

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის
მომზადებული „ფინანსური ანგარიშგების
საერთაშორისო სტანდარტი (ფასს)
მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის“-ის
მიხედვით

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა 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“.
- ორგანიზაციაში ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და
- 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

თანდართული ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	61562	60356	64976
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	58918	747483	899618
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	751108	980	0
მარაგები	12032	10739	10255
მზა პროდუქცია	0	10739	10255
სხვა	12032	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0

სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	49312	37096
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
ძირითადი საშუალებები	2646537	2694360	2760640
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	3530157	3563230	3772585

ვალდებულებები

საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	91843	86605	276615
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	11019	12751
საგადასახადო ვალდებულებები	31595	0	0
გამომუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	1385439	1471390	1547490
სულ ვალდებულებები	1508877	1569014	1836856

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)	-890750	-917814	-976301
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	2021280	1994216	1935729
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3530157	3563230	3772585
სულ მოკლევადიანი აქტივები	132511	819435	974848
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1508877	1519701	1799759

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	487438	421688
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	487438	421688
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-12628	-11866
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	474810	409822
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	10074	16066
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-221276	-241888
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-62260	-67636
საპროცენტო შემოსავალი	46037	45880
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-5357	-7406
აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-214758	-96689
სულ საოპერაციო ხარჯები	-447540	-351673
საოპერაციო მოგება	27270	58149

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)	-206	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	27064	58149
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	27064	58149

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

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)	27064	58149
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1994216	1935729
ახალი აქციების გამოშვება (მზს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	338
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2021280	1994216

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2021	31/12/2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	546186	681825
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-544980	-686445
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	1206	-4620
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	60356	64976
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	61562	60356

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

კომპანიის მოკლე ისტორია და ძირითადი საქმიანობა

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება Kaspian Kredო-ს მუდმივი დაწესებულება (ს.კ. 206268304) რეგისტრირებულია საქართველოში 25.12.2006 წელს. საზოგადოების დამფუძნებელია რეგისტრაციის თარიღიდან 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 1400891321, შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება KASPIAN KREDO, აზერბაიჯანი (ს.კ. 3317599)

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

მომზადების საფუძვლები

ორგანიზაციის თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 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

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 საშუალებების აღიარებას წყვეტს: (ა) გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში; ან (ბ) როდესაც მისი გამოყენებიდან ან გაყიდვიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

შპს „Kaspian Kredო“-ს მუდ. დაწეს.-ის (ს/კ 206268304)

დირექტორი _____ ილგარ სადიგოვ

