

სს კავკასავტომაგისტრალის (ს/კ 238109202)

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

ფინანსური მდგომარეობა

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

საგაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები

მარაგები

მზა პროდუქცია

სხვა

საინვესტიციო ქონება

სხვა მოკლევადიანი აქტივები

ბიოლოგიური აქტივები

თვითღირებულების მოდელით

გადაფასების მოდელით

გუდივილი

სხვა არამატერიალური აქტივები

	31/12/2021	31/12/2020
	166758	7044
	747416	956956
	0	0
	760434	672629
	757143	668489
	3291	4140
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	115823	129693

ფინანსური მდგომარეობა

	31/12/2021	31/12/2020
ძირითადი საშუალებები	1475745	1594143
ინვესტიციები შეიღობილ კომპანიებში	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0
სულ აქტივები	3266176	3360465
ვალდებულებები		
საიჯარო ვალდებულება	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	879650	965404
ანარიცხები	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	305002	341912
საგადასახადო ვალდებულებები	151746	68073
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	102779	1500
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	4408	51236

ფინანსური მდგომარეობა		31/12/2021	31/12/2020
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები		0	0
მიღებული გრანტები		0	0
სხვა ვალდებულებები		7657	8257
სულ ვალდებულებები		1451242	1436382
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (მშს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		595103	595103
საემისიო შემოსავალი		0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1219831	1328980
გადაფასების რეზერვი		0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი		1814934	1924083
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		3266176	3360465

საქმიანობის შედეგები

2021

2020

ნეტო ამონაგები

საქონლის გაყიდვიდან 8946811 7703920

მომსახურების გაწევიდან

662009 235930

სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან

68179 15353

სხვა

8216623 7399966

გაყიდვების თვითღირებულება

0 52671

საწყისი მარაგები

-7338631 -5953891

მარაგების შესყიდვა

0 0

გადამუშავების დანახარჯები

0 0

საბოლოო მარაგები

0 0

საერთო მოგება

0 0

სხვა საოპერაციო შემოსავალი

1608180 1750029

დასაქმებულთა ანაზღაურება

0 0

ცვლილება / ამორტიზაციის ხარჯი

-1121113 -973340

საპროდუქტო შემოსავალი

-201178 -220493

საპროდუქტო ხარჯი

0 0

ოჯარის ხარჯი

-7388 -26646

0 0

საქმიანობის შედეგები

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

2021 2020

-316830 -518767

სულ საოპერაციო ხარჯები

-1646509 -1739246

საოპერაციო მოგება

-38329 10783

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 სხსრების გადაფასებიდან

0 0

მიღებული დივიდენდები

0 0

სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)

-70820 -80665

მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი იპერაციებიდან

-109149 -69882

მოგების გადასახადის ხარჯი

0 -212

საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი

-109149 -70094

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი

0 0

სხვა (მათ შორის წალი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელოანი პროგრამები)

0 0

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:

0 0

საქმიანობის შედეგები

მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)

2021 2020

-109149 -70094

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში

1924083 1994177

ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოორპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')

0 0

განაწილება მესაკუთრებზე (მათ შორის დივიდენდი)

0 0

სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში

0 0

კაპიტალის სხვა ცვლილებები

0 0

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს

1814934 1924083

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	2021	2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	159714	-121424
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	159714	-121424
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშებო პერიოდის დასაწყისში	7044	128468
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშებო პერიოდის ბოლო	166758	7044

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ქართულ ლარში)

1. ძირითადი საქმიანობა

სს კავკასიონის საავტომობილო (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 2021 წელს მიიღო ზარალი 109149 ლარის 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 შეძენილი 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. 2021 წელს არ მომხდარა დივიდენდის გაცემა.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2022 წლის 30 სექტემბერს.

სს კავკასიავეტომავისტრალის დირექტორი



მარშანია

ი. მარშანია