

შპს კლ კოფი კომპანი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
საანგარიშო პერიოდი 01.01.2020-31.12.2020 წ.
ქართულ ლარში

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

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები	987,173	550,534	354,549
არამატერიალური აქტივები	0	0	0
სულ გრძელვადიანი აქტივები	987,173	550,534	354,549

მიმდინარე აქტივები

მარაგები	1,451,101	689,692	351,013
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	675,594	376,988	241,482
წინასწარ გადახდილი გადასახადები			
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	36,600	0	0
სხვა აქტივები	243,688	29,960	921
ფული და ფულის ექვივალენტები	41,659	30,149	3,304
სულ მიმდინარე აქტივები	2,448,642	1,126,790	596,721
სულ აქტივები	3,435,816	1,677,324	951,269

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება	1,351,893	910,147	618,234
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
სულ კაპიტალი	1,351,893	910,147	618,234

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სესხები	0	0	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	0	0	0

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სესხები	1,200,007	490,000	0
სავაჭრო ვალდებულებები	883,915	277,177	330,559
ვალდებულებები შრომის ანაზღაურებიდან	0	0	0
მიღებული ავანსები	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	2,476
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	2,083,922	767,177	333,035
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	3,435,816	1,677,324	951,269

დირექტორი:

ელდარ ხულოლიძე

- - -

შპს კლ კოფი კომპანი

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	8680224	6325230
საოპერაციო ხარჯები	-7605372	-5440378
საერთო მოგება	1074852	884852
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-494263	-427308
საოპერაციო მოგება	580589	457544
ფინანსური ხარჯები	0	0
წმინდა საკუთსო შემოსავალი/ზარალი	159	-7834
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	-33673	-17322
მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	547075	432388
მოგების გადასახადი	-15855	-8896
წლის მოგება	531220	423492
წლის სხვა სრული შემოსავალი	0	0
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	531220	423492

-

-

დირექტორი:

ელდარ ხულეიძე

შპს კლ კოფი კომპანი
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

არამატერიალური აქტივები

სულ გრძელვადიანი აქტივები

987,173

550,534

354,549

0

0

0

987,173

550,534

354,549

მიმდინარე აქტივები

მარაგები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

წინასწარ გადახდილი გადასახადები

მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები

სხვა აქტივები

ფული და ფულის ექვივალენტები

სულ მიმდინარე აქტივები

სულ აქტივები

1,451,101

689,692

351,013

675,594

376,988

241,482

36,600

0

0

243,688

29,960

921

41,659

30,149

3,304

2,448,642

1,126,790

596,721

3,435,816

1,677,324

951,269

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი

გაუნაწილებელი მოგება

გადაფასების რეზერვი

სულ კაპიტალი

0

0

0

1,351,893

910,147

618,234

0

0

0

1,351,893

910,147

618,234

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სესხები

სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები

0

0

0

0

0

0

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სესხები

სავაჭრო ვალდებულებები

ვალდებულებები შრომის ანაზღაურებიდან

მიღებული ავანსები

საგადასახადო ვალდებულებები

სხვა ვალდებულებები

სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები

სულ კაპიტალი და ვალდებულებები

1,200,007

490,000

0

883,915

277,177

330,559

0

0

0

0

0

0

0

0

2,476

0

0

0

2,083,922

767,177

333,035

3,435,816

1,677,324

951,269

დირექტორი:



ელდარ ხულელიძე

-

-

-

შპს კლ კოფი კომპანი
 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	8680224	6325230
საოპერაციო ხარჯები	-7605372	-5440378
საერთო მოგება	1074852	884852
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-494263	-427308
საოპერაციო მოგება	580589	457544
ფინანსური ხარჯები	0	0
წმინდა საკუთსო შემოსავალი/ზარალი	159	-7834
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	-33673	-17322
მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	547075	432388
მოგების გადასახადი	-15855	-8896
წლის მოგება	531220	423492
წლის სხვა სრული შემოსავალი	0	0
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	531220	423492

დირექტორი:



ელდარ ხულელიძე

შპს „შპს კლ კოფი კომპანი “ (ს/ნ 400171185)

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

განმარტებითი შენიშვნები

1. შესავალი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება შპს „შპს კლ კოფი კომპანი “ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნდა 2016 წელს. კომპანიის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს საბითუმო ვაჭრობა ყავით, ჩაით, კაკაოთი და სანელებლებით.

იურიდიული მისამართია: საბურთალოს რაიონი, გიორგი სააკაძის II გასასვლელი, №12

საქმიანობის საბურთალოს რაიონი, გიორგი სააკაძის II გასასვლელი, №12

კომპანიის მფლობელები არიან: კახა ქურციკიძე (პ/ნ 01024030128) 100-იანი წილით.

კომპანიის დირექტორი არის : ელდარ ხულეიძე (პ/ნ 16001005874)

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.

საწარმო იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებითა და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად მოქმედ ანგარიშთა გეგმას. ძირითად საბალანსო ანგარიშებს შესაძლებელი დაემატოს საჭიროებისამებრ ქვეანგარიშები. ბუღალტრული აღრიცხვა ხორციელდება ელექტრონული ფორმით.

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 კომპანიიდან;

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 2%

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 პანდემიამ განსაკუთრებით უარყოფითი გავლენა მოახინა 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 ხელფასიც არ აღემატება 750 ლარს, საშემოსავლო გადასახადი სრულად, ხოლო 750-დან 1500 ლარამდე ხელფასის შემთხვევაში, საშემოსავლო გადასახადი მხოლოდ 750 ლარის ნაწილში.

საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები:

- საანგარიშო პერიოდის შემდგომ მნიშვნელოვან ცვლილებებს ადგილი არ ქონია.