

შპს ქარგილი

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის ფინანსური ანგარიშგება

	შენიშვნები	31-12-21	31-12-20
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1	68,371	54,166
სავაჭრო მოთხოვნები	2	463,735	480,741
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	3	340,586	286,976
მარაგები	4	1,375,154	1,262,971
- მზა პროდუქცია		1,303,095	1,195,878
- სხვა		72,059	67,093
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები			
ბიოლოგიური აქტივები		-	-
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	5	495	779
ძირითადი საშუალებები	6	140,360	117,058
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები		2,388,701	2,202,692
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	7	14,750	12,896
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები			
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	8	363,751	171,759
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები		378,501	184,655
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		200	200
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		2,010,000	2,017,837
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი		2,010,200	2,018,037
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2,388,701	2,202,692

შპს ქარგილი

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის საქმიანობის შედეგები

	შენიშვნები		2021	2020
ნეტო ამონაგები			2,253,311	3,528,482
საქონლის გაყიდვიდან	9		2,178,902	3,479,176
მომსახურების გაწევიდან	10		74,409	49,306
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან				
სხვა				

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება			(1,421,856)	(2,529,712)
საწყისი მარაგები			(1,262,971)	(1,528,142)
მარაგების შესყიდვა			(1,529,590)	(2,205,345)
გადამუშავების დანახარჯები	11		(4,449)	(59,196)
საბოლოო მარაგები			1,375,155	1,262,971
საერთო მოგება			831,455	998,770

სხვა შემოსავალი	12		13,505	26,893
დასაქმებულთა ანაზღაურება			(297,272)	(315,439)
ცვეთა და ამორტიზაცია			(13,767)	(11,206)
საპროცენტო შემოსავალი:				
საპროცენტო ხარჯი :	13		(27,361)	(37,010)
იჯარის ხარჯი	14		(108,155)	(128,196)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	15		(116,168)	(135,970)
სულ საოპერაციო ხარჯები			(549,218)	(600,926)

საოპერაციო მოგება			282,237	397,843
--------------------------	--	--	---------	---------

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)			282,237	397,843

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):				
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი				
სხვა				
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:				
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)			282,237	397,843

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)			2,018,037	1,903,668
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)				
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			(290,074)	(283,474)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში				
კაპიტალის სხვა ცვლილებები				
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს			2,010,200	2,018,037

შპს ქარგილი

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის ფულადი სახსრების მოძრაობა

			2021	2020
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან			175,119	604,622
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან			(49,976)	(122,698)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან			(110,938)	(464,487)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში			14,205	17,437
სავალუტო კურსის ეფექტი				
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში			54,166	36,729
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს			68,371	54,166

შპს ქარგილი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის(მსს ფასს) შესაბამისად 2021 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 2021 წელი	ლარი 2020 წელი
საღარი	3,208	16,067
ბანკი	26,960	29,925
საბანკო გარანტიისთვის გაყიდვადი თანხა	38,203	8,175
სულ	<u>68,371</u>	<u>54,166</u>

2. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები ორივე წელს მთლიანად შედგება დებიტორული დავალიანებებისგან

3. გადახდილი ავანსები

	ლარი 2021 წელი	ლარი 2020 წელი
უცხოელი მომწოდებლები	278,589	246,726
საგადასახადო ზედმეტობა	26,776	16,282
ხელფასის ავანსი	10,021	0
ადგილობრივი მომწოდებლები	25,200	23,968
სულ	<u>340,586</u>	<u>286,976</u>

უცხოელ მწოდებლებთან 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 2021 წელი	ლარი 2020 წელი
მზა პროდუქცია	1,303,095	1,195,878
მასალები	72,059	67,093
სულ	<u>1,375,154</u>	<u>1,262,971</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 2020	98,752.02	17,750.00	56,327.96	172,829.98
შესყიდვები	7,000	19,177	-	26,177
გაყიდვები	-	(75)	-	(75)
				-
31 დეკემბერი 2020	105,752	36,852	56,328	198,932
				-
შესყიდვები	-	36,500	285	36,785
გაყიდვები	-	-	-	-
				-
31 დეკემბერი 2021	105,752	73,352	56,613	235,716
აკუმულირებული ცვეთა და გაუფასურება 1 იანვარი 2020	(17,376)	(12,181)	(40,836)	(70,392)
დარიცხული ცვეთა	(6,902)	(2,328)	(2,161)	(11,390)
გაყიდული ძირითადი საშუალების ცვეთა	-	(91)	-	-
				-
31 დეკემბერი 2020	(24,277)	(14,600)	(42,996)	(81,874)
დარიცხული ცვეთა	(7,485)	(3,909)	(2,088)	(13,482)
გაყიდული ძირითადი საშუალების ცვეთა	-	-	-	-
				-
31 დეკემბერი 2021	(31,762)	(18,510)	(45,085)	(95,356)
ნეტო საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2020	81,475	22,252	13,332	117,058
31 დეკემბერი 2021	73,990	54,842	11,528	140,360

7. სავაჭრო ვალდებულებები

	ლარი 2021 წელი	ლარი 2020 წელი
კლიენტებისაგან მიღებული ავანსები	6,815	4,360
კრედიტორული დავალიანება	7,935	8,535
სულ	<u>14,750</u>	<u>12,896</u>

8. მიმდინარე სესხები და ვალდებულებები

	ლარი 2021 წელი	ლარი 2020 წელი
ოვერდრაფტი	210,000	110,000
ბანკის სესხი	153751	61759
სულ	363751	171759

ბანკის სესხი აღებული იქნა კონკრეტული პროექტის შესარულებლად რომელიც მთლიანად დაიფარა 2022 წლის თებერვალში

9. ამონაგები საქონლის გაყიდვებიდან

	ლარი 2021 წელი	ლარი 2020 წელი
სამშენებლო მასალები	1,520,305	2,368,618
სპეც. ეკიპირება	658,597	1,110,558
სულ	2,178,902	3,479,176

10. მომსახურების გაწევიდან

	ლარი 2021 წელი	ლარი 2020 წელი
იჯარა	74409	49051.76
ტრასპორტირება	0	254.24
სულ	74,409	49,306

11. გადამუშავების დანახარჯები

	ლარი 2021 წელი	ლარი 2020 წელი
ხელფასი/მომსახურება	4449	56727.61
იჯარა	0	1535.24
ცვითა	0	560.16
კომუნალური	0	373.03
სულ	4,449	59,196

12. სხვა შემოსავალი

	ლარი 2021 წელი	ლარი 2020 წელი
საკურსო მოგება	3,529	19,631
სასაქონლო ზედმეტობა	4,476	0
სხვა	5,500	7,263
სულ	13,505	26,893

13. საპროცენტო ხარჯი

	ლარი 2021 წელი	ლარი 2020 წელი
დამფუძნებლის სესხი	0	0
ოვერდრაფტი	19,625	26,271
ბანკის სესხი	7,735	10,738
სულ	27,361	37,010

14. იჯარა

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

15. სხვა ხარჯები

	ლარი 2021 წელი	ლარი 2020 წელი
მიწოდების ხარჯები	4,610	13,885
საკუროსო ზარალი	9,207	28,121
კომუნალური	11,292	10,541
რეკლამა	0	1,919
ავტომობილების ექსპლუატაციის ხარჯი	9,424	4,471
მივლინება	15	30
ქონების გადასახადი	1,295	1,106
სატენდერო მასკრებლები	241	541
ქველმოქმედება	1,200	1,200
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	78,884	74,155
სულ	<u>116,168</u>	<u>135,970</u>

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არსებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილ იქნა გამოსაშვებად 2022 წლის 26 სექტემბერს

შპს „პარგის დირექტორი: მ. ცირეკიძე