

შპს "კომპორტ პლიუსი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საანგარიშო პერიოდი 01.01.2021-31.12.2021 წ.

ქართულ ლარში

31 დეკემბერი 31 დეკემბერი 01 იანვარი 2020
2021 წ. 2020 წ. წ.

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები	468,053	2,089,926	4,037,169
არამატერიალური აქტივები	0	0	0
სულ გრძელვადიანი აქტივები	468,053	2,089,926	4,037,169

მიმდინარე აქტივები

მარაგები	0	182	194
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2,131,575	1,855,122	725,550
წინასწარ გადახდილი გადასახადები			
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	1,606	5,323	25,336
სხვა აქტივები	27,736	134,947	323,515
ფული და ფულის ექვივალენტები	30,577	894,689	65,541
სულ მიმდინარე აქტივები	2,191,495	2,890,264	1,140,136
სულ აქტივები	2,659,548	4,980,190	5,177,305

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება	2,196,897	2,979,838	1,990,409
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
სულ კაპიტალი	2,196,897	2,979,838	1,990,409

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სესხები	0	0	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	0	0	0

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სესხები	0	1,025,174	1,077,272
სავაჭრო ვალდებულებები	0	19,894	17,915
ვალდებულებები შრომის ანაზღაურებიდან	0	0	0
მიღებული ავანსები	462,651	955,284	2,091,708
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	462,651	2,000,352	3,186,895
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	2,659,548	4,980,190	5,177,305

დირექტორი:

გიორგი კორძაძე

შპს "კომპორტ პლიუსი"

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

01.01.2021-31.12.2021 წ.

ქართულ ლარში

	31 დეკემბერი 2021 წ.	31 დეკემბერი 2020 წ.
საოპერაციო შემოსავალი	2372611	5269552
საოპერაციო ხარჯები	-1614085	-2597534
საერთო მოგება	758526	2672019
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-21810	-26713
საოპერაციო მოგება	736716	2645306
ფინანსური ხარჯები	0	0
წმინდა საკურსო შემოსავალი/ზარალი	0	0
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	90250	-1373
მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	826965	2643932
მოგების გადასახადი	-241486	-248187
წლის მოგება	585479	2395745
წლის სხვა სრული შემოსავალი	0	0
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	585479	2395745

დირექტორი:

გიორგი კორძაძე

შპს "კომპორტ პლიუსი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საანგარიშო პერიოდი 01.01.2021-31.12.2021 წ.

ქართულ ლარში

31 დეკემბერი
2021 წ.31 დეკემბერი
2020 წ.01 იანვარი 2020
წ.

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები

468,053

2,089,926

4,037,169

არამატერიალური აქტივები

0

0

0

სულ გრძელვადიანი აქტივები

468,053

2,089,926

4,037,169

მიმდინარე აქტივები

მარაგები

0

182

194

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2,131,575

1,855,122

725,550

წინასწარ გადახდილი გადასახადები

მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები

1,606

5,323

25,336

სხვა აქტივები

27,736

134,947

323,515

ფული და ფულის ექვივალენტები

30,577

894,689

65,541

სულ მიმდინარე აქტივები

2,191,495

2,890,264

1,140,136

სულ აქტივები

2,659,548

4,980,190

5,177,305

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი

0

0

0

გაუნაწილებელი მოგება

2,196,897

2,979,838

1,990,409

გადაფასების რეზერვი

0

0

0

სულ კაპიტალი

2,196,897

2,979,838

1,990,409

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სესხები

0

0

0

სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები

0

0

0

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სესხები

0

1,025,174

1,077,272

სავაჭრო ვალდებულებები

0

19,894

17,915

ვალდებულებები შრომის ანაზღაურებიდან

0

0

0

მიღებული ავანსები

462,651

955,284

2,091,708

საგადასახადო ვალდებულებები

0

0

0

სხვა ვალდებულებები

0

0

0

სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები

462,651

2,000,352

3,186,895

სულ კაპიტალი და ვალდებულებები

2,659,548

4,980,190

5,177,305

დირექტორი:



გიორგი კორიძე

შპს "კომპორტ პლიუსი"

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

01.01.2021-31.12.2021 წ.

ქართულ ლარში

	31 დეკემბერი 2021 წ.	31 დეკემბერი 2020 წ.
საოპერაციო შემოსავალი	2372611	5269552
საოპერაციო ხარჯები	-1614085	-2597534
საერთო მოგება	758526	2672019
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-21810	-26713
საოპერაციო მოგება	736716	2645306
ფინანსური ხარჯები	0	0
წმინდა საკურსო შემოსავალი/ზარალი	0	0
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	90250	-1373
მოგება(ზარალი) დაზღვევამდე	826965	2643932
მოგების გადასახადი	-241486	-248187
წლის მოგება	585479	2395745
წლის სხვა სრული შემოსავალი	0	0
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	585479	2395745

დირექტორი:



გიორგი კორძაძე

შპს „კომფორტი პლიუსი“ (ს/ნ 404510579)

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

განმარტებითი შენიშვნები

1. შესავალი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება შპს „კომფორტი პლიუსი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნდა 2016 წელს. კომპანიის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს საცხოვრებელი კორპუსების მშენებლობა.

იურიდიული მისამართი: თბილისი, გორკის ქ. #16.

საქმიანობის ადგილი: თბილისი, ზედაზენის ქ#2 და თბილისი ნინუას ქ. #3

კომპანიის დამფუძნებლები არიან: გიორგი კორძაძე (პ/ნ 01030021463) - 50%-იანი წილით, თამარ კორძაძე (პ/ნ 01030008214) - 50%-იანი წილით.

ძირითადი საქმიანობა: საცხოვრებელი შენობების მშენებლობა.

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

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი მონეტარული აქტივებისთვის გამოიყენებოდა შემდეგი გაცვლითი კურსები: 1 აშშ დოლარი - 3.0976 ლარი. 1 ევრო - 3,504.

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 2021 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 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 აღრიცხულია 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 საკრედიტო 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:

- 2022 წლის პირველი 8 თვის განმავლობაში კომპანიამ დამფუძნებლებზე გაანაწილა დივიდენდი 726315.82 ლარის ოდენობით;
- სხვა მნიშვნელოვან ცვლილებებს საანგარიშო პერიოდის შემდგომ ადგილი არ ჰქონია.