

შპს „ქალაქის გული“

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შპს "ქალაქის გული"

სარჩევი

მოგება-ზარალის ანგარიშგება	2
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება	4
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	5
განმარტებითი შენიშვნები	6-14

შპს „ქალაქის გული“
 მოგება-ზარალის ანგარიშგება
 თანხები მოცემული ათას ლარში

	შენიშვნა	2019	2018
შემოსავალი		634	516
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	5	1,772	-
მოგება სავალუტო ოპერაციებზე, წმინდა		1	-
სულ შემოსავლები		2,407	516
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	6	(1,104)	(909)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი, წმინდა		(2)	(1,494)
განსაკუთრებული ხარჯი	7	(65)	-
საოპერაციო მოგება		1,236	(1,887)
მოგების გადასახადი		(1)	(1)
წმინდა მოგება/(ზარალი)		1,235	(1,888)

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2020 წლის 28 სექტემბერს

გენერალური დირექტორი
 მუხრან ბაგრატიონი

შპს „ქალაქის გული“
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
(თანხები მოცემული ათას ლარში)

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	8	9,368	9,704
სულ გრძელვადიანი აქტივები		9,368	9,704
მიმდინარე აქტივები			
წინასწარ ანაზღაურებული მომსახურება		13	-
საგადასახადო აქტივები		38	-
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	9	115	23
მომწოდებლებზე გადახდილი და სხვა ავანსები		1	2
ფული და ფულის ექვივალენტები	10	36	1
სულ მიმდინარე აქტივები		203	26
სულ აქტივები		9,571	9,730
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		13,281	14,016
დაუფარავი ზარალი		(3,735)	(4,970)
სულ კაპიტალი		9,546	9,046
მიმდინარე ვალდებულებები			
საგადასახადო ვალდებულებები		-	14
მიღებული ავანსები		-	112
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	11	25	558
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		25	684
სულ ვალდებულებები		25	684
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		9,571	9,730

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2020 წლის 28 სექტემბერს

გენერალური დირექტორი
მუხრან ბაგრატიონი

შპს „ქალაქის გული“
 კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება
 (თანხები მოცემული ათას ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	დაუფარავი ზარალი	სულ კაპიტალი
ბალანსი 31 დეკემბერი 2017	14,016	(3,082)	10,934
სულ წლის სრული შემოსავალი	-	(1,888)	(1,888)
კაპიტალის შემცირება	-	-	-
ბალანსი 31 დეკემბერი 2018	14,016	(4,970)	9,046
სულ წლის სრული შემოსავალი	-	1,235	1,234
კაპიტალის შემცირება	(735)	-	(735)
ბალანსი 31 დეკემბერი 2019	13,281	(3,735)	9,546

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2020 წლის 28 სექტემბერს

გენერალური დირექტორი
 მუხრან ბაგრატიონი

შპს „ქალაქის გული“
 ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
 (თანხები მოცემული ათას ლარში)

	2019	2018
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
გაყიდვებიდან/მომსახურებიდან მიღებული თანხები	603	693
მიღებული სადაზღვეო პრემია	1,771	-
მიღებული ავანსები	-	10
სხვა შემოსავლები	4	3
მოწოდებისა და მომსახურებისთვის გადახდილი თანხები	(753)	(251)
საქვანგარიშოდ გაცემული თანხები	(1)	(12)
გადახდილი ხელფასები	(488)	(225)
გადახდილი გადასახადები	(295)	(175)
სხვა ფულადი ხარჯები	(67)	(5)
წმინდა ფულადი სახსრები (გამოყენებული)გამომუშავებული საოპერაციო საქმიანობიდან	774	38
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(4)	(39)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(4)	(39)
ფულადი ნაკადები სფინანსო საქმიანობიდან		
კაპიტალის შემცირება	(735)	-
წმინდა ფულადი სახსრები გამოყენებული საფინანსო საქმიანობაში	(735)	-
საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულად სახსრებზე	-	1
ფულადი სახსრების წმინდა ცვლილება	35	-
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	1	1
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	36	1

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2020 წლის 28 სექტემბერს

გენერალური დირექტორი
 მუხრან ბაგრატიონი

1. შესავალი

კორპორატიული ინფორმაცია

შპს „ქალაქის გული“ (შემდგომში „კომპანია“) არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომელიც დაარსდა 2007 წლის 10 სექტემბერს და მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია 202417884.

ძირითადი საქმიანობა. შპს „ქალაქის გული“-ის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ფართების იჯარით გაცემიდან მიღებული შემოსავალი.

იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ადგილი. კომპანიის იურიდიული მისამართია ქ. თბილისის დიდუბის რაიონში, ცაბაძის ქ. №8.,

კომპანიის მეწილეები: არიე გოლდსტეინი - 5%, შპს კორპორაცია კოლხა- 5.43%, შპს თერგი I - 44.57% , შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება მორ ფანდ ჰოლდინგ ბი.ვი, ნიდერლანდები - 45%

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით თანამშრომელთა რაოდენობა შედგებოდა 18 კაცისგან. 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით თანამშრომელთა რაოდენობა შედგებოდა 15 კაცისგან.

წარდგენის საფუძვლები

წინამდებარე ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოს კომპანიების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (IFRS for SME) შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია ლარში. ფინანსურ ელემენტთან დაკავშირებული ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ.

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე. უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

ვალუტა	31-დეკ-2019	01-იან-2019
1 USD/GEL	2.8677	2.6766
1 EUR/GEL	3.2095	3.0701

2. მომზადების საფუძვლები

შესაბამისობის პრინციპი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით და ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის (IFRS for SME) 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ძალაში მყოფი საერთაშორისო სააღრიცხვო სტანდარტების საბჭოს (IASB-ის) მიერ გამოცემული სტანდარტების და ინტერპრეტაციების შესაბამისად.

შეფასების საფუძველი

შეფასების საფუძვლად გამოყენებულია ისტორიული ღირებულების მეთოდი, გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც ქვემოთ მოცემული სააღრიცხვო პოლიტიკით სხვაგვარად არის განსაზღვრული.

ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

მენეჯმენტმა მოამზადა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებით. აღნიშნული გადაწყვეტილების მისაღებად მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე გეგმები, ფულადი სახსრების მოძრაობა, კომპანიის ოპერაციების ზარალიანობა და საჭიროების შემთხვევაში, ადგილობრივ ფინანსურ რესურსებზე წვდომა, ანგარიშის პერიოდის შემდგომ მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკის მნიშვნელოვანი პრინციპები

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი საშუალებებისგან ფულადი ნაკადების ანგარიშგების მიზნებისთვის. შეზღუდული ნაშთები რომელთა გამოყენება არ შეიძლება 12 თვის განმავლობაში ვალდებულებების დასაფარად ან სხვა გაცვლით ტრანზაქციებში გამოყენებისაგან აღიარდება ბალანსზე როგორც სხვა გრძელვადიანი აქტივები.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება სამართლიანი ღირებულებით და შემდგომ ხდება მათი შეფასება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გამოკლებული გაუფასურების რეზერვი. გაუფასურების რეზერვი იქმნება მაშინ, როდესაც არსებობს საფუძველი, რომ კომპანია ვერ მიიღებს თავდაპირველი შეთანხმებით განსაზღვრულ შესაბამის თანხას.

გაუფასურების რეზერვის თანხა არის სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით დისკონტირებული მისი მომავალი ფულადი ნაკადების ახლანდელ ღირებულებას შორის. აქტივის მიმდინარე ღირებულება მცირდება რეზერვის ანგარიშის მეშვეობით, და ზარალის თანხა აღიარდება მოგება-ზარალის უწყისში. როდესაც სავაჭრო მოთხოვნების მიღება შეუძლებელია, ის ჩამოიწერება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების რეზერვის ანგარიშზე. შემდგომი აღდგენები დარეზერვებული მოთხოვნებიდან კრედიტდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები აღირიცხება მათ თავდაპირველ თვითღირებულებას, დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულებით. ძირ.

საშუალების თვითღირებულება შედგება მშენებლობის ხარჯის ან შესყიდვის ფასისგან, მასთან დაკავშირებული იმპორტის გადასახადების, გამოუქვითავი გადასახადების და სხვა პირდაპირი ხარჯების ჩათვლით. ნებისმიერი სავაჭრო ფასდაკლება გამოაკლდება შესყიდვის ან მშენებლობის ფასს. მცირე შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე. ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის ან კომპონენტების ჩანაცვლებასთან კაპიტალიზირდება და ჩანაცვლებული ნაწილი ჩამოიწერება.

ყველა აქტივი წარმოდგენილია საწყისი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს მენეჯმენტი აფასებს, არსებობს თუ არა ძირითადი საშუალებების გაუფასურების რაიმე ნიშნები. თუ გაუფასურებას ჰქონდა ადგილი, ხდება ძირითადი საშუალებების ჩამოფასება უმაღლესი თანხით შემდეგ ორს შორის: გამოყენების ღირებულება და სამართლიან ღირებულებას გამოკლებული გაყიდვის ხარჯები. საბალანსო ღირებულების შემცირება აისახება მოგება-ზარალზე. წინა პერიოდში აღიარებული აქტივის გაუფასურების დანაკარგი გაიქვითება, თუკი მოხდება აქტივის გამოყენების ღირებულების ან სამართლიან ღირებულებას გამოკლებული გაყიდვის დანახარჯების ღირებულების გამოსათვლელად საჭირო დაშვებების ცვლილება.

ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა/რეალიზაციიდან მისაღები თანხების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით განსაზღვრული სარგებელი და ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში.

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 ამოხდა მისი გადატანა გასაყიდად გამიზნულად ან ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტისას.

მიწას ცვეთა არ ერიცხება. ძირითადი საშუალებებს ცვეთა ერიცხება ნაშთის შემცირებადი მეთოდით.

ძირითადი საშუალებების ცვეთის კოეფიციენტები ჯგუფების მიხედვით შემდეგია:

ჯგუფი	ცვეთის კოეფიციენტები
შენობა ნაგებობები	5%
მანქანა-დანადგარები	20%
ელექტროგადამცემის საშუალებები	8%
კომპიუტერული ტექნიკა	20%
სპეციალური ინსტრუმენტები	20%
1 000 ლარამდე ღირებულების ძრ. საშუალებები	20%

მარაგები

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. კომპანია მარაგების აღრიცხვისთვის იყენებს საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდს.

სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანებები.

სავაჭრო დავალიანებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც მეორე მხარემ შეასრულა ხელშეკრულებით ნაკისრი ვალდებულებები.

სესხები.

სესხები თავდაპირველად აღიარებულია რეალური ღირებულებით, შესაბამისი საოპერაციო ხარჯების გამოკლებით და შემდგომში ასახულია ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით.

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 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 გაწეული მომსახურებისთვის 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.

ხარჯების აღიარება.

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

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მსჯელობები, დაშვებები და შეფასებები

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. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების 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. სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები

საანგარიშგებო პერიოდში მიღებული არასაოპერაციო შემოსავლები სრულად წარმოადგენს სადაზღვეო კომპანია შპს „ჯი პი აი ჰოლდინგისგან“ მიღებულ სადაზღვეო პრემიას.

6. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	2019	2018
საერთო დანიშნულების ძირ. საშუალებების ცვეთა	340	229
შრომის ანაზღაურება	352	6
ელექტროენერგიის ხარჯი	97	0
დაცვის ხარჯი	57	9
საგადასახადო ხარჯები	59	91
საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯები	3	10
იურიდიული მომსახურების ხარჯები	11	3
საერთო დანიშნულების დაზღვევის ხარჯები	14	377
კომუნიკაციის ხარჯები	2	69
საერთო დანიშნულების რემონტის ხარჯები	2	0
დასუფთავების და დეზინფექციის ხარჯი	14	51
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	153	62
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	1,104	909

7. განსაკუთრებული ხარჯი

განსაკუთრებული ხარჯი წარმოადგენს საანგარიშგებო პერიოდში ხანძრის შედეგად ფიზიკური და იურიდიული პირებისთვის მიყენებული ზარალის ანაზღაურების ხარჯებს.

8. ძირითადი საშუალებები

(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

	მიწა	შენობა	ოფისის აღჭურვილობა	სპეციალური ინსტრუმენტები	სატრანსპორტო საშუალებები	სხვა ძირითადი საშუალებები	სულ
ბალანსი 31.12.2018 წლის მდგომარეობით	3 848	6 062	1	-	102	242	10 255
შეძენა	-	-	3	-	-	1	4
ჩამოწერა	-	-	-	-	-	-	-
ბალანსი 31.12.2019 წლის მდგომარეობით	3 848	6 062	4	-	102	243	10 259
ცვეთა	მიწა	შენობა	ოფისის აღჭურვილობა	სპეციალური ინსტრუმენტები	სატრანსპორტო საშუალებები	სხვა ძირითადი საშუალებები	სულ
ბალანსი 31.12.2018 წლის მდგომარეობით	-	(253)	-	-	(102)	(195)	(550)
დამატება	-	303	1	-	-	36	340
შემცირება	-	-	-	-	-	-	-
ბალანსი 31.12.2019 წლის მდგომარეობით	-	(556)	(1)	-	(102)	(232)	(891)
ბალანსი 31.12.2018 წლის მდგომარეობით	3 848	5 809	1	-	-	47	9 705
ბალანსი 31.12.2019 წლის მდგომარეობით	3 848	5 506	3	-	-	11	9 368

2019 და 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ ქონია დაგირავებული ძირითადი საშუალებები

9. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები (ათასი ლარი)	2019	2018
მოთხოვნები იურიდიული პირების მიმართ	113	22
მოთხოვნები ფიზიკური პირების მიმართ	2	1
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	115	23

10. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები, (ათასი ლარი)	2019	2018
ფული სალაროში	-	-
ფული ბანკში ეროვნულ ვალუტაში	33	-
ფული ბანკში უცხოურ ვალუტაში	3	-
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	36	-

ნაღდი ფულის ნაშთი საბანკო ანგარიშებზე შესაძლოა კლასიფიცირებული იყოს, როგორც არასარისკო, იმ ფაქტის გათვალისწინებით, რომ ბანკები, სადაც კომპანიას მიმდინარე ანგარიშები აქვს, არის სანდო და საყოველთაოდ ცნობილი საკრედიტო დაწესებულებები.

11. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები (ათასი ლარი)	2019	2018
ვალდებულებები იურიდიული პირების მიმართ	21	17
ვალდებულებები ფიზიკური პირების მიმართ	4	110
ვალდებულებები დამფუძნებლების წინაშე	-	431
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	25	558

12. პირობითი ვალდებულებები

სამართლებრივი დავები

ბიზნესის მიმდინარეობის პროცესში კომპანია იღებს მოთხოვნებს კლიენტებისა და კონტრაგენტებისგან. ხელმძღვანელობის აზრით, რაიმე არსებითი დაურიცხავი ზარალი არ არის მოსალოდნელი და შესაბამისად წინამდებარე ფინანსურ ანარიშგებაში რეზერვის ხარჯი არ გათვალისწინებულია.

საგადასახადო კანონმდებლობა

საქართველოს საგადასახადო და საბაჟო კანონმდებლობა ხშირად ექვემდებარება სხვადასხვანაირ განმარტებას და ცვლილებებს. მენეჯმენტის მიერ კანონის ინტერპრეტაცია, რომლის მიხედვითაც კომპანია საქმიანობს და ხელმძღვანელობს ტრანზაქციების გატარების დროს შესაძლებელია გახდეს შემოდავების საგანი საგადასახადო ორგანოთა მიერ. საქართველოს საგადასახადო ორგანოები კანონმდებლობის და გადასახადის დათვლის ინტერპრეტაციისას შეიძლება იღებდნენ უფრო კონკრეტულ და რთულ მიდგომას, ასევე შესაძლებელია, რომ ის ტრანსაქციები და ოპერაციები რაზეც წარსულში არ ყოფილა საგადასახადო ორგანოების მხრიდან დავა, მომავალში გახდეს დავის საგანი, რის შედეგადაც შეიძლება დაერიცხოს მნიშვნელოვანი მოცულობის დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და პროცენტები. მენეჯმენტს მიაჩნია, რომ შესაბამისი კანონმდებლობის მათი ინტერპრეტაცია სწორია და კომპანიის გადასახადი, სავალუტო კანონმდებლობა და საბაჟო პოლიცია შენარჩუნდება შესაბამისად.

13. საქმიანობის უწყვეტობა

ფინანსური ანგარიშები მომზადდა განგრძობითი საწარმოს პრინციპზე დაყრდნობით, რაც ნიშნავს იმას, რომ კომპანია შეძლებს, დააკმაყოფილოს საკრედიტო მომსახურების დაფარვის პირობები.

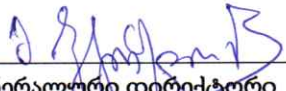
14. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მომხდარი მოვლენები

ეს ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა გამოსაშვებად ხელმძღვანელის მიერ 2020 წლის 28 სექტემბერს. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რომელიც მოითხოვს განმარტებით შენიშვნებში აღნიშვნას ან მოითხოვს ფინანსური ანგარიშგების კორექტირებას.

შპს „ქალაქის გული“
 მოგება-ზარალის ანგარიშგება
 თანხები მოცემული ათას ლარში

	შენიშვნა	2019	2018
შემოსავალი		634	516
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	5	1,772	-
მოგება სავალუტო ოპერაციებზე, წმინდა		1	-
სულ შემოსავლები		2,407	516
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	6	(1,104)	(909)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი, წმინდა		(2)	(1,494)
განსაკუთრებული ხარჯი	7	(65)	-
საოპერაციო მოგება		1,236	(1,887)
მოგების გადასახადი		(1)	(1)
წმინდა მოგება/(ზარალი)		1,235	(1,888)

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2020 წლის 28 სექტემბერს


 გენერალური დირექტორი
 მუხრან ბაგრატიონი

შპს „ქალაქის გული“
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 (თანხები მოცემული ათას ლარში)

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	8	9,368	9,704
სულ გრძელვადიანი აქტივები		9,368	9,704
მიმდინარე აქტივები			
წინასწარ ანაზღაურებული მომსახურება		13	-
საგადასახადო აქტივები		38	-
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	9	115	23
მომწოდებლებზე გადახდილი და სხვა ავანსები		1	2
ფული და ფულის ექვივალენტები	10	36	1
სულ მიმდინარე აქტივები		203	26
სულ აქტივები		9,571	9,730
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		13,281	14,016
დაუფარავი ზარალი		(3,735)	(4,970)
სულ კაპიტალი		9,546	9,046
მიმდინარე ვალდებულებები			
საგადასახადო ვალდებულებები		-	14
მიღებული ავანსები		-	112
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	11	25	558
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		25	684
სულ ვალდებულებები		25	684
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		9,571	9,730

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2020 წლის 28 სექტემბერს


 გენერალური დირექტორი
 მუხრან ბაგრატიონი

შპს „ქალაქის გული“
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება
(თანხები მოცემული ათას ლარში)

	საწესდებო კაპირალი	დაუფარავი ზარალი	სულ კაპიტალი
ბალანსი 31 დეკემბერი 2017	14,016	(3,082)	10,934
სულ წლის სრული შემოსავალი	-	(1,888)	(1,888)
კაპიტალის შემცირება	-	-	-
ბალანსი 31 დეკემბერი 2018	14,016	(4,970)	9,046
სულ წლის სრული შემოსავალი	-	1,235	1,234
კაპიტალის შემცირება	(735)	-	(735)
ბალანსი 31 დეკემბერი 2019	13,281	(3,735)	9,546

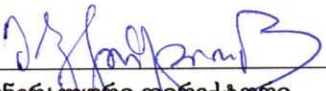
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2020 წლის 28 სექტემბერს


გენერალური დირექტორი
მუხრან ზაგრატიონი

შპს „ქალაქის გული“
 ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
 (თანხები მოცემული ათას ლარში)

	2019	2018
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
გაყიდვებიდან/მომსახურებიდან მიღებული თანხები	603	693
მიღებული სადაზღვეო პრემია	1,771	-
მიღებული ავანსები	-	10
სხვა შემოსავლები	4	3
მოწოდებისა და მომსახურებისთვის გადახდილი თანხები	(753)	(251)
საქვეანგარიშოდ გაცემული თანხები	(1)	(12)
გადახდილი ხელფასები	(488)	(225)
გადახდილი გადასახადები	(295)	(175)
სხვა ფულადი ხარჯები	(67)	(5)
წმინდა ფულადი სახსრები (გამოყენებული)გამომუშავებული საოპერაციო საქმიანობიდან	774	38
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(4)	(39)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(4)	(39)
ფულადი ნაკადები სფინანსო საქმიანობიდან		
კაპიტალის შემცირება	(735)	-
წმინდა ფულადი სახსრები გამოყენებული საფინანსო საქმიანობაში	(735)	-
საკუროსო სხვაობის ეფექტი ფულად სახსრებზე	-	1
ფულადი სახსრების წმინდა ცვლილება	35	-
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	1	1
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	36	1

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2020 წლის 28 სექტემბერს


 გენერალური დირექტორი
 მუხრან ბაგრატიონი