

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

შპს "კარკასი"

ს/კ 430029015

	2018	2017
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(483 864)	303 936
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		-
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		-
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(483 864)	303 936
სავალუტო კურსის ეფექტი		-
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	529 310	225 374
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	45 446	529 310

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ხელმძღვანელობაზე უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:

აგაბაშვილი ირაკლი



[Handwritten signature in blue ink]

ფორმა N2 - საქმიანობის შედეგები

შპს "კარკასი"

ს/კ 430029015

	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2017- 31.12.2017
ნეტო ამონაგები	15 143 763	12 550
მომსახურების გაწევიდან	14 719 227	-
სხვა შემოსავლებიდან	424 536	12 550
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	5 496 992	-

საწყისი მარაგები	9 540 919	4 670 433
მარაგების შესყიდვა	2 867 015	4 870 486
საბოლოო მარაგები	6 910 942	9 540 919
საერთო მოგება	9 646 771	12 550
დასაქმებულთა ანაზღაურება	2 249 482	495 375
ცვეთა და ამორტიზაცია	53 516	32 117
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	86 723	101 518
სულ საოპერაციო ხარჯი	2 389 721	629 010
საოპერაციო მოგება	7 257 050	(616 460)

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ხელმძღვანელობაზე უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:

აგაბაშვილი ირაკლი



(Handwritten signature in blue ink)

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

შპს "კარკასი"

ს/კ 430029015

	31.12.2018	21.12.2017
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	45 446	529 310
სავაჭრო მოთხოვნები	189 164	189 164
გადახდილი ავანსები	-	10 000
სხვა გრძელვადიანი აქტივი	6 910 942	9 540 919
სხვა მიმდინარე აქტივები	-	234 641
ძირითადი საშუალებები	182 727	108 920
სულ აქტივები	7 328 279	10 612 954
ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	301 001	182 106
სხვა ფინანსური ვალდებულებები	16 511	-
სხვა ვალდებულებები	1 299 409	11 352 004
სულ ვალდებულებები	1 616 921	11 534 110
საკუთარი კაპიტალი		
კაპიტალი	-	200 000
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	5 711 358	(1 121 156)
სულ საკუთარი კაპიტალი	5 711 358	(921 156)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	7 328 279	10 612 954

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ხელმძღვანელობაზე უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:



[Handwritten signature in blue ink]

ფორმა N4 - კაპიტალის მოძრაობა

შპს "კარკასი"

ს/კ 430029015

	31.12.2018	31.12.2017
კაპიტალის საწყისი ნაშთი	(921 156)	(146 980)
კაპიტალის გაზრდა	(200 000)	(157 716)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	6 832 514	(616 460)
სულ კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის ბოლო	5 711 358	(921 156)

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ხელმძღვანელობაზე უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:

აგაბაშვილი ირაკლი



შპს“ კარკასი“ ს/კ-430029015

შპს“კარკასი“

ს/კ 430029015

ფინანსური ანგარიშგება 2018 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 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობითმცირე 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 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

დირექტორი:

აგაბაშვილი ირაკლი

ბუღალტერი:

არსენაშვილი გელა

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	31.12.2018	21.12.2017
--	------------	------------

აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	45 446	529 310
სავაჭრო მოთხოვნები	189 164	189 164
გადახდილი ავანსები	-	10 000
სხვა გრძელვადიანი აქტივი	6910942	9 540 919
სხვა მიმდინარე აქტივები	-	234 641
ძირითადი საშუალებები	182 727	108 920
სულ აქტივები	7328279	10 612 954

ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	301 001	182 106
სხვა ფინანსური ვალდებულებები	16 511	-
სხვა ვალდებულებები	1299409	11 352 004
სულ ვალდებულებები	1616921	11 534 110

საკუთარი კაპიტალი		
კაპიტალი	-	200 000
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	5711358	(1 121 156)
სულ საკუთარი კაპიტალი	5711358	(921 156)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	7328279	10 612 954

დირექტორი: ი.აგაბაშვილი
 ბუღალტერი: გ.არსენაშვილი

ფორმა N2 - საქმიანობის შედეგები

	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2017- 31.12.2017
ნეტო ამონაგები	15143763	12550
მომსახურების გაწევიდან	14719227	-
სხვა შემოსავლებიდან	424536	12550
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	5496992	

საწყისი მარაგები	9540919	4670433
მარაგების შესყიდვა	2867015	4870486
საბოლოო მარაგები	6910942	9540919
საერთო მოგება	9646771	12550
დასაქმებულთა ანაზღაურება	2249482	495375
ცვეთა და ამორტიზაცია	53516	32117
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	86723	101518
სულ საოპერაციო ხარჯი	2389721	629010
საოპერაციო მოგება	7257050	(616460)

დირექტორი: ი.აგაბაშვილი

ბუღალტერი: გ.არსენაშვილი

ფორმა N3- კაპიტალის მოძრაობა

	31.12.2018	31.12.2017
კაპიტალის საწყისი ნაშთი	(921156	(146980)
კაპიტალის გაზრდა	(200000)	(157716)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	6832514	(616460)
სულ კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის ბოლო	5711358	(921156)

დირექტორი: ი.აგაბაშვილი

ბუღალტერი: გ.არსენაშვილი

ფორმა N4 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	2018	2017
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(483864)	303936
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		-
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		-
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(483864)	303936
სავალუტო კურსის ეფექტი		-
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	529310	225374
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	45446	529310

დირექტორი: ი.აგაბაშვილი

ბუღალტერი: გ.არსენაშვილი

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები საწარმოს შესახებ 2018 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

იურუდიული მისამართია: 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 ფუნქციონირებას ახორციელებს ქ. თბილისში

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს შპს „კარკასი“-ს პირველ 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 2018 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	31.12.2017	31.12.2018
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	1110	21307	202067
საბანკო ანგარიში ეროვნულ ვალუტაში	1210	21982	134032
საბანკო ანგარიში უცხოურ ვალუტაში-USD	1220	2157	193211
სულ ფულადი სახსრები		45446	529310

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 აირება შპენის 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
სხვა ძირითადი საშუალებები	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 31.12.2018 წლისთვის შეადგენს მხოლოდ ის ვალდებულება, რომელიც აისახება პერიოდის ბოლოს: გადასახდელი დღგ, 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:

აგაბაშვილი ირაკლი

ბურალტერი:

არსენაშვილი გელა