

სს კავკასიავტომაგისტრალის (ს/კ 238109202)

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

სს კავკასიუმის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარში)

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	7044	128468
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	956956	679594
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	12122
მარაგები	672629	720763
მზა პროდუქცია	668489	709105
სხვა	4140	11658
საინვესტიციო ქონება	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0
გუდვილი	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	129693	138001
ძირითადი საშუალებები	1594143	1801504
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0
სულ აქტივები	3360465	3480452
ვალდებულებები		
საიჯარო ვალდებულება	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	965404	704100
ანარიცხები	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	341912	270837
საგადასახადო ვალდებულებები	68073	50118
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	1500	138940
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	51236	314223
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0
მიღებული გრანტები	0	0
სხვა ვალდებულებები	8257	8057
სულ ვალდებულებები	1436382	1486275
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი	595103	595103
საემისიო შემოსავალი	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1328980	1399074
გადაფასების რეზერვი	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1924083	1994177
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3360465	3480452

სს კავკასიუმის საკრედიტო-საინვესტიციო
 საკომპანოების შედეგების ანგარიშგება
 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარში)

საკომპანოების შედეგები		
საკომპანოების შედეგები	31/12/2020	31/12/2019
ნეტო ამონაგები	7703920	8194447
საქონლის გაყიდვიდან	235930	476801
მომსახურების გაწევიდან	15353	27772
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	7399966	7689874
სხვა	52671	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-5953891	-5859292
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1750029	2335155
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-973340	-974905
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-220493	-434833
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-26646	-31177
იჯარის ხარჯი	0	0
აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-518767	-403742
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1739246	-1844657
საოპერაციო მოგება	10783	490498
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	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-80665	-18158
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციები	-69882	472340
მოგების გადასახადის ხარჯი	-212	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-70094	472340
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადასახადები	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონება)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-70094	472340
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1994177	1521837
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კომპანიაში ახალი აქციების გამოშვება)	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1924083	1994177

სს კავკასიუმის საფინანსო-საბუღალტრო სისტემა
 საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარში)

საკუთარი კაპიტალი პერიოდის დასაწყისში 31/12/2019	1994177
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0
გაუნაწილებელ მოგება/ზარალი	-70094
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0
საკუთარი კაპიტალი პერიოდის ბოლოს 31/12/2020	1924083

სს კავკასიუმის საფინანსო-საბუღალტრო სისტემა
 ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარში)

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2020	31/12/2019
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში)	-121424	-579190
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში)	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში)	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-121424	-579190
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათი მოძრაობაზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	128468	707658
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	7044	128468

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ქართულ ლარში)

1. ძირითადი საქმიანობა

სს კავკასავტომაგისტრალი (შემდგომში კომპანია) არის სააქციო საზოგადოება, რომელიც 1999 წლის 17 ივნისს დაფუძნდა და ფუნქციონირებს საქართველოში.

კომპანიის აქციების 80.608% ეკუთვნის ქ-ნ მზია თევზაძეს, დანარჩენი 19.392% აქციებს ფლობს კომპანიის სხვა 44 აქციონერი.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საავტომობილო გზების მშენებლობა-რეაბილიტაცია.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

ზოგადი ინფორმაცია

კომპანია ფინანსურ აღრიცხვას აწარმოებს მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. სამუშაო და წარდგენის ვალუტა არის ქართული ლარი.

ფუნქციონირებადი საწარმო

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე. კომპანიამ 2020 წელს მიიღო ზარალი 70094 ლრის ოდენობით.

ამონაგების აღიარება

ამონაგების საქონლის რეალიზაციიდან აღიარდება მაშინ, როცა მყიდველს საქონელი/მომსახურება მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები თანხის რეალური ღირებულებით, ფასდათმობისა და რეალიზაციასთან დაკავშირებული დამატებული ღირებულების გადასახადის (დღგ) გამოკლებით.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებისათვის არსებული კანონმდებლობის შესაბამისად. საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, შეიცვალა კომპანიების დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი, რომლიც ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან. განახლებული საკანონმდებლო ბაზის მიხედვით კომპანიას არ უწევს მოგების გადასახადის გადახდა, სანამ არ მოხდება მოგების განაწილება დივიდენდების გატანით ან სხვა ფორმით.

დივიდენდების განაწილება

დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოიცა და დამტკიცდა.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან. ძირითად საშუალებებს ცვეთა წრფივი

მეთოდით ერიცხება. ცვეთის გამოითვლება წრფივი მეთოდით ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში, შემდეგნაირად:

ძირითადი საშუალების ჯგუფი	სასარგებლო პერიოდის ვადა
შენობები	25-40 წელი
მანქანა-დანადგარები	5-15 წელი
სატრანსპორტო საშუალებები	5-10 წელი
ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	3-10 წელი

ძირითადი საშუალების ერთეული ჩამოიწერება ლიკვიდაციისას ან როდესაც მისი გამოყენების ან გასხვისებისგან აღარ არის მოსალოდნელი სამომავლო ეკონომიკური სარგებელი. ნებისმიერი მოგება ან ზარალი, რომელიც წარმოიშობა აქტივის ჩამოწერისას (გაანგარიშებული, როგორც სხვაობა განკარგვის წმინდა შემოსავალსა და აქტივების საანგარიშო ღირებულებას შორის) შედის მოგება-ზარალის ანგარიშში, როდესაც აქტივი ჩამოიწერება.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივს შეადგენს კომპანიის მიერ შემენილი ლიცენზიები და საბუღალტრო პროგრამული უზრუნველყოფა, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით.

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება განისაზღვრება საშალო შეწონილის საფუძველზე.

სავაჭრო მოთხოვნები

რეალიზაციდა ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმის დასადგენად, ხომ არ არსებობს რაიმე ობიექტური მტკიცებულება, რომ ეს თანხები არ ექვემდებარება ამოღებას. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

აღნიშნული ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება კომპანიის ფულად ერთეულში (ლარში), საანგარიშო თარიღისათვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსულობა/ზარალში.

ფული და ფულის ექვივალენტები

ნაღდი ფულის ნაშთი საბანკო ანგარიშებზე შესაძლოა კლასიფიცირებული იყოს როგორც არასარისკო, იმ ფაქტის გათვალისწინებით, რომ ბანკები, სადაც კომპანიას საბანკო ანგარიშები აქვსმ არის სანდო და საყოველთაოდ ცნობილი საკრედიტო დაწესებულებები.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეული იქნა.

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება მოიცავს საქონლის შესყიდვა/წარმოებასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს: საწვავის, პერსონალის, იჯარის, სატრანსპორტო, შესრულებული სამუშაოს ღირებულებას და სხვა ხარჯებს რომლებიც დაკავშირებულია საქონლის შესყიდვასთან და წარმოებასთან.

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები 50%-ზე მეტი უკავშირდება პერსონალის შრომით ანაზღაურებას.

კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალისაგან. 2020 წელს არ მომხდარა დივიდენდის გაცემა.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2021 წლის 30 სექტემბერს.

სს კავკასიავტომაგისტრალის დირექტორი



ი. მარშანია