

შპს“ კარკასი“ ს/კ-430029015

შპს“კარკასი“

ს/კ 430029015

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის

შპს“კარკასი“ ს/კ 430029015

შინაარსი

ხელმძღვანელის პასუხისმგებლობის ანგარიში.....	3
ფინანსური ანგარიშგება.....	4
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	4
მოგება-ზარალის ანგარიშგება.....	5
საკუთარი კაპიტალის ანგარიშგება.....	6
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება.....	7
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები.....	8
1.ზოგადი ინფორმაცია.....	8
2.მომზადების საფუძველი.....	8
3.მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა.....	8-9
3.1. ფული და ფულის ექვივალენტები.....	9
3.2. სავაჭრო მოთხოვნები.....	10
3.3. მარაგები.....	10
3.4. ძირითადი საშუალებები.....	10-11
3.5. სავაჭრო ვალდებულებები.....	11
3.6. საგადასახადო ვალდებულებები.....	11
3.7. შემოსავლის აღიარება.....	11
3.8. ხარჯების აღიარება.....	11
3.9. შრომის ანაზღაურება.....	12
4.ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები.....	12

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა უზრუნველყოფს ფინანსური ანგარიშგების მომზადებას, რომელიც უტყუარად და სამართლიანად ასახავს შპს „კარკასი“-ს ფინანსურ მდგომარეობას 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მცირე და საშუალო საწარმოს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) სტანდარტის შესაბამისად. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევისა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე

გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე

განცხადებაზე, არის თუ არა ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული „მსს ფასს“ სტანდარტის შესაბამისად

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვაზე და შენარჩუნებაზე

ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოაჩენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა იმის საშუალებას, რომ ფინანსური ანგარიშგება შეესაბამებოდეს „მსს ფასს“ სტანდარტის მოთხოვნებს

სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად

კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

დირექტორი:

ბუღალტერი:



აგაბაშვილი ირაკლი

არსენაშვილი გელა

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	31.12.2019	31.12.2018
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	729705	45446
სავაჭრო მოთხოვნები	26368	189164
გადახდილი ავანსები	-	
სხვა გრძელვადიანი აქტივი	10333611	6910942
სხვა მიმდინარე აქტივები	-	
ძირითადი საშუალებები	126293	182727
სულ აქტივები	11213977	7328279
ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები		301001
სხვა ფინანსური ვალდებულებები	60392	16511
სხვა ვალდებულებები	5387048	1299409
სულ ვალდებულებები	5447440	1616921
საკუთარი კაპიტალი		
კაპიტალი	-	
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	5766537	5711358
სულ საკუთარი კაპიტალი	5766537	5711358
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	11213927	7328279

დირექტორი: ი. აგაბაშვილი
 ბუღალტერი: გ. არსენაშვილი

ფორმა N2 - საქმიანობის შედეგები

	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
ნეტო ამონაგები	1046774	15143763
მომსახურების გაწევიდან	986787	14719227
სხვა შემოსავლებიდან	59987	424536
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	377591	5496992

საწყისი მარაგები	6910942	9540919
მარაგების შესყიდვა	3800260	2867015
საბოლოო მარაგები	10333611	6910942
საერთო მოგება	669183	9646771
დასაქმებულთა ანაზღაურება	252968	2249482
ცვეთა და ამორტიზაცია	62777	53516
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	298259	86723
სულ საოპერაციო ხარჯი	614004	2389721
საოპერაციო მოგება	55179	7257050

დირექტორი:

ი.აგაბაშვილი

ბუღალტერი:

გ.არსენაშვილი

ფორმა N3- კაპიტალის მოძრაობა

	31.12.2019	31.12.2018
კაპიტალის საწყისი ნაშთი	5711358	(921156)
კაპიტალის გაზრდა		(200000)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	55179	6832514
სულ კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის ბოლო	5766537	5711358

დირექტორი:

ი.აგაბაშვილი

ბუღალტერი:

გ.არსენაშვილი



ფორმა N4 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	2019	2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	684259	(483864)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		-
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		-
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	684259	(483864)
სავალუტო კურსის ეფექტი		-
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	45446	529310
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	729705	45446

დირექტორი:

ი.აგაბაშვილი

ბუღალტერი:

გ.არსენაშვილი

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები საწარმოს შესახებ 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

1. ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია

შპს „კარკასი“ (ს/კ 430029015) რეგისტრირებულია საქართველოში მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად 2014 წლის 09 ივნისს

დღგ-ს გადამხდელად რეგისტრირებულია 2014 წლის 16 ივნისს

იურული მისამართი: საქართველო, ზესტაფონი, ბარათაშვილის 41

საიდენტიფიკაციო კოდი: 430029015

დამფუძნებლები: 1, გიორგი მუჯირი (პნ 42001000605) 40%-იანი წილი. 2, კაპანაძე გივი (პნ 01024019940) 30%-იანი წილი. 3, იამანიძე კახაბერი (პნ 01024010993) 30%-იანი წილი. დირექტორი: აგაბაშვილი ირაკლი (პნ 60001034410).

შპს „კარკასი“-ს ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცხოვრებელი ბინების მშენებლობა მათი შემდგომი რეალიზაციის მიზნით, ორგანიზაცია ფუნქციონირებს ახორციელებს ქ. თბილისში

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს შპს „კარკასი“-ს წლიურ ფინანსურ ანგარიშგებას, რომელიც მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

საანგარიშო პერიოდი მოიცავს 2019 წელს 01 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

ორგანიზაციის სააღრიცხვო პოლიტიკა შემუშავებულია შემდეგი ნორმატიული აქტების საფუძველზე: საქართველოს კანონი „მეწარმეთა შესახებ“, საქართველოს

კანონი „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ“, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის.

სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს „მსს ფასს“-ზე გადასვლის შემდეგ, არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით, ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციები კორექტირების აუცილებლობას არ წარმოადგენს.

3.1. ფული და ფულის ექვივალენტები

კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა-ლარი

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების ვალდებულებების აღრიცხვა ხდება ანგარიშგების დღეს არსებული აეროვნული ვალუტის გაცვლითი კურსის შესაბამისად. კომპანიის საოპერაციო და ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები ასახულია ცალ-ცალკე პირდაპირი მეთოდით. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტების ნაშთები საანგარიშო წლის ბოლოსთვის -31 დეკემბერს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით. კურსტაშორის სხვაობები აისახება მოგება/ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების/ხარჯების ანგარიშებში.

კომპანიის ფულადი სახსრები სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე პერიოდის ბოლოს

	ანგარიში	31.12.2018	31.12.2019
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	1110	21307	454750
საბანკო ანგარიში ეროვნულ ვალუტაში	1210	21982	13326
საბანკო ანგარიში უცხოურ ვალუტაში-USD	1220	2157	261629
სულ ფულადი სახსრები		45446	729705

3.2. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები არის ბიზნესის ძირითადი საქმიანობის (რეალიზაციის/მომსახურების) შედეგად მომხმარებლისგან მისაღები თანხები. შესაბამისად, ისინი კლასიფიცირდებიან მოკლევადიან აქტივებად.

3.3. მარაგები

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აისახება შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან, შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს (გარდა საგადასახადო ორგანოების მიერ საწარმოსთვის დასაბრუნებელი გადასახადებისა).

3.4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების აღიარება ხდება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს ნასყიდობის ფასს, საიმპორტო-საბაჟო გადასახადებს, არადაბრუნებად გადასახადებს, დატვირთვა-გადმოტვირთვისა და ტრანსპორტირების, მონტაჟისა და სამუშაო მდგომარეობამდე მიყვანის ხარჯებს. ერთჯერადი გამოყენების საგნები, რომელთა გამოყენების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა შეუძლებელია, ბუღალტრულად აღირიცხება გამიჯნულად.

ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღიდან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში წრფივი მეთოდით.

ძირითადი საშუალებების გამოყენების ვადები წარმოდგენილია შემდეგი სახით:

ჯგუფი	ვადა
შენობა-ნაგებობები	10-30 წელი
მანქანა-დანადგარები	5-15 წელი
ავტომობილები	5-10 წელი
კომპიუტერული ტექნიკა	5-10 წელი
ავეჯი	1-5 წელი

ცალკეული სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა:

მოხმარებისთვის განკუთვნილი სამეურნეო საკანცელარიო დანიშნულების საქონელი შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება საერთო და ადმინისტრაციულ ხარჯებს. მცირეფასიანი ინვენტარი და ნივთები გადაცემისთანავე მიეკუთვნება საოფისე ხარჯებს, ასევე კომპიუტერული ტექნიკის ექსპლუატაციისთვის აუცილებელი ნივთები და მასალები შესყიდვისთანავე მოეკუთვნება კომპიუტერის ხარჯებს.

3.5. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები მიმდინარე პერიოდის მოვალეობაა, რომელიც წარმოიქმნება საქონლის მოწოდების ან/და მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებით.

3.6. საგადასახადო ვალდებულებები

კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებას 31.12.2019 წლისთვის შეადგენს მხოლოდ ის ვალდებულება, რომელიც აისახება პერიოდის ბოლოს: გადასახდელი დღე, რომლის გადახდაც ხდება არაუგვიანეს მომდევნო თვის 15 რიცხვისა.

3.7. შემოსავლის აღიარება

შემოსავლის აღიარება ხდება, როცა: კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკს და სარგებელს, შესაძლებელია ამონაგები თანხის საიმედოდ განსაზღვრა, მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან კომპანია მიიღებს ეკონომიურ სარგებელს, შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებული უკვე გაღებული ან მომავალში გასაწევი ხარჯების საიმედოდ განსაზღვრა. შემოსავლის აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. ამონაგების შეფასება ხდება მირებული ან მისარები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

3.8. ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით, ხარჯების აღიარება მოგება-ზარალის ანგარიშებში აღიარდება, თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიური სარგებლის

შემცირებას. რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

3.9. შრომის ანაზღაურება

შრომის ანაზღაურება წარმოებს დროითი სისტემით შრომის კანონმდებლობით და კომპანიის მიერ დადგენილი საშტატო განაკვეთების შესაბამისად.

4. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ქონია მნიშვნელოვან მოვლენებს.

დირექტორი:

ბუღალტერი:



აგაბაშვილი ირაკლი

არსენაშვილი გელა