

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1.

2. ზოგადი ინფორმაცია

შპს CNN Caucasia (შემდეგ - კომპანია) წარმოადგენს საქართველოს საწარმოს, რომელიც დაფუძნდა 2011 წლის 18 თებერვალს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. საიდენტიფიკაციო ნომრით 415081994.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საბითუმო ვაჭრობა სასოფლო-სამეურნეო მანქანებით, მოწყობილობებით და საკუთნოებით, ასევე სოფლის მეურნეობის სასუკით. კომპანია ახდენს საქონლის იმპორტს ფოთის თავისუფალ ინდუსტრიულ ზონაში და შემდგომ მის ექსპორტს საქართველოს ფარგლებს გარეთ.

იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. ფოთი, თავისუფალი ინდუსტრიული ზონა (ნავსადგურის ყოფილი ექსტენსიური განვითარების ზონა), ნაკვეთი №545, მიწის ნაკვეთის შიდა №1B-8C

კომპანიის დამფუძნებელი საანგარიშგებო პერიოდისათვის არის: შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება HUSCO International Limited, HE353876 /კვიპროსი/ კომპანიის დირექტორია ვუგარ ჰასანოვ, C03523512 /აზერბაიჯანი, აზერბაიჯანის რესპუბლიკის მოქალაქე;

საწესდებო კაპიტალი კომპანიას არ გააჩნია.

3. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ის შესაბამისად. წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება არ ითვალისწინებს კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების სრული პაკეტის წარდგენას.

წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები, რომლებიც გამოყენებულია ამ სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას, მოცემულია ქვემოთ.

2.1) ძირითადი საშუალებები

მიწა კომპანიას არ გააჩნია.

ძირითადი საშუალებები კომპანიას არ გააჩნია.

2.2) არამატერიალური აქტივები

კომპანიის არამატერიალური აქტივები არ გააჩნია.

2.3) მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით.

მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

2.4) დაბეგვრა

საგადასახადო ხარჯი შედგება პერიოდის მიმდინარე გადასახადისგან. გადასახადები აღიარდება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. წინასწარ გადახდილი გადასახადები წარდგება, როგორც საგადასახადო აქტივები.

2.5) შემოსავალი

კომპანიის მიერ მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება ინვოისისა და საბაჟო დოკუმენტაციას საფუძველზე.

2.6) ხარჯების აღიარება

კომპანია თავისი ძირითადი ოპერაციების განხორციელებისას ახდენს როგორც საოპერაციო, ასევე სხვა ხარჯების გაწევას, რომელიც პირდაპირ არ არის დაკავშირებული საქონლის რეალიზაციასთან/მომსახურების გაწევასთან.

მოგება–ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყოვნებლივ, თუ აღარ მოიტანს მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან თუ ეკონომიკური სარგებელი არ აკმაყოფილებს ან შეწყვეტა დაკმაყოფილება აქტივის აღიარების მოთხოვნისა ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

2.7) სახელფასო განაცემები

ხელფასები, ბონუსები და არაფულადი სარგებელი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

2.8) საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების 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.

2.9) შეფასებისა და წარდგენის ვალუტა

კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს კომპანიის ოპერაციებზე. ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს.

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

CNN

2021

2020

2019

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	609,209	31,280	1,218,177
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	9,182,612	9,523,041	10,836,004
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	-	-	3,441,240
მარაგები	-	-	-
- მზა პროდუქცია	-	-	-
- სხვა			
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები			
ბიოლოგიური აქტივები			
- თევითღირებულების მოდელით	-	-	-
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები			
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	-		
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	9,791,821	9,554,321	15,495,421
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	824,473	1,404,653	8,650,018
ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები			
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები			
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	-		
სულ ვალდებულებები	824,473	1,404,653	8,650,018
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საბაიო კაპიტალი')		154,853	154,853
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	8,967,348	7,994,815	6,690,550
გადაფასების რეზერვი			
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	8,967,348	8,149,668	6,845,403
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	9,791,821	9,554,321	15,495,421
სულ მოკლევადიანი აქტივები	9,791,821	9,554,321	15,495,421
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	824,473	1,404,653	8,650,018
	-	(0)	-

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

CNN

	2021	2020
	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები		
საქონლის გაყიდვიდან	19,301,837	19,111,280
მომსახურების გაწვიდან	19,301,837	19,111,280
სამშენებლო ხელშეკრულებიდან		
სხვა		
გაყიდვების თვითღირებულება		
საწყისი მარაგები	(17,485,146)	(17,245,369)
მარაგების შესყიდვა	-	-
გადამუშავების დანახარჯები	(17,485,146)	(17,245,369)
საბოლოო მარაგები	-	-
საერთო მოგება	1,816,691	1,865,911
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(19,407)	(9,850)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი		
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი	-	-
ოჯარის ხარჯი		
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(1,089,739)	(732,884)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(1,109,146)	(742,734)
საოპერაციო მოგება	707,545	1,123,177
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით გაჭრობიდან და სავალუტო სხსრების გადაფასებიდან		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	110,135	181,088
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	817,680	1,304,265
მოგების გადასახადის ხარჯი		
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	817,680	1,304,265
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახადელიანი პროგრამები)		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	817,680	1,304,265
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	8,149,668	6,845,403
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	8,967,348	8,149,668

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

2021

2020

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	577,929	(1,186,897)
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	577,929	(1,186,897)
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე		
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	31,280	1,218,177
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	609,209	31,280

