

შპს „კასპიჯეო“ (ს/კ 205250235)

ფინანსური ინფორმაცია წარმოდგენილია 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შინაარსი

1. შპს „კასპიჯეოს“ მონაცემები და საქმიანობის მიმოხილვა 3
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31/12/2019 მდგომარეობით 4 - 5
3. საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება 6
4. ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 7
5. კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება 8
6. განმარტებითი შენიშვნები 9 - 12

შპს „კასპიჯეოს“ მონაცემები და საქმიანობის მიმოხილვა

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „კასპიჯეო“ გადასახადის გადამხდელად დარეგისტრირებულია 2008 წლის 16 აპრილიდან და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო კოდი 205250235. მის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სასტუმრო-სარესტორნო სამზარეულოს აღჭურვილობის იმპორტი, ასევე მათი სამონტაჟო სამუშაოების შესრულება

შპს „კასპიჯეოს“ იურიდიული მისამართია: ქ. თბილისი, ბოჭორმის ქუჩა 29

ხელმძღვანელობა-წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირი - დირექტორი გარატელ ალახვერდოვა , პ/ნ 01017038734, საქართველო.

საზოგადოების დამფუძნებელი პარტნიორა

- ჯემალ ალახვერდოვი, პ/ნ 1017050194, საქართველოს მოქალაქე, წილი - 100%;

ფორმა N1 - ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება - 31/12/2019 მდგომარეობით

#	დასახელება	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
1	აქტივები			
2	მიმდინარე აქტივები			
3	ფული და ფულის ექვივალენტები	125 174	338 856	516 124
4	ფინანსური ინსტრუმენტი			
5	სავაჭრო მოთხოვნები	576 122	303 676	284 458
6	სხვა მოთხოვნები	249	235	
7	მოთხოვნები პერსონალის მიმართ			
8	მოთხოვნები მენეჯმენტის მიმართ			
9	მოკლევადიანი სასესხო მოთხოვნები			
10	მოკლევადიანი მოთხოვნები საწარმოს პარტნიორების მიმართ			
11	გადახდილი ავანსები	416 144		
12	წინასწარ გადახდილი გადასახადები	32 571	39 971	
13	სასაქონლო მარაგები	758 921	544 115	574 552
14	წინასწარ გაწეული ხარჯები			
15	მისაღები დივიდენდები			
16	მისაღები პროცენტები			
17	სხვა მიმდინარე აქტივები			
18	სულ მიმდინარე აქტივები	1 909 180	1 226 853	1 375 135
19	გრძელვადიანი აქტივები			
20	ძირითადი საშუალებები	248 011	265 927	274 764
21	ძირითადი ფინანსური ინსტრუმენტები			
22	სალიზინგო მოთხოვნები			
23	საინვესტიციო ქონება			
24	არამატერიალური აქტივები	2 353	2 449	2 449
25	ბიოლოგიური აქტივები			
26	სალიზინგო მოთხოვნები			
27	გრძელვადიანი მოთხოვნები საწარმოს პარტნიორების მიმართ			
28	სხვა გრძელვადიანი მოთხოვნები			
29	გადავადებული საგადასახადო აქტივი			
30	სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
31	სულ გრძელვადიანი აქტივები	250 364	268 376	277 213
32	სულ აქტივები	2 159 544	1 495 229	1 652 348
33	ვალდებულებები და კაპიტალი			
34	მიმდინარე ვალდებულებები			
35	სავაჭრო ვალდებულებები	(71 626)	(60 663)	(696 539)
36	მიღებული ავანსები			
37	გადასახდელი ხელფასები	(1 799)	(1 799)	(1 799)
38	ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე			
39	მოკლევადიანი სესხები	(15 100)	(23 600)	(31 935)
40	საგადასახადო ვალდებულებები			(4 498)
41	გადასახდელი პროცენტები			

42	გადასახდელი დივიდენდები			
43	ანარიცხები და პირობითი ვალდებულებები			
44	სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები			
45	სულ მიმდინარე ვალდებულებები	(88 525)	(86 062)	(734 771)
46	გრძელვადიანი ვალდებულებები			
47	გრძელვადიანი ანარიცხები და პირობითი ვალდებულებები			
48	ფინანსური ინსტრუმენტების ვალდებულება			
49	სალიზინგო ვალდებულებები			
50	გრძელვადიანი სესხები			
51	გადავადებული საგადასახადო ვალდებულება			
52	საპენსიო ფონდები			
53	სხვა ფონდები			
54	გადავადებული შემოსავალი			
55	სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები			
56	სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები			
57	სულ ვალდებულებები	(88 525)	(86 062)	(734 771)
58	კაპიტალი			
59	სააქციო კაპიტალი			
60	საემისიო კაპიტალი			
61	საწესდებო კაპიტალი	(200)	(200)	(200)
62	გაუნაწილებელი მოგება	(2 070 819)	(1 408 967)	(917 377)
63	დაგროვილი ზარალი			
64	გადაფასების რეზერვი			
65	სხვა რეზერვი და დაფინანსება			
66	სულ კაპიტალი	(2 071 019)	(1 409 167)	(917 577)
67	სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	(2 159 544)	(1 495 229)	(1 652 348)

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია
2021 წლის 10 აპრილს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი

/გარათელ ალახვერდოვა/

მთავარი ბუღალტერი

/ზექა გეთიაშვილი/



ფორმა N2 - საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

#	დასახელება	საანგარიშო პერიოდი: 2018 წელი	საანგარიშო პერიოდი: 2019 წელი
1	ამონაგები	2 452 237	3 266 299
2	რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(1 502 385)	(1 991 738)
3	საერთო მოგება	949 852	1 274 561
4	სხვა შემოსავალი		
5	სარეკლამო და მარკეტინგული მომსახურების ხარჯი	(623)	(39)
6	პერსონალის ხარჯები	(197 795)	(369 553)
7	იჯარის ხარჯი		
8	კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯი	(12 178)	(12 912)
9	ტრანსპორტირების და მიწოდების სხვა ხარჯი	(11 338)	(11 794)
10	საგადასახადო ხარჯი	(2 561)	(2 566)
11	ცვეთა და ამორტიზაცია	(23 261)	(20 939)
12	ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(33 787)	(33 285)
13	საოპერაციო ხარჯები სულ	(281 543)	(451 089)
14	საოპერაციო მოგება	668 309	823 472
15	წმინდა მოგება/ზარალი უცხოური ვალუტით გაჭრობიდან და გადაფასებიდან	(11 284)	(22 095)
16	სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	65 915	12 339
17	მოგება/ზარალი მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე	722 940	813 715
18	მოგების გადასახადი	(6 812)	(2 341)
19	წმინდა მოგება/ზარალი	716 127	811 374

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია
2021 წლის 10 აპრილს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი



/გარატელ ალახვერდოვა/

მთავარი ბუღალტერი



/ბექა გეთიაშვილი/



ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

#	დასახელება	საანგარიშო პერიოდი: 2019 წელი	საანგარიშო პერიოდი: 2018 წელი
1	წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(205 691)	(144 090)
2	წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	4 587	(25 478)
3	წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		
4	წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ექვივალენტებში	(201 104)	(169 568)
5	სავალუტო კურსის ეფექტი	(12 578)	(7 700)
6	ფული და ფულის ექვივალენტები წლის დასაწყისში	338 856	516 124
7	ფული და ფულის ექვივალენტები წლის ბოლოს	125 174	338 856

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია
2021 წლის 10 აპრილს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი



/გარატელ ალახვერდოვა/

მთავარი ბუღალტერი



/ზექა გეთიაშვილი/



ფორმა N4 - კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

#	დასახელება	საწესდებო კაპიტალი	ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებე ლი მოგება / ზარალი	სხვა რეზერვები	სულ საკუთარი კაპიტალი
1	ნაშთი 31/12/2017-სათვის	200		917 377		917 577
2	მოგება / ზარალი			716 127		716 127
3	სხვა სრული შემოსავალი					-
4	მთლიანი სრული შემოსავალი / ზარალი					-
5	დივიდენდების გამოცხადება			(224 538)		(224 538)
6	ნაშთი 31/12/2018-სათვის	200	-	1 408 966	-	1 409 166
1	ნაშთი 31/12/2018-სათვის	200		1 408 966		1 409 166
2	მოგება / ზარალი			811 374		811 374
3	სხვა სრული შემოსავალი					-
4	მთლიანი სრული შემოსავალი / ზარალი					-
5	დივიდენდების გამოცხადება			(149 523)		(149 523)
6	ნაშთი 31/12/2019-სათვის	200	-	2 070 818	-	2 071 018



წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია
2021 წლის 10 აპრილს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი

/გარატელ ლახვერდოვა/

მთავარი ბუღალტერი

/ზექა გეთიაშვილი/

შპს „კასპიჯეო“, ს/კ 205250235.

განმარტებითი შენიშვნები 2019 წლის ფინანსურ ანგარიშგებაზე

1. ზოგადი ინფორმაცია

- 1.1. შპს „კასპიჯეო“ დაფუძნებულია მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2008 წლის 16 აპრილს.
- 1.2. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:
 - სასტუმრო-სარესტორნო სამზარეულოს იმპორტი, ასევე მათი სამონტაჟო სამუშაოების შესრულება;
 - სარეკლამო მასალების იმპორტი;
 - ნებისმიერი სხვა საქმიანობა, რომელიც საქართველოში მოქმედი კანონმდებლობით არ არის აკრძალული.
- 1.3. შპს „კასპიჯეო“ წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს.
- 1.4. შპს „კასპიჯეოს“ არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

2. სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

- 2.1. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. საწარმოს მიერ 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მეორედ.
- 2.2. კომპანია წარმოადგენს ფუნქციონირებად საწარმოს და გააჩნია საქმიანობის გაგრძელების უნარი.
- 2.3. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია დარიცხვის მეთოდის გამოყენებით, გარდა ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისისა.
- 2.4. საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრების თარიღია 31.12.2019 წ. და მოიცავს 2018 -2019 წელს სრულად.

- 2.5. საწარმოს საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ლარი.
- 2.6. ანგარიშგებაში დაცულია ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პრინციპები და ფინანსური ანგარიშგების ხარისხობრივი მახასიათებლები.
- 2.7. ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაში მსს ფასს-ის გამოყენებით მიღწეულია ფინანსური მდგომარეობის, საქმიანობის ფინანსური შედეგების და ფულადი სახსრების მოძრაობის სამართლიანი წარდგენა.
- 2.8. საწარმოს ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებაში საოპერაციო, საინვესტიციო და საფინანსო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები ასახულია პირდაპირი მეთოდით.
- 2.9. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში, - ოპერაციის დღეს არსებული საქართველოს ეროვნული ზანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო საანგარიშგებო წლის ბოლოს არსებული ნაშთი - 31 დეკემბერს არსებული კურსით.
- 2.10. სავაჭრო ვალდებულებები (კრედიტორული და დებიტორული დავალიანებები) აღირიცხება იმ თანხით, რისი გადახდა ან მიღება მოუწევს კომპანიას. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ვალდებულებები გადანგარიშდება ფულად ერთეულ ლარში, საკურსო სხვაობები აისახება მოგება-ზარალში.
- 2.11. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკის შესაბამისად, აღირიცხება უწყვეტი მეთოდის გამოყენებით და ფასდება თვითღირებულებით. მათი საბოლოო თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება FIFO მეთოდი. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საწარმო აფასებს არსებობს თუ არა მარაგების გაუაფასურების ინდიკატორი. 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადების თარიღისთვის არ მომხდარა სასაქონლო-მატერიალური მარაგების გაუაფასურება.
- 2.12. მრავალჯერადი გამოყენების მცირეფასიანი ინსტრუმენტები და ინვენტარი, რომელთა სასარგებლო ეკონომიკური მომსახურების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა შეუძლებელია, აღიარებულია იმავე პერიოდის ხარჯად - როცა მოხდა მათი შეძენა.
- 2.13. ძირითადი საშუალებების აღიარება ხდება მათი თვითღირებულებით. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, ყველა ძირითადი საშუალება აღირიცხება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთის და დაგროვილი გაუაფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით. ძირითადი საშუალებები დაყოფილია სამ

ჯგუფად: ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და სხვა საოფისე ინვენტარი, მანქანა დანადგარები და სხვა ინვენტარი. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადად განსაზღვრულია 6 წელი. საწარმო იყენებს ცვეთის დარიცხვის ნაშთთა შემცირების მეთოდს. საწარმო, ყოველი საანგარიშგებო წლის ბოლოს აფასებს - არსებობს თუ არა ძირითადი საშუალებების გაუფასურების ინდიკატორი. გაუფასურების, გაყიდვის, ან სხვა ფორმით გასვლის შემთხვევაში, კეთდება შესაბამისი თანხების ასახვა მოგება-ზარალში.

- 2.14. არამატერიალური აქტივების შეფასება ხდება თვითღირებულებით. სასარგებლო მომსახურების ვადად განისაზღვრა 8 წელი. საწარმო ყოველი წლის ბოლოს აფასებს - არსებობს თუ არა გაუფასურების ინდიკატორები და საჭიროების შემთხვევაში ატარებს გაუფასურების ტესტს და აღიარებს გაუფასურების ზარალს. არამატერიალურ აქტივებს ამორტიზაცია ერიცხება ძირითადი საშუალებების ანალოგიურად. არამატერიალური აქტივის აღიარების შეწყვეტის შემთხვევაში, მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აღიარებული არის მოგება-ზარალში.
- 2.15. საგადასახადო ვალდებულებების აღიარება ხდება საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კოდექსის შესაბამისად და აღირიცხება იმ თანხით, რომლის გადახდაც კომპანიას მოუწევს. მოგების გადასახადის გადახდა ხდება დივიდენდის გაცემის შემთხვევაში და ასევე კოდექსით განსაზღვრულ მოგების გადასახადით დასაბეგრ ოპერაციებზე.
- 2.16. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯის აღიარება ხდება მოგება-ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგებაში - იმ პერიოდში, როდესაც გაწეული იქნა აღნიშნული დანახარჯი.
- 2.17. ჩვენი საწარმოს შემოსავალი განხილვა, როგორც ამონაგები საქონლის გაყიდვიდან და მომსახურების გაწევიდან. ამონაგების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით, ამონაგები განიხილება იმ პერიოდის შემოსავლად, რომელ პერიოდშიც იქნა გამომუშავებული.
- 2.18. ხარჯების აღრიცხვა ხდება დარიცხვის მეთოდით და მიეკუთვნება იმ პერიოდს, როცა მოხდება მათი აღიარება. ხარჯები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით.
- 2.19. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგებების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის,

