

შპს კ.კ.კ. & კომპანი

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	6
განმარტებითი შენიშვნები	7
ბოლო გვერდი	11

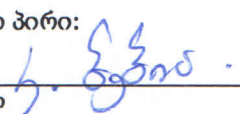
შპს „კ.კ.კ. & კომპანი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათას ლარებში

	შენიშვნები	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები		25	15
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		27	327
გადახდილი ავანსები		68	54
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები		72	47
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		16	14
სულ მიმდინარე აქტივები		208	457
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	246	389
სულ გრძელვადიანი აქტივები		246	389
სულ აქტივები		454	846
ვალდებულებები			
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		117	364
მიღებული ავანსები		9	14
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		126	378
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხი	4	310	480
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		310	480
სულ ვალდებულებები		436	858
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		65	105
გაუნაწილებელი მოგება		(47)	(117)
სულ საკუთარი კაპიტალი		18	(12)
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		454	846

ხელმოწერილი პირი:

დირექტორი 

შპს „კ.კ. & კომპანი“

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ათას ლარებში

	შენიშვნები	2018
ამონაგები	5	2,190
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	6	(1,555)
საერთო მოგება		635
ადმინისტრაციული ხარჯი	7	(385)
ნეტო კურსთა შორის სხვაობა		(114)
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		6
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		(101)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		29
(ზარალი)/მოგებადაბეგვრამდე		70
მოგების გადასახადი		-
წმინდა (ზარალი)/მოგება		70

ხელმომწერი პირი:

დირექტორი

შპს „კ.კ.კ. & კომპანი“

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ათას ლარებში

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
31 დეკემბერი, 2017	105	(117)	(12)
პერიოდის ზარალი	-	70	70
კაპიტალის ზრდა	(40)	-	(40)
31 დეკემბერი, 2018	65	(47)	18

ხელმოწერი პირი:

დირექტორი

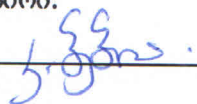
შპს „კ.კ.კ. & კომპანი“

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერი
ათას ლარებში

	2018
მოგება დაბეგვრამდე	70
კორექტირება	
ცვეთა და ამორტიზაცია	54
ნეტო კურსთა შორის სხვაობა	114
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	
(ზრდა)/კლება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	299
კლება/(ზრდა) გადახდილ ავანსებში	(14)
კლება/(ზრდა) სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	(25)
კლება/(ზრდა) წინასწარ გადახდილ გადასახადებში	(2)
ზრდა/(კლება) სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	(245)
ზრდა/(კლება) მიღებულ ავანსებში	(5)
ფულადი ნაკადების შემოსვლა საოპერაციო საქმიანობიდან	246
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
ძირითადი საშუალებების ჩამოწერიდან მიღებული ზარალი	89
ფულადი ნაკადების გასვლა საინვესტიციო საქმიანობიდან	89
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან	
სესხის გადახდა	(170)
კაპიტალის გატანა	(40)
ფულადი ნაკადების შემოსვლა საფინანსო საქმიანობიდან	(210)
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა/(შემცირება)	125
საკურსო სხვაობა ფულად სახსრებზე	(115)
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	15
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	25

ხელმომწერი პირი:

დირექტორი



1. შესავალი

კომპანია და მისი საქმიანობა

„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.

კომპანიის ყოველდღიურ საქმიანობას წარმართავენ კომპანიის დირექტორი - კობა ბებია.

შპს „კ.კ.კ. & კომპანი“ ეწევა გადაზიდვის/ტრანსპორტირების მომსახურებას.

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

1 USD/GEL
1 EUR/GEL

31-დეკ-18	31-დეკ-17
2.6766	2.5922
3.0701	3.1044

2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

შესაბამისობის პრინციპი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით და ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების მცირე და საშუალო საწარმოების (IFRS for SME) 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძალაში მყოფი საერთაშორისო სააღრიცხვო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული სტანდარტების და ინტერპრეტაციების შესაბამისად. ეს არის კომპანიის მიერ პირველად მომზადებული ფინანსური ანგარიშგებები.

ფინანსური ანგარიშგებები შედგება 2018 წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგების, 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების, კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგების, 2018 წლის ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგების და განმარტებითი შენიშვნებისგან.

შეფასების საფუძველი

შეფასების საფუძვლად გამოყენებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველი. გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც ქვემოთ მოცემული სააღრიცხვო პოლიტიკით სხვაგვარად არის განსაზღვრული.

ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

მენეჯმენტმა მოამზადა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები ფუნქციონირებადი საწარმოს განგრძობითობის რისკის დაშვებით. აღნიშნული გადაწყვეტილების მისაღებად მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე გეგმები, ფულადი სახსრების მოძრაობა, კომპანიის ოპერაციების წამგებიანობა და საჭიროების შემთხვევაში ადგილობრივ ფინანსურ რესურსებზე წვდომა, ანგარიშის პერიოდის შემდგომ მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების მაჩვენებელი, ხდება აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულების შეფასება და შედარება მის საბალანსო ღირებულებასთან. იმ შემთხვევაში თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება მცირდება მის შეფასებულ ანაზღაურებად ღირებულებამდე, და გაუფასურების ზარალი აღიარდება დაუყოვნებლივ მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის, მარაგები ფასდება გაუფასურებაზე, თითოეული მარაგის ელემენტის (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულების შედარებით გასაყიდ ფასთან, რომელიც შემცირებულია პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით. თუ მარაგი (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფი) გაუფასურებულია, საბალანსო ღირებულება მცირდება მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასამდე, და გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (მარაგების შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფულადი საშუალებები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი საშუალებებისგან ფულადი ნაკადების ანგარიშგების მიზნებისთვის. შეზღუდული ნაშთები რომელთა გამოყენება არ შეიძლება 12 თვის განმავლობაში ვალდებულებების დასაფარად ან სხვა გაცვლითი ტრანზაქციებში გამოყენებისაგან აღიარდება ბალანსზე როგორც სხვა გრძელვადიანი მოვლენები.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მუხლები ფასდება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა	5%
მანქანა დანადგარები	20%
სხვა ძირითადი საშუალებები	15%

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.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მიეწოდება მომსახურება.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ძირითადად გაყიდვები ხორციელდება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში თუ საკრედიტო ვადა აღემატება სტანდარტულ საკრედიტო ვადას, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება უნდა გადაიხედოს, რათა მოხდეს იმის განსაზღვრა არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ მოთხოვნები არ არის ამოღებადი. ასეთ შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებებს არ ერიცხება პროცენტი. 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.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც იგი გაწეულ იქნა.

შპს „კ.კ. & კომპანი“

შენიშვნები ფინანსურ ანგარიშგებებზე 2018 წლის 31 დეკემბერი
ათას ლარებში

3. ძირითადი საშუალებები

	მანქანა დანადგარები	სხვა ძირითადი საშუალებები	შენობა	სულ
ღირებულება				
31 დეკემბერი 2017	183	244	57	484
მატება	-	1	-	1
ჩამოწერა	(91)	-	-	(91)
31 დეკემბერი 2018	92	245	57	394
დაგროვილი ცვეთა				
31 დეკემბერი 2017	(27)	(52)	(16)	(95)
ცვეთის ხარჯი	(5)	(45)	(3)	(53)
31 დეკემბერი 2018	(32)	(97)	(19)	(148)
ნარჩენი ღირებულება				
31 დეკემბერი 2017	156	192	41	389
31 დეკემბერი 2018	60	148	38	246

4. სესხები

სესხები	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
სესხი დოლარში ბანკისგან	300	436
სესხი ლარში ბანკისგან	10	44
სულ სესხები	310	480

5. ამონაგები

2018 წლის ამონაგები შედგება ტრანსპორტირების გაწევისგან მიღებული შემოსავლისგან 2,190 ათასი ლარი.

6. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	2018
იჯარის ღირებულება	601
სატერმინალო მომსახურების ღირებულება	519
საწვავის ღირებულება	244
მარაგების ღირებულება	121
მომსახურების ღირებულება	39
სხვა ხარჯების ღირებულება	31
სულ რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	1,555

შპს „კ.კ.კ. & კომპანი“

შენიშვნები ფინანსურ ანგარიშგებებზე 2018 წლის 31 დეკემბერი
ათას ლარებში

7. ადმინისტრაციული ხარჯები

ადმინისტრაციული ხარჯები	2018
ხელფასის ხარჯი	238
ცვეთის ხარჯი	54
მივლინების ხარჯი	40
იჯარის ხარჯი	34
სხვა ხარჯი	19
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	385

ზოგადი ადმინისტრაციული ხარჯების მნიშვნელოვან ნაწილს შეადგენს ხელფასის ხარჯი.

8. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მნიშვნელოვანი მოვლენა არ დაფიქსირებულა.

9. ნაშთები და ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

მენეჯმენტის ხელფასი	2018
ხელფასი და სხვა სარგებელი	41
სულ მენეჯმენტის ხელფასი	41

10. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ეს ფინანსური ანგარიშგება მენეჯმენტმა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2019 წლის 27 სექტემბერს.

შპს კ.კ.კ. & კომპანი

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	6
განმარტებითი შენიშვნები	7
ბოლო გვერდი	11

შპს „კ.კ.კ. & კომპანი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ათას ლარებში

	შენიშვნები	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
აქტივები			
<i>მიმდინარე აქტივები</i>			
ფულადი სახსრები		25	15
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		27	327
გადახდილი ავანსები		68	54
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები		72	47
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		16	14
სულ მიმდინარე აქტივები		208	457
<i>გრძელვადიანი აქტივები</i>			
ძირითადი საშუალებები	3	246	389
სულ გრძელვადიანი აქტივები		246	389
სულ აქტივები		454	846
ვალდებულებები			
<i>მიმდინარე ვალდებულებები</i>			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		117	364
მიღებული ავანსები		9	14
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		126	378
<i>გრძელვადიანი ვალდებულებები</i>			
გრძელვადიანი სესხი	4	310	480
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		310	480
სულ ვალდებულებები		436	858
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		65	105
გაუნაწილებელი მოგება		(47)	(117)
სულ საკუთარი კაპიტალი		18	(12)
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		454	846

ხელმოწერილი პირი:

დირექტორი

შპს „კ.კ. & კომპანი“

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ათას ლარებში

	შენიშვნები	2018
ამონაგები	5	2,190
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	6	(1,555)
საერთო მოგება		635
ადმინისტრაციული ხარჯი	7	(385)
ნეტო კურსთა შორის სხვაობა		(114)
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		6
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		(101)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		29
(ზარალი)/მოგებადაბეგვრამდე		70
მოგების გადასახადი		-
წმინდა (ზარალი)/მოგება		70

ხელმოწერი პირი:

დირექტორი

შპს „კ.კ. & კომპანი“

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ათას ლარებში

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
31 დეკემბერი, 2017	105	(117)	(12)
პერიოდის ზარალი	-	70	70
კაპიტალის ზრდა	(40)	-	(40)
31 დეკემბერი, 2018	65	(47)	18

ხელმოწერი პირი:

დირექტორი

შპს „კ.კ.კ. & კომპანი“

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერი
ათას ლარებში

	2018
მოგება დაბეგვრამდე	70
კორექტირება	
ცვეთა და ამორტიზაცია	54
ნეტო კურსთა შორის სხვაობა	114
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	
(ზრდა)/კლება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	299
კლება/(ზრდა) გადახდილ ავანსებში	(14)
კლება/(ზრდა) სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	(25)
კლება/(ზრდა) წინასწარ გადახდილ გადასახადებში	(2)
ზრდა/(კლება) სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	(245)
ზრდა/(კლება) მიღებულ ავანსებში	(5)
ფულადი ნაკადების შემოსვლა საოპერაციო საქმიანობიდან	246
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
ძირითადი საშუალებების ჩამოწერიდან მიღებული ზარალი	89
ფულადი ნაკადების გასვლა საინვესტიციო საქმიანობიდან	89
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან	
სესხის გადახდა	(170)
კაპიტალის გატანა	(40)
ფულადი ნაკადების შემოსვლა საფინანსო საქმიანობიდან	(210)
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა/(შემცირება)	125
საკურსო სხვაობა ფულად სახსრებზე	(115)
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	15
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	25

ხელმომწერი პირი:

დირექტორი

1. შესავალი

კომპანია და მისი საქმიანობა

„შპს კ.კ.კ. & კომპანი“ არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება (ს/წ 415080076) , რომელიც დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში, 2010 წლის 25 იანვრიდან. საქართველოს კანონმდებლობის და დებულებების შესაბამისად. რეგისტრაციის მისამართი: საქართველო, ფოთი, რეკვავას ქ. N3/9.

კომპანიის 100% წილის მესაკუთრეა კობა ბებია.

კომპანიის ყოველდღიურ საქმიანობას წარმართავენ კომპანიის დირექტორი - კობა ბებია.

შპს „კ.კ.კ. & კომპანი“ ეწევა გადაზიდვის/ტრანსპორტირების მომსახურებას.

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	31-დეკ-18	31-დეკ-17
1 USD/GEL	2.6766	2.5922
1 EUR/GEL	3.0701	3.1044

2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

შესაბამისობის პრინციპი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით და ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების მცირე და საშუალო საწარმოების (IFRS for SME) 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძალაში მყოფი საერთაშორისო სააღრიცხვო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული სტანდარტების და ინტერპრეტაციების შესაბამისად. ეს არის კომპანიის მიერ პირველად მომზადებული ფინანსური ანგარიშგებები.

ფინანსური ანგარიშგებები შედგება 2018 წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგების, 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების, კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგების, 2018 წლის ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგების და განმარტებითი შენიშვნებისგან.

შეფასების საფუძველი

შეფასების საფუძვლად გამოყენებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველი. გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც ქვემოთ მოცემული სააღრიცხვო პოლიტიკით სხვაგვარად არის განსაზღვრული.

ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

მენეჯმენტმა მოამზადა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები ფუნქციონირებადი საწარმოს განგრძობითობის რისკის დაშვებით. აღნიშნული გადაწყვეტილების მისაღებად მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე გეგმები, ფულადი სახსრების მოძრაობა, კომპანიის ოპერაციების წამგებიანობა და საჭიროების შემთხვევაში ადგილობრივ ფინანსურ რესურსებზე წვდომა, ანგარიშის პერიოდის შემდგომ მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების მაჩვენებელი, ხდება აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულების შეფასება და შედარება მის საბალანსო ღირებულებასთან. იმ შემთხვევაში თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება მცირდება მისი შეფასებულ ანაზღაურებად ღირებულებამდე, და გაუფასურების ზარალი აღიარდება დაუყოვნებლივ მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის, მარაგები ფასდება გაუფასურებაზე, თითოეული მარაგის ელემენტის (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულების შედარებით გასაყიდ ფასთან, რომელიც შემცირებულია პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით. თუ მარაგი (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფი) გაუფასურებულია, საბალანსო ღირებულება მცირდება მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასამდე, და გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (მარაგების შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფულადი საშუალებები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი საშუალებებისგან ფულადი ნაკადების ანგარიშგების მიზნებისთვის. შეზღუდული ნაშთები რომელთა გამოყენება არ შეიძლება 12 თვის განმავლობაში ვალდებულებების დასაფარად ან სხვა გაცვლითი ტრანზაქციებში გამოყენებისაგან აღიარდება ბალანსზე როგორც სხვა გრძელვადიანი მოვლენები.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მუხლები ფასდება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა	5%
მანქანა დანადგარები	20%
სხვა ძირითადი საშუალებები	15%

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.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მიეწოდება მომსახურება.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ძირითადად გაყიდვები ხორციელდება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში თუ საკრედიტო ვადა აღემატება სტანდარტულ საკრედიტო ვადას, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება უნდა გადაიხედოს, რათა მოხდეს იმის განსაზღვრა არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ მოთხოვნები არ არის ამოღებადი. ასეთ შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებებს არ ერიცხება პროცენტი. 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.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც იგი გაწეულ იქნა.

შპს „კ.კ. & კომპანი“

შენიშვნები ფინანსურ ანგარიშგებებზე 2018 წლის 31 დეკემბერი

ათას ლარებში

3. ძირითადი საშუალებები

	მანქანა დანადგარები	სხვა ძირითადი საშუალებები	შენობა	სულ
ღირებულება				
31 დეკემბერი 2017	183	244	57	484
მატება	-	1	-	1
ჩამოწერა	(91)	-	-	(91)
31 დეკემბერი 2018	92	245	57	394
დაგროვილი ცვეთა				
31 დეკემბერი 2017	(27)	(52)	(16)	(95)
ცვეთის ხარჯი	(5)	(45)	(3)	(53)
31 დეკემბერი 2018	(32)	(97)	(19)	(148)
ნარჩენი ღირებულება				
31 დეკემბერი 2017	156	192	41	389
31 დეკემბერი 2018	60	148	38	246

4. სესხები

სესხები	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
სესხი დოლარში ბანკისგან	300	436
სესხი ლარში ბანკისგან	10	44
სულ სესხები	310	480

5. ამონაგები

2018 წლის ამონაგები შედგება ტრანსპორტირების გაწვევისგან მიღებული შემოსავლისგან 2,190 ათასი ლარი.

6. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	2018
იჯარის ღირებულება	601
სატერმინალ მომსახურების ღირებულება	519
საწვავის ღირებულება	244
მარაგების ღირებულება	121
მომსახურების ღირებულება	39
სხვა ხარჯების ღირებულება	31
სულ რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	1,555

7. ადმინისტრაციული ხარჯები

ადმინისტრაციული ხარჯები	2018
ხელფასის ხარჯი	238
ცვეთის ხარჯი	54
მივლინების ხარჯი	40
იჯარის ხარჯი	34
სხვა ხარჯი	19
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	385

ზოგადი ადმინისტრაციული ხარჯების მნიშვნელოვან ნაწილს შეადგენს ხელფასის ხარჯი.

8. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მნიშვნელოვანი მოვლენა არ დაფიქსირებულა.

9. ნაშთები და ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

მენეჯმენტის ხელფასი	2018
ხელფასი და სხვა სარგებელი	41
სულ მენეჯმენტის ხელფასი	41

10. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ეს ფინანსური ანგარიშგება მენეჯმენტმა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2019 წლის 27 სექტემბერს.