

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ (ლარი)				
	შენიშვნა	2024	2023	
აქტივები:				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები		5465	3478	
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		1973004	1592594	
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები		115	2845	
სხვა პირზე ავანსად გაცემული (მიწის შეძენა)			576800	
სულ მიმდინარე აქტივები		1978584	2175717	
გრძელვადიანი აქტივები			517338	
ძირითადი საშუალებები		358196	516101	
არამატერიალური აქტივები		1100	1237	
საგადასახადო აქტივი		3643		
სულ გრძელვადიანი აქტივები		362939	517338	
სულ აქტივები		2341523	2693055	
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:				
მოკლევადიანი ვალდებულებები		679604	1817944	
ბანკის ოვერდრაფტი				
სავაჭრო ვალდებულებები		3005147	1124835	
სხვა ვალდებულებები		416475	416476	
გადასახდელი პროცენტები				
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		0	273458	
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებისთვის		3176	3176	
დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე ნაწილი				
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		3424798	1817944	
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
ბანკის სესხი		0	2165093	
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	2165093	
სულ ვალდებულებები		3424798	3982063	
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი				
გადაფასების რეზერვი				

გაუნაწილებელი მოგება		-1083275	-1289983	
სულ საკუთარი კაპიტალი		-1083275	-1289983	
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		2341523	2693055	

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



გ.პირველაშვილი

შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება

(ლარი)

	2023 წელი	საანგარიშო პერიოდი 2024 წელი
ამონაგები	2812095	3374664
რეალიზებული პროდუქციის/ მომსახურების თვითღირებულება		
საერთო მოგება	2812095	3374664
სხვა შემოსავალი		
კომერციული დანახარჯები	-3462702	-2948388
ადმინისტრაციული ხარჯები	-88517	0
სხვა საოპერაციო ხარჯები		
საოპერაციო მოგება	-739124	426276
არასაოპერაციო შემოსავალი		224821
არასაოპერაციო ხარჯები		-445857
ფინანსური შემოსავალი	188353	17677
ფინანსური ხარჯი	-632853	-16209
მოგება დაბეგვრამდე	-1183243	206708
მოგების გადასახადის ხარჯი		0
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება	-1183243	206708
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში	-106740	-1289983
მოგების განაწილება დივიდენდის სახით		0
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს	-1289983	-1083275

შ.პ.ს. კომპანია „კავკასიონი“-ის

დირექტორი  გარეგნულ საზღვარგარეთ



კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი)				
	საწესდებო კაპიტალი	დამატებითი შენატანები კაპიტალში	გაუნაწილებ ელი მოგება	სულ
2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით		12097	-106740	-94643
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი			-1183243	-1183243
გაცემული დივიდენდი				
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით			-1289983	-1289983
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		-12097	-1183243	-1195340
გაცემული დივიდენდი				
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		0	-1289983	-1289983

შ.პ.ს. კომპანია „კავკასიონი“

დირექტორი



გ.პირველაშვილი

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. 01010003420

კომპანიის დირექტორი: გია პირველაშვილი პ.ნ. 01010002979

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, 2023 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 წარმოიშობა.

2.3 კომპანია წინა საანგარიშო 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 სადრიცხო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მის ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადასვლის შემდეგ არსებითად არ განსხვავდებოდა იმ სადრიცხო პოლიტიკისაგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში, აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების მოვლუნებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ ჩარმოქმნილა.

2.5 კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2023 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. ბარტერიტა 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.

ძირითადი დაშვებები და განუსაზღვრელობის შესაფასებლად გამოყენებული ძირითადი წყაროები

შენიშვნა 1

ამონაგები	2023	2024
შემოსავალი შესრულებული სამუშაოდან	2812095	3374646
სულ:	2812095	3374646

კომპანიის ამონაგებს საანგარიშო პერიოდში წარმოადგენს შ.პ.ს. „საქართველოს გაზის ტრანსპორტირების კომპანია“-თან დადებული ხელშეკრულებების თანახმად შესრულებული გაზიფიცირების სამუშაოებიდან მიღებული შემოსავლები.

შენიშვნა 2

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	2023	2024
შრომის ანაზღაურება	88517	0
საპენსიო დანარიცხები	1739	0
საიჯარო ქირა	2424	0
საწვავის ხარჯები	98197	1631
ცვეთა და ამორტიზაცია	83223	46033
საბანკო ხარჯები (პროცენტებით)	400900	276541
სხვა ხარჯები	2875244	2745998
სულ:	3550244	3070203

შენიშვნა 3

ფინანსური შემოსავალი	2023	2024
საპროცენტო შემოსავლები	10583	50650
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	177770	174171
სულ:	188353	224821

შენიშვნა 4

ფინანსური ხარჯი	2023	2024
საპროცენტო ხარჯი	282197	276541
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	350656	2891415
სულ:	632853	3167956

შენიშვნა 5

ძირითადი საშუალებები

	მანქანა-დანადგარები	კომპ.ტექნიკა	სატრანს.	სხვა	სულ
ღირებულება 01.01.2023	45085	4846	447106	22790	519827
დამატება	2200		94305		96505
გასვლა	24960	2033	68717	3284	98994
სულ:	22325	2813	472694	19506	517338
ღირებულება 01.01.2024	22325	2813	472694	19506	517338
დამატება			14722		14722
გასვლა	5923	1191	165121	529	172764
ღირებულება 31.12.2023	16402	1622	322295	18977	359296

დაგროვილი ცვეთა 31.12.2022	298176
დაგროვილი ცვეთა 31.12.2023	369763
დაგროვილი ცვეთა 31.12.2024	416650

შენიშვნა 6

ფული და ფულის ექვივალენტები	2024	2023
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	3661	3478
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	1804	0
აშშ დოლარი რეზიდენტ ბანკში	0	0
სულ:	5465	3478

შენიშვნა 7

მარაგები	2024	2023
საქონელი	115	2845
სულ:	115	2845

შ.პ.ს. კომპანია "კავკასიონი"-ს

დირექტორი გ.პირველაშვილი

