

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

“კანაპე“

ს/კ 205178635

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ქ.თბილისი

2021

დირექტორი: ვ.კანდელაკი

3.562

მთ.ბუღალტერი: ნ.აბაშიძე

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 შესაფასებლად გამოყენებული ძირითადი წყაროები.....	8
საანგარიშო პერიოდის შემდეგი მოვლენები-----	9
მსს ფასს-ზე გადასვლა-----	10
ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება.-----	11

დირექტორი:

ვ.კანდელაკი



მთ.ბუღალტერი:



ნ.აბაშიძე

ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	370592	423242	158176
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2605	4453	3859
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი ს	0	0	7503
მარაგები	41147	44850	46717
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	41147	44850	46717
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	508	508	508
ძირითადი საშუალებები	221486	332779	295950
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	280439	329929	388152
სულ აქტივები	916777	1135761	900865
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	0	9314	0
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	3738	15487	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	3738	24801	0
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერა	200	200	200
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	912839	1110760	900665
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	913039	1110960	900865
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	916777	1135761	900865
სულ მოკლევადიანი აქტივები	411738	468092	204893
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	3738	24801	0

დირექტორი:

ვ.კანდელაკი

მთ.ბუღალტერი:

ნ.აბაშიძე

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2020	31/12/2019
ნეტო ამონაგები	791825	2032112
საქონლის გაყიდვიდან	690800	1841513
მომსახურების გაწევიდან	69718	190599
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	31307	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-247877	-660706
საწყისი მარაგები	0	46717
მარაგების შესყიდვა	0	620332
გადამუშავების დანახარჯები	0	38507
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	543948	1371406
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-265278	-516517
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-172798	-117269
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-33357	-216711
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-103996	-158261
სულ საოპერაციო ხარჯები	-575429	-1008758
საოპერაციო მოგება	-31481	362648
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	388
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციები	-31481	363036
მოგების გადასახადის ხარჯი	-24966	-22941
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-56447	340095
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაყიდვის სხვა	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი საკუთრება)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-56447	340095
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1110960	900865
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კომპანიაში)	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-141474	-130000
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	913039	1110960

დირექტორი:

ვ.კანდელაკი

მთ.ბუღალტერი:

ნ.აბაშიძე





ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2020	31/12/2019
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში)	-52650	265066
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში)	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში)	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-52650	265066
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	423242	158176
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	370592	423242

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 დაარსების დღიდან ახორციელებს კვებით მომსახურებას. კომპანიის 100% წილის მფლობელი არის ვახტანგ კანდელაკი პ/ნ 01026004919.

2020 წლის მდგომარეობით კომპანიის დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობა არის 40.

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 1ანვარი}.

კომპანიის საანგარიშო პერიოდი მოიცავს სრულ კალენდარულ წელს 2020 წლის 1 იანვრიდან 2020 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 გასანადგებელ 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 შესაფავებლად გამოყენებული ძირითადი წყაროები

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

დირექტორი:

3.30

გ.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 შეძენის მომენტში გადახდილი თანხა.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოყენების ნებართვა გაიცა 2021 წლის 24 სექტემბერი.

დირექტორი: ვ.კანდელაკი



მთ.ბუღალტერი: ნ.აბაშიძე

