შპს „კასპიჯეო" (ს/კ 205250235)

ფინანსური ინფორმაცია წარმოდგენილია 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შინაარსი

1. შპს „კასპიჯეოს“ მონაცემები და საქმიანობის მიმოხილვა 3
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31/12/2021 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 - 31/12/2021 მდგომარეობით

#	დასახელება	31/12/2021	31/12/2020
1	აქტივები		
2	მიმდინარე აქტივები		
3	ფული და ფულის ექვივალენტები	853,025	284,871
4	ფინანსური ინსტუმენტი		
5	სავაჭრო მოთხოვნები	48,221	554,762
6	სხვა მოთხოვნები		380
7	მოთხოვნები პერსონალის მიმართ	380	
8	მოთხოვნები მენეჯმენტის მიმართ		
9	მოკლევადიანი სასესხო მოთხოვნები		
10	მოკლევადიანი მოთხოვნები საწარმოს პარტნიორების მიმართ		
11	გადახდილი ავანსები	162,323	216,572
12	წინასწარ გადახდილი გადასახადები		
13	სასაქონლო მარაგები	1,656,360	1,051,873
14	წინასწარ გაწეული ხარჯები		
15	მისაღები დივიდენდები		
16	მისაღები პროცენტები		
17	სხვა მიმდინარე აქტივები		
18	სულ მიმდინარე აქტივები	2,720,309	2,108,458
19	გრძელვადიანი აქტივები		
20	ძირითადი საშუალებები	242,572	373,803
21	ძირითადი ფინანსური ინსტრუმენტები		
22	სალიზინგო მოთხოვნები		
23	საინვესტიციო ქონება		
24	არამატერიალური აქტივები	4,449	2,893
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	247,021	376,697
32	სულ აქტივები	2,967,330	2,485,155
33	ვალდებულებები და კაპიტალი		
34	მიმდინარე ვალდებულებები		
35	სავაჭრო ვალდებულებები	(367,109)	(81,508)
36	მიღებული ავანსები		
37	გადასახდელი ხელფასები	(60)	(347)
38	ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე	(700)	(700)
39	მოკლევადიანი სესხები		(15,100)
40	საგადასახადო ვალდებულებები	(143,312)	(3,773)
41	გადასახდელი პროცენტები		
42	გადასახდელი დივიდენდები		
43	ანარიცხები და პირობითი ვალდებულებები		
44	სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		
45	სულ მიმდინარე ვალდებულებები	(511,182)	(101,428)
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	(511,182)	(101,428)
58	კაპიტალი		
59	სააქციო კაპიტალი		
60	საემისიო კაპიტალი		
61	საწესდებო კაპიტალი	(200)	(200)
62	გაუნაწილებელი მოგება	(2,455,948)	(2,383,527)
63	დაგროვილი ზარალი		
64	გადაფასების რეზერვი		
65	სხვა რეზერვი და დაფინანსება		
66	სულ კაპიტალი	(2,456,148)	(2,383,727)
67	სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	(2,967,330)	(2,485,155)

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია
2022 წლის 30 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი /გარეტელ ალახვერდოვა/

მთავარი ბუღალტერი /ზექა გეთიაშვილი/

ფორმა N2 - საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

#	დასახელება	საანგარიშო პერიოდი: 2021 წელი
1	ამონაგები	7,407,032
2	რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(4,886,724)
3	**საერთო მოგება**	**2,520,309**
4	სხვა შემოსავალი	
5	სარეკლამო და მარკეტინგული მომსახურების ხარჯი	(12,982)
6	პერსონალის ხარჯები	(661,701)
7	იჯარის ხარჯი	(26,199)
8	კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯი	(18,140)
9	ტრანსპორტირების და მიწოდების სხვა ხარჯი	(31,075)
10	საგადასახადო ხარჯი	
11	ცვეთა და ამორტიზაცია	(20,160)
12	ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(80,717)
13	**საოპერაციო ხარჯები სულ**	**(850,973)**
14	**საოპერაციო მოგება**	**1,669,336**
15	წმინდა მოგება/ზარალი უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და გადაფასებიდან	(286,173)
16	სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	
17	**მოგება/ზარალი მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე**	**1,383,163**
18	მოგების გადასახადი	(153,601)
19	**წმინდა მოგება/ზარალი**	**1,229,562**

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 30 სეტქემბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი /გარატელ ალახვერდოვა/

მთავარი ბუღალტერი /ზექა გეთიაშვილი/

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

#	დასახელება	საანგარიშო პერიოდი: 2021 წელი
1	წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	693,142
2	წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	6,512
3	წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	
4	წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ექვივალენტებში	699,654
5	სავალუტო კურსის ეფექტი	(131,500)
6	ფული და ფულის ექვივალენტები წლის დასაწყისში	284,871
7	ფული და ფულის ექვივალენტები წლის ბოლოს	853,025

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია
2022 წლის 30 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი /გარატელ ალახვერდოვა/

მთავარი ბუღალტერი /ბექა გეთიაშვილი/

ფორმა N4 - კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

#	დასახელება	საწესდებო კაპიტალი	ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	სხვა რეზერვები	სულ საკუთარი კაპიტალი
1	ნაშთი 31/12/2020-სათვის	200		2,383,527		2,383,727
2	მოგება / ზარალი			1,229,562		1,229,562
3	სხვა სრული შემოსავალი					-
4	მთლიანი სრული შემოსავალი / ზარალი					-
5	დივიდენდების გამოცხადება			(1,157,139)		(1,157,139)
6	ნაშთი 31/12/2021-სათვის	200	-	2,455,949	-	2,456,149

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია
2022 წლის 30 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი /გარატელ ლახვერდოვა/

მთავარი ბუღალტერი /ზექა გეთიაშვილი/

შპს „კასპიჯეო“, ს/კ 205250235.

განმარტებითი შენიშვნები 2021 წლის ფინანსურ ანგარიშგებაზე

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1. შპს „კასპიჯეო“ დაფუძნებულია მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდული 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 „კაპსიჯეო“ წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს.

1.4. შპს „კაპსიჯეოს“ 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 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მესამედ.

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 31.12.2021 წ. და მოიცავს 2021 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 ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვილითი 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 გადაანგარიშდება 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. 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადების თარიღისთვის არ მომხდარა სასაქონლო-მატერიალური მარაგების გაუფასურება.

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 გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით. ძირითადი საშუალებები დაყოფილია სამ

ჯგუფად: ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და სხვა საოფისე ინვეტარი, 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 საშუალებებების 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 განხილება, როგორც ამონაგები საქონლის გაყიდვიდან და მომსახურების გაწევიდან. ამონაგების აღაირება 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,

მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

2.20. პირობითი აქტივები არ აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში და მათი ასახვა ხდება დამატებით განმარტებით შენიშვნებში. აღნიშნული არ ეხება იმ შემთხვევას, როდესაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა და შესაძლებელია ამ აქტივის სიდიდის საიმედოდ შეფასება.

2.21. პირობითი ვალდებულებები არ აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში და მათი ასახვა ხდება დამატებით განმარტებით შენიშვნებში. აღნიშნული არ ეხება იმ შემთხვევას, როდესაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან და შესაძლებელია ამ ვალდებულების სიდიდის საიმედოდ შეფასება.

"წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია

2022 წლის 30 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:"

დირექტორი /გარატელ ალახვერდოვა/

მთავარი ბუღალტერი /ბექა გეთიაშვილი/