

შპს "კლ კოფი კომპანი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საანგარიშო პერიოდი 01.01.2022-31.12.2022 წ.

ქართულ ლარში

	31 დეკემბერი 2022 წ.	31 დეკემბერი 2021 წ.	01 იანვარი 2021 წ.
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	1,580,092	1,252,623	987,173
არამატერიალური აქტივები	0	0	0
სულ გრძელვადიანი აქტივები	1,580,092	1,252,623	987,173
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	1,564,161	1,798,177	1,451,101
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	355,349	708,705	675,594
წინასწარ გადახდილი გადასახადები			
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	1,000	0	36,600
სხვა აქტივები	47,882	0	243,688
ფული და ფულის ექვივალენტები	75,945	54,825	41,659
სულ მიმდინარე აქტივები	2,044,338	2,561,706	2,448,642
სულ აქტივები	3,624,431	3,814,329	3,435,816
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება	3,297,737	1,944,785	1,351,893
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
სულ კაპიტალი	3,297,737	1,944,785	1,351,893
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სესხები	0	1,333,946	1,200,007
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	0	1,333,946	1,200,007
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სესხები	300,000	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	26,694	526,683	883,915
ვალდებულებები შრომის ანაზღაურებიდან	0	0	0
მიღებული ავანსები	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	8,915	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	326,694	535,598	883,915
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	3,624,431	3,814,329	3,435,816

დირექტორი:

ელდარ ხულელიძე

-

-

შპს "კლ კოფი კომპანი"

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

01.01.2022-31.12.2022 წ.

ქართულ ლარში

	31 დეკემბერი 2022 წ.	31 დეკემბერი 2021 წ.
საოპერაციო შემოსავალი	14996012	10781319
საოპერაციო ხარჯები	-13062326	-9592901
საერთო მოგება	1933686	1188417
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-382753	-590358
საოპერაციო მოგება	1550933	598059
ფინანსური ხარჯები	-12919	0
წმინდა საკუთსო შემოსავალი/ზარალი	0	0
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	29185	-4652
მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	1567200	593407
მოგების გადასახადი	-27976	-516
წლის მოგება	1539223	592891
წლის სხვა სრული შემოსავალი	0	0
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	1539223	592891

-

-

დირექტორი:

ელდარ ხულელიძე

შპს "კლ კოფი კომპანი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საანგარიშო პერიოდი 01.01.2022-31.12.2022 წ.

ქართულ ლარში

31 დეკემბერი 2022 წ. 31 დეკემბერი 2021 წ. 01 იანვარი 2021 წ.

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები	1,580,092	1,252,623	987,173
არამატერიალური აქტივები	0	0	0
სულ გრძელვადიანი აქტივები	1,580,092	1,252,623	987,173

მიმდინარე აქტივები

მარაგები	1,564,161	1,798,177	1,451,101
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	355,349	708,705	675,594
წინასწარ გადახდილი გადასახადები			
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	1,000	0	36,600
სხვა აქტივები	47,882	0	243,688
ფული და ფულის ექვივალენტები	75,945	54,825	41,659
სულ მიმდინარე აქტივები	2,044,338	2,561,706	2,448,642
სულ აქტივები	3,624,431	3,814,329	3,435,816

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება	3,297,737	1,944,785	1,351,893
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
სულ კაპიტალი	3,297,737	1,944,785	1,351,893

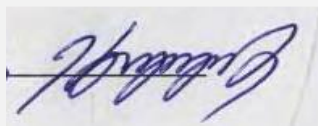
გრძელვადიანი ვალდებულებები

სესხები	0	1,333,946	1,200,007
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	0	1,333,946	1,200,007

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სესხები	300,000	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	26,694	526,683	883,915
ვალდებულებები შრომის ანაზღაურებიდან	0	0	0
მიღებული ავანსები	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	8,915	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	326,694	535,598	883,915
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	3,624,431	3,814,329	3,435,816

დირექტორი:



ელდარ ხულელიძე

-

(0)

-

შპს "კლ კოფი კომპანი"

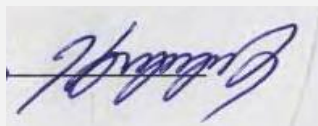
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

01.01.2022-31.12.2022 წ.

ქართულ ლარში

	31 დეკემბერი 2022 წ.	31 დეკემბერი 2021 წ.
საოპერაციო შემოსავალი	14996012	10781319
საოპერაციო ხარჯები	-13062326	-9592901
საერთო მოგება	1933686	1188417
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-382753	-590358
საოპერაციო მოგება	1550933	598059
ფინანსური ხარჯები	-12919	0
წმინდა საკუთსო შემოსავალი/ზარალი	0	0
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	29185	-4652
მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	1567200	593407
მოგების გადასახადი	-27976	-516
წლის მოგება	1539223	592891
წლის სხვა სრული შემოსავალი	0	0
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	1539223	592891

დირექტორი:



ელდარ ხულელიძე

შპს „კლ კოფი კომპანი“ (ს/ნ 400171185)

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

განმარტებითი შენიშვნები

1. შესავალი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება 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 ადგილი: მცხეთის რ-ნო, სოფ. მისაქციელი; თბილისი, 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“).

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი მონეტარული აქტივებისთვის გამოიყენებოდა შემდეგი გაცვლითი კურსები: 1 აშშ დოლარი- 2,702 ლარი , 1 ევრო - 2,8844. 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 2022 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.

საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები:

- 2023 წელს, ანგარიშგების ჩაბარებამდე, ორგანიზაციამ გასცა დივიდენდი 242105,27 ლარის ოდენობით;
- საანგარიშო პერიოდის შემდგომ სხვა მნიშვნელოვან ცვლილებებს ადგილი არ ქონია.