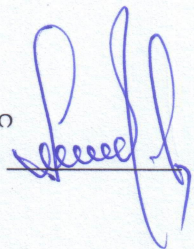


შპს "Kaspian Kredo"
ფინანსური ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
„Kaspian Kredo“-ს მუდმივი დაწესებულების

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის
მომზადებული „ფინანსური ანგარიშგების
საერთაშორისო სტანდარტი (ფასს)
მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის“-ის
მიხედვით

დირექტორი
ხელმოწერა



ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევისა და მათ თანმიმდევრულად შესრულებაზე;
- ინფორმაციის, მათ შორის სააღრიცხვო პოლიტიკის, ისეთი ფორმით წარდგენაზე, რაც უზრუნველყოფს შესაბამის, სანდო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- წარადგინოს დამატებითი განმარტებები, როდესაც ფასს-ის კონკრეტულ მოთხოვნებთან შესაბამისობა არ არის საკმარისი მომხმარებელს მიაწოდოს ინფორმაცია, რათა მისთვის ცხადი იყოს კონკრეტული ტრანზაქციების, სხვა მოვლენებისა და გარემოებების გავლენა „ორგანიზაციის ფინანსური მდგომარეობასა და ფინანსური შედეგებზე“.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- ორგანიზაციაში ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი საბუღალტრო ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს ორგანიზაციას ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და ასევე ფინანსური ანგარიშგების ფასს-ის მოთხოვნებთან შესაბამისობას;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- თაღლითობის, შეცდომებისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე

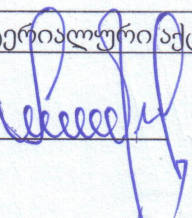
ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებულ საანგარიშგებო პერიოდისთვის ხელმოწერილ იქნა გამოსაშვებად 2021 წლის 24 სექტემბერს.

თანდართული ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურში წარსადგენად.

ფინანსური მდგომარეობა	შენიშვნები	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები		60356	64976	112544
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1	747483	899618	810773
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები		980	0	0
მარაგები		10739	10255	32575
მზა პროდუქცია		10739	10255	32575
სხვა		0	0	0
საინვესტიციო ქონება		0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	4	49312	37096	34558
ბიოლოგიური აქტივები		0	0	0
თვითღირებულების მოდელით		0	0	0
გადაფასების მოდელით		0	0	0
გუდვილი		0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები		0	0	0

დირექტორი

ხელმოწერა



შპს "Kaspian Kredo"

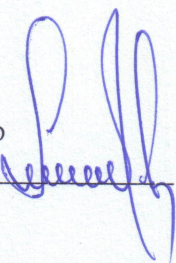
ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ძირითადი საშუალებები		2694360	2760640	2833526
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		0	0	0
სულ აქტივები		3563230	3772585	3823976
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება		0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები		86605	276615	282366
ანარიცხები		0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		11019	12751	0
საგადასახადო ვალდებულებები		0	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები		0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები		0	0	0
მიღებული გრანტები		0	0	0
სხვა ვალდებულებები	2	1471390	1547490	1727890
სულ ვალდებულებები		1569014	1836856	2010256
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		2912030	2912030	2912030
საემისიო შემოსავალი		0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		-917814	-976301	-1098310
გადაფასების რეზერვი		0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი		1994216	1935729	1813720
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		3563230	3772585	3823976
სულ მოკლევადიანი აქტივები		819435	974848	955891
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1519701	1799759	1975698

დირექტორი

ხელმოწერა



შპს "Kaspian Kredo"

ფინანსური ანგარიშგება

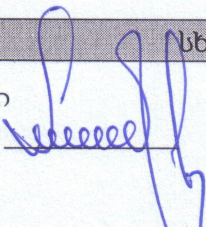
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფორმა #2 საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	შენიშვნა	31/12/2020	31/12/2019
ნეტო ამონაგები		421688	575092
საქონლის გაყიდვიდან		0	10170
მომსახურების გაწევიდან		421688	564922
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		0	0
სხვა		0	0
გაყიდვების თვითღირებულება		-11866	-234016
საწყისი მარაგები		0	225342
მარაგების შესყიდვა		0	18928
გადამუშავების დანახარჯები		0	176392
საბოლოო მარაგები		0	0
საერთო მოგება		409822	341076
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		16066	8700
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-241888	-228153
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი		-67636	-73018
საპროცენტო შემოსავალი		45880	40548
საპროცენტო ხარჯი		0	0
იჯარის ხარჯი		-7406	-9326
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	3	-96689	-192102
სულ საოპერაციო ხარჯები		-351673	-453351
საოპერაციო მოგება		58149	-112275
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:			
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან		0	0
მიღებული დივიდენდები		0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		58149	-112275
მოგების გადასახადის ხარჯი		0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		58149	-112275
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			

დირექტორი

ხელმოწერა



შპს "Kaspian Kredo"

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

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)		0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		58149	-112275
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		1935729	1813720
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		0	-174850
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		0	252350
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		338	156784
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		1994216	1935729

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

კომპანიის მოკლე ისტორია და ძირითადი საქმიანობა

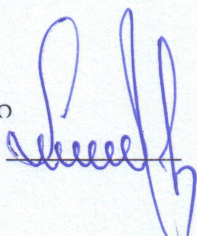
შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება Kaspian Kredo-ს მუდმივი დაწესებულება (ს.კ. 206268304) რეგისტრირებულია საქართველოში 25.12.2006 წელს. საზოგადოების დამფუძნებელია რეგისტრაციის თარიღიდან 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 1400891321, შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება KASPIAN KREDO, აზერბაიჯანი (ს.კ. 3317599)

შპს „Kaspian Kredo“-ს მუდმივი დაწესებულების (ს.კ. 206263304) დირექტორი: მამად იბრაჰიმოვი (პასპ.# P4766925, C00037649, ბინადრობა- პ.#01291005585).

შპს „Kaspian Kredo“-ს მუდმივი დაწესებულების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საკუთარი არასაცროვრებელი შენობების გაქირავება და მართვა. შპს „Kaspian Kredo“-ს საკუთრებაში არსებული ქონება განთავსებულია შემდეგ მისამართებზე: ქ.თბილისი, სამგორის რ-ნი, ქიზიყის ქ.#22 და სამგორის რ-ნი, მე-3 მასივი, 1 კვ.კორპ „გ“.

მომზადების საფუძვლები

დირექტორი
ხელმოწერა



ორგანიზაციის თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მოწმადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის"-ის მიხედვით.

საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა, რადგან ის ყველაზე საუკეთესოდ ასახავს კომპანიის ოპერაციებსა და სამოქმედო გარემოში მომხდარ ეკონომიკური მოვლენების შინაარსს.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

კომპანიის მიერ გამოყენებული მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ. პოლიტიკა გამოიყენება უცვლელად, ყველა წლისთვის.

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

როდესაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება პირველად აღიარდება, საწარმო მათ აფასებს გარიგების ფასით (გარიგების დანახარჯების ჩათვლით, ისეთი ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებებისა გარდა, რომლებიც შემდგომში უნდა შეფასდეს რეალური ღირებულებით, მოგებაში ან ზარალში ასახვით), თუ შეთანხმება, თავისი არსით, არ წარმოადგენს ფინანსურ ოპერაციას. საწარმო ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური ვალდებულების ნაწილის) აღიარებას წყვეტს მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც ის შესრულდება, ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

ძირითადი საშუალებები

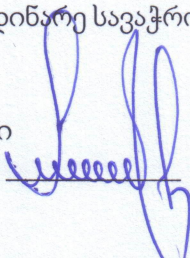
საწარმო ძირითადი საშუალებების ღირებულებას აქტივად აღიარებს მხოლოდ იმ შემთხვევაში როდესაც:

ა) მოსალოდნელია, რომ საწარმო მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს; და ბ) საწარმოსათვის შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება. საწარმო ძირითად საშუალებებს თავდაპირველი აღიარებისას აფასებს თვითღირებულებით. თავდაპირველი შეფასების შემდეგ საწარმო ძირითად საშუალებებს აღრიცხავს დაგროვილი ცვეთის გამოკლებით შედეგად მიღებული თანხით. ცვეთის დარიცხვა მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხდება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით. ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ როდესაც აქტივი შედის გამოყენებაში. საწარმო ძირითადი საშუალების აღიარებას წყვეტს: (ა) გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში; ან (ბ) როდესაც მისი გამოყენებიდან ან გაყიდვიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

სავაჭრო მოთხოვნები

მიმდინარე სავაჭრო მოთხოვნები (იხ. შენიშვნა #1) აღიარდება სამართლიანი ღირებულებით.

დირექტორი
ხელმოწერა



შპს "Kaspian Kredo"

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

რილში აღნიშნული თანხა მოიცავს სავაჭრო მოთხოვნებსა და გაცემული სესხებიდან მისაღები პროცენტების თანხას, მისაღები პროცენტების თანხა 2018 წელს შეადგენდა 234986 ლარს, 2019 – 275535 ლარს, ხოლო 2020 წელს შეადგინა - 321415 ლარს.

კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი განისაზღვრება დამფუძნებელთა კრების ოქმით #05 -26/12/2006წ, ყოველი ცვლილება წესდებაში ხორციელდება კომპანიის დამფუძნებლები მიერ. დაგროვილი მოგება მოიცავს მიმდინარე და წინა პერიოდების მოგებას/ზარალს. ასევე შპს-ს გააჩნია ვალდებულებები დამფუძნებელთა წინაშე, რომელიც წარმოქმნილია საწესდებო კაპიტალის შემცირების შედეგად (დამფუძნებელთა კრების ოქმი # 12 -04/09/2013წ)

ვალდებულებები

კომპანიას გააჩნია მხოლოდ მოკლევადიანი ვალდებულებები. „სხვა ვალდებულებებში „ (იხ. შენიშვნა 2) მითითებული თანხის ძირითადი ნაწილია დამფუძნებელთა წინაშე კაპიტალის დაბრუნების ვალდებულებები.

ამონაგები

საწარმოს ამონაგები აფასებს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. რომელიც მცირდება ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობით.

ხარჯების აღიარება

ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს. „ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი“ (იხ. შენიშვნა 3) წარმოადგენს შპს-ს მიერ გაწეულ ყველა ხარჯს, როგორცაა კომუნალური, საკონსულტაციო, საშუაშაგლო მომსახურების ღირებულება, ადმინისტრაციული, ასევე საგადასახადო ხარჯები და ა.შ.)

დაბეგვრა

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოში მოქმედებს მოგებრს გადასახადის ახალი მოდელი. ამ მოდელის მთავარი ცვლილება არის ის რომ მოგების გადასახადის გადახდა ხდება დაგროვილი მოგების განაწილებისას. საანგარიშგებო პერიოდი წლის ნაცვლად გახდა თვე. გადასახადის განაკვეთი დარჩა იგივე - 15%. მოგების გადასახადით განაწილებულ მოგებასთან ერთად იბეგრება - სხვაობა კონტრაქტის ღირებულებასა და საბაზრო ფასს შორის; ხარჯები, რომლებიც დაკავშირებული არ არის ეკონომიკურ საქმიანობასთან; საჩუქრები; წარმომადგენლობითი ხარჯები. მოგების გადასახადის ახალი მოდელის სპეციფიკიდან გამომდინარე, საანგარიშგებო პერიოდებისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს, საქართველოში რეგისტრირებული კონპანიებისთვის აქტივების და ვალდებულებების

დირექტორი

ხელმოწერა

შპს "Kaspian Kredo"

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება.

მოკლევადიანი აქტივები:

ფულადი სახსრები – ბალანსში მოცემულია საბანკო ანგარიშებზე განთავსებული ფულადი სახსრები. 2. მოთხოვნები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარდგენილია ბრუტო ღირებულებით და მოიცავს მოთხოვნებს საიჯარო მომსახურებიდან. 3. გადახდილი ზიუჯეტში ზედმეტად გადახდილი თანხები 4. სხვა მიმდინარე აქტივები - მარაგების ნაშთი საანგარიშო წლის ბოლოს.

გრძელვადიანი აქტივები:

5. ძირითადი საშუალებები ბალანსში წარდგენილია ნარჩენი საბალანსო ღირებულებით, რომელიც ტოლია ისტორიულ ღირებულებას მინუს აკუმულირებული ცვეთა. ცვეთა ძირითად საშუალებებს ერიცხება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით.

ძირითადი საშუალებების ღირებულებაში ასევე შედის შპს-ს საკუთრებაში არსებული მიწა, რომლის ღირებულება 2011 წლის შეფასების თანახმად შეადგენს 1 681 975 ლარს.

დირექტორი
ხელმოწერა

