

შპს კ.კ.კ. & კომპანი -ს

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2020
წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის



შპს "კ.კ.კ. & კომპანი"

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

1.ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

2.ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენილი მუხლების განმარტებები

შპს "კ.კ.კ. & კომპანი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობა	შენიშვნები	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1	86068	33000	25000
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	322487	520000	27000
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	3	24099	29000	68000
მარაგები		202062	264000	72000
მზა პროდუქცია		0	0	0
სხვა მარაგები	4	202062	264000	72000
საინვესტიციო ქონება			0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		0	0	16000
გუდვილი			0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები			0	0
ძირითადი საშუალებები	5	61982	174000	246000
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			0	0
სულ აქტივები		696697	1020000	454000
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება		0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	6	143909	706000	117000
ანარიცხები			0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	7	33091	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები		0	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	8	55789	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	9	228880	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	10	93381	314000	310000
მიღებული გრანტები			0	0
სხვა ვალდებულებები	11	20966	8000	9000
სულ ვალდებულებები		576016	1028000	436000
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო	12	104800	65000	65000

კაპიტალი')				
საემისიო შემოსავალი			0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	13	15881	-73000	-47000
გადაფასების რეზერვი			0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები			0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი		120681	-8000	18000
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		696697	1020000	454000
სულ მოკლევადიანი აქტივები		634716	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		317760	0	0



შპს კ.კ.კ. & კომპანი -ს მოგებისა და ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

საქმიანობის შედეგები	შენიშვნები	31/12/2020	31/12/2019
ნეტო ამონაგები		2990817	3397000
საქონლის გაყიდვიდან			0
მომსახურების გაწევიდან	14	2990817	3397000
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			0
სხვა			0
გაყიდვების თვითღირებულება		-1806501	-2758000
საერთო მოგება		1184316	639000
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	15	-256273	-256000
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი		-26910	-37000
საპროცენტო შემოსავალი			0
საპროცენტო ხარჯი	16	-3693	-47000
იჯარის ხარჯი	17	-73693	-46000
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	18	-727470	-266000
სულ საოპერაციო ხარჯები		-1088039	-652000
საოპერაციო მოგება		96277.22	-13000
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა			0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა			0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა			0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	19	-13461	-22000
მიღებული დივიდენდები			0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	20	6065	9000
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან			-26000
მოგების გადასახადის ხარჯი			0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		88881	-26000

ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი			0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)			0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:			0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	88881		-26000
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში			18000
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')			0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს			-8000

52

2.ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „კ.კ.კ. & კომპანი“ არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება (ს/ნ 415080076), რომელიც დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში, 2010 წლის 25 იანვრიდან. საქართველოს კანონმდებლობის და დებულებების შესაბამისად. რეგისტრაციის მისამართია: საქართველო, ფოთი, რეკვავას ქ. N3/9. კომპანიის 100% წილის მესაკუთრეა კობა ბებია (პ.ნ 48001002845)

კომპანიის ყოველდღიურ საქმიანობას წარმართავენ კომპანიის დირექტორი - კობა ბებია. შპს „კ.კ.კ. & კომპანი“ ეწევა გადაზიდვის/ტრანსპორტირების მომსახურებას.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ინფორმაცია მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად. ფინანსური ინფორმაცია მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების მეთოდის მიხედვით. ფინანსურ ინფორმაციაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში თუ სხვა რამე არ არის მითითებული.

ფუნქციონირებადი საწარმო

ფუნქციონირებადი საწარმოს მართებულობის დაშვების შეფასებისას საწარმოს ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს ნებისმიერ ინფორმაციას საწარმოს მომავალი საქმიანობის შესახებ, რომელიც გულისხმობს ბალანსის შედგენის თარიღიდან სულ მცირეს, 12 თვეს. ზემოთ თქმულიდან გამომდინარე ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე.

სამუშაო ვალუტა.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები შეფასებულია იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტაში, სადაც საწარმო ახორციელებს საქმიანობას. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი ("GEL"). ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

უცხოური ვალუტა.

ოპერაციები აღირიცხება ოპერაციების განხორციელების თარიღით არსებული სავალუტო კურსით. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი მუხლები თითოეული საანგარიშგებო თარიღით გადაანგარიშდება საანგარიშგებო თარიღით არსებული სავალუტო კურსით. საკურსო სხვაობების შედეგად წარმოქმნილი ყველა რეალიზებული და არარეალიზებული შემოსულობა და ზარალი აისახება პერიოდის საქმიანობის შედეგებში.

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
აშშ დოლარი/ლარი	3.2766	2.8677
ევრო/ლარი	4.0233	3.2095
ბრიტანული გირვანქა სტერლინგი/ლარი	4.4529	3.7593

ამონაგების აღირება.

ამონაგები მოიცავს კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ან მისაღებ ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას. კომპანია მაშინ აღირებს ამონაგებს, როდესაც: შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება; მოსალოდნელია, რომ კომპანიაში შემოვა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი;

გადასახადები

მოგების გადასახადი

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად კომპანია იბეგრება ე.წ. ესტონური მოდელით. ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის მიზნებისთვის მოგების გადასახადის დაბეგვრის ობიექტი კომპანიის მიერ იმიჯდება ორ ნაწილად: მოგება,

რომელიც დივიდენდის სახით ნაწილდება და დაბეგვრის სხვა ობიექტები გარდა დივიდენდის სახით განაწილებული მოგებისა (სხვა დასაბეგრი ობიექტი). კომპანიის მიერ დივიდენდის სახით განაწილებული მოგებიდან გამომდინარე მოგების გადასახადი აღიარდება დივიდენდის განაწილების შესახებ საწარმოს პარტნიორთა მიერ გადაწყვეტილების მიღებისთანავე (კრების ოქმი). მოგების გადასახადის ხარჯი საანგარიშგებო მუხლით „მოგების გადასახადი“ წარდგენილი იქნება იმ საანგარიშგებო წლის მოგება ან ზარალში, როდესაც მოხდა დივიდენდის განაწილება. სხვა დასაბეგრი ობიექტიდან გამომდინარე მოგების გადასახადი აღიარდება გადასახადის გადახდის ვალდებულების წარმოშობი მოვლენის მოხდენის შესაბამის საანგარიშგებო თვეში, თუ ეს მოვლენა არ განაპირობებს საგადასახადო ვალდებულების შესაბამისი აქტივის წარმოშობას (როდესაც ვალდებულება შეიძლება შემცირდეს მაგ. გაცემული სესხის დაბრუნების შედეგად) და აკმაყოფილებს ხარჯის სახით აღიარების კრიტერიუმებს, მოგების გადასახადის ხარჯი აღიარდება და წარდგენილი არის საანგარიშგებო პერიოდის მოგებაში ან ზარალში ხარჯის სახით. ის არ მიეკუთვნება საანგარიშგებო მუხლს „მოგების გადასახადი“.

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, შემცირებული დაგროვილი ცვეთით და გაუფასურების ზარალით. ცვეთადი ღირებულება არის ძირითადი საშუალების ღირებულება, შემცირებული მისი ნარჩენი ღირებულებით. ნარჩენი ღირებულება ფასდება იმ თანხის ოდენობით, რასაც კომპანია ამჟამად მიიღებდა მოცემული აქტივის გაყიდვიდან, გაყიდვის დანახარჯების გამოკლებით, აქტივი უკვე იმ ასაკსა და მდგომარეობაში რომ იყოს, რაც მოსალოდნელია სასარგებლო მომსახურების ვადის დასასრულს.

ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო მომსახურების ვადა და ცვეთის დარიცხვის მეთოდი გადაისინჯება ძირითადი საშუალებების სპეციფიკიდან გამომდინარე. ადრინდელი შეფასებების ცვლილების შედეგი პერსპექტიულად აღირიცხება სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების სახით. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალურ აქტივები აღირიცხება მათი თვითღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაციით და გაუფასურების ზარალით.

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

მანქანა დანადგარები 20%

სხვა ძირითადი საშუალებები 20%

იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას. იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად, თუ იგი არ ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთებს და საბანკო ანგარიშებს. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის 31 დეკემბერს არსებული კურსით.

დივიდენდები

დივიდენდები საკუთარ კაპიტალში აღიარდება, როგორც იმ პერიოდის კაპიტალის შემცირება, როდესაც გამოცხადდა დივიდენდები. დივიდენდები, რომლებიც

გამოცხადებულია საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ, განიხილება, როგორც შემდეგი მოვლენა და შესაბამისად აისახება განმარტებით შენიშვნებში.

სავაჭრო მოთხოვნები.

სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია გარიგების ფასით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხი იქმნება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დავალიანების სრულად ამოღებას მოთხოვნების თავდაპირველი პირობების შესაბამისად. სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება, აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ვინაიდან არ არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად.

ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენილი მუხლების განმარტებები

1. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	2020	2019	2018
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	86068	33000	25000

ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ფულს ბანკში და ფულს სალაროში.

2. სავაჭრო მოთხოვნები

	2020	2019	2018
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	322487	520000	27000

კომპანია აკვირდება დებიტორული დავალიანების დაფარვის ტენდენციას და საჭიროების შემთხვევაში პერიოდის ბოლოს საექვო მოთხოვნებზე ანარიცხებს ქმნის. მიმდინარე საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანიამ არ ჩათვალა საჭიროდ სავაჭრო მოთხოვნების ანარიცხების შექმნა.

3. გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი

	2020	2019	2018
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	24099	29000	68000

გადახდილი ავანსები ძირითადად წარმოადგენს მომწოდებლებისთვის წინასწარ გადახდილ თანხებს.

4. მარაგები

მარაგები(მასალები და სხვა მარაგები)	202062	264000	72000
-------------------------------------	--------	--------	-------

5. ძირითადი საშუალებები

	2020	2019	2018
ძირითადი საშუალებები	61982	174000	246000

სატრანსპორტო საშუალებები 49 373 ლარი

დანადგარები და ავეჯი 12 609 ლარი

6. სავაჭრო ვალდებულებები

2020 2019 2018

სავაჭრო ვალდებულებები	143909	706000	117000
-----------------------	--------	--------	--------

სავაჭრო ვალდებულებები შედგება მიმდინარე სამეურნეო ვალდებულებებისგან.

7. ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ

2020 2019 2018

ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	33091	0	0
------------------------------------	-------	---	---

8. გამოუმუშავებელი შემოსავალი

2020 2019 2018

გამოუმუშავებელი შემოსავალი	55789	0	0
----------------------------	-------	---	---

9. მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები

2020 2019 2018

მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	228880	0	0
---------------------------------	--------	---	---

კომპანიას აღებული აქვს სესხი ბანკისგან.

10. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

	2020	2019	2018
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	93381	314000	310000

11. სხვა ვალდებულებები

	2020	2019	2018
სხვა ვალდებულებები	20966	8000	9000

12. კაპიტალი

	2020	2019	2018
კაპიტალი	104800	65000	65000

13. გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი

	2020	2019	2018
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	15881	(73000)	(47000)

კომპანიას 2020 წელს ჰქონდა მოგება, რომლითაც შემცირდა ზარალი.

14. ამონაგები მომსახურების გაწევიდან

	2020	2019
მომსახურების გაწევიდან	2990817	3397000

კომპანიის შემოსავალი ძირითადად ფორმირდება სატრანსპორტო გადაზიდვებით მომსახურებისგან.

15. დასაქმებულთა ანაზღაურება

	2020	2019
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(256273)	(256000)

16. საპროცენტო ხარჯი

	2020	2019
საპროცენტო ხარჯი	-3693	-47000

17. იჯარის ხარჯი

	2020	2019
იჯარის ხარჯი	(73692)	(46000)

კომპანიის იჯარით აქვს აღებული სატრანსპორტო საშუალებები.

18 . ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

	2020	2019
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(727470)	(266000)

მიწოდების ხარჯები (638 283)ლარი

მივლინება (11329)ლარი

სხვადასხვა (77858)ლარი

19. წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან

	2020	2019
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	(13461)	(22000)

20. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)

	2020	2019
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	6065	9000

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

2020 წლის დასაწყისში დადასტურდა მწვავე ვირუსული დაავადების კორონავირუსის („COVID 19“) არსებობა, რამაც მსოფლიოში ეკონომიკისა და ბიზნესსაქმიანობის შეფერხება გამოიწვია. მენეჯმენტის შეფასებით, COVID 19-თან დაკავშირებულ რისკებს მნიშვნელოვანი უარყოფითი გავლენის მოხდენა არ შეუძლია კომპანიის საქმიანობასა და მის უნარზე საქმიანობა გააგრძელოს როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა 2021 წლის 29 სექტემბერს.

დირექტორი:



კობა ბებია (პ.ნ 48001002845)



შპს კ.კ.კ. & კომპანი -ს

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2020
წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

შპს “ კ.კ.კ. & კომპანი”

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

1.ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

2.ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენილი მუხლების განმარტებები

შპს "კ.კ.კ. & კომპანი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობა	შენიშვნები	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1	86068	33000	25000
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	322487	520000	27000
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	3	24099	29000	68000
მარაგები		202062	264000	72000
მზა პროდუქცია		0	0	0
სხვა მარაგები	4	202062	264000	72000
საინვესტიციო ქონება			0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		0	0	16000
გუდვილი			0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები			0	0
ძირითადი საშუალებები	5	61982	174000	246000
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			0	0
სულ აქტივები		696697	1020000	454000
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება		0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	6	143909	706000	117000
ანარიცხები			0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	7	33091	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები		0	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	8	55789	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	9	228880	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	10	93381	314000	310000
მიღებული გრანტები			0	0
სხვა ვალდებულებები	11	20966	8000	9000
სულ ვალდებულებები		576016	1028000	436000
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო	12	104800	65000	65000

კაპიტალი')				
საემისიო შემოსავალი			0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	13	15881	-73000	-47000
გადაფასების რეზერვი			0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები			0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი		120681	-8000	18000
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		696697	1020000	454000
სულ მოკლევადიანი აქტივები		634716	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		317760	0	0

შპს კ.კ.კ. & კომპანი -ს მოგებისა და ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

საქმიანობის შედეგები	შენიშვნები	31/12/2020	31/12/2019
ნეტო ამონაგები		2990817	3397000
საქონლის გაყიდვიდან			0
მომსახურების გაწევიდან	14	2990817	3397000
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			0
სხვა			0
გაყიდვების თვითღირებულება		-1806501	-2758000
საერთო მოგება		1184316	639000
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	15	-256273	-256000
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი		-26910	-37000
საპროცენტო შემოსავალი			0
საპროცენტო ხარჯი	16	-3693	-47000
იჯარის ხარჯი	17	-73693	-46000
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	18	-727470	-266000
სულ საოპერაციო ხარჯები		-1088039	-652000
საოპერაციო მოგება		96277.22	-13000
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა			0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა			0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა			0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	19	-13461	-22000
მიღებული დივიდენდები			0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	20	6065	9000
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან			-26000
მოგების გადასახადის ხარჯი			0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		88881	-26000

ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი			0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)			0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:			0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		88881	-26000
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში			18000
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')			0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს			-8000

2.ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „კ.კ.კ. & კომპანი“ არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება (ს/ნ 415080076) , რომელიც დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში, 2010 წლის 25 იანვრიდან. საქართველოს კანონმდებლობის და დებულებების შესაბამისად. რეგისტრაციის მისამართია: საქართველო, ფოთი, რეკვავას ქ. N3/9. კომპანიის 100% წილის მესაკუთრეა კობა ბებია (პ.ნ 48001002845)

კომპანიის ყოველდღიურ საქმიანობას წარმართავენ კომპანიის დირექტორი - კობა ბებია. შპს „კ.კ.კ. & კომპანი“ ეწევა გადაზიდვის/ტრანსპორტირების მომსახურებას.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ინფორმაცია მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად. ფინანსური ინფორმაცია მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების მეთოდის მიხედვით. ფინანსურ ინფორმაციაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში თუ სხვა რამე არ არის მითითებული.

ფუნქციონირებადი საწარმო

ფუნქციონირებადი საწარმოს მართებულობის დაშვების შეფასებისას საწარმოს ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს ნებისმიერ ინფორმაციას საწარმოს მომავალი საქმიანობის შესახებ, რომელიც გულისხმობს ბალანსის შედგენის თარიღიდან სულ მცირეს, 12 თვეს. ზემოთ თქმულიდან გამომდინარე ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე.

სამუშაო ვალუტა.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები შეფასებულია იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტაში, სადაც საწარმო ახორციელებს საქმიანობას. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი (“GEL”). ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

უცხოური ვალუტა.

ოპერაციები აღირიცხება ოპერაციების განხორციელების თარიღით არსებული სავალუტო კურსით. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი მუხლები თითოეული საანგარიშგებო თარიღით გადაანგარიშდება საანგარიშგებო თარიღით არსებული სავალუტო კურსით. საკურსო სხვაობების შედეგად წარმოქმნილი ყველა რეალიზებული და არარეალიზებული შემოსულობა და ზარალი აისახება პერიოდის საქმიანობის შედეგებში.

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
აშშ დოლარი/ლარი	3.2766	2.8677
ევრო/ლარი	4.0233	3.2095
ბრიტანული გირვანქა სტერლინგი/ლარი	4.4529	3.7593

ამონაგების აღირება.

ამონაგები მოიცავს კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ან მისაღებ ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას. კომპანია მაშინ აღირებს ამონაგებს, როდესაც: შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება; მოსალოდნელია, რომ კომპანიაში შემოვა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი;

გადასახადები

მოგების გადასახადი

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად კომპანია იხვერება ე.წ. ესტონური მოდელით. ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის მიზნებისთვის მოგების გადასახადის დაბეგვრის ობიექტი კომპანიის მიერ იმიჯდება ორ ნაწილად: მოგება,

რომელიც დივიდენდის სახით ნაწილდება და დაბეგვრის სხვა ობიექტები გარდა დივიდენდის სახით განაწილებული მოგებისა (სხვა დასაბეგრი ობიექტი).კომპანიის მიერ დივიდენდის სახით განაწილებული მოგებიდან გამომდინარე მოგების გადასახადი აღიარდება დივიდენდის განაწილების შესახებ საწარმოს პარტნიორთა მიერ გადაწყვეტილების მიღებისთანავე (კრების ოქმი). მოგების გადასახადის ხარჯი საანგარიშგებო მუხლით „მოგების გადასახადი“ წარდგენილი იქნება იმ საანგარიშგებო წლის მოგება ან ზარალში, როდესაც მოხდა დივიდენდის განაწილება. სხვა დასაბეგრი ობიექტიდან გამომდინარე მოგების გადასახადი აღიარდება გადასახადის გადახდის ვალდებულების წარმომშობი მოვლენის მოხდენის შესაბამის საანგარიშგებო თვეში, თუ ეს მოვლენა არ განაპირობებს საგადასახადო ვალდებულების შესაბამისი აქტივის წარმოშობას (როდესაც ვალდებულება შეიძლება შემცირდეს მაგ. გაცემული სესხის დაბრუნების შედეგად) და აკმაყოფილებს ხარჯის სახით აღიარების კრიტერიუმებს, მოგების გადასახადის ხარჯი აღიარდება და წარდგენილი არის საანგარიშგებო პერიოდის მოგებაში ან ზარალში ხარჯის სახით. ის არ მიეკუთვნება საანგარიშგებო მუხლს „მოგების გადასახადი“.

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, შემცირებული დაგროვილი ცვეთით და გაუფასურების ზარალით.ცვეთადი ღირებულება არის ძირითადი საშუალების ღირებულება, შემცირებული მისი ნარჩენი ღირებულებით. ნარჩენი ღირებულება ფასდება იმ თანხის ოდენობით, რასაც კომპანია ამჟამად მიიღებდა მოცემული აქტივის გაყიდვიდან, გაყიდვის დანახარჯების გამოკლებით, აქტივი უკვე იმ ასაკსა და მდგომარეობაში რომ იყოს, რაც მოსალოდნელია სასარგებლო მომსახურების ვადის დასასრულს.

ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო მომსახურების ვადა და ცვეთის დარიცხვის მეთოდი გადაისინჯება ძირითადი საშუალებების სპეციფიკიდან გამომდინარე. ადრინდელი შეფასებების ცვლილების შედეგი პერსპექტიულად აღირიცხება სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების სახით.თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალურ აქტივები აღირიცხება მათი თვითღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაციით და გაუფასურების ზარალით.

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

მანქანა დანადგარები 20%

სხვა ძირითადი საშუალებები 20%

იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას. იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად, თუ იგი არ ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთებს და საბანკო ანგარიშებს. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის 31 დეკემბერს არსებული კურსით.

დივიდენდები

დივიდენდები საკუთარ კაპიტალში აღიარდება, როგორც იმ პერიოდის კაპიტალის შემცირება, როდესაც გამოცხადდა დივიდენდები. დივიდენდები, რომლებიც

გამოცხადებულია საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ, განიხილება, როგორც შემდეგი მოვლენა და შესაბამისად აისახება განმარტებით შენიშვნებში.

სავაჭრო მოთხოვნები.

სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია გარიგების ფასით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხი იქმნება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დავალიანების სრულად ამოღებას მოთხოვნების თავდაპირველი პირობების შესაბამისად. სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება, აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ვინაიდან არ არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად.

ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენილი მუხლების განმარტებები

1. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	2020	2019	2018
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	86068	33000	25000

ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ფულს ბანკში და ფულს სალაროში.

2. სავაჭრო მოთხოვნები

	2020	2019	2018
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	322487	520000	27000

კომპანია აკვირდება დებიტორული დავალიანების დაფარვის ტენდენციას და საჭიროების შემთხვევაში პერიოდის ბოლოს საექვო მოთხოვნებზე ანარიცხებს ქმნის. მიმდინარე საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანიამ არ ჩათვალა საჭიროდ სავაჭრო მოთხოვნების ანარიცხების შექმნა.

3. გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი

	2020	2019	2018
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	24099	29000	68000

გადახდილი ავანსები ძირითადად წარმოადგენს მომწოდებლებისთვის წინასწარ გადახდილ თანხებს.

4. მარაგები

მარაგები(მასალები და სხვა მარაგები)	202062	264000	72000
-------------------------------------	--------	--------	-------

5. ძირითადი საშუალებები

	2020	2019	2018
ძირითადი საშუალებები	61982	174000	246000

სატრანსპორტო საშუალებები 49 373 ლარი

დანადგარები და ავეჯი 12 609 ლარი

6. სავაჭრო ვალდებულებები

2020 2019 2018

სავაჭრო ვალდებულებები	143909	706000	117000
-----------------------	--------	--------	--------

სავაჭრო ვალდებულებები შედგება მიმდინარე სამეურნეო ვალდებულებებისგან.

7. ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ

2020 2019 2018

ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	33091	0	0
------------------------------------	-------	---	---

8. გამოუმუშავებელი შემოსავალი

2020 2019 2018

გამოუმუშავებელი შემოსავალი	55789	0	0
----------------------------	-------	---	---

9. მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები

2020 2019 2018

მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	228880	0	0
---------------------------------	--------	---	---

კომპანიას აღებული აქვს სესხი ბანკისგან.

10. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

	2020	2019	2018
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	93381	314000	310000

11. სხვა ვალდებულებები

	2020	2019	2018
სხვა ვალდებულებები	20966	8000	9000

12. კაპიტალი

	2020	2019	2018
კაპიტალი	104800	65000	65000

13. გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი

	2020	2019	2018
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	15881	(73000)	(47000)

კომპანიას 2020 წელს ჰქონდა მოგება, რომლითაც შემცირდა ზარალი.

14. ამონაგები მომსახურების გაწევიდან

	2020	2019
მომსახურების გაწევიდან	2990817	3397000

კომპანიის შემოსავალი ძირითადად ფორმირდება სატრანსპორტო გადაზიდვებით მომსახურებისგან.

15. დასაქმებულთა ანაზღაურება

	2020	2019
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(256273)	(256000)

16. საპროცენტო ხარჯი

	2020	2019
საპროცენტო ხარჯი	-3693	-47000

17. იჯარის ხარჯი

	2020	2019
იჯარის ხარჯი	(73692)	(46000)

კომპანიის იჯარით აქვს აღებული სატრანსპორტო საშუალებები.

18. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

	2020	2019
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(727470)	(266000)

მიწოდების ხარჯები (638 283)ლარი

მივლინება (11329)ლარი

სხვადასხვა (77858)ლარი

19. წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან

	2020	2019
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	(13461)	(22000)

20. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)

	2020	2019
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	6065	9000

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

2020 წლის დასაწყისში დადასტურდა მწვავე ვირუსული დაავადების კორონავირუსის („COVID 19“) არსებობა, რამაც მსოფლიოში ეკონომიკისა და ბიზნესსაქმიანობის შეფერხება გამოიწვია. მენეჯმენტის შეფასებით, COVID 19-თან დაკავშირებულ რისკებს მნიშვნელოვანი უარყოფითი გავლენის მოხდენა არ შეუძლია კომპანიის საქმიანობასა და მის უნარზე საქმიანობა გააგრძელოს როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა 2021 წლის 29 სექტემბერს.

დირექტორი: ----- კობა ბებია (პ.ნ 48001002845)