

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1 შ.პ.ს. კომპანია „კავკასიონი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2011 წლის 24 ივნისი. ს.ნ 400023112

კომპანიის დამფუძნებელი: რევაზ მუმლაძე პ.ნ. 0101003420

კომპანიის დირექტორი: რევაზ მუმლაძე პ.ნ. 0101003420

იურიდიული და ფაქტიური მისამართი: თბილისი, გლდანი, 2-ე მ/რ, კ.40, ბ3

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 0 ლარს

1.2 კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: გაზასადენების და წყალმომარაგების მშენებლობა

1.3 საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს, მას არ გააჩნია საჯარო ანგარიშვალდებულება.

1.4 არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

1.5 საწარმოს არ გააჩნია ფილიალები.

2. სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1 კომპანიის მიერ, 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის შესაბამისად.

2.2 კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღით არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშვება.

2.3 კომპანია წინა საანგარიშგო პერიოდში იყენებდა ბუღალტრული აღრიცხვის ტრადიციულ მეთოდებს. „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადავიდა 2017 წლის პირველი იანვრიდან.

2.4 სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მის ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადასვლის შემდეგ არსებითად არ განსხვავდებოდა იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისაგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

2.5 კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.

2.6 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში როდესაც გაწეული იქნა.

2.7 მოგების გადასახადი. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს.

2.8 კომპანიის მიერ განხორციელებული ინვესტიციები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულების მოდელით.

2.9 მიღებული დივიდენდი კლასიფიცირებულია, როგორც საინვესტიციო ფულადი ნაკადები, ხოლო გაცემული დივიდენდები, როგორც ფინანსური ოპერაციები.

2.10 კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულებების მოდელს. ბარტერითა და უსასყიდლოდ მიღებული ძირითადი საშუალებები თავდაპირველი აღიარებისას აღირიცხება რეალური ღირებულებით, ხოლო ბალანსში ასახულია ცვეთის გამოკლებით.

2.11 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით:

- ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები, ხარჯები და მოგება-ზარალი აისახება ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით.

2.12 საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს, საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით).

2.13 სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება იანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

2.14 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

2.15 სავაჭრო ვალდებულებები. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავლებში ან სხვა ხარჯებში.

2.16 ბანკის სესხები საპროცენტო ხარჯები აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.



ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ (ლარი)				
	შენიშვნა	2020	2021	
აქტივები:				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები		523656	95916	
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		131993	4903	
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები		1617638	1373904	
სხვა პირზე ავანსად გაცემული (მიწის შეძენა)			281800	
სულ მიმდინარე აქტივები		2273286	1756523	
გრძელვადიანი აქტივები		326476	504724	
ძირითადი საშუალებები		326476	421583	
არამატერიალური აქტივები		66153	59769	
საგადასახადო აქტივი			23372	
სულ გრძელვადიანი აქტივები		392629	504724	
სულ აქტივები		2665915	2261247	
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:				
მოკლევადიანი ვალდებულებები		1204000	186982	
ბანკის ოვერდრაფტი				
სავაჭრო ვალდებულებები		1180706	184949	
სხვა ვალდებულებები				
გადასახდელი პროცენტები				
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		22443	2033	
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებებისთვის				
დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი		850	0	
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე ნაწილი				
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1204000	186982	
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
ბანკის სესხი		2011650	2390263	
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		2011650	2390263	
სულ ვალდებულებები		3215650	2577245	
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი				
გადაფასების რეზერვი		12097	12097	

გაუნაწილებელი მოგება		-561831	-328095	
სულ საკუთარი კაპიტალი		-549734	-315998	
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		2665915	2261247	

შ.პ.ს. კომპანია „კავკასიონი“-ის დირექტორი



რ.მუმლაძე

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი)				
	საწესდებო კაპიტალი	დამატებითი შენატანები კაპიტალში	გაუნაწილებ ელი მოგება	სულ
2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით		12097	292064	304161
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი			-501263	-501263
გაცემული დივიდენდი			-352632	-352632
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		12097	-561831	-549734
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი			404262	404262
გაცემული დივიდენდი			-170526	-170526
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		12097	-328095	-315998

შ.პ.ს. კომპანია "კავკასიონი"-ის

დირექტორი



რ. ზემელაძე

(ლოარი)

	შენიშვნები	საანგარიშო პერიოდი 2021 წელი	შესადარისი პერიოდი 2020 წელი
ამონაგები		4998345	8333312
რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება			
საერთო მოგება		4998345	8333312
სხვა შემოსავალი			
კომერციული დანახარჯები		4061876	778126
ადმინისტრაციული ხარჯები		303944	357342
სხვა საოპერაციო ხარჯები			
საოპერაციო მოგება		632525	188844
არასაოპერაციო შემოსავალი			10041
არასაოპერაციო ხარჯები		-304696	217782
ფინანსური შემოსავალი		106526	506592
ფინანსური ხარჯი			926728
მოგება დაბეგვრამდე		434355	-439033
მოგების გადასახადის ხარჯი		-30093	-62229
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება		404262	-501262
განაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		-549734	292063
მოგების განაწილება დივიდენდის სახით		-170526	-352632
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		-315998	-561831

