

შპს ქარგილი
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის ფინანსური ანგარიშგება

	შენიშვნები	2018 წლის 31 დეკემბერი	2017 წლის 31 დეკემბერი
აქტივები			
		ლარი	ლარი
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1	112,605	39,326
სავაჭრო მოთხოვნები	2	389,515	266,768
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	3	428,009	321,517
მარაგები	4	1,149,136	1,149,584
- მზა პროდუქცია		1,042,595	1,093,493
- სხვა		106,541	56,091
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები			
ბიოლოგიური აქტივები		-	-
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	5	458	662
ძირითადი საშუალებები	6	113,470	121,398
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები		2,193,193	1,899,255
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	7	14,381	15,595
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები			
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	8	329,326	29,589
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები		343,707	45,184
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		200	200
საერმისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		1,849,286	1,853,871
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,849,486	1,854,071
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2,193,193	1,899,255

შპს ქარგილი
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის საკმეიანობის შედეგები

	შენიშვნები	2018 წელი ლარი
ნეტო ამონაგები		3,922,455
საქონლის გაყიდვიდან	9	3,872,266
მომსახურების გაწვიდან	10	50,189
სამშენებლო ხელშეკრულებიდან		
სხვა		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(3,004,848)
საწყისი მარაგები		(1,149,584)
მარაგების შესყიდვა		(2,919,177)
გადამუშავების დანახარჯები	11	(85,223)
საბოლოო მარაგები		1,149,136
საერთო მოგება		917,607
სხვა შემოსავალი	12	19,036
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(468,005)
ცვთა და ამორტიზაცია		(7,727)
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :	13	(31,022)
იჯარის ხარჯი	14	(156,351)
აღმშინსტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	15	(100,755)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(744,824)
საოპერაციო მოგება		172,783
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		
მოგება/(ხარჯი) მოგების გადასახადის ხარჯებზე განგრძობითი ოპერაციებიდან		172,783
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ხარჯი)		172,783
სხვა სრული შემოსავალი / (ხარჯი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ხარჯი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ხარჯი)		172,783
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		1,854,071
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება შესაკუთრებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(177,368)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		172,783
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		1,849,486

შპს ქარგილი

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის ფულადი სახსრების მოძრაობა

		2018 წელი
		ლარი
წმინდა ფულადი სახსრები საიპერაციო საქმიანობიდან		(25,721)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		(3,391)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		102,391
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში		73,279
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში		39,326
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს		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 2018 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 2018 წელი	ლარი 2017 წელი
სალარო	4,462	4,623
ბანკი	108,142	34,703
სულ	<u>112,605</u>	<u>39,326</u>

2. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები ორივე წელს მთლიანად შედგება დებიტორული დავალიანებებისგან

3. გადახდილი ავანსები

	ლარი 2018 წელი	ლარი 2017 წელი
უცხოელი მომწოდებლები	380,031	260,411
საგადასახადო ზედმეტობა	30,641	35,674
ხელფასის ავანსი	10,321	10,445
ადგილობრივი მოწოდებლები	7,016	14,987
სულ	<u>428,009</u>	<u>321,517</u>

უცხოელ მომწოდებლებთან 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 2018 წელი	ლარი 2017 წელი
მზა პროდუქცია	1,042,595	1,093,493
მასალები	106,541	56,091
სულ	<u>1,149,136</u>	<u>1,149,584</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 2017	-	19,400	39,220	58,620
შესყიდვები	97,523	7,750	14,696	119,969
გაყიდვები	-	(9,400)	-	(9,400)
31 დეკემბერი 2017	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
აკუმულირებული ცვეთა და გაუფასურება 1 იანვარი 2017	-	(12,238)	(32,009)	(44,247)
დარიცხული ცვეთა	(4,447)	(1,798)	(3,097)	(9,342)
გაყიდული ძირითადი საშუალების ცვეთა	-	5,797	-	5,797
31 დეკემბერი 2017	(4,447.30)	(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)	(58,594)
ნეტო საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2017	93,076	9,511	18,811	121,398
31 დეკემბერი 2018	87,861	7,736	17,873	113,470

7 . სავაჭრო ვალდებულებები

	ლარი 2018 წელი	ლარი 2017 წელი
კლიენტებისაგან მიღებული ავანსები	4,926	6,764
კრედიტორული დავალიანება	9,455	8,831
სულ	14,381	15,595

8. მიმდინარე სესხები და ვალდებულებები

	ლარი 2018 წელი	ლარი 2017 წელი
ოვერდრაფტი	189,589	29589
ბანკის სესხი	139737	-
სულ	329326	29589

სესხის დაფარვა გრაფიკის მიხედვით მოხდება 2021 წლის იანვარში

ასევე 2018 წლის განმავლობაში დამფუძნებლისაგან აღებული და დაფარულ იქნა 85,600 აშშ დოლარის ოდენობის სესხი რამაც გამოიწვია საკუროსო მოგება 2,041 ლარის ოდენობით

9. ამონაგები საქონლის გაყიდვებიდან

	ლარი 2018 წელი
სამშენებლო მასალები	2,926,172
სპეც კვიპირება	946,094
სულ	3,872,266

10. მომსახურების გაწევიდან

	ლარი 2018 წელი
ოჯარა	49,003
ტრასპორტირება	1,186
სულ	50,189

11. გადამუშავების დანახარჯები

	ლარი 2018 წელი
ხელფასი	69,723
ოჯარა	9,160
ცვეთა	3,279
კომუნალური	3,060
	85,223

12. სხვა შემოსავალი

	ლარი 2018 წელი
საკუროსო მოგება	7,900
ვალის ჩამოწერა '	11,136
სულ	19,036

13. საპროექტო ხარჯი

	ლარი 2018 წელი
დამფუძნებლის სესხი	2,707
ოვერდრაფტი	23,198
ბანკის სესხი	5,117
სულ	31,022

14. იჯარა

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

15. სხვა ხარჯები

	ლარი 2018 წელი
მიწოდები ხარჯები	21,374
საკუროს ზარალი	18,729
კომუნალურები	12,318
რეკლამა	9,696
ავტომობილების ექსპლუატაციის ხარჯი	2,969
მივლინება	1,465
ქონების გადასახადი	1,160
სატენდერო მასკრებლები	1,131
ქველმოქმედება	1,412
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	30,501
სულ	100,755

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არსებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილ იქნა გამოსაშვებად 2019 წლის 27 სექტემბერს

შპს ქარგილის დირექტორი: მ.ცირეკიძე