

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

შპს კოპალა - (ს/კ - 206118075)

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო პერიოდი : 01.01.2023 წ-31.12.2023 წ

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) მიხედვით

ფინანსური მდგომარეობა		
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	300	158088
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	149312	141318
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	14254	14254
მარაგები	0	0
მზა პროდუქცია	0	0
სხვა	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	3356178
თვითღირებულების მოდელით	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0
გუდვილი	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0
ძირითადი საშუალებები	0	0
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	293238	1912918
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0
სულ აქტივები	457104	5582756
ვალდებულებები		
საიჯარო ვალდებულება	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	0	0
ანარიცხები	45742	29429
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0
მზღებული გრანტები	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0
სულ ვალდებულებები	3574695	2129525
საკუთარი კაპიტალი	3620437	2158954
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	6515453
საემისიო შემოსავალი	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	0	0
გადაფასების რეზერვი	-5082961	-5011279
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	1919628	1919628
სულ საკუთარი კაპიტალი	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	-3163333	3423802
სულ მოკლევადიანი აქტივები	457104	5582756
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1	3356178
	0	0

დირექტორის წარმომადგენელი

გვერდი-2

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები		
საქონლის გაყიდვიდან	6378	1448907
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	6378	1447795
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	0	1112
საწყისი მარაგები	0	-493206
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	0	0
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	6378	955701
დასაქმებულთა ანაზღაურება	0	0
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-2520	-196790
საპროცენტო შემოსავალი	-8387	-42200
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	0	0
სულ საოპერაციო ხარჯები	-16673	-669776
საოპერაციო მოგება	-27580	-908766
	-21202	46935
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	350522
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან		
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		
მოგების გადასახადის ხარჯი	-21202	397457
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	0	0
	-21202	397457
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	-21202	397457
	3423802	2580333
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-6565933	446012
	-3163333	3423802

დირექტორის წარმომადგენელი



3-გვერდი

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-157788	66872
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-157788	66872
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	158088	91216
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	300	158088

დირექტორის წარმომადგენელი



4-გვერდი

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

1, ზოგადი ინფორმაცია

შპს კოპალა (კომპანია) დაარსდა 2002 წლის 29 მაისს, მდებარეობს საქართველოში და დაფუძნდა საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის დამფუძნებელი და შესაბამისად 100 %-იანი წილის მფლობელია :

-თორნიკე კოპალეიშვილი (01011056530) – 100 %.

ძირითადი საქმიანობა. კომპანიის ძირითად ბიზნეს საქმიანობას წარმოადგენდა სასტუმროები და განთავსების მსგავსი საშუალებები რესტორნებით და რესტორნის გარეშე, საკუთარი ან იჯარით აღებული უძრავი ქონების გაქირავება და მართვე სხვა საქმიანობები, ასევე, საპარიკმახეროებისა და სხვა სილამაზის სალონების მომსახურება.

2015 წელს შპს კოპალამ რეორგანიზაციის შედეგად აქტივები გადასცა რამოდენიმე შპს -ს, მაგრამ 2022 წლის მაისის ჩათვლით მართვის ხელშეკრულებებით მართავდა ამ შპს-ებს, იხდიდა დღგ -ს და მათ ქონების გადასახადებს, 2023 წლიდან კი საბოლოოდ ყველა შპს-მ თავისით გადაწყვიტა ფუნქციონირება და შპს კოპალას დარჩა მხოლოდ აქტივების მცირე ნაწილი, მისი საქმიანობის სფეროა საკუთარი ან იჯარით აღებული უძრავი ქონების გაქირავება და მართვა.

იურიდიული მისამართი და ადგილმდებარეობა. საქართველო, ისნის რ-ნი ჩეხოვის ქ 8/10.

ანგარიშგების ვალუტა. თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული, წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ქართულ ლარში.

2, ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკების მიმოხილვა.

მომზადების საფუძვლები. მოცემული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია თავდაპირველი ღირებულების პრინციპის თანახმად. ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებაში გამოყენებული ძირითადი საბუღალტრო პოლიტიკები მოცემულია ქვემოთ. ეს პოლიტიკა ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე, თუ სხვა რამ არ არის გათვალისწინებული.

ფუნქციონალური ვალუტა. კომპანიის თითოეული სუბიექტის ფინანსური ანგარიშგების ყველა ელემენტის საზომ ვალუტას წარმოადგენს ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ეკონომიკურ გარემოში, სადაც ეს სუბიექტი ახორციელებს საქმიანობას („ფუნქციონალური ვალუტა“). კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი.

ძირითადი საშუალებები. ქონება, მითითებულია თვითღირებულებით, საჭიროების შემთხვევაში აკუმულირებული ამორტიზაციის გამოკლებით.

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ცვეთა. მიწასა მიმდინარე მშენებლობა სამორტიზაცია არ ერიცხება, ქონების ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდით.

ფული და ფულის ექვივალენტები. ფული და დულადი ექვივალენტები მოიცავს ბანკთაშორის განთავსებულ მოთხოვნამდე დეპოზიტებს და სხვა მოკლევადიან მაღალლიკვიდურ ინვესტიციებს, რომელთა დაფარვის თავდაპირველი ვადა სამი თვე ან უფრო ნაკლებია.

დივიდენდები. დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა. საანგარიშო პერიოდის შემდეგ და ფინანსური ანგარიშგების გამოსაშვებად დამტკიცებამდე, გამოცხადებული დივიდენდი აისახება შემდგომი მოვლენების განმარტებით შენიშვნაში.

სესხები. სესხები აღირიცხება თვითღირებულებით.

სავაჭრო და სხვა დავალიანებები. სავაჭრო დავალიანებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როცა კონტრაგენტი ასრულებს თავის სახელშეკრულებო ვალდებულებებს.

უცხოურ ვალუტაში გადაანგარიშება. კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ლარი.

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კომპანიის საოპერაციო ვალუტაში გადაიყვანება შესაბამისი საანგარიშო პერიოდის დასრულებისას არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ გამოქვეყნებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით. ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კონვერტაციისა და ტრანზაქციების განხორციელების შედეგად წარმოქმნილი საკურსო მოგება და საკურსო ზარალი საოპერაციო ვალუტაში წლის ბოლოს არსებული სებ-ის მიერ გამოქვეყნებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით აღიარებულია მოგება-ზარალში ფინანსური შემოსავლის ან ზარალის სახით. კონვერტაცია წლის ბოლოს არსებული კურსის მიხედვით არ გამოიყენება ისტორიული ღირებულებით აღრიცხულ პუნქტების, მათ შორის, სააქციო ინვესტიციების, გადაყვანა ხორციელდება რეალური ღირებულების განსაზღვრის დღეს არსებული სავალუტო კურსების გამოყენებით.

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

მენეჯმენტმა ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა, როგორც მოქმედმა საწარმომ, რაც ითვალისწინებს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში. ამ შეფასების გამოყენებისას, მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, ოპერაციების მომგებიანობა და ფინანსურ რესურსებზე წვდომა და გაანალიზა ფინანსურ ბაზრებზე არსებული მდგომარეობის გავლენა კომპანიის ოპერაციებზე.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები
ბალანსები მოიცავს შემდეგს,

სავაჭრო მოთხოვნები
ლარი

31.12.2023

149312

ფული და ფულის ექვივალენტები

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ფული და ფულის ექვივალენტების
ბალანსები მოიცავს შემდეგს,

ლარი

31.12.2023

ფული ბანკში

300

ფული სალაროში

0

სულ ფული და ფულის
ექვივალენტი

300

სავაჭრო ვალდებულებები

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით,

სავაჭრო ვალდებულებების ბალანსები მოიცავს შემდეგს,

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

31.12.2023

სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები

45742

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან და მომსახურების გაწევიდან

2023 წელს კომპანიის შემოსავალია:

შემოსავალი ლარი

31.12.2023

მომსახურების რეალიზაცია

6378

სხვა

0

საგადასახადო კანონმდებლობა. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში არსებობს ისეთი მუხლები, რომელთა ინტერპრეტაცია სხვადასხვაგვარადაა შესაძლებელი. აქედან გამომდინარე, იმ შემთხვევაში, თუ რომელიმე კონკრეტული ქმედება, რომელიც ეფუძნება ხელმძღვანელობის მიერ კომპანიის ბიზნეს საქმიანობის თავისებურად განსჯას არ იქნება მოწონებული საგადასახადო ორგანოების მიერ, კომპანიას შეიძლება დაერიცხოს დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და საურავები. კომპანია მიიჩნევს, რომ მათ გადაიხადეს საგადასახადო კანონით მოთხოვნილი გადასახადები და რომ დაატებითი რეზერვების შექმნა ფინანსურ ანგარიშგებაში არ არის საჭირო. საგადასახადო ორგანოებისათვის ინფორმაციაზე წვდომა ღიაა სამი წლის განმავლობაში.

საოპერაციო გარემო. საქართველო, როგორც განვითარებადი ბაზარი, ხასიათდება ისეთი რისკებით, რომლებიც არ არსებობს განვითარებული ბაზრების უმეტესობაზე, მათ შორის ეკონომიკური, პოლიტიკური და სოციალური, იურიდიული და საკანონმდებლო. წესები და კანონები, რომლებიც გავლენას ახდენს ბიზნესზე საქართველოში, კვლავ ექვემდებარება სწრაფ ცვლილებებს. საქართველოში საგადასახადო და მარეგულირებელი კანონმდებლობის ინტერპრეტაცია სხვადასხვაგვარადაა შესაძლებელი. საქართველოს მომავალი ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვნადაა დამოკიდებული ხელისუფლების მიერ განხორციელებულ ფისკალურ და ფულადი ღონისძიებების ეფექტურობაზე, საკანონმდებლო რეგულირების და პოლიტიკური განვითარების პარალელურად.

ფინანსური რისკების მართვა

კომპანიაში რისკების მართვე ხორციელდება ფინანსურ რისკებთან, საოპერაციო რისკებთან და სამართლებრივ რისკებთან დაკავშირებით. ფინანსური რისკი მოიცავს საბაზრო რისკს, საკრედიტო რისკს და ლიკვიდურობის რისკს. ფინანსური რისკების მართვის ძირითადი ამოცანებია: რისკების ლიმიტების დადგენა და შემდეგ რისკების მაჩვენებლების ამ ლიმიტების ფარგლებში შენარჩუნება.

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

კაპიტალის რისკი

კომპანია კაპიტალს მართავს იმის უზრუნველსაყოფად, რომ კომპანიამ შეძლოს ფუნქციონირებადო საქარმოს სტატუსით საქმიანობის გაგრძელება.

შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ ისეთ მნიშვნელოვან გარემოებებს, რომელთა ფინანსურ ანგარიშგებაში განმარტება საჭირო იქნებოდა ადგილი არ ჰქონია.

დირექტორის წარმომადგენელი:



გვერდი