



შპს „ქალაქური“
საიდენტიფიკაციო კოდი: 400079669
ფინანსური ანგარიშ გება 2018 წლის 31 დეკემბრით
დასრულებული საანგარიშო წლისთვის

შპს „ქალაქური“
საიდენტიფიკაციო კოდი: 400079669

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით
დასრულებული საანგარიშო წლისთვის

6-15 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.



შპს „ქალაქური“
საიდენტიფიკაციო კოდი: 400079669
ფინანსური ანგარიშ გ. ება 2018 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



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ლარში)

		12/31/2018	01/01/2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	69,193	72,599
არამატერიალური აქტივები	5	2,549	2,471
		71,743	75,070
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	6	20,247	5,710
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	921,442	688,897
მარაგები	8	238,136	291,797
		1,179,825	986,404
მთლიანი აქტივები		1,251,568	1,061,474
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		663,726	483,050
გადაფასების რეზერვი		-	-
		663,726	483,050
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	9	5,617	-
		5,617	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	9	172,867	158,463
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	10	360,269	387,063
საგადასახადო ვალდებულებები		49,089	32,899
		582,225	578,424
მთლიანი ვალდებულებები		587,842	578,424
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		1,251,568	1,061,474

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 30 სექტემბერს ხელმძღვანელობის მიერ:

დირექტორი:

/ზაქარია ლოლაძე/

მთავარი ბუღალტერი:

/მანანა ჭყონია/



შპს „კალაქური“
საიდენტიფიკაციო კოდი: 400079669
ფინანსური ანგარიშ გ. ება 2018 წლის 31 დეკემბრით
დასრულებული საანგარიშო წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
(თანხები მოცემულია ლარში)

		12/31/2018	01/01/2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	69,193	72,599
არამატერიალური აქტივები	5	2,549	2,471
		71,743	75,070
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	6	20,247	5,710
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	921,442	688,897
მარაგები	8	238,136	291,797
		1,179,825	986,404
მთლიანი აქტივები		1,251,568	1,061,474
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		663,726	483,050
გადაფასების რეზერვი		-	-
		663,726	483,050
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	9	5,617	-
		5,617	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	9	172,867	158,463
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	10	360,269	387,063
საგადასახადო ვალდებულებები		49,089	32,899
		582,225	578,424
მთლიანი ვალდებულებები		587,842	578,424
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		1,251,568	1,061,474

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 30 სექტემბერს ხელმძღვანელობის მიერ:

დირექტორი:

მთავარი ბუღალტერი:



/ზაქარია ლოლაძე/

/მანანა ჭყონია/



მოგება - ზარალის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ლარში)

		12/31/2018
ამონაგები	11	3,143,565
თვითღირებულება	12	(2,401,851)
საერთო მოგება		742,714
სხვა შემოსავლები		-
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	13	(224,829)
მიწოდების დანახარჯები		(288,544)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		(1,200)
სხვა ხარჯები		(29,112)
საოპერაციო მოგება		198,029
ფინანსური შემოსავალი		-
ფინანსური ხარჯი	14	(17,353)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(17,353)
მოგება დაბეგვრამდე		180,676
მოგების გადასახადი		-
წმინდა მოგება		180,676
სხვა სრული შემოსავალი:		
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		-
მთლიანი სრული შემოსავალი		180,676

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 30 სექტემბერს ხელმძღვანელობის მიერ:

დირექტორი:

/ზაქარია ლოლაძე/

მთავარი ბუღალტერი:

/მანანა ჭყონია/



შპს „კალაქური“
საიდენტიფიკაციო კოდი: 400079669
ფინანსური ანგარიშ გ. ება 2018 წლის 31 დეკემბრით
დასრულებული საანგარიშო წლისთვის

მოგება - ზარალის ანგარიშგება
(თანხები მოცემულია ლარში)

		12/31/2018
ამონაგები	11	3,143,565
თვითღირებულება	12	(2,401,851)
საერთო მოგება		742,714
სხვა შემოსავლები		-
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	13	(224,829)
მიწოდების დანახარჯები		(288,544)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		(1,200)
სხვა ხარჯები		(29,112)
საოპერაციო მოგება		198,029
ფინანსური შემოსავალი		-
ფინანსური ხარჯი	14	(17,353)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(17,353)
მოგება დაბეგვრამდე		180,676
მოგების გადასახადი		-
წმინდა მოგება		180,676
სხვა სრული შემოსავალი:		
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		-
მთლიანი სრული შემოსავალი		180,676

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 30 სექტემბერს ხელმძღვანელობის მიერ:

დირექტორი:

მთავარი ბუღალტერი:



/ზაქარია ლოლაძე/

/მანანა ჭყონია/



შპს „ქალაქური“
საიდენტიფიკაციო კოდი: 400079669
ფინანსური ანგარიშ გება 2018 წლის 31 დეკემბრით
დასრულებული საანგარიშო წლისთვის

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 1 იანვარი	-	483,050	483,050
წმინდა მოგება	-	180,676	180,676
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	180,676	180,676
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-
2018 წლის 31 დეკემბერი	-	663,726	663,726

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 30 სექტემბერს ხელმძღვანელობის მიერ:

დირექტორი:

/ზაქარია ლოლაძე/

მთავარი ბუღალტერი:

/მანანა ჭყონია/



შპს „კალაქური“
საიდენტიფიკაციო კოდი: 400079669
ფინანსური ანგარიშ გ ეზა 2018 წლის 31 დეკემბრით
დასრულებული საანგარიშო წლისთვის

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების

ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 1 იანვარი	-	483,050	483,050
წმინდა მოგება	-	180,676	180,676
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	180,676	180,676
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-
2018 წლის 31 დეკემბერი	-	663,726	663,726

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 30 სექტემბერს ხელმძღვანელობის მიერ:

დირექტორი:

მთავარი ბუღალტერი:



/ზაქარია ლოლაძე/

/მანანა ჭყონია/



ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2018 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 წარმოადგენს კომპანიის პირველ წლიურ ფინანსურ ანგარიშგებას, რომელიც 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. კომპანიის მიერ მსს ფასს-ის პირველად გამოყენების თარიღი არის 2018 წლის 1 იანვარი. კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას ამზადებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოცემული სარეკომენდაციო მითითების მიხედვით „მესამე კატეგორიის საწარმოებისთვის და მესამე კატეგორიის ჯგუფებისთვის 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგებისთვის მსს ფასს სტანდარტის პირველად გამოყენებასთან დაკავშირებით“ და იყენებს რა კომპანია აღნიშნულ შეღავათს, წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებებს 2018 წლის დასაწყისისთვის და დასასრულისთვის, 2018 წლის მოგება-ზარალის ანგარიშგებას, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებასა და შესაბამის განმარტებით შენიშვნებს.

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 გაწვევისთანავე 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- დანადგარე ბი	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	ოფისის აღჭურვილო ბა	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სულ
01 იანვარი 2018	41198	2396	4794	90993	1504	140885
შემოსვლა	6900	307	2751	9576	-	19534
გასვლა	-	-	-	(6667)	-	(6667)
31 დეკემბერი 2018	48098	2703	7545	93902	1504	153752
ცვეთა და გაუფასურება						
01 იანვარი 2018	(12864)	(1534)	(2702)	(50821)	(364)	(68285)
პერიოდის ცვეთა	(6815)	(172)	(660)	(8456)	(171)	(16274)
გასვლა	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2018	(19679)	(1706)	(3362)	(59277)	(535)	(84559)
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
01 იანვარი 2018	28334	862	2092	40172	1140	72559
31 დეკემბერი 2018	28419	997	4183	34625	969	69193

შენიშვნა 5 - არამატერიალური აქტივები

	საბუღალტრო პროგრამა
01 იანვარი 2018	4781
შემოსვლა	500
გასვლა	-
31 დეკემბერი 2018	
ამორტიზაცია	5280
01 იანვარი 2018	(2310)
პერიოდის ამორტიზაცია	(421)
გასვლა	-
31 დეკემბერი 2018	
წმინდა საბალანსო ღირებულება	
01 იანვარი 2018	2470
31 დეკემბერი 2018	2549



შენიშვნა 6 - ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

	31.12.2018	01.01.2018
ნაღდი ფული	141	101
ფული ბანკში	20106	5609
სულ:	20247	5710

შენიშვნა 7 - სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31 დეკემბერი 2018	1 იანვარი 2018
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	875,731	635,101
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	37,935	33,296
მოთხოვნები თანამშრომლების მიმართ	7,776	20,500
სულ სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	921,442	688,897

შენიშვნა 8 - მარაგები

	31 დეკემბერი 2018	1 იანვარი 2018
საქონელი	95,469	125,719
სხვა მარაგები	142,668	166,078
სულ მარაგები	238,136	291,797



შენიშვნა 9 - სესხები

გრძელვადიანი სესხი

	სესხის გაცემის თარიღი	დაფარვის თარიღი	საპროცენტო სარგებელი	ვალუტა	31 დეკემბერი 2018	1 იანვარი 2018
სს						
„პროკრედიტ ბანკი“	08/02/2018	08/02/2020	11%	ლარი	5617	-

გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი

	31 დეკემბერი 2018	1 იანვარი 2018
სს		
„პროკრედიტ ბანკი“	22692	-

კომპანიას აქვს გახსნილი საკრედიტო ხაზი სს პროკრედიტ ბანკში, ლიმიტით 160,000 ლარის ოდენობით, 2018 წლის 1 იანვრისთვის ათვისებული იყო 158,463 ლარი, ხოლო 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის ათვისებული იყო 150,175 ლარი

კომპანიის უძრავი და მოძრავი ქონება არ წარმოადგენს სესხების უზრუნველყოფას.

შენიშვნა 10 - სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	31 დეკემბერი 2018	1 იანვარი 2018
სავაჭრო ვალდებულებები	354,889	381,558
სხვა ვალდებულებები	5,380	5,504
სულ სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	360,269	387,062

შენიშვნა 11 - ამონაგები

	2018
ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან	3,143,565
სულ ამონაგები	3,143,565



შენიშვნა 12 - რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

	2018
პირდაპირი მასალები	2,294,602
თანამშრომელთა ხელფასები	75,917
ცვეთა	7,323
სხვა ზედნადები ხარჯები	24,009
სულ რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება:	2,401,851

შენიშვნა 13 - საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2018
შრომის ანაზღაურება	140,567
საიჯარო ქირა	16,485
ცვეთა და ამორტიზაცია	8,951
კომუნალური ხარჯები	7,058
კომუნიკაციის ხარჯები	2,798
მივლინება	6,747
საკანცელარიო და სამეურნეო ხარჯები	3,669
წარმომადგენლობითი ხარჯი	3,036
რეკლამის ხარჯი	14,558
სხვა ხარჯი	18,942
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	224,829

შენიშვნა 14 - ფინანსური ხარჯი

	2018
საბანკო სესხებზე დარიცხული პროცენტი	16,935
სხვა ფინანსური ხარჯი	418
სულ ფინანსური ხარჯი	17,353



შპს „ქალაქური“
საიდენტიფიკაციო კოდი: 400079669
ფინანსური ანგარიშ გ. ება 2018 წლის 31 დეკემბრით
დასრულებული საანგარიშო წლისთვის

შენიშვნა 15 – საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენებ

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

შენიშვნა 16 - ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

საანგარიშგებო წლის განმავლობაში უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ხელფასი შეადგენდა 87,249 ლარს