

შპს ქარგილი

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის ფინანსური ანგარიშგება

	შენიშვნები	31/12/2020	31/12/2019
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1	54,166	36,729
სავაჭრო მოთხოვნები	2	480,741	296,668
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	3	286,976	297,816
მარაგები	4	1,262,971	1,528,142
- მზა პროდუქცია		1,195,878	1,471,908
- სხვა		67,093	56,234
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები			
ბიოლოგიური აქტივები		-	-
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	5	779	255
ძირითადი საშუალებები	6	117,058	102,438
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები		2,202,692	2,262,048
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	7	12,896	28,444
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები			
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	8	171,759	329,936
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები		184,655	358,380
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		200	200
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		2,017,837	1,903,468
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი		2,018,037	1,903,668
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2,202,692	2,262,048

შპს ქარგილი

2020 წლის 31 დეკემბრს დასრულებული წლისათვის საქმიანობის შედეგები

	შენიშვნები		2020	2019
ნეტო ამონაგები			3,528,482	4,167,656
საქონლის გაყიდვიდან	9		3,479,176	4,114,007
მომსახურების გაწევიდან	10		49,306	53,649
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან				
სხვა				
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება			(2,529,712)	(3,230,935)
საწყისი მარაგები			(1,528,142)	(1,149,136)
მარაგების შესყიდვა			(2,205,345)	(3,531,459)
გადამუშავების დანახარჯები	11		(59,196)	(78,481)
საბოლოო მარაგები			1,262,971	1,528,142
საერთო მოგება			998,770	936,721
სხვა შემოსავალი	12		26,893	9,831
დასაქმებულთა ანაზღაურება			(315,439)	(347,780)
ცვეთა და ამორტიზაცია			(11,206)	(7,904)
საპროცენტო შემოსავალი:				
საპროცენტო ხარჯი :	13		(37,010)	(45,817)
იჯარის ხარჯი	14		(128,196)	(163,433)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	15		(135,970)	(97,436)
სულ საოპერაციო ხარჯები			(600,927)	(652,539)
საოპერაციო მოგება			397,843	284,182
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)			397,843	284,182
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):				
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რევერზი				
სხვა				
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:				
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)			397,843	284,182
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)			1,903,668	1,849,486
ახალი აქტივების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)				
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			(283,474)	(230,000)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში				
კაპიტალის სხვა ცვლილებები				
კაპიტალი საანგარიშებო პერიოდის ბოლოს			2,018,037	1,903,668

შპს ქარგილი

2020 წლის 31 დეკემბრს დასრულებული წლისათვის ფულადი სახსრების მოძრაობა

			2020	2019
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან			604,623	213,565
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან			(122,698)	(24,257)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან			(464,487)	(265,184)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში			17,438	(75,875)
სავალუტო კურსის ეფექტი				
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში			36,730	112,605
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს			54,166	36,730

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

სვაჭრო 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 2020 წელი	ლარი 2019 წელი
საღარიო	16,067	18,163
ბანკი	29,925	18,566
საბანკო გარანტიისთვის გაყიდვადი თანხა	8,175	
სულ	<u>54,166</u>	<u>36,729</u>

2. საეკურო მოთხოვნები

საეკურო მოთხოვნები ორივე წელს მთლიანად შედგება დებიტორული დავალიანებებისგან

3. გადახდილი ავანსები

	ლარი 2020 წელი	ლარი 2019 წელი
უცხოელი მომწოდებლები	246,726	164,444
საგადასახადო ზედმეტობა	16,282	92,853
ხელფასის ავანსი	0	8,042
ადგილობრივი მომწოდებლები	23,968	32,477
სულ	<u>286,976</u>	<u>297,816</u>

უცხოელ მწოდებლებთან გადახდილი 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 2020 წელი	ლარი 2019 წელი
მზა პროდუქცია	1,195,878	1,471,908
მასალები	67,093	56,234
სულ	<u>1,262,971</u>	<u>1,528,142</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 2019	98,752.02	17,750.00	55,561.00	172,063.02
შესყიდვები	-	-	767	767
გაყიდვები	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2019	98,752	17,750	56,328	172,830
შესყიდვები	7,000	19,177	-	26,177
გაყიდვები	-	(75)	-	(75)
31 დეკემბერი 2020	105,752	36,852	56,328	198,932
აკუმულირებული ცვეთა და გაუფასურება 1 იანვარი 2019	(10,891)	(10,014)	(37,688)	(58,594)
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)
დარიცხული ცვეთა	(6,902)	(2,328)	(2,161)	(11,390)
გაყიდული ძირითადი საშუალების ცვეთა	-	(91)	-	(91)
31 დეკემბერი 2020	(24,277)	(14,600)	(42,996)	(81,874)
ნეტო საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2019	81,376	5,569	15,492	102,438
31 დეკემბერი 2020	81,475	22,252	13,332	117,058

7. საგაჭრო ვალდებულებები

	ლარი 2020 წელი	ლარი 2019 წელი
კლიენტებისაგან მიღებული ავანსები	4,360	4,234
კრედიტორული დავალიანება	8,535	24,210
სულ	<u>12,896</u>	<u>28,444</u>

8. მიმდინარე სესხები და ვალდებულებები

	ლარი 2020 წელი	ლარი 2019 წელი
ოვერდრაფტი	110,000	235,000
ბანკის სესხი	61759	94936
სულ	<u>171759</u>	<u>329936</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 2020 წელი	ლარი 2019 წელი
სამშენებლო მასალები	2,368,618	3,325,022
სპეც. ეკიპირება	1,110,558	788,985
სულ	<u>3,479,176</u>	<u>4,114,007</u>

10. მომსახურების გაწევიდან

	ლარი 2020 წელი	ლარი 2019 წელი
იჯარა	49051.76	52,166
ტრასპორტირება	254.24	1,483
სულ	<u>49,306</u>	<u>53,649</u>

11. გადამუშავების დანახარჯები

	ლარი 2020 წელი	ლარი 2019 წელი
ხელფასი	56727.61	62,130
იჯარა	1535.24	9,217
ცვითა	560.16	4,098
კომუნალური	373.03	3,036
	<u>59,196</u>	<u>78,481</u>

12. სხვა შემოსავალი

	ლარი 2020 წელი	ლარი 2019 წელი
საკურსო მოგება	19,631	9,216
ვალის ჩამოწერა	-	-
სხვა	7,263	615
სულ	<u>26,893</u>	<u>9,831</u>

13. საპროცენტო ხარჯი

	ლარი 2020 წელი	ლარი 2019 წელი
დამფუძნებლის სესხი	0	971
ოვერდრაფტი	26,271	28,196
ბანკის სესხი	10,738	16,650
სულ	<u>37,010</u>	<u>45,817</u>

14. იჯარა

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

15. სხვა ხარჯები

	ლარი 2020 წელი	ლარი 2019 წელი
მიწოდები ხარჯები	13,885	23,642
საკურსო ზარალი	28,121	22,539
კომუნალური	10,541	9,730
რეკლამა	1,919	6,154
ავტომობილების ექსპლუატაციის ხარჯი	4,471	2,336
მივლინება	30	2,657
ქონების გადასახადი	1,106	1,085
სატენდერო მასკრებლები	541	449
ქველმოქმედება	1,200	1,200
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	74,155	27,645
სულ	<u>135,969</u>	<u>97,436</u>

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არსებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილ იქნა გამოსაშვებად 2021 წლის 24 სექტემბერს

შპს ქარგილის დირექტორი: მ. ცირიკიძე