

შპს ქარგილი

2019 წლის 31 დეკემბრს დასრულებული წლისათვის ფინანსური ანგარიშგება

	შენიშვნები	31/12/2019	31/12/2018	01/01/2018
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1	36,729	112,605	39,326
სავაჭრო მოთხოვნები	2	296,668	389,515	266,768
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	3	297,816	428,009	321,517
მარაგები	4	1,528,142	1,149,136	1,149,584
- შხა პროდუქცია		1,471,908	1,042,595	1,093,493
- სხვა		56,234	106,541	56,091
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივები				
ბიოლოგიური აქტივები		-	-	-
- თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები	5	255	458	662
ძირითადი საშუალებები	6	102,438	113,470	121,398
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები		2,262,048	2,193,193	1,899,255

ვალდებულებები

ფინანსური იჯარის ვალდებულება				
სავაჭრო ვალდებულებები	7	28,444	14,381	15,595
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ				
საგადასახადო ვალდებულებები				
გამოუმუშავებელი შემოსავალი				
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	8	329,936	329,326	29,589
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები				
მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები		358,380	343,707	45,184

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		200	200	200
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		1,903,468	1,849,286	1,853,871
გადაფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები				
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,903,668	1,849,486	1,854,071
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2,262,048	2,193,193	1,899,255

შპს ქარგილი

2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის საქმიანობის შედეგები

	შენიშვნები		2019	2018
ნეტო ამონაგები			4,167,656	3,922,455
საქონლის გაყიდვიდან	9		4,114,007	3,872,266
მომსახურების გაწევიდან	10		53,649	50,189
სამშენებლო ხელშეკრულებიდან				
სხვა				
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება			(3,230,935)	(3,004,848)
საწყისი მარაგები			(1,149,136)	(1,149,584)
მარაგების შესყიდვა			(3,531,459)	(2,919,177)
გადამუშავების დანახარჯები	11		(78,481)	(85,223)
საბოლოო მარაგები			1,528,142	1,149,136
საერთო მოგება			936,721	917,607
სხვა შემოსავალი	12		9,831	19,036
დასაქმებულთა ანაზღაურება			(347,780)	(468,005)
ცვეთა და ამორტიზაცია			(7,904)	(7,727)
საპროცენტო შემოსავალი:				
საპროცენტო ხარჯი :	13		(45,817)	(31,022)
იჯარის ხარჯი	14		(163,433)	(156,351)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	15		(97,436)	(100,755)
სულ საოპერაციო ხარჯები			(652,539)	(744,824)
საოპერაციო მოგება			284,182	172,783
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:				
ფინანსური აქტივები				
მარაგები				
სხვა არაფინანსური აქტივები				
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:				
მიღებული დივიდენდები				
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)				
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან				
მოგების გადასახადი				
მოგება/(ზარალი)			284,182	172,783
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):				
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი				
სხვა				
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:				
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)			283,987	172,783
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)			1,849,486	1,854,071
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)				
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			(230,000)	(177,368)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში				
კაპიტალის სხვა ცვლილებები				
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს			1,903,668	1,849,486

შპს ქარგილი

2019 წლის 31 დეკემბრს დასრულებული წლისათვის ფულადი სახსრების მოძრაობა

			2019	2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან			213,565	(25,721)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან			(24,257)	(3,391)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან			(265,184)	102,391
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში			(75,875)	73,279
სავალუტო კურსის ეფექტი				
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში			112,605	39,326
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს			36,730	112,605

შპს ქარგილი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის(მსს ფასს) შესაბამისად 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

შპს ქარგილი ს/კ 205257210 შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში, რეგისტრაციის თარიღი 19/06/2008. იურიდიული მისამართი ქ. თბილისი ფალიაშვილის 72

შპს ქარგილის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სამშენებლო მასალებითა და სპეც ტანსაცმლით ვაჭრობა. კომპანია ახორციელებს მონოლითის ასაშენებელი სამშენებლო მასალების იმპორტს სხვადასხვა ქვეყნებიდან ასევე სპეც ტანსაცმლის იმპორტს და ასევე წარმოებს . კომპანია ახორციელებს პროდუქციის საცალო და საბითუმო რეალიზაციას და ასევე ეწევა გარკვეული საქონლის იჯარით გაცემას.

1. მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის(მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულში (ლარში)

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მუხლები ფასდება თვითღირებულებით, რომელსაც შემდგომ აღრიცხავს დაგროვილი ცვეთის და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის გათვალისწინებით და ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ როდესაც აქტივი შედის გამოყენებაში. კომპანიას აქვს მიდგომა 200 ლარამდე პროდუქცია არ აღიაროს ძირითად საშუალებად და აღიაროს პირდაპირ პერიოდის ხარჯად.

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

საწარმო ძირითადი საშუალების აღიარებას წყვეტს:

ა. გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში

ბ. როდესაც მისი გამოყენებიდან ან გაყიდვიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი.

მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით, შემდეგ ფასდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. მარაგის ღირებულება ეფუძნება საშუალო შეწონილ პრინციპს და მოიცავს მარაგების შეძენასთან წარმოებასთან და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ ყველა დანახარჯს, ასევე ისეთ დანახარჯებს რომელიც გაწეულია, მარაგის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებაზე და სათანადო მდგომარეობაში მოყვანაზე. მუდმივი საწარმოო ზედნადები ხარჯების განაწილება ხდება საშუალო საწარმოო სიმძლავრის მიხედვით.

ამონაგები

ამონაგები რეალიზაციიდან აღიარება, როდესაც მყიდველს მიეწოდება საქონელი ან მომსახურება და გადაეცემა საკუთრების უფლება. ამონაგების შეფასება ხდება რეალური ღირებულებით, რომელიც მცირდება ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობითა და საქართველოს მთავრობის სახელით რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადებით.

სავაჭრო მოთხოვნები

მიმდინარე სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება სამართლიანი ღირებულებით. თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება უნდა გადაიხედოს, რათა მოხდეს იმის

განსაზღვრა არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ მოთხოვნები არ არის ამოღებადი. ასეთ შემთხვევაში გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგება ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებებს არ ერიცხება პროცენტი. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობებით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავლებში ან სხვა ხარჯებში.

სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგება ან ზარალში როდესაც იგი იქნა გაწეული.

მოგება

2017 წლის იანვრიდან მოგების გადასახადის ახალი მოდელის მიხედვით მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებას. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ეფუძნება წლის განმავლობაში განაწილებულ დასაბეგრ მოგებას. განაწილებულ მოგებასთან ერთად იბეგრება სხვაობა საკონტრაქტო და საბაზრო ფასს შორის და ხარჯები რომლებიც არ არის ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული.

იჯარა

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

ხარჯების აღიარება

ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში , თუ მათგან მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ეკონომიკური სარგებლის მოტანა, ან არ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს. ხელფასები და ბონუსები აღიარდება იმ წელს როდესაც თანამშრომელმა გასწია შესაბამისი მომსახურება.

უცხოური ვალუტა

უცხოურ ვალუტაში შესრულებული ოპერაციები აღრიცხულია საქართველოს ფულად ერთეულში და წლის ბოლოს ხდება ნაშთების გადაფასება 31 დეკემბერს არსებული გაცვლითი კურის შესაბამისად . წარმოქმნილი საკურსო სხვაობები აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

1. ფული და ფულის ექვივალენტები

	ლარი 2019 წელი	ლარი 2018 წელი
სალარო	18,163	4,462
ბანკი	18,566	108,142
სულ	<u>36,729</u>	<u>112,605</u>

2. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები ორივე წელს მთლიანად შედგება დებიტორული დავალიანებებისგან

3. გადახდილი ავანსები

	ლარი 2019 წელი	ლარი 2018 წელი
უცხოელი მომწოდებლები	164,444	380,031
საგადასახადო ზედმეტობა	92,853	30,641
ხელფასის ავანსი	8,042	10,321
ადგილობრივი მოწოდებლები	32,477	7,016
სულ	<u>297,816</u>	<u>428,009</u>

უცხოელ მმწოდებლებთან გადახდილია თანხები პროდუქციის მოწოდებაზე წინასწარ ავანსის სახით
ხელფასის ავანსებში მოიაზრება დეკემბრის თვეში მომდევნო წლის იანვრის ხელფასის ნაწილის წინასწარ ჩარიცხვა

4. მარაგები

მარაგების საწყისი აღარება ხდება თვითღირებულებით, შემდეგ ფასდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეზერვაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. მარაგის ღირებულება ეფუძნება საშუალო შეწონილ პრინციპს

	ლარი 2019 წელი	ლარი 2018 წელი
მზა პროდუქცია	1,471,908	1,042,595
მასალები	56,234	106,541
სულ	<u>1,528,142</u>	<u>1,149,136</u>

5. არამატერიალური აქტივი

არამატერიალური აქტივი არის საბუღალტრო პროგრამა რომელიც ასახულია თვითღირებულებით და ერიცხება ცვეთა წრფივი მეთოდით 10 წლიან მომსახურების ვადაზე

6 ძირითადი საშუალებები

ლარი	მანქანა დანადგარები	ტრანსპორტი	საოფისე აღჭურვილობა და კომპიუტერული ტექნიკა	სულ
საბალანსო ღირებულება 1 იანვარი 2018	97,523	17,750	53,916	169,190
შესყიდვები	1,229	-	1,645	2,874
გაყიდვები	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2018	98,752	17,750	55,561	172,063
შესყიდვები	-	-	767	767
გაყიდვები	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2019	98,752	17,750	56,328	172,830
აკუმულირებული ცვეთა და გაუფასურება 1 იანვარი 2018	(4,447)	(8,239)	(35,105)	(47,792)
დარიცხული ცვეთა	(6,444)	(1,775)	(2,583)	(10,802)
გაყიდული ძირითადი საშუალების ცვეთა	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2018	(10,891)	(10,014)	(37,688)	(47,792)
დარიცხული ცვეთა	(6,485)	(2,167)	(3,147)	(11,799)
გაყიდული ძირითადი საშუალების ცვეთა	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2019	(17,376)	(12,181)	(40,836)	(70,392)
ნეტო საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2018	87,861	7,736	17,873	113,470
31 დეკემბერი 2019	81,376	5,569	15,493	102,438

7. საფაქრო ვალდებულებები

	ლარი 2019 წელი	ლარი 2018 წელი
კლიენტებისაგან მიღებული ავანსები	4,234	4,926
კრედიტორული დავალიანება	24,210	9,455
სულ	<u>28,444</u>	<u>14,381</u>

8. მიმდინარე სესხები და ვალდებულებები

	ლარი 2019 წელი	ლარი 2018 წელი
ოვერდრაფტი	235,000	189,589
ბანკის სესხი	94936	139737
სულ	<u>329936</u>	<u>329326</u>

სესხის დაფარვა გრაფიკის მიხედვით მოხდება 2021 წლის ბოლოს

ასევე 2019 წლის განმავლობაში დამფუძნებლისაგან აღებული და დაფარულ იქნა 40,000 აშშ დოლარის

9. ამონაგები საქონლის გაყიდვებიდან

	ლარი 2019 წელი	ლარი 2018 წელი
სამშენებლო მასალები	3,325,022	2,926,172
სპეც ეკიპირება	788,985	946,094
სულ	<u>4,114,007</u>	<u>3,872,266</u>

10. მომსახურების გაწევიდან

	ლარი 2019 წელი	ლარი 2018 წელი
იჯარა	52165.93	49,003
ტრასპორტირება	1483.05	1,186
სულ	<u>53,649</u>	<u>50,189</u>

11. გადამუშავების დანახარჯები

	ლარი 2019 წელი	ლარი 2018 წელი
ხელფასი	62130	69,723
იჯარა	9217	9,160
ცვითა	4098	3,279
კომუნალური	3036	3,060
	<u>78,481</u>	<u>85,223</u>

12. სხვა შემოსავალი

	ლარი 2019 წელი	ლარი 2018 წელი
საკურსო მოგება	9,216	7,900
ვალის ჩამოწერა	-	11,136
სხვა	615	-
სულ	<u>9,831</u>	<u>19,036</u>

13. საპროცენტო ხარჯი

	ლარი 2019 წელი	ლარი 2018 წელი
დამფუძნებლის სესხი	971	2,707
ოვერდრაფტი	28,196	23,198
ბანკის სესხი	16,650	5,117
სულ	<u>45,817</u>	<u>31,022</u>

14. იჯარა

კომპანიას არ გააჩნია ფინანსური იჯარა. სარგებლობს ოფისზე მაღაზიზე და სასაწყობო ფართებზე ერთწლიანი ხელშეკრულებებით, რომლიც კლასიფიცირდება მიმდინარე ხარჯად

15. სხვა ხარჯები

	ლარი 2018 წელი	ლარი 2018 წელი
მიწოდები ხარჯები	23,642	21,374
საკუროსო ზარალი	22,539	18,729
კომუნალური	9,730	12,318
რეკლამა	6,154	9,696
ავტომობილების ექსპლუატაციის ხარჯი	2,336	2,969
მივლინება	2,657	1,465
ქონების გადასახადი	1,085	1,160
სატენდერო მასკრებლები	449	1,131
ქველმოქმედება	1,200	1,412
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	27,645	30,501
სულ	<u>97,436</u>	<u>100,755</u>

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არსებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილ იქნა გამოსაშვებად 2019 წლის 30 სექტემბერს

შპს ქარგილის დირექტორი: მ. ცირეკიძე