

**შპს „კინგ ორიგინალი“ 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებულ
ფინანსურ ანგარიშგებაზე მომზადებული:**

- 1) ფინანსური მდგომარეობა;
- 2) საქმიანობის შედეგები;
- 3) განმარტებითი შენიშვნები.

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა		
	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2019	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2018
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	119186	1387403
სავაჭრო მოთხოვნები	741335	453892
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	696063	829108
მარაგები	2705500	2132779
- მზა პროდუქცია	33760	32284
- სხვა	2671740	2100495
საინვესტიციო ქონება	0	
სხვა მიმდინარე აქტივები	59339	120336
ბიოლოგიური აქტივები	0	0
- თვითღირებულების მოდელით	0	0
- გადაფასების მოდელით	0	0
გუდვილი	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	306	2222
ძირითადი საშუალებები	131906	103543
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0
სულ აქტივები	4445509	5029283
ვალდებულებები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	243295	174122
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	1275	3450
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	0	0

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	721551	2141280
მიღებული გრანტები	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0
სულ ვალდებულებები	974247	2318852
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	956403	884380
საემისიო შემოსავალი	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	2514859	1826051
გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა რეზერვები	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	3471262	2710431
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4445509	5029283
ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები		
	საანგარიშგებო პერიოდი 2019	საანგარიშგებო პერიოდი 2018
ნეტო ამონაგები	16417366	11409418
მომსახურების გაწევიდან	5075	102
საქონლის გაყიდვიდან მიღებული	16412291	11409316
სხვა		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(-14084245)	(-10214654)
საწყისი მარაგები		
მარაგების შესყიდვა		
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები		
საერთო მოგება	2333121	1194764
სხვა შემოსავალი	227102	555719
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(-540558)	(-378862)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(-15862)	(-11985)
საპროცენტო შემოსავალი:	0	0
საპროცენტო ხარჯი :	(-111880)	(-82872)

იჯარის ხარჯი	(-69473)	(-49003)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(-808998)	(-485881)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(-1319659)	(-492884)
საოპერაციო მოგება	1013462	741880
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:	0	0
ფინანსური აქტივები	0	0
მარაგები	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივები	0	0
	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	0	0
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1013462	741880
მოგების გადასახადი	0	0
მოგება/(ზარალი)	1013462	741880
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	1013462	741880
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	2710431	2060191
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	252631	91640
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	3471262	2710431

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია შპს „კინგ ორიგინალი“ შესახებ

საფირმო სახელწოდება: კინგ ორიგინალი

სამართლებრივი ფორმა: შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება;

საიდენტიფიკაციო ნომერი: 445407177;

რეგისტრაციის ნომერი, თარიღი: 07/03/2012;

მარეგისტრირებული ორგანო: საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო;

იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქალაქი ბათუმი, დასახლება ხელვაჩაური

ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა

დირექტორი - 61006021190 ნუგზარ სურმანიძე

პარტნიორები

მესაკუთრე	წილი
61002001218, ამირან ბარამიძე	10%
AN0612721, მარტიკ ანდრასიან	90%

ცვლილებები

ცვლილებები სარეგისტრაციო დოკუმენტებში

შპს „კინგ ორიგინალი“ დაარსეს ფ/პ ამირან ბარამიძე-მ (პ/ნ 61002001218) და მარტიკ ანდრასიან-მა (პ/ნ AN061272): 2012 წლის 7 მარტს, ქ. ბათუმი, დასახლება ხელვაჩაური-ში 2014 წლის 14 მარტს შპს კინგ ორიგინალი დარეგისტრირდა მეწარმეთა და არასამეწარმეო (არაკომერციულ) იურიდიულ პირთა რეესტრში კვების პროდუქტების მწარმოებელ/დისტრიბუტორ საწარმოდ.

შპს „კინგ ორიგინალი“-ს დირექტორია ნუგზარ სურმანიძე (პ/ნ:61006021190) მისი რეგისტრაციის მომენტიდან (07 მარტი 2012წ).

2. ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პოლიტიკა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და წარდგენაზე პასუხისმგებელია კომპანიის დირექტორი. ფინანსური ანგარიშგების შედგენას ახორციელებს მთავარი ბუღალტერი.

შესაბამისობა

➤ წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („ფასს“) შესაბამისად და დაფუძნებულია ორ ძირითად დაშვებებზე: დარიცხვის მეთოდი და ფუნქციონირებადი საწარმო. გარდა ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ინფორმაციისა, ფინანსური ანგარიშგების ყველა სხვა კომპონენტი და ელემენტი განსაზღვრულია დარიცხვის მეთოდის გამოყენებით.

კომპანიის ფუნქციონირებადია და პროგნოზირებად მომავალში გააგრძელებს ფუნქციონირებას. საწარმოს აქტივები (ძირითადი საშუალებები, რომლებიც აკმაყოფილებენ ძირითად საშუალებებად აღიარების კრიტერიუმებს) შეფასებულია ისტორიული ღირებულების კონცეფციის საფუძველზე. ისტორიული ღირებულება ზოგადად ეფუძნება ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას.

ფუნქციონალური ვალუტა

ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი. ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღიარება განხორციელდა ბასს 16-ის მოთხოვნათა შესაბამისად.

ძირითადი საშუალების ერთეული, რომელიც აკმაყოფილებს აქტივის აღიარების კრიტერიუმებს, შეფასებულია მისი თვითღირებულებით.

თავდაპირველი აღიარების შემდგომი შეფასება მოხდენილია თვითღირებულების მოდელის მიხედვით.

ძირითადი საშუალებები ბალანსში ასახულია ნარჩენი (თავდაპირველ ღირებულებას - ცვეთა) ღირებულებით.

ძირითადი საშუალებების ექსპლუატაციის პროცესში მათ შეკეთებასთან, ტექნიკურ მომსახურებასთან და სრულყოფასთან დაკავშირებული კაპიტალიზებადი ხარჯებით იზრდება ძირითად საშუალებათა შესაბამისი ჯგუფის ღირებულებითი ბალანსი.

კომპანიის ინვესტიციები ბალანსზე აისახება საბაზრო ღირებულებასა და თვითღირებულებას შორის უმცირესი თანხით.

გრძელვადიან აქტივებად, გრძელვადიან ინვესტიციებად, გრძელვადიან სესხებად და კრედიტებად, გრძელვადიან მოთხოვნილებებად და ვალდებულებებად ითვლება ყველა აქტივი ან/და პასივი, საექსპლუატაციოდ გათვლილი ერთ წელზე მეტი ვადით. ფინანსური იჯარა აისახება გრძელვადიან აქტივებში.

ცვეთა. ცვეთადი ღირებულება და ცვეთის პერიოდი

თითოეული ძირითადი საშუალებისათვის განსაზღვრულია ექსპლოატაციის (ცვეთის) პერიოდი და ცვეთის ღირებულება.

ცვეთადი ღირებულება იანგარიშება, როგორც სხვაობა აქტივის თვითღირებულებასა და ნარჩენ ღირებულებას შორის. ნარჩენი ღირებულება მიიჩნევა, როგორც არაარსებითი და ამდენად, ნულს უტოლდება. ცვეთადი ღირებულება აქტივის (ძირითადი საშუალების) თვითღირებულების ტოლია.

ცვეთის მეთოდად არჩეულია წრფივი მეთოდი.

სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობის აღრიცხვა

მარაგის შეფასება ხდება მის თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. მარაგის თვითღირებულების ჩამოწერა ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებამდე ლოგიკურად გამომდინარეობს ბასს2-ის მოთხოვნიდან, რომ არ შეიძლება აქტივების აღრიცხვა იმაზე მეტი თანხით, რომლის მიღება შესაძლებელია მათი გაყიდვის ან გამოყენების შედეგად.

მარაგის თვითღირებულება მოიცავს მის შეძენასთან და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ ყველა დანახარჯს, აგრეთვე დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მისი მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისათვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის შეფასება მიმდინარე აღრიცხვაში წარმოებს ფაქტობრივი თვითღირებულებით, ხოლო ბალანსზე ასახავს, მარაგები შეფასდება მის თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით.

სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობათა მოძრაობის აღსაღრიცხად გამოიყენება მატერიალურ-ფასეულობათა აღრიცხვის მუდმივი (წრფივი) მეთოდი (საბოლოო ნაშთი = საწყის ნაშთს + მიღება - გასვლა).

ხარჯებად აღიარება

მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხარჯებად მოხდება მათი ფაქტიურად გახარჯვის (და არა შეძენის) მომენტში.

საბუღალტრო აღრიცხვის და ფინანსური ანგარიშგების უტყუარობის უზრუნველყოფის მიზნით, საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის ტარდება ძირითადი

საშუალებების, სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის, ასევე ფულადი საშუალებებისა და დაუმთავრებელი წარმოების ფაქტობრივი ნაშთების დადგენა/ ინვენტარიზაცია.

საქონლის (მომსახურების) რეალიზაციის აღრიცხვა

საქონლის მიწოდება და მომსახურების გაწევა აღირიცხება ბასს 18-ს მოთხოვნათა შესაბამისად.

მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებული ამონაგები აღიარებულია საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით.

დარიცხული დღგ-ს აღრიცხვა. საქონლის მიწოდებისა და მომსახურების გაწევისას დღგ-ს დარიცხვა ხდება სსკ-ის მოთხოვნათა შესაბამისად.

პროცენტები, როიალტები და დივიდენდები ანგარიშგებაში ასახულია ბასს 18-ის 30-ე პუნქტის შესაბამისად.

საკუროსო სხვაობების აღიარება

საკუროსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულად მუხლებთან დაკავშირებული ანგარიშსწორებისას, ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში თავდაპირველი აღიარების დროს, ან წინა პერიოდის ფინანსურ ანგარიშგებაში გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა, ბასს 21-ის მოთხოვნათა შესაბამისად.

სალაროსა და საანგარიშსწორებო ოპერაციების აღრიცხვა

სხვადასხვა პირებს შორის ანგარიშსწორებისას უპირატესად გამოიყენება უნაღდო ფორმა.

ანგარიშსწორების ანგარიშით შესრულებული ოპერაციები ედრება ბანკების მიერ მოწოდებულ ამონაწერებში დაფიქსირებულ ბრუნვის მონაცემებსა და ნაშთებს.

უცხოურ ვალუტაში შესრულებული ოპერაციები სამუშაო ვალუტაში გადაყვანილია ბასს 21-ის მოთხოვნათა შესაბამისად.

მომწოდებლებთან ანგარიშსწორების აღრიცხვა

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების აღრიცხვა წარმოებს ბასს 21-ის მოთხოვნათა დაცვით.

შრომის ანაზღაურების აღრიცხვა

შრომის ანაზღაურება აღირიცხება ბასს 19-ს – „დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოების“ მიხედვით. დაქირავებული პირის მოკლევადიანი გასამრჯელოები აღიარდება და შეფასება ხდება ამ სტანდარტის მე-11 პუნქტის შესაბამისად. დაქირავებული პირის მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული ოდენობა აღიარდება, როგორც ხარჯი.

ხელფასების გაცემა ხორციელდება დადგენილ ვადებში, მომდევნო თვის 15 რიცხვამდე, შრომის კოდექსით განსაზღვრული წესით.

სახელმწიფო ბიუჯეტთან ანგარიშსწორების აღრიცხვა

დამატებული ღირებულების გადასახადის აღრიცხვა, გაანგარიშება, დეკლარირება და გადახდა წარმოებს - სსკ-ის XXI თავის 156-181 მუხლების მოთხოვნათა შესაბამისად.

მოგების გადასახადის აღრიცხვა ხორციელდება სსკ-ს XIII თავის - მოგების გადასახადი, 96 -99 მუხლების მოთხოვნათა შესაბამისად.

2017 წლის პირველი იანვრიდან გამოიყენება ე.წ. ესტონური მოდელი.

კომპანიის ფინანსური შემოსავლები და ხარჯები ფინანსურ ანგარიშგებაში, აისახება ფაქტობრივი ოდენობებით, მოგების გადასახადის დეკლარაციაში კი - სსკ-თ განსაზღვრული შეზღუდვებისა და სხვა პირობების გათვალისწინებით.

საშემოსავლო გადასახადი აღირიცხება სსკ-ს XI თავის 79-82 მუხლების მოთხოვნათა შესაბამისად.

ქონების გადასახადი - სსკ-ს XIX თავის 200 -206 მუხლების მოთხოვნათა მიხედვით.

სააღრიცხვო პოლიტიკის შესაბამისად განსაზღვრულია და შემდეგი სახით ჩამოყალიბდა ფინანსური ანგარიშგების ქვემოთ წარმოდგენილი მუხლები:

1 ა) ფული და ექვივალენტები

დასახელება	ნაშთი		ბრუნვა		ნაშთი	
	31.12.2018				31.12.2019	
	დებიტი	კრედიტი	დებიტი	კრედიტი	დებიტი	კრედიტი
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	13120		1138798	1119861	32046	
ნაღდი ფული უცხ. ვალუტაში			413342	413342		
სულ ნაღდი ფული	13120				32046	
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	141460		29746518	29504039	83936	
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკებში	1232823		23615533	24845132	3204	
სულ ფული საბანკო ანგარიშებზე	1374283				87140	
ჯამი	1387403				119186	

2 ა) მოკლევადიანი მოთხოვნები

დასახელება	ნაშთი		ბრუნვა		ნაშთი	
	31.12.2018				31.12.2019	
	დებიტი	კრედიტი	დებიტი	კრედიტი	დებიტი	კრედიტი
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	446568		13505967	13227853	724682	
მოთხოვნები ანგარიშვალდებული პირების მიმართ	7324		10892863	10883534	16653	
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსები	829108				687937	
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები						
ჯამი	1283000				1429272	

3 ა) სასაქონლო-მატერიალური მარაგი

დასახელება	ნაშთი		ბრუნვა		ნაშთი	
	31.12.2018				31.12.2019	
	დებეტი	კრედიტი	დებეტი	კრედიტი	დებეტი	კრედიტი
საქონელი	1459477		11870011	11370571	1958917	
ნედლეული და მასალები	640618		3294442	3222237	712823	
დაუმთავრებელი წარმოება						
მზა პროდუქცია	32284		4758946	4757470	33760	
საწვავ-საცხები მასალ.						
სხვა სას. მატ. საქონ.						
ჯამი	2132779				2705500	

მარაგები შეფასებულია თვითღირებულებით, პრაქტიკულად არ არსებობს მარაგები, რომელთა შეფასებაც საჭირო გახდებოდა თვითღირებულებაზე ნაკლები შესაძლო ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებით.

4 ა) 2100 ძირითადი საშუალებები

დასახელება	ნაშთი		ბრუნვა		ნაშთი	
	31.12.2018				31.12.2019	
	დებიტი	კრედიტი	დებიტი	კრედიტი	დებიტი	კრედიტი
მანქანა-დანადგარები	24838			14783	10055	
ოფისის აღჭურვილობა	28745		14486	4937	38294	
სატრანსპორტო საშუალებ.	49960		50455	16858	83557	
სულ	103543				131906	
მანქ. დანად. ცვეთა						
ოფისის აღჭურვ. ცვეთა						
სატრანსპორტო საშ. ცვეთა						
სულ						

აქტივების ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო მომსახურების ვადები ფინანსური წლის ბოლოს გადასინჯულია და მნიშვნელოვანი განსხვავებები წინა შეფასებებისაგან გამოვლენილი არ არის. შესაბამისად, სააღრიცხვო შეფასებებში ცვლილებები არ არის.

5 ა) არამატერიალური აქტივები ბალანსზე აღირიცხება რეალური ღირებულებით.

დასახელება	ნაშთი		ბრუნვა		ნაშთი	
	31.12.2018				31.12.2019	
	დებიტი	კრედიტი	დებიტი	კრედიტი	დებიტი	კრედიტი
არამატერიალური აქტივები						
არამატ. აქტივ. ცვეთა	2222			1916	306	
ჯამი	2222				306	

6 ა) მოკლევადიანი ვალდებულებები

დასახელება	ნაშთი				ნაშთი	
	31.12.2018		ბრუნვა		31.12.2019	
	დებეტი	კრედიტი	დებეტი	კრედიტი	დებეტი	კრედიტი
მოწ.და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები		174122				243295
გადასახდელი ხელფასები		3450				1275
საგადასახდო ვალდებულებები		(120336)				(59339)
ჯამი						

7 ა) 4000 გრძელვადიანი ვალდებულებები

დასახელება	ნაშთი				ნაშთი	
	31.12.2018		ბრუნვა		31.12.2019	
	დებეტი	კრედიტი	დებეტი	კრედიტი	დებეტი	კრედიტი
გადასახდელი პროცენტები	0					
გრძელვადიანი სესხები	0	2141280	8618963	7199234		721551
ჯამი	0	2141280				721551

8 ა) 5000 კაპიტალი

დასახელება	ნაშთი				ნაშთი	
	31.12.2018		ბრუნვა		31.12.2019	
	დებეტი	კრედიტი	დებეტი	კრედიტი	დებეტი	კრედიტი
დამფუძნებლის კაპიტალი შპს-ში	0	884380				956403
გაუნაწილებელი მოგება	0	1826051				2514859
ჯამი	0	2710431				3471262

შემოსავლები და ხარჯები

6100	16417366
6110-1 შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან	16412291
6110-1-3 შემოსავალი მომსახურებიდან	5075
7200	(14084245)
7210 რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	(14084245)
7300	(50601)
7340 ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯი	(50601)
7400	(767146)
7410 შრომის ანაზღაურება	(540558)

7411 სამეურნეო ხარჯი	(14725)
7420 საიჯარო ქირა	(69473)
7426 საკანცელარიო ხარჯი	(214)
7430 კომუნიკაციის ხარჯი	(6755)
7431 კომუნალური ხარჯი	(58477)
7435 დაზღვევა	(6104)
7445 კომპიუტერის ხარჯი	(1899)
7450 საკონსულტაციო ხარჯი	(10789)
7455 მიმდინარე პერიოდის ცვეთის ხარჯი	(15862)
7456 ბანკის საკომისიო ხარჯი	(15077)
7459 სამივლინებო ხარჯი	(2955)
7490 სხვა საერთო ხარჯი	(24258)
8100	227098
8190 სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	227098
8200	(981641)
8210 საპროცენტო ხარჯი	(111880)
8250 გაცემული დივიდენდი	(252631)
8290 სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(617130)

შემდგომი მოვლენები

2019 წლის 31 დეკემბრის შემდგომ, ანგარიშგებაში ასახულ ინფორმაციაზე გავლენის მქონე მნიშვნელოვან მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია.

შპს „კინგ ორიგინალი“-ს დირექტორი:

ნ. სურმანიძე