

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

“კანაპე“

ს/კ 205178635

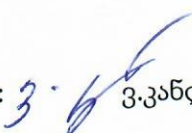
ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ქ.თბილისი

2020

დირექტორი:

3.  ვ.კანდელაკი



მთ.ბუღალტერი:

 ნ.აბაშიძე

სარჩევი:

ზოგადი ინფორმაცია.....	1
ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი.....	2
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	3
საქმიანობის ანგარიშგება	4
კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	5
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება.....	6
სააღრიცხვო პოლიტიკა-----	7
ძირითადი დაშვებები და განუსაზღვრელობის შესაფაებლად გამოყენებული ძირითადი წყაროები.....	8
საანგარიშო პერიოდის შემდეგი მოვლენები-----	9
მსს ფასს-ზე გადასვლა-----	10
ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება.-----	11

დირექტორი:

3-4

ვ.კანდელაკი



მთ.ბუღალტერი:

წა

ნ.აბაშიძე

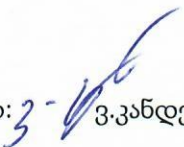
ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	423 242	158 176	118 642
სავაჭრო მოთხოვნები	4 453	3 859	5 157
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		7 503	1 561
მარაგები	44 850	46 717	51 917
- მზა პროდუქცია			
- სხვა	44 850	46 717	51 917
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები			
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	508	508	508
ძირითადი საშუალებები	332 779	295 950	295 868
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	329 929	388 152	423 228
სულ აქტივები	1 135 761	900 865	896 881

ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	9 314		6 265
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები	15 487		
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	24 801		6 265

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში)	200	200	200
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	1 110 760	900 665	890 416
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	1 110 960	900 865	890 616
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1 135 761	900 865	896 881



დირექტორი:  ვ.კანდელაკი

მთ.ბუღალტერი:  ნ.აბაშიძე

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	2 032 112	2 237 781
საქონლის გაყიდვიდან	1 841 513	2 026 076
მომსახურების გაწევიდან	190 599	211 705
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(660 706)	(781 133)
საწყისი მარაგები	46 717	51 917
მარაგების შესყიდვა	620 332	734 078
გადამუშავების დანახარჯები	38 507	41 855
საბოლოო მარაგები		
საერთო მოგება	1 371 406	1 456 648

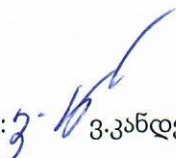
სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(516 517)	(514 495)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(117 269)	(101 096)
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :		
იჯარის ხარჯი	(216 711)	(169 064)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(158 261)	(165 867)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(1 008 758)	(950 522)

საოპერაციო მოგება	362 648	506 126
--------------------------	---------	---------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	388	110
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	363 036	506 236
მოგების გადასახადი	-22941	-4408
მოგება/(ზარალი)	340 095	501 828

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	340 095	501 828



დირექტორი:  ვ.კანდელაკი

მთ.ბუღალტერი:  ნ.აბაშიძე

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	900 865	890 616
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(130 000)	(491 579)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1 110 960	900 865

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	265 066	39 534
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	265 066	39 534
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	158 176	118 642
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	423 242	158 176

დირექტორი:  ვ.კანდელაკი



მთ.ბუღალტერი:  ნ.აბაშიძე

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს კანაპე ს/კ 205178635 წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო ქ. თბილისი ვაკე საბურთალოს რ/ნი ირ. აბაშიძის 14, კომპანია დარსების დღიდან ახორციელებს კვებით მომსახურებას.

კომპანიის 100% წილის მფლობელი არის ვახტანგ კანდელაკი პ/ნ 01026004919.

2019 წლის მდგომარეობით კომპანიის დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობა არის 51.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს კომპანიის წლიურ ფინანსურ ინფორმაციას, რომელიც სრულ შესაბამისობაშია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებთან მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის (მსს ფასს).

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია ინფორმაცია საწარმოს აქტივების, ვალდებულებების, საკუთარი კაპიტალის, შემოსავლებისა და ხარჯების, მოგებისა და ზარალის, საწარმოს ფულადი სახსრების მოძრაობის, აგეთვე, სააღრიცხვო პოლიტიკისა და სხვა დამატებითი მაჩვენებლების შესახებ.

ფინანსური ანგარიშგების სრულ პაკეტში წარმოდენილი ინფორმაცია შესადარისია წინა წლის ფინანსური ანგარიშგების ინფორმაციის, მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღია 2018 წლის 1 ანვარი.

კომპანიის საანგარიშო პერიოდი მოიცავს სრულ კალენდარულ წელს 2019 წლის 1 იანვრიდან 2019 წლის 31 დეკემბრის ჩათვლით.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

შპს ახორციელებს ეკონომიურ საქმიანობას დარიცხვის მეთოდით.

კომპანიის მთავარ ამონაგების წყაროს წარმოადგენს კვებითი მოსახურეობის გაწევა და ამ მომსახურეობასთან დაკავშირებული საქონლის რეალიზაცია. ამონაგები აღიარდება მაშინ, როცა მოხდება მომსახურეობა. ამონაგები ფასდება მიღებული ან მისაღები თანხის, გაყიდვასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით. კომპანია შემოსავლებისა და ხარჯების აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით. აღნიშნული მეთოდის თანახმად, სამეურნეო ოპერაციების შედეგების აღიარება ხდება მათი განხორციელებისთანავე, რაც ფინანსური

დირექტორი:

ვ.კანდელაკი



მთ.ბუღალტერი:

ნ.აბაშიძე

ანგარიშგების მომხმარებელს გააცნობს არა მხოლოდ წარსულ სამეურნეო ოპერაციებს, რომელიც მოიცავს ფულადი საშუალებების გადახდას, არამედ მომავალში გასანაღდეზელ ვალდებულებებსაც.

სასაქონლო მატერიალური მარაგების აღიარება ხდება მისი თვითღირებულებით, რაც მოიცავს ნასყიდობის ფასს, სასაქონლო მატერიალური მარაგების თვითღირებულების განსაზღვრისას გამოყენებულია საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდი.

ძირითადი საშუალებები აღიარებულია შეძენისა და დაგროვილი ამორტიზაციას თანხებს შორის სხვაობით. აქტივების ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღიდან საანგარიშო პერიოდის დასრულებამდე მათი ღირებულება არ არის არსებითად შეცვლილი, რის გამოც მათი ღირებულება არ საჭიროებს გადაფასებას. ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულების გადანაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურეობის ვადაზე წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

საწესდებო კაპიტალი მოიცავს საწესდებო კაპიტალს და გაუნაწილებელ მოგებას.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები: მომსახურეობის/საქონლის მიწოდება ძირითადად ხორციელდება ძირითადად ნაღდი/უნაღდო ანგარიშსწორებით, ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

იჯარა: ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასხდელი საიჯარო გადასახადები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

მოგების გადასახადი: სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახის დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა რომელიც ეკონომიურ საქმიანობისთან დაკავშირებული არ არის.

მოგების გადასახადის დაბეგვრის ობიექტი, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, დაბეგვრის ობიექტის წარმოშობისთანავე და საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება ყოველი საანგარიშო თვის ბოლოს.

ძირითადი დაშვებები და განუსაზღვრელობის შესაფავლად გამოყენებული ძირითადი წყაროები

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურეობის ვადა : საწარმო აკვირდება ისეთ ფაქტორებს როგორიცაა ცვლილება აქტივის გამოყენების წესში, მნიშვნელოვანი გაუთვალისწინებელი ფიზიკური ცვეთა, საბაზრო ფასების ცვლილებები რომელთა შეიძლება მიანიშნებდეს რომ აქტივების ნარჩენი

დირექტორი:

ვ.კანდელაკი

მთ.ბუღალტერი:

ნ.აბაშიძე



ღირებულება ან მისი სასარგებლო მომსახურეობის ვადა შეიცვალოს უკანასკნელი საანგარიშგებო თარიღის შემდეგ. თუ არსებობს რაიმე მსგავსი ნიშნები საწარმო გადახედავს წინა შეფასებებს და თუ ახლანდელი შეფასებები მნიშვნელოვნად განსხვავდება წინა შეფასებებისაგან, შეცვლის აქტივის ნარჩენ ღირებულებას, ცვეთის მეთოდს ან სასარგებლო მომსახურეობის ვადას. საწარმო აქტივის ნარჩენ ღირებულებას, ცვეთის მეთოდის ან სასარგებლო მომსახურეობის ვადის ცვლილებას ასახავს როგორც სააღრიცხვო შეფასების ცვლილებას.

ძირითადი საშუალების პირვანდელი ღირებულება არის აქტივის შესაძენად მისი შემენის მომენტში გადახდილი თანხა.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოყენების ნებართვა გაიცა 2020 წლის 24 სექტემბერი.

დირექტორი:

3.6

ვ.კანდელაკი



მთ.ბუღალტერი:

ჩაბაშიძე