

შპს „ჟამური“

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2019 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში, ქ. თბილისის საგადასახადო ინსპექცია, ვაკე-საბურთალოს რაიონში, 14.12.2010 წ. ს/ნ 404881678. კომპანიის იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისის ვაკე-საბურთალოს რაიონი, მარშალ გელოვანის გამზ. №2, სარდაფი. 100%-იანი წილის მფლობელია ზურაბ მილაძე, საქართველოს მოქალაქე, რომელიც აგრეთვე არის კომპანიის მოქმედი დირექტორი პ/ნ 24001001515. კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა საბითუმო ვაჭრობა ავტომანქანის სამალიარო საშუალებებით.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

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

2.1. ამონაგების აღიარება

ამონაგები მომსახურებიდან/ საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მომსახურება/საქონელი მიეწოდება და საქონელზე საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

2.2. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

2.3. მოგების გადასახადი აღრიცხვა, ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა

მოგების გადასახადი ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებისათვის არსებული კანონმდებლობის შესაბამისად. საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, შეიცვალა კომპანიების დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი, რომელიც ყველა პირისთვის, გარდა გარკვეული გამონაკლისებისა (მათ შორისაა კომერციული ბანკები, სადაზღვევო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და სხვა), ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან. ახალი, ე.წ. “ესტონური”, მოდელის მიხედვით, კომპანიებს აღარ უწევთ მოგების გადასახადის გადახდა მოგებიდან (რომელიც მიღებულია 2017 წლის 1 იანვრიდან) მანამ, სანამ არ მოხდება აღნიშნული მოგების განაწილება დივიდენდების, ან სხვა ფორმით (მანამდე არსებული მოდელის მიხედვით, კომპანიის მოგება 15%-იანი გადასახადით იბეგრებოდა იმის მიუხედავად, ხდებოდა თუ არა წმინდა მოგების დივიდენდის სახით განაწილება).

მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი მოგების გადასახადი ეფუძნება მიმდინარე წლის დასაბეგრ მოგებას. მოგების გადასახადი გაიანგარიშება მუდმივი სხვაობით კორექტირებული სააღრიცხვო მოგებიდან და აისახება საგადასახადო ხარჯის სახით. სააღრიცხვო მოგების გადასახადსა და საგადასახადო მოგების გადასახადს შორის სხვაობა, რომელიც განპირობებულია სააღრიცხვო ღირებულებასა და საგადასახადო ბაზებს შორის დროებითი სხვაობებით, აღირიცხება გადავადებული საგადასახადო აქტივის ან გადავადებული მოგების გადასახადის სახით.

2.4..ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

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.

2.5. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

2.6..აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქვტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ანზარალში.

2.7. იჯარა

საანგარიშო პერიოდში საიჯარო ურთიერთობები არ ფიქსირდება. იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას ჯგუფისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

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

2.8. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

2.9. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტურისა უპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

2.10. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა

2.11. ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საბანკო სესხები საწარმოს არ უფიქსირდება.

2.12. პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

2.12.1 ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არაფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესამაბისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

2.12.2 შრომის ანაზღაურება წარმოებს შრომითი კანონმდებლობისა და საწარმოს მიერ დამტკიცებული საშტატო განაკვეთის შესაბამისად;

2.12.3 შვებულების დღეთა რაოდენობა განისაზღვროს 24 სამუშაო დღით, ხოლო საშუალო დღიური ხელფასი -30 კალენდარული დღის გათვალისწინებით.

3. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები 2019, 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

შენიშვნა 3			
ფული და ფულის ექვივალენტები			
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
ნაღდი ფული სალაროში	373654	5082.	0
ფული საბანკო ანგარიშებზე	566740.	236421	693378
სულ ჯამი	940395	241503	693378

ნაღდი ფულის ნაშთი საბანკო ანგარიშებზე შესაძლოა კლასიფიცირებული იყოს როგორც არასარიცხო, იმ ფაქტის გათვალისწინებით, რომ ბანკი სადაც კომპანიას მიმდინარე ანგარიშები აქვს არის სანდო და ცნობილი საკრედიტო დაწესებულება.

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები 2019, 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

შენიშვნა 4			
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
სავაჭრო მოთხოვნები			
მოთხოვნები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან	1023410	390364.97	324722
სულ ჯამი	1023410	390364.97	324721.61

5. გადახდილი ავანსები

გადახდილი ავანსები 2019, 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

შენიშვნა 5			
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი			
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	359339	549510	428151.34
წინასწარ გაწეული ხარჯები	380128	139667	158001
გადახდილი დღგ	117240	143862.94	0
<i>სულ ჯამი</i>	856707	833039	586152.37

6. მარაგები

მარაგების ნაშთები 2019, 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის და მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

შენიშვნა 6			
მარაგები			
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
სასაქონლო--მატერიალური მარაგი	3610756	3054423	2754689
<i>სულ ჯამი</i>	3610756	3054423	2754689

7. საგადასახადო ვალდებულება

საგადასახადო ვალდებულება 2019, 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

შენიშვნა 7			
- სხვა ვალდებულებები	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
გადახდილი დღგ	-117240	-143862.94	0
<i>სულ ჯამი</i>	-117240	-143862.94	0

8. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივი 2019, 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის და მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

შენიშვნა 8			
სხვა არამატერიალური აქტივები	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
არამატერიალური აქტივები	3595	3737	1678
სხვა არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	-1135	-141.4	0
<i>სულ ჯამი</i>	2460	3595	1678.18

9. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

ძირითადი საშუალებები	31.12.2018	2019	2019	2019	31.12.2019
		დაგროვილი ცვეთა	დამატებული ძირ.საშ	გასული ძირ.საშ	
არასასაწყობო მიწა	94034	0	805174	0	899208
დაუმთავრებელი მშენებლობა		0	0		0
შენობები	553164	28026		38673	486465
ნაგებობები	67128	5596	13481		75013
მანქანა-დანადგარები	26976	5400	1017		22593
I X გულის ძირითადი საშუალებები	13474	962	600		13112
ავტო, ინვენტარი, იარაღები	14675	4585	3974	41	14023
სატრანსპორტო საშუალებები	42549	23240	195565		214874
სულ ჯამი	812000	67808	1019810	38714	1725288

10. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 2019, 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

შენიშვნა 10			
სავაჭრო ვალდებულებები	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
მოწ.და მომსახ.წარმოქმნილი ვალდებულებები	1,550,205	17,120.86	2038.96
მიღებული ავანსები	0	1,000.00	500
სულ ჯამი	1550205	18120.86	2538.96

11. ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები

2017 წლის 31 დეკემბრისათვის გასანაწილებელი მოგება 4221515 ლრი აღრიცხულია როგორც გასანაწილებელი დივიდენდი, საიდანაც 2018 წელს გაიცა 684210,52 ლარი. დამატა 2018 წლის მოგება 1579514 ლარი ვალდებულებები და ხარჯები 2019, 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

შენიშვნა 11

ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
გადასახდელი პროცენტები	495	0	68935
გადასახდელი დივიდენდები	6398934	3537304	4221515
ვალდებულება კაპიტალის შეძენისათვის		0	103180
სულ ჯამი	6399429	3537304	4393631

12. სხვა ვალდებულებები

შენიშვნა 12

სხვა ვალდებულებები	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
გადავადებული მოგების გადასახადი	37,182	48254	53725
<i>სულ ჯამი</i>	37182	48254	53725.41

სხვა ვალდებულებები 2019, 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

13. სასესხო ვალდებულებები

მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები 2019, 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

შენიშვნა 13			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
მოკლევადიანი სესხები	-	-	579182.86
<i>სულ ჯამი</i>	0	0	579182.86

14. კაპიტალი

კომპანიამ ფუნქციონირება დაიწყო 2010 წლის 14 დეკემბერს, საწესდებო კაპიტალით 865000 (რვაას სამოცდახუთი ათასი ლარი), ხოლო 2012 წლის თებერვლის თვის გადაწყვეტილებით განისაზღვრა კაპიტალის შემცირება 170000 (ასამოცდაათი ათასი) ლარამდე.

კომპანიის კაპიტალი 2019, 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

შენიშვნა 14			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')			
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში	170,000	170,000	170000

15. გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი
შენიშვნა 15

შენიშვნა 15

გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი			
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
მოგება/ ზარალი	1014770		
გაუნაწილებელი მოგება	-2905035		
დაუფარავი ზარალი			
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	1890265	1579514	1254139.00
<i>სულ ჯამი</i>	0	1579514	1254139

16. სხვა რეზერვები

შენიშვნა 16			
სხვა რეზერვები			
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
რეზერვები და დაფინანსება	2200	2200	0
სულ ჯამი	2200	2200	0

17. საქონლის გაყიდვიდან

შენიშვნა 17

საქონლის გაყიდვიდან			
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
საოპერაციო შემოსავლები	15110174	11131269	11522038
სულ ჯამი	15110174	11131269	11522038

18. სხვა შემოსავალი

შენიშვნა 18

სხვა შემოსავალი			
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	83590	80413	65714
შემოსავალი კონვერტაციის	90858	153440	200383
სულ ჯამი	174448	233852	266097

19. დასაქმებულთა ანაზღაურება

დასაქმებულთა ანაზღაურების ხარჯი 2019, 2018 და 2017 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

შენიშვნა 19

დასაქმებულთა ანაზღაურება			
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
შრომის ანაზღაურება	269410	193484	269410
სულ ჯამი	269410	193484	269410

20. ცვეთა-ამორტიზაცია

ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი 2019 , 2018 და 2017 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

შენიშვნა 20			
ცვეთა და ამორტიზაცია			
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
ცვეთა და ამორტიზაცია	67850	57715	64402
<i>სულ ჯამი</i>	67850	57715	64402

21. საპროცენტი ხარჯი

საპროცენტო ხარჯი 2018 და 2017 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

შენიშვნა 21			
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
საპროცენტო ხარჯები	495	16722	27205
<i>სულ ჯამი</i>	495	16722	27205

22 იჯარის ხარჯი

იჯარის ხარჯი 2018 და 2017 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

შენიშვნა 22

იჯარის ხარჯი			
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
საიჯარო ძირა	0	0	14398.94
<i>სულ ჯამი</i>	0	0	14398.94

24 ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები 2019 და 2018 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

შენიშვნა 24			
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
რეალიზ. პროდ. თვითღ. (პრ. მწ. და მომს. სფ. სან.	12,777,893	9234313	
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	58842	47335	
კომუნალური ხარჯი	8770	8108	
საოფისო ხარჯი	4622	4104	
კომუნიკაციის ხარჯი	1921	1700	
სამიკვლევებო ხარჯი	14359	16552	
სხვა ადმ. მომს. ხარჯები	10791	9760	

სხვა საგადასახადო ხარჯი	13023	7442	
ძირითადი საშ.მიმდინარე საამქსელუბატაციო ხარჯი	8689	11987	
საქონსულტაციო ხარჯები	1421	154	
სხვა საერთო ხარჯი	1316	2147	
წარმომადგენლობითი ხარჯი	2224		
გაყიდული საქ. დაბრუნება და ფასდათმობა	27205		
სულ ჯამი	12974907	9343602	

24. წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო ოპერაციიდან

წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან 2019, 2018 და წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

შენიშვნა 24

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:			
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
ღაღებიითი საპურსო სხვაობა	90858	153440	200383
უარყოფითი საპურსო სხვაობა	-82084	-159490	-185828
სულ ჯამი	8774	-6051	14555

25. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

არებითი ხასიათის მოვლენები და გარემოებები ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომ პერიოდში არ ფიქსირდება.

26. ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობამ დაამტკიცა 2020 წლის 21 სექტემბერს.

დირექტორი: ზურაბ მილაძე



სახელმწიფოს მიმართ განხორციელებული გადახდების შესახებ ანგარიშგების ფორმა

სახელმწიფოს მიმართ განხორციელებული გადახდების შესახებ ანგარიშგების ფორმა	ადმინისტრაციული ორგანოს მიმართ განხორციელებული გადახდები	იმ საწარმოთა მიმართ განხორციელებული გადახდები, რომელიც სახელმწიფოს წილობრივი მონაწილეობა 50%-ს აღემატება	სხვა ქვეყნის სახელმწიფო, რეგიონული და ადგილობრივი ორგანოების მიმართ განხორციელებული გადახდები	სულ გადახდები
მოგების გადასახადი	16,800			16,800
სალიცენზიო და ზუნებრივი რესურსებით სარგებლობისათვის მოსაკრებლები				-
ზუნებრივი რესურსებით სარგებლობის რეგულირების საფასური				-
როიალტი				-
დივიდენდი	560,000			560,000
„ნავთობისა და გაზის შესახებ“ საქართველოს კანონით განსაზღვრული ბონუსი				-
ქონების გადასახადი	7,883			7,883
საკონცესიო გადასახადი				-

შპს "ჟამბური"

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა 31.12.2019

		საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2019	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2018	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2017
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	5	940395	241503	693378
საკაპრო მოთხოვნები	6	1023410	390365	324722
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	7	359339	693373	428151
მარაგები	8	3610756	3054423	2754689
- მზა პროდუქცია		0	0	0
- სხვა		0	0	
საინვესტიციო ქონება		0	0	0
სხვა მიმდინარე აქტივები	9	497368	139667	158001
ბიოლოგიური აქტივები		0	0	0
- თვითღირებულების მოდელით		0	0	0
- გადაფასების მოდელით		0	0	0
გუდვილი		0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	10	2460	3737	1678
ძირითადი საშუალებები	11	1725288	812000	854041
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		0	0	
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები		8159016	5335067	5214660

შპს "ქამურნი"

ვალდებულებები

ფინანსური იჯარის ვალდებულება		0	0	0
საეჭირო ვალდებულებები	12	1550205	2539	18121
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		6399429	3537304	4393631
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	13			
საგადასახადო ვალდებულებები				
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	14	0	0	0
მიმდინარე სასესიო ვალდებულებები	15	0	0	579183
გრძელვადიანი სასესიო ვალდებულებები				
მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები		37182	48254	53725
სულ ვალდებულებები		7986816	3588097	5044660

საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაო კაპიტალი')	16	170000	170000	170000
საემიხიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	17		1574769	
გადაფასების რეზერვი		2200	2200	0
სხვა რეზერვები	18			
სულ საკუთარი კაპიტალი		172200	1746969	170000
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		8159016	5335067	5214660

დირექტორი: ზურაბ მილამე



ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი 2019	საანგარიშგებო პერიოდი 2018
ნეტო ამონაგები	15110174	11131269
საქონლის გაყიდვიდან	15110174	11131269
სხვა		

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	12777893	9234313
საწყისი მარაგები	3054423	2754689
მარაგების შესყიდვა	13334226	9534047
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	3610756	3054423
საერთო მოგება	2332281	1896956

სხვა შემოსავალი	20	83590	233852
დასაქმებულთა ანაზღაურება	21	-269410	-193484
ცვეთა და ამორტიზაცია	22	-67850	-57715
საპროცენტო შემოსავალი:			
საპროცენტო ხარჯი :	23	-495	-16722
იჯარის ხარჯი	24	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	25	-153183	-109287
სულ საოპერაციო ხარჯები		-407348	-143356

საოპერაციო მოგება		1924933	1753600
-------------------	--	---------	---------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	26	8774	-159574
მიღებული დივიდენდები			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	27	-43442	-19256
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე		1890265	1574770
განგრძობითი ოპერაციებიდან			
მოგების გადასახადი			
მოგება/(ზარალი)		1890265	1574770

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
სხვა		0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:			2200
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		1890265	1576970

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		1746970	170000
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-560000	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		-2905035	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		172200	1746970

დირექტორი: ზურაბ მილამე

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშებო პერიოდი 2019	საანგარიშებო პერიოდი 2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	940395	-420567
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		0
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	695041	-420567
სავალუტო კურსის ეფექტი	3851	-31308
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	241503	693378
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	940395	241503

დირექტორი: ზურაბ მილაძე

