მოვლენაც უფრო

შპს „ქალამანი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ადრე დგება (ა) კლიენტებისგან მისაღები ავანსების შეგროვება ან (ბ) საქონლის ან მომსახურების მიწოდება. ის ოპერაციები რომელიც ექვემდებარება დღგ-ით დაბეგვრას ან შესაძლებელია დღგ-ს ჩათვლის მიღება, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარებულია დღგ-ით შემცირებული ღირებულებით.

კაპიტალი. ავტორიზებული კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი იმ მოცულობით, რა მოცულობითაც კაპიტალი შევსებულია დამფუძნებლების მიერ. საწესდებო კაპიტალი აღიარდება დამფუძნებლების შენატანების რეალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია, როგორც წილობრივი ინსტრუმენტი.

შემოსავლების აღიარება. შემოსავლები შეფასებულია მიღებული ან მისაღები კომპენსაციის რეალური ღირებულებით და წარმოადგენს რეალიზებული პროდუქციის მისაღები თანხის ოდენობას, დადგენილი შიდა შეღავათების ეფექტის გათვალისწინებით. კომპანია აღიარებს შემოსავალს, როდესაც შემოსავლის ოდენობა შეიძლება ობიექტურად შეფასდეს და როდესაც მოსალოდნელია რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს წინასწარ შეთანხმებულ სარგებელს.

სხვა შემოსავალი. სხვა შემოსავლის აღიარება ხდება, როცა არსებობს რწმუნება, რომ კომპანია განხორციელებული ოპერაციებიდან მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ განსაზღვრა. შემოსავლის აღიარება ხდება მის მიღებაზე გაწეული ხარჯების გამოკლებით ოპერაციის განხორციელების პერიოდისათვის.

ხარჯების აღიარება. მოგება–ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყოვნებლივ, შესაბამისი კრიტერიუმების დაკმაყოფილებისას.

კლასიფიკაცია მიმდინარე/გრძელვადიანის მიხედვით. კომპანია ფინანსური მდგომარეობის უწყისში აქტივებსა და ვალდებულებებს ყოფს მიმდინარე/გრძელვადიან კლასიფიკაციით. აქტივი მიმდინარეა, თუ:

- მოსალოდნელია მისი გაყიდვა ან განკუთვნილია გასაყიდად ან მოსახმარებლად მომდევნო საანგარიშო პერიოდში და ძირითადად ინახება სავაჭრო მიზნებისთვის
- მოსალოდნელია მისი გაყიდვა საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის ვადაში
- ის წარმოადგენს ნაღდ ფულს და ნაღდი ფულის ექვივალენტებს, გარდა იმ შემთხვევებისა, როცა გაყიდულია რაიმე ვალდებულების და ზღვევისთვის, საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში.

ყველა სხვა აქტივია ღიარდება გრძელვადიანად.

ვალდებულება მიმდინარეა, თუ:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში
- ძირითადად გამოიყენება სავაჭრო მიზნებისთვის
- მოსალოდნელია მისი დაფარვა საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში
- არარსებობს ვალდებულების გადახდის თარიღის გადავადების უპირობო უფლება, საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის შემდეგ.

შპს „ქალამანი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

სხვა ყველა ვალდებულება აღიარდება გრძელვადიანად.

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და დაშვებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის არსებულ გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის გათვალისწინებით. მომავალ პერიოდებში მიღებული ფაქტიური შედეგი, შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისაგან. ქვემოთმოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებები რისკის მატარებელია.

- **ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის შეფასება.** აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას, მენეჯმენტი განიხილავს მოსალოდნელ გამოყენებას, სავარაუდო ტექნიკურ მოძველებას, ფიზიკურ ცვეთას და გარემოს, რომელშიც ხდება აქტივის გამოყენება. ჩამოთვლილი პირობებისა თუ შეფასებების სისტემის ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ცვეთის განაკვეთის კორექტირება.
- **საგადასახადო კანონმდებლობა.** მენეჯმენტი გაურკვეველ საგადასახადო მიდგომებს ხელახლა აფასებს ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. ვალდებულებები აღიარდება იმ საგადასახადო მიდგომებისთვის, რაზეც ხელმძღვანელობის ვარაუდით საგადასახადო ორგანოები მაღალი ალბათობით დააკისრებენ კომპანიას დამატებით გადასახადებს, იმ შემთხვევაში, თუკი აღნიშნულ პოზიციებს სადავოდ გახდინან. შეფასება ეყრდნობა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის ძალაში შესულ ან არსებითად ძალაში შესულ საგადასახადო კანონების ინტერპრეტაციას, აგრეთვე სასამართლოს ან სხვა რომელიმე ცნობილ გადაწყვეტილებას აღნიშნულ საკითხებზე.

5. შემოსავალი რეალიზაციიდან

კომპანიის შემოსავლების მთავარ წყაროს წარმოადგენს საქონლის რეალიზაცია.

დასახელება	თანხა (ლარი)
შემოსავალი საქონლისა და მზა პროდუქციის რეალიზაციიდან	3 147 802.00
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	32 107.95
სულ	3 179 910.00

შპს „ქალამანი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

6. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

დასახელება	თანხა (ლარი)
მიწოდების ხარჯები	146.25
რეკლამის ხარჯები	38 340.79
შრომის ანაზღაურება	288 247.12
ცვეთა და ამორტიზაცია	5 343.72
იჯარის ხარჯი	318 836.75
საკანცელარიო ხარჯი	1 564.82
სამეურნეო ხარჯი	3 785.81
კომუნიკაციის ხარჯი	4 230.99
კომუნალური ხარჯი	49 348.55
საოფისე ხარჯი	10 745.16
საბაკო მომსახურების ხარჯი	52 691.78
მივლინების ხარჯი	26 403.79
საპროცენტო ხარჯი	172 353.11
უარყოფითი საკურსო სხვაობა, არასაოპერაციო ხარჯი	74 088.21
სულ	1 046 127.00

7. ძირითადი საშუალება

დასახელება	თანხა (ლარი)
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	16 075.00
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	9 860.00
სულ	25 935.00

8. საგადასახადო ვალდებულებები

დღეის მდგომარეობით კომპანიას საგადასახადო ვალდებულებები გააჩნია. კომპანია მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებებს დროულად ფარავს, მაგრამ თუ გავითვალისწინებთ იმას, რომ საქართველოში საგადასახადო სისტემა შედარებით ახალია და ხასიათდება ხშირი საკანონმდებლო ცვლილებებით, რომლებიც ხშირად ხდება ინერპრეტაციების საგანი, რის გამოც, განსხვავებული ინტერპრეტაციები არსებობს საგადასახადო ორგანოებსა და იურისდიქციებში. ამ ფაქტორებმა შესაძლოა წარმოშვას საგადასახადო რისკი. მენეჯმენტს სჯერა, რომ საგადასახადო კანონმდებლის

შპს „ქალამანი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ინტერპრეტაციის საფუძველზე საგადასახადო ვალდებულებები ადეკვატურად არის განსაზღვრული. თუმცა, შესაბამის ორგანოებს შესაძლოა ჰქონდეთ განსხვავებული ინტერპრეტაციები და ეფექტი შეიძლება იყოს მნიშვნელოვანი.

ბალანსი	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი
აქტივები	
ფული და ფულის ეკვივალენტები	36 248.00
სავაჭრო მოთხოვნები	76 740.00
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	
მარაგები	934 892.00
- მზა პროდუქცია	934 892.00
- სხვა	
სხვა მიმდინარე აქტივები	
ძირითადი საშუალებები	25 935.00
სულ აქტივები	1 073 815.00
ვალდებულებები	
სავაჭრო ვალდებულებები	54 037.00
საგადასახადო ვალდებულება	34 797.00
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	642 979.00
სულ ვალდებულებები	731 813.00
საკუთარი კაპიტალი	
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	285 104.00
საემისიო შემოსავალი	
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	56 898.00
გადაფასების რეზერვი	
სხვა რეზერვები	
სულ საკუთარი კაპიტალი	342 002.00
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1 073 815.00

დირექტორი

ამირან ავალიანი

შპს „ქალამანი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	3 147 802.00
საქონლის გაყიდვიდან	3 147 802.00
მომსახურების გაწევიდან	
სხვა	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(1 913 658.00)
საწყისი მარაგები	(939 962.00)
მარაგების შესყიდვა	(1 908 588.00)
საბოლოო მარაგები	934 892.00
საერთო მოგება	1 234 144.00
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(288 247.00)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(5 344.00)
იჯარის ხარჯი	(318 837.00)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(187 258.00)
საპროცენტო ხარჯი	(172 353.00)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(972 039.00)
საოპერაციო მოგება	262 105.00
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	(41 980)
მიღებული დივიდენდები	
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	220 125.00
მოგების გადასახადი	(24 484.00)
მოგება/(ზარალი)	
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	195 641.00
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	
სხვა	
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	285 104.00
კაპიტალის გაზრდა	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(138 743.00)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	342 002.00

დირექტორი
ამირან ავალიანი

შპს „ქალამანი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

მოგება-ზარალის ანგარიშგება	საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	3 147 802.00
საქონლის გაყიდვიდან	3 147 802.00
მომსახურების გაწევიდან	
სხვა	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(1 913 658.00)
საწყისი მარაგები	(939 962.00)
მარაგების შესყიდვა	(1 908 588.00)
საბოლოო მარაგები	934 892.00
საერთო მოგება	1 234 144.00
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(288 247.00)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(5 344.00)
იჯარის ხარჯი	(318 837.00)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(187 258.00)
საპროცენტო ხარჯი	(172 353.00)
არა საოპერაციო ხარჯი	(74 088)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(1 046 127.00)
საოპერაციო მოგება	188 017.00

დირექტორი
ამირან ავალიანი



შპს „ქალამანი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

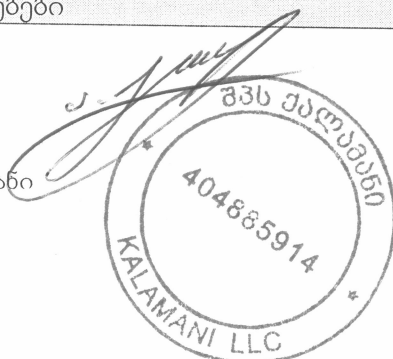
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ბალანსი

ბალანსი	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31/12/2019
აქტივები	
ფული და ფულის ეკვივალენტები	36 248.00
სავაჭრო მოთხოვნები	76 740.00
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	
მარაგები	934 892.00
- მზა პროდუქცია	934 892.00
- სხვა	
სხვა მიმდინარე აქტივები	
ძირითადი საშუალებები	25 935.00
სულ აქტივები	1 073 815.00
ვალდებულებები	
სავაჭრო ვალდებულებები	54 037.00
საგადასახადო ვალდებულება	34 797.00
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	642 979.00
სულ ვალდებულებები	731 813.00
საკუთარი კაპიტალი	
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	285 104.00
საემისიო შემოსავალი	
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	56 898
გადაფასების რეზერვი	
სხვა რეზერვები	
სულ საკუთარი კაპიტალი	342 002.00
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1 073 815.00

დირექტორი

ამირან ავალიანი



შპს „ქალამანი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ინტერპრეტაციის საფუძველზე საგადასახადო ვალდებულებები ადეკვატურად არის განსაზღვრული. თუმცა, შესაბამის ორგანოებს შესაძლოა ჰქონდეთ განსხვავებული ინტერპრეტაციები და ეფექტი შეიძლება იყოს მნიშვნელოვანი.

ბალანსი	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი
აქტივები	
ფული და ფულის ეკვივალენტები	36 248.00
სავაჭრო მოთხოვნები	76 740.00
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	
მარაგები	934 892.00
- მზა პროდუქცია	934 892.00
- სხვა	
სხვა მიმდინარე აქტივები	
ძირითადი საშუალებები	25 935.00
სულ აქტივები	1 073 815.00
ვალდებულებები	
სავაჭრო ვალდებულებები	54 037.00
საგადასახადო ვალდებულება	34 797.00
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	642 979.00
სულ ვალდებულებები	731 813.00
საკუთარი კაპიტალი	
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'სააზიო კაპიტალი')	285 104.00
საემისიო შემოსავალი	
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	56 898.00
გადაფასების რეზერვი	
სხვა რეზერვები	
სულ საკუთარი კაპიტალი	342 002.00
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1 073 815.00

დირექტორი

ამირან ავალიანი



შპს „ქალამანი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	3 147 802.00
საქონლის გაყიდვიდან	3 147 802.00
მომსახურების გაწევიდან	
სხვა	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(1 913 658.00)
საწყისი მარაგები	(939 962.00)
მარაგების შესყიდვა	(1 908 588.00)
საბოლოო მარაგები	934 892.00
საერთო მოგება	1 234 144.00
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(288 247.00)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(5 344.00)
იჯარის ხარჯი	(318 837.00)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(187 258.00)
საპროცენტო ხარჯი	(172 353.00)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(972 039.00)
საოპერაციო მოგება	262 105.00
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	(41 980)
მიღებული დივიდენდები	
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	220 125.00
მოგების გადასახადი	(24 484.00)
მოგება/(ზარალი)	
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	195 641.00
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	
სხვა	
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	285 104.00
კაპიტალის გაზრდა	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(138 743.00)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	342 002.00

დირექტორი
ამირან ავალიანი

