

შპს "კასა ჯი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საანგარიშო პერიოდი 01.01.2020-31.12.2020 წ.

ქართულ ლარში

31 დეკემბერი 2020 წ. 31 დეკემბერი 2019 წ. 01 იანვარი 2019 წ.

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები	30,151	37,778	45,365
არამატერიალური აქტივები	0	0	0
სულ გრძელვადიანი აქტივები	30,151	37,778	45,365

მიმდინარე აქტივები

მარაგები	543,147	658,573	941,821
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	413,777	187,602	0
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	0	0	0
სხვა აქტივები	57,626	69,738	162,531
ფული და ფულის ექვივალენტები	50,105	55,449	36,371
სულ მიმდინარე აქტივები	1,064,655	971,361	1,140,723
სულ აქტივები	1,094,806	1,009,140	1,186,088

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება	1,083,245	851,578	597,311
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
სულ კაპიტალი	1,083,245	851,578	597,311

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სესხები	0	0	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	0	0	0

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სესხები	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	3,501	149,301	580,856
ვალდებულებები შრომის ანაზღაურებიდან	8,060	8,260	7,921
მიღებული ავანსები	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	11,561	157,561	588,777
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	1,094,806	1,009,140	1,186,088

დირექტორი:

თამაზ ტაბატაძე

-

-

-

შპს "კასა ჯი"

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

01.01.2020-31.12.2020 წ.

ქართულ ლარში

	31 დეკემბერი 2020 წ.	31 დეკემბერი 2019 წ.
საოპერაციო შემოსავალი	1879239	2415453
საოპერაციო ხარჯები	-559189	-927347
საერთო მოგება	1320050	1488106
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-600207	-652986
საოპერაციო მოგება	719843	835120
ფინანსური ხარჯები	0	0
წმინდა საკუროსო შემოსავალი/ზარალი	1224	2892
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	117040	-180031
მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	838107	657981
მოგების გადასახადი	-88432	-82134
წლის მოგება	749675	575847
წლის სხვა სრული შემოსავალი	0	0
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	749675	575847
	(0)	-

დირექტორი:

თამაზ ტაბატაძე

შპს "კასა ჯი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საანგარიშო პერიოდი 01.01.2020-31.12.2020 წ.

ქართულ ლარში

31 დეკემბერი 2020 წ. 31 დეკემბერი 2019 წ. 01 იანვარი 2019 წ.

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	30,151	37,778	45,365
არამატერიალური აქტივები	0	0	0
სულ გრძელვადიანი აქტივები	30,151	37,778	45,365

მიმდინარე აქტივები

მარაგები	543,147	658,573	941,821
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	413,777	187,602	0
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	0	0	0
სხვა აქტივები	57,626	69,738	162,531
ფული და ფულის ექვივალენტები	50,105	55,449	36,371
სულ მიმდინარე აქტივები	1,064,655	971,361	1,140,723
სულ აქტივები	1,094,806	1,009,140	1,186,088

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება	1,083,245	851,578	597,311
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
სულ კაპიტალი	1,083,245	851,578	597,311

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სესხები	0	0	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	0	0	0

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სესხები	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	3,501	149,301	580,856
ვალდებულებები შრომის ანაზღაურებიდან	8,060	8,260	7,921
მიღებული ავანსები	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	11,561	157,561	588,777
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	1,094,806	1,009,140	1,186,088

დირექტორი:



თამაზ ტაბატაძე

შპს "კასა ჯი"

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

01.01.2020-31.12.2020 წ.

ქართულ ლარში

	31 დეკემბერი 2020 წ.	31 დეკემბერი 2019 წ.
საოპერაციო შემოსავალი	1879239	2415453
საოპერაციო ხარჯები	-559189	-927347
საერთო მოგება	1320050	1488106
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-600207	-652986
საოპერაციო მოგება	719843	835120
ფინანსური ხარჯები	0	0
წმინდა საკურსო შემოსავალი/ზარალი	1224	2892
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	117040	-180031
მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	838107	657981
მოგების გადასახადი	-88432	-82134
წლის მოგება	749675	575847
წლის სხვა სრული შემოსავალი	0	0
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	749675	575847

(0)

დირექტორი:



თამაზ ტაბატაძე

შპს „კასა.ჯი“

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

განმარტებითი შენიშვნები

1. შესავალი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება შპს „კასა.ჯი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნდა 2014 წელს. კომპანიის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს საკონტროლო-სალარო აპარატების, აგრეთვე მისი სათადარიგო ნაწილების იმპორტი-რეალიზაცია, საგარანტიო მომსახურება.

იურიდიული მისამართი: თბილისი, ვ.დოლიძის ქ., N 76

საქმიანობის ადგილი: თბილისი, წერეთლის გამზ. # 77.

კომპანიის მფლობელები არიან: თამაზ ტაბატაძე - 25%-იანი წილით; ვაჟა ბაიდაური - 25%-იანი წილით; ხვიჩა სეჟანია - 25%-იანი წილით; ტელე ლოკვენც - 25%-იანი წილით.

ძირითადი საქმიანობა: საკონტროლო სალარო აპარატების იმპორტი-რეალიზაცია.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, ქართულ ლარში („ლარი“).

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი მონეტარული აქტივებისთვის გამოიყენებოდა შემდეგი გაცვლითი კურსები: 1 აშშ დოლარი- 3.2766 ლარი, 1 ევრო - 4.0233 ლარი.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მეთოდების შეჯამება

მომზადების საფუძველი: წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბასსს) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) თანახმად, რომელიც ძალაშია 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

ამონაგები საქონლის (მომსახურების) რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი (მომსახურება) მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

სხვა შემოსავალი აღიარდება, როდესაც შემოსავლის თანხის ოდენობა შესაძლოა შეფასდეს საიმედოდ და ამასთან სავარაუდოა, რომ კომპანია მიიღებს სამომავლო ეკონომიკურ სარგებელს.

ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე და აღიარდება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც მოხდა ხარჯების გაწევა და სავარაუდოა, რომ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი გავა კომპანიდან;

სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ხარჯის დასადგენად გამოიყენება საშუალო შეწონილი მეთოდი.

ფული და ფულის ექვივალენტები ის პუნქტებია, რომლებიც თავისუფლად კონვერტირდება ფულად თანხებად და რომელთა ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. თანხები, რომელთა გატანაც დეპონირებიდან სამ თვეზე მეტი ხნის განმავლობაში არ შეიძლება, არ მიეკუთვნება ფულს და ფულად ექვივალენტებს. ფული და ფულადი ექვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხულია თვითღირებულებით, აკუმულირებული ამორტიზაციისა და გაუფასურების ანარიცხების გამოკლებით, როდესაც ეს არის საჭირო მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები აღირიცხება მათი გაწევისას. ძირითადი საშუალებების ძირითადი ნაწილების და მოწყობილობის კომპონენტების შეცვლის ღირებულება კაპიტალიზდება, ხოლო გამოცვლილი ნაწილი ჩამოიწერება.

ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად მიღებული მოგება და ზარალი, რომელიც განისაზღვრება შემოსავლების ნარჩენ საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით, აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში (სხვა საოპერაციო შემოსავალში ან ხარჯში).

ძირითად საშუალებებზე ცვეთა გამოითვლება შემცირებული ნაშთის მეთოდის გამოყენებით :

- კომპიუტერები და სხვა აღჭურვილობა წლიური - 20%
- მანქანა-დანადარები წლიური - 20%
- შენობები - წლიური 5%

სასარგებლო მომსახურების ვადის, ნარჩენი ღირებულების და ცვეთის მეთოდის გადახედვა და საჭიროების შემთხვევაში შეცვლა ხდება, ყოველი სააღრიცხვო პერიოდის ბოლოს.

არამატერიალური აქტივები კომპანიის ყველა არამატერიალურ აქტივს აქვს სასრული მომსახურების ვადა და პირველ რიგში მოიცავს კომპიუტერულ პროგრამებს. შეძენილი კომპიუტერული პროგრამების ლიცენზიები კაპიტალიზირდება მათ შესაძენად გადახდილი თანხის და მათ სამუშაო მდგომარეობამდე მიყვანის ხარჯების შესაბამისად. განვითარების ხარჯები, რომლებიც უშუალოდ უკავშირდება კომპანიის მიერ კონტროლირებად იდენტიფიცირებად და უნიკალურ პროგრამებს, აღირიცხება როგორც არამატერიალური აქტივები, თუ დამატებითი სარგებელი გადააჭარბებს სავარაუდო ხარჯებს.

კაპიტალიზირებული ხარჯები მოიცავს პროგრამული უზრუნველყოფის განვითარების გუნდის პერსონალის ხარჯებს და მნიშვნელოვანი ზედნადები ხარჯების შესაბამის წილს. კომპიუტერის პროგრამული უზრუნველყოფის ყველა სხვა ხარჯები, მაგ. მისი შენახვის ხარჯი, აღიარდება ხარჯად, როდესაც ხდება ამ ხარჯის გაწევა. კომპიუტერული პროგრამები ამორტიზირდება შემცირებული ბალანსის მეთოდით წელიწადში 15%.

საოპერაციო იჯარა როდესაც კომპანია არის მოიჯარე და როდესაც მეიჯარესგან უფლების გადაცემისას მასზე მთლიანად არ ხდება ყველა რისკის და სარგებლის გადასვლა, იჯარის არსებობის

მთელ პერიოდზე, მთლიანი საიჯარო გადახდების აღიარება ხდება წრფივი მეთოდით მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

მიღებული სესხები აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება და რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით (საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 981-ე მუხლითა და 309-ე მუხლის 99-ე და 103-ე ნაწილებით გათვალისწინებული გამონაკლისების გარდა). მოგების გადასახადის ვალდებულება გამოითვლება როგორც 15/85 განაწილებული დივიდენდის თანხიდან. კომპანია საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც შეიძლება წარმოიქმნას მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ნაღდი(უნაღდო) ანგარიშწორებით ან ჩვეულებრივი სარკრედიტო პირობით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში (ქართულ ლარში), საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯში.

კოვიდ-19 პანდემიით გამოწვეული ცვლილებები: კოვიდ-19 პანდემიამ განსაკუთრებით უარყოფითი გავლენა მოახდინა საქართველოს ეკონომიკაზე. აღნიშნული კრიზისის გავლენა საკმაოდ მძიმე აღმოჩნდა საქართველოს ეკონომიკაზე. მკაცრმა და არაპროგნოზირებადმა შეზღუდვებმა დააზიანა მრავალი სექტორი. მათ შორის მნიშვნელოვნად დაზიანდა ტურიზმის სექტორი, რომლის ხვედრითი წილი საქართველოს ეკონომიკაში სტაბილურ პერიოდში საკმაოდ მნიშვნელოვანია. საბაზრო კრიზისმა და ეკონომიკის გაუარესებამ საქართველოში შეიძლება მომხმარებლების მხრიდან დანახარჯების შემცირება გამოიწვიოს და სერიოზული უარყოფითი გავლენა მოახდინოს საქართველოში კომპანიის მომხმარებელთა ლიკვიდურობასა და ფინანსურ მდგომარეობაზე.

საანგარიშო პერიოდში კომპანიამ ისარგებლა კოვიდ 19-ით განპირობებული საშემოსავლო გადასახადის სუბსიდიით. კერძოდ, COVID-19-ის გავრცელების გამო შექმნილი კრიზისის უარყოფითი შედეგების შესამცირებლად საქართველოს მთავრობამ მიიღო გადაწყვეტილება

საშემოსავლო გადასახადის სუბსიდირების შესახებ. შეღავათი დაანგარიშდა შემდეგი პრინციპით: დასაქმებულებისთვის,, რომელთა დარიცხული ხელფასიც არ აღემატებოდა 750 ლარს, საშემოსავლო გადასახადი სრულად, ხოლო 750-დან 1500 ლარამდე დარიცხული ხელფასის შემთხვევაში, საშემოსავლო გადასახადი მხოლოდ 750 ლარის ნაწილში დაექვემდებარა შეღავათს.

საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები:

- 2021 წლის 01 ოქტომბრამდე პერიოდში კომპანიამ გასცა დივიდენდი 222227,37 ლარის ოდენობით;
- სხვა მნიშვნელოვან ცვლილებებს საანგარიშო პერიოდის შემდგომ ადგილი არ ქონია.