

შპს „ქალაქური“
საიდენტიფიკაციო კოდი: 400079669

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრით
დასრულებული საანგარიშო წლისთვის



შპს „ქალაქური“
საიდენტიფიკაციო კოდი: 400079669
ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრით
დასრულებული საანგარიშო წლისთვის

სარჩევი:

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი	3
მოგება - ზარალის ანგარიშგება.....	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6



შპს ქალაქური			
ფინანსური მდგომარეობის უწყისი			
		31/12/2021	31/12/2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	89,429	105,009
არამატერიალური აქტივები	5	4,177	4,779
		93,606	109,788
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	6	30,143	36,143
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	1,071,250	897,712
მარაგები	8	490,173	641,761
გადახდილი ავანსები		700	
სხვა აქტივები		10,456	
		1,602,722	1,575,617
მთლიანი აქტივები		1,696,328	1,685,405
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		994,469	889,262
გადაფასების რეზერვი		-	-
		994,469	889,262
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	9	299,802	299,802
		299,802	299,802
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	9	71,650	182,498
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	10	251,977	266,370
საგადასახადო ვალდებულებები		62,975	47,473
გადასახდელი ხელფასები		15,455	
		402,057	496,340
მთლიანი ვალდებულებები		701,859	796,143
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		1,696,328	1,685,405

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 3 ოქტომბერს ხელმძღვანელობის მიერ:

დირექტორი:

/ზაქარია ლოლაძე/



შპს ქალაქური			
მოგება - ზარალის ანგარიშგება			
		31/12/2021	31/12/2020
ამონაგები	11	3,651,174	3,171,936
თვითღირებულება	12	(2,271,469)	(2,021,925)
საერთო მოგება		1,379,705	1,150,011
სხვა შემოსავლები	13	28,890	1,560
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	14	(318,073)	(280,429)
მიწოდების დანახარჯები	15	(897,937)	(740,966)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		(1,066)	(1,223)
სხვა ხარჯები		(33,476)	(13,829)
საოპერაციო მოგება		158,043	115,123
ფინანსური შემოსავალი			
ფინანსური ხარჯი	16	(52,836)	(36,771)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(52,836)	(36,771)
მოგება დაბეგვრამდე		105,207	78,352
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება		105,207	78,352
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან,		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი		105,207	78,352

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 3 ოქტომბერს ხელმძღვანელობის მიერ:

დირექტორი:

/ზაქარია ლოლაძე/



შპს ქალაქური

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 31 დეკემბერი	-	663,726	663,726
წმინდა მოგება	-	147,184	147,184
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	147,184	147,184
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
2019 წლის 31 დეკემბერი	-	810,910	810,910
წმინდა მოგება	-	78,352	78,352
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	78,352	78,352
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-
2020 წლის 31 დეკემბერი	-	889,262	889,262
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	105,207	105,207
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-
2021 წლის 31 დეკემბერი		994,469	994,469

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 3 ოქტომბერს ხელმძღვანელობის მიერ:

დირექტორი:

/ზაქარია ლოლაძე/



შპს ქალაქური			
მოგება - ზარალის ანგარიშგება			
		31/12/2021	31/12/2020
ამონაგები	11	3,651,174	3,171,936
თვითღირებულება	12	(2,271,469)	(2,021,925)
საერთო მოგება		1,379,705	1,150,011
სხვა შემოსავლები	13	28,890	1,560
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	14	(318,073)	(280,429)
მიწოდების დანახარჯები	15	(897,937)	(740,966)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		(1,066)	(1,223)
სხვა ხარჯები		(33,476)	(13,829)
საოპერაციო მოგება		158,043	115,123
ფინანსური შემოსავალი			
ფინანსური ხარჯი	16	(52,836)	(36,771)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(52,836)	(36,771)
მოგება დაბეგვრამდე		105,207	78,352
მოგების გადასახადი			
წმინდა მოგება		105,207	78,352
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან,			
მთლიანი სრული შემოსავალი		105,207	78,352

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 3 ოქტომბერს ხელმძღვანელობის მიერ:

დირექტორი:

ზაქარია ლოლაძე

ზ. ლოლაძე

შპს ქალაქური



**შპს „ქალაქური“
ფინანსური მდგომარეობის უწყისი**

		31/12/2021	31/12/2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	89,429	105,009
არამატერიალური აქტივები	5	4,177	4,779
		93,606	109,788
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	6	30,143	36,143
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	1,071,250	897,712
მარაგები	8	490,173	641,761
გადახდილი ავანსები		700	
სხვა აქტივები		10,456	
		1,602,722	1,575,617
მთლიანი აქტივები		1,696,328	1,685,405
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		994,469	889,262
გადაფასების რეზერვი		-	-
		994,469	889,262
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	9	299,802	299,802
		299,802	299,802
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	9	71,650	182,498
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	10	251,977	266,370
საგადასახადო ვალდებულებები		62,975	47,473
გადასახდელი ზღოფასები		15,455	
		402,057	496,340
მთლიანი ვალდებულებები		701,859	796,143
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		1,696,328	1,685,405

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 3 ოქტომბრის ზეღმძღვანელობის მიერ:

დირექტორი:

ზაქარია ლოლაძე

ზ. ლოლაძე



საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების
ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 31 დეკემბერი	-	663,726	663,726
წმინდა მოგება	-	147,184	147,184
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	147,184	147,184
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
2019 წლის 31 დეკემბერი	-	810,910	810,910
წმინდა მოგება	-	78,352	78,352
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	78,352	78,352
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-
2020 წლის 31 დეკემბერი	-	889,262	889,262
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	105,207	105,207
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-
2021 წლის 31 დეკემბერი	-	994,469	994,469

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 3 ოქტომბრის ხელმძღვანელობის მიერ:

დირექტორი:

/ზაქარია ლოდაძე/

წ.ლოლაძე



ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

შენიშვნა 1 - ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ქალაქური“ (შემდგომში – კომპანია) დაფუძნდა 2013 წლის 27 თებერვალს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიულ–სამართლებრივი ფორმა არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება (შპს). კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, გლდანი-ნაძალადევის რაიონი, ავშნის ქ. N 88. კომპანიის კაპიტალის 100% წილის მფლობელია: ზაქარია ლოლაძე.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ქართული თხილისა და ჩირების დაფასოება და საბითუმო ვაჭრობა კვების პროდუქტებით (დისტრიბუცია).

შენიშვნა 2 - მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტისა (მსს ფასს) და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

შენიშვნა 3 - მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკა შემუშავებულია ქვემოთ ჩამოთვლილი ნორმატიული აქტების საფუძველზე:

- ✓ საქართველოს კანონი „მეწარმეთა შესახებ“;
- ✓ საქართველოს კანონი „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ“;
- ✓ ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის



3.1 ფული და ფულის ეკვივალენტები

კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი (GEL). უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით.

ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები წარმოადგენს აქტივთა ჯგუფს, რომლის კონვერტირებაც შესაძლებელია წინასწარ განსაზღვრული ღირებულებით და უმნიშვნელო რისკის მატარებელია ღირებულების ცვლილებების თვალსაზრისით. კომპანიის ფული და ფულადი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, შეზღუდულ და შეუზღუდავ ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

3.1 შემოსავლების აღიარება

შემოსავალი აღიარდება, როცა მოსალოდნელია, რომ კომპანია ეკონომიკურ სარგებელს მიიღებს და შემოსავლის გაზომვა საიმედოდაა შესაძლებელი, მიუხედავად იმისა, თუ როდის გახორციელდება თანხის მიღება. ამონაგების შეფასება უნდა მოხდეს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ხელშეკრულებით განსაზღვრული პირობებისა და გადასახადების გათვალისწინებით. კომპანია საქმიანობს როგორც მარწმუნებელი, რადგან იგი ჩვეულებრივ აკონტროლებს საქონელს ანმომსახურებას მომხმარებლისთვის გადაცემამდე. შემოსავალი შემცირებულია მოსალოდნელი უკანდაბრუნებით, მოსალოდნელი ფასდაკლებით და მსგავსი ანარიცხებით.

3.2 პროდუქციის რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავლები

პროდუქციის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც დაკმაყოფილებული იქნება ყველა ქვემოთ ჩამოთვლილი პირობა:

- კომპანია მყიდველს გადასცემს პროდუქციის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკს და სარგებელს;
- კომპანია არ ინარჩუნებს უწყვეტ მენეჯერულ მონაწილეობას იმ დონით, რომელიც, ჩვეულებრივ, საკუთრების უფლებასთან ასოცირდება და არც გაყიდულ საქონელზე ეფექტურ კონტროლს არ ახორციელებს;
- შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ განსაზღვრა;
- მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს; და
- შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებული უკვე გაღებული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი ხარჯების საიმედოდ განსაზღვრა.

3.3 ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც



შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

3.4 სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს პროდუქციისა და მომსახურების შესყიდვის შედეგად წარმოქმნილ ვალდებულებას მომწოდებლის წინაშე. კომპანია ვალდებულებას აღიარებს მოკლევადიანად თუ მისი დაფარვა მოსალოდნელია საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ 12 თვის განმავლობაში. სხვა შემთხვევაში ვალდებულება წარსდგება როგორც გრძელვადიანი. სავაჭრო ვალდებულება თავდაპირველად აღიარდება რეალური ღირებულებით.

3.5 გადასახადები

გადასახადები 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.

3.6 მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები წამოიქმნება მომხმარებლისათვის პროდუქციის მიწოდებისა ან მომსახურების გაწევისას. კომპანია სავაჭრო მოთხოვნებს აღიარებს მოკლევადიანად თუ მისი დაფარვა მოსალოდნელია საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ 12 თვის განმავლობაში. სხვა შემთხვევაში მოთხოვნა წარსდგება როგორც გრძელვადიანი. სავაჭრო მოთხოვნა საწყისად აღიარდება რეალური ღირებულებით. შემდგომ პერიოდში კომპანია ახდენს მოთხოვნების ტესტირებას გაუფასურებაზე და დებიტორების გადახდის ქცევის სტატისტიკის საფუძველზე, მას შემუშავებული აქვს გაუფასურების ზარალის განაკვეთები ვადაგადაცილებული დღეების კატეგორიების მიხედვით. ამასთან საწარმო ისეთ დებიტორულ დავალიანებას რომლის ნაშთი მთლიანი ნაშთის 2%-ს აღემატება, გაუფასურებაზე აფასებს ინდივიდუალურად.

3.7 ძირითადი საშუალებები

თავდაპირველი აღიარების დროს, ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან. კომპანია



თვითღირებულების მოდელს იყენებს ძირითადი საშუალებების ყველა კლასისათვის. ძირითად საშუალებებს ცვეთა წრფივი მეთოდით ერიცხება. ცვეთის გამოითვლება წრფივი მეთოდით ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში, შემდეგნაირად:

მანქანა - დანადგარები	5	წელი
სატრანსპორტო საშუალებები	5	წელი
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	3-10	წელი
ოფისის აღჭურვილობა	3-10	წელი
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	5-10	წელი

ძირითადი საშუალებების ნარჩენილი ღირებულება შეადგენს 0 ლარს

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აქტივის გამოყენებით. ძირითადი საშუალების გაყიდვის ან ხმარებიდან ამოღების შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვებიდან მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგებასა ან ზარალში.

3.8 არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები, აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელსაც აკლდება დაგროვილი ამორტიზაცია და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. ამორტიზაცია გამოითვლება დარიცხვის წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადების შესაბამისად. თუ კომპანიის არ შეუძლია არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადა ამორტიზაცია გამოითვლება 10 წლიან პერიოდზე.

3.9 მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. მარაგის თვითღირებულება მოიცავს შეძენის და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მარაგების თვითღირებულება მცირდება მიღებული ფასდაკლებით. მარაგების შეძენის დანახარჯები მოიცავს მათი შეძენის ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (გარდა იმ გადასახადებისა, რომლებიც საგადასახადო ორგანოებმა კომპანიას უნდა დაუბრუნოს), სატრანსპორტო, დატვირთვა-გადმოტვირთვის დანახარჯებს და, საერთოდ, იმ დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ არის დაკავშირებული მზა პროდუქციის, ნედლეულის, მასალებისა და მომსახურების შეძენასთან. სხვადასხვა სახის ფასდათმობები არ ჩაირთვება შეძენის დანახარჯების გაანგარიშებებში. მარაგების



თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივი სამეურნეო პროცესისათვის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

3.10 მატერიალური და არამატერიალური აქტივების გაუფასურება

ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს კომპანია გადახედავს მატერიალური და არამატერიალური აქტივების საბალანსო ღირებულებებს, რომ განსაზღვროს, არსებობს თუ არა ამ აქტივების გაუფასურების ნიშნები. ასეთი ნიშნების არსებობის შემთხვევაში, ფასდება ამ აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება იმისათვის, რომ განისაზღვროს გაუფასურების ზარალის (ასეთის არსებობის შემთხვევაში) მასშტაბი. გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება დაუყოვნებლივ მოგებაში ან ზარალში.

3.11 იჯარა

საოპერაციო იჯარის გადასახადების აღიარება ხდება ხარჯის სახით დარიცხვის წრფივი მეთოდით, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც სხვა სქემა უფრო ზუსტად ასახავს საიჯარო აქტივიდან ეკონომიკური სარგებლის მოხმარების სისტემატურობას.

3.12 დივიდენდები

დივიდენდები აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და დამტკიცება. ნებისმიერი დივიდენდი, გამოცხადებული საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ და ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებამდე, გამჟღავნდება შემდგომი პერიოდის მოვლენების შენიშვნაში.

3.13 პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

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



შენიშვნა 4 - ძირითადი საშუალებები

	მანქანა- დანადგარები	ავტო და სხვა ინვენტარი	ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სულ
31 დეკემბერი 2019	49,105	3,917	9,119	111,019	1,526	174,686
შემოსვლა	3,000	25,644	9,172	32,242	1,734	71,792
გასვლა	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2020	52,105	29,561	18,291	143,261	3,260	246,478
შემოსვლა	-	10,678	-	-	-	10,678
გასვლა	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2021	52,105	40,239	18,291	143,261	3,260	257,156

ცვეთა და გაუფასურება						
31 დეკემბერი 2019	(25,364)	(2,503)	(3,999)	(72,340)	(768)	(104,972)
პერიოდის ცვეთა	(5,939)	(2,575)	(1,689)	(26,138)	(156)	(36,497)
გაუფასურება	-	-	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2020	(31,303)	(5,078)	(5,687)	(98,478)	(924)	(141,470)
პერიოდის ცვეთა	(6,399)	(2,984)	(2,831)	(13,753)	(290)	(26,257)
გაუფასურება	-	-	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2021	(37,702)	(8,062)	(8,518)	(112,231)	(1,214)	(167,727)

წმინდა საბალანსო ღირებულება						
31 დეკემბერი 2019	23,742	1,414	5,120	38,679	759	69,714
31 დეკემბერი 2020	20,802	24,483	12,603	44,783	2,337	105,009
31 დეკემბერი 2021	14,403	32,177	9,773	31,030	2,046	89,429

შენიშვნა 5 - არამატერიალური აქტივები

		საბუღალტრო პროგრამა
31 დეკემბერი 2019		8,751
შემოსვლა		-
გასვლა		-
31 დეკემბერი 2020		8,751
შემოსვლა		-
გასვლა		-
31 დეკემბერი 2021		8,751



შპს „ქალაქური“
საიდენტიფიკაციო კოდი: 400079669
ფინანსური ანგარიშგება 2021
წლის 31 დეკემბრით

31 დეკემბერი 2019	(3,369)
პერიოდის ამორტიზაცია	(602)
გასვლა	-
31 დეკემბერი 2020	(3,971)
პერიოდის ამორტიზაცია	(603)
გასვლა	-
31 დეკემბერი 2021	(4,574)
წმინდა საბალანსო ღირებულება	
31 დეკემბერი 2019	5,381
31 დეკემბერი 2020	4,779
31 დეკემბერი 2021	4,177

შენიშვნა 6 - ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

	31.12.2021	31.12.2020
ნაღდი ფული სალაროში	1,429	5,253
ეროვნული ვალუტა ბანკში	28,714	30,890
უცხოური ვალუტა ბანკში	-	-
სულ	30,143	36,143

შენიშვნა 7 - სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31.12.2021	31.12.2020
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	1,056,508	836,130
გადახდილი ავანსები	14,742	53,137
მოთხოვნები თანამშრომლების მიმართ	-	8,445
დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი	-	-
სულ	1,071,250	897,712

შენიშვნა 8 - მარაგები

	31.12.2021	31.12.2020
საქონელი	91,959	374,365
ნედლეული და მასალები	311,594	227,802
მზა პროდუქცია	86,620	39,595
სულ	490,173	641,761



შენიშვნა 9 - სესხები

	2021	2020
გრძელვადიანი		
საბანკო სესხები	299,802	299,802
ფინანსური იჯარის ვალდებულება (გრძელვადიანი ნაწილი)	-	-
	299,802	299,802
მოკლევადიანი		
საბანკო ოვერდრაფტი	-	-
საბანკო სესხები (მოკლევადიანი)	-	-
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი	71,650	182,498
ფინანსური იჯარის ვალდებულება (მოკლევადიანი ნაწილი)	-	-
	71,650	182,498
სულ სესხები	371,452	482,300

შენიშვნა 10 - სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	31.12.2021	31.12.2020
სავაჭრო ვალდებულებები	251,977	219,892
მიღებული ავანსები	-	23,559
გადასახდელი ხელფასები	-	22,919
სულ	251,977	266,370

შენიშვნა 11 - ამონაგები

	2021	2020
საქონლის გაყიდვა	3,651,174	3,171,936
მომსახურების გაწევა	-	-
სულ	3,651,174	3,171,936

შენიშვნა 12 - რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

	2021	2020
პირდაპირი მასალები	(2,151,689)	(1,787,782)
თანამშრომელთა ხელფასები	(99,299)	(90,122)
ცვეთა	(5,923)	(5,923)
სხვა ზედნადები ხარჯები	(14,558)	(138,099)
სულ	(2,271,469)	(2,021,925)



შენიშვნა 13 - სხვა შემოსავალი

	2021	2020
მოგება საინვესტიციო ქონების რეალური ღირებულების ცვლილებიდან	-	-
გრანტის სახით მიღებული შემოსავალი	-	-
საიჯარო შემოსავალი	-	-
მეკავშირე საწარმოდან მიღებული დივიდენდები	-	-
არასაოპერაციო მოგება	28,890	1,560
სულ	28,890	1,560

შენიშვნა 14 - საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2021	2020
შრომის ანაზღაურება	(148,788)	(120,831)
იჯარის ხარჯი	(31,480)	(30,281)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(26,860)	(20,176)
კომუნალური ხარჯები	(10,077)	(5,735)
კომუნიკაციის ხარჯები	(6,077)	(4,554)
მივლინების ხარჯები	(15,157)	(5,145)
ოფისის ხარჯი	(5,245)	(11,551)
რემონტი	(1,640)	(24,583)
რეკლამის ხარჯი	-	(2,524)
სხვა ხარჯი	(45,871)	(19,415)
დაზღვევის ხარჯი	(3,550)	(2,298)
საკონსულტაციო მომსახურების ხარჯი	(23,328)	(33,337)
სულ	(318,073)	(280,429)

შენიშვნა 15 - მიწოდების დანახარჯები

	2021	2020
რეკლამის ხარჯი	(531,070)	(421,819)
შრომის ანაზღაურება	(277,539)	(251,211)
ტრანსპორტირების და შენახვის ხარჯები	(89,328)	(67,936)
სულ	(897,937)	(740,966)



შენიშვნა 16 - ფინანსური შემოსავალი და დანახარჯები

ფინანსური ხარჯი	2021	2020
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ ვალდებულებებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი	(52,836)	(36,771)
სულ ფინანსური დანახარჯები	(52,836)	(36,771)
ფინანსური შემოსავალი		
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ აქტივებზე დარიცხული საპროცენტო შემოსავალი	-	-
სულ ფინანსური შემოსავალი	-	-
ნეტო ფინანსური დანახარჯები	(52,836)	(36,771)

შენიშვნა 17 – საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რომლებიც მოითხოვს განმარტებით შენიშვნებს

შენიშვნა 18 - დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	2021	2020
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	55,230	80,565
სულ	55,230	80,565

შენიშვნა 19 - ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია დირექტორის მიერ 2022 წლის 3 ოქტომბერს.