

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

სავაჭრო 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

გუდვილი

სხვა არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებები

ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში

ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში

სხვა გრძელვადიანი აქტივები

სულ აქტივები

31/12/2020 31/12/2019 31/12/2018

20483 30081 20380

4145 14191 1500

0 0 0

6468 6468 8668

0 0 0

6468 6468 8668

0 0 0

1636 3484 2946

0 0 0

0 0 0

0 0 0

0 0 0

0 0 0

956172 1029748 1114466

0 0 0

0 0 0

0 0 0

988904 1083972 1147960

ვალდებულებები

საიჯარო ვალდებულება

სავაჭრო ვალდებულებები

ანარიცხები

ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ

საგადასახადო ვალდებულებები

გამოუმუშავებელი შემოსავალი

მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები

გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები

მიღებული გრანტები

სხვა ვალდებულებები

სულ ვალდებულებები

0 0 0

9069 2458 600

0 0 0

0 0 0

0 0 0

0 0 0

0 0 0

0 0 0

0 0 0

0 0 0

9069 2458 600

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')

საემისიო შემოსავალი

გამოსყიდული საკუთარი აქციები

გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)

გადაფასების რეზერვი

საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები

სულ საკუთარი კაპიტალი

სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები

სულ მოკლევადიანი აქტივები

სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები

249990 249990 379990

0 0 0

0 0 0

729845 831524 767370

0 0 0

0 0 0

979835 1081514 1147360

988904 1083972 1147960

32732 54224 33494

0 0 0

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2020	31/12/2019
ნეტო ამონაგები	41543	414552
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	41543	414552
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	0	-80000
საწყისი მარაგები	0	8668
მარაგების შესყიდვა	0	80000
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	41543	334552
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-36506	-124750
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-73575	-81385
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-900	-3000
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-36162	-59433
სულ საოპერაციო ხარჯები	-147143	-268568
საოპერაციო მოგება	-105600	65984
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 სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	-1830
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-105600	64154
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-105600	64154
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	3921	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	3921	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-101679	64154
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1081514	1147360
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	-130000
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	979835	1081514

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31/12/2020	31/12/2019
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-9598	139701
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	-130000
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-9598	9701
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	30081	20380
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	20483	30081

ფინანსური ანგარიშის ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2020 წელი

ზოგადი ასპექტები

შპს „კავკასიის სავაჭრო საინვესტიციო ცენტრი“ დაფუძნებულია 2010 წლის 4 მარტს. რეგისტრირებულია საქართველოში, ქ. თბილისში. საიდენტიფიკაციო კოდი: 404380022, იურიდიული მისამართი მარნეული, სოფ. სადახლო. შპს „კავკასიის სავაჭრო საინვესტიციო ცენტრის“ მფლობელია შპს „კავკასუს ინვესტ კორპ“, საიდენტიფიკაციო კოდი: 434160329, იურიდიული მისამართი: მარნეული, სოფ. სადახლო. კომპანიის მიზანი და ამოცანაა ნებისმიერი სამეწარმეო-კომერციული საქმიანობის შედეგად მოგების მიღება. კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა საბაჟო-სატერმინალო მომსახურეობა, ასევე საცალო და საბითუმო სავაჭრო ქსელით მომსახურეობა, ამ მიზნის განსახორციელებლად მის საკუთრებაშია 35324 კვ. მეტრი არასასოფლო-სამეურნეო დანიშნულების მიწის ნაკვეთი, სადაც განლაგებულია თანამედროვე ტიპის საბაჟო ტერმინალისა და სავაჭრო ცენტრის ფუნქციონირებისათვის საჭირო კეთილმოწყობილი შენობა-ნაგებობები, საწყობები სამაცივრე და მშრალი ტვირთების განსათავსებლად, ნაგებობები და მანქანა დანადგარები საქონლის დატვირთვა-ჩამოტვირთვის ოპერაციების განსახორციელებლად, მაღაზიათა ფართო ქსელი და დახურული ნაგებობები დახლიდან ვაჭრობის განსახორციელებლად, კაფე-რესტორანი, ვალუტის გადამცვლელი პუნქტი, სანიტარული კვანძები და სხვა პირობები მოვაჭრეთა და მყიდველთა საყოფაცხოვრებო მოთხოვნების დასაკმაყოფილებლად. შექმნილია თანამედროვე ტიპის ინფრასტრუქტურა სხვადასხვა სახის საქმიანობის განსახორციელებლად.

2013 წლის ოქტომბრიდან ფუნქციონირებს საბაჟო ტერმინალი, ხორციელდება საბაჟო მომსახურეობა ექსპორტის, რეექსპორტისა და იმპორტის რეჟიმში. არსებული სიმძლავრეები (მაცივარი, მშრალი საწყობი, სავაჭრო მაღაზიათა ქსელი და დახურული დარბაზები დახლებიდან ვაჭრობის განსახორციელებლად ბიზნესმენებსა და მოვაჭრეებს აძლევს საშუალებას როგორც ქართული სოფლის მეურნეობის პროდუქტებისა და საყოფაცხოვრებო მოხმარების საქონლის, ასევე ტერმინალში შემოტანილი სხვადასხვა ქვეყნის ფართო ასორტიმენტის საქონლის შენახვის, დასაწყობების, რეალიზაციის, ტრანზიტის, ექსპორტ/რეექსპორტის და იმპორტისა განხორციელების შესაძლებლობას.

საბაჟო ტერმინალი და სავაჭრო ცენტრი ერთ-ერთი უდიდესია კავკასიის რეგიონში; მისი ფუნქციონირება ეკონომიკური სარგებელის მომტანია არამარტო კომპანიისთვის, არამედ ჩვენი ქვეყნისთვისაც. პირველ რიგში, ის ხელს უწყობს მარნეულის რაიონის ინფრასტრუქტურის განვითარებასა და ადგილობრივი მოსახლეობის დასაქმებას. სავაჭრო ცენტრის სრულად დატვირთვისას კომერციული საქმიანობის სხვადასხვა სფეროში შესაძლებელია დასაქმდეს 1500-მდე ადამიანი.

ადგილმდებარეობიდან გამომდინარე (მოგესხენებათ, სადახლო არის საზღვრისპირა სოფელი საქართველო-სომხეთის საზღვართან), საბაჟო ტერმინალი და სავაჭრო ცენტრი ასრულებს სომხეთისთვის „სავაჭრო კარიბჭის“ ფუნქციასაც, რითაც დაინტერესებული არიან სომხეთის ბიზნესწრეების და სახელმწიფო სტრუქტურის წარმომადგენლები.

მარნეულის მოსახლეობის ეთნიკური შემადგენლობიდან გამომდინარე ცენტრი იძლევა საშუალებას სავაჭრო-ეკონომიკური ურთიერთობები დაამყარონ როგორც ქართულმა, ისე სომხურმა და აზერბაიჯანულმა მოსახლეობამ, აგრეთვე მეზობელმა ქვეყნებმაც. ამის განხორციელების საფუძველს გვაძლევს კომპანიის დასახული გეგმები და მზადყოფნა საქმიანობის გასაფართოებლად ეტაპობრივად განახორციელოს ინვესტიციები მომავალშიც.

სააღრიცხვო პოლიტიკა

წარდგენის საფუძვლები

ფინანსური ანგარიში შედგენილია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშის საერთაშორისო სტანდარტის (IFRS) შესაბამისად. კომპანია საბუღალტრო ჩანაწერებს ახორციელებს საქართველოს საბუღალტრო და საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. ჩანაწერები განხორციელებულია საქართველოს ეროვნულ ვალუტა- ლარში. სახელშეკრულებო პირობებიდან გამომდინარე ზოგიერთ საბუღალტრო ანგარიშებზე ჩანაწერები ხორციელდება უცხოური ვალუტაშიც და შესაბამისად მისი ექვივალენტით ლარში.

ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიში შედგენილია კომპანიის ფაქტიური ეკონომიკური მდგომარეობიდან გამომდინარე. არსებული რესურსების პირობებში მიმდინარე საქმიანობის სტაბილურობის და მომავალში საქმიანობის გაფართოების რეალური პერსპექტივის გათვალისწინებით და მიმდინარე და მომავალი მომგებიანობის საიმედოობიდან გამომდინარე კომპანიას უნარი აქვს უწყვეტად განახორციელოს საქმიანობა მომავალში.

დარიცხვის მეთოდი

ფინანსური აღრიცხვა ხორციელდება და ანგარიშები მომზადებულია ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტის (IFRS) მიხედვით დარიცხვის მეთოდის გამოყენებით (გარდა ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშისა).

არსებითობა და აგრეგირება

ფინანსურ ანგარიშში ყველა არსებითი მუხლი ასახულია განცალკევებულად, რომლებიც დაჯგუფებულია ფუნქციების მიხედვით. არსებითი მუხლები შენიშვნების მითითებით გაშლილად წარმოდგენილია ფინანსური ანგარიშის მიმოხილვაში.

ურთიერთგადაფარვა

ფინანსურ ანგარიშში ყველა მუხლი, აქტივები და ვალდებულებები, შემოსავლები და ხარჯები, უცხოური ვალუტის კურსთაშორის სხვაობით მიღებული და სხვა შედეგი ასახულია ურთიერთგადაფარვის გარეშე.

შესაბამისობა

ფინანსური ანგარიში შესაბამისობაშია გასული პერიოდის შესაბამის ანგარიშთან. თუმცა მოსალოდნელია გრძელვადიანი აქტივების და ფინანსური ინსტრუმენტის სხვა ინტერპრეტაციით შეფასების გამო შეტანილიქნას ზრდებითი ცვლილებები რეტროსპექტული გაანგარიშების პრინციპით იმ კონკრეტულ ანგარიშებზე, რომლებსაც ეხება მოსალოდნელი ცვლილება. მხედველობაში გვაქვს მშენებლობასთან დაკავშირებული მოსამზადებელი (მიწის მოჭრა- გატანის) მნიშვნელოვანი ხარჯების კაპიტალიზებად ხარჯებად აღიარების სამართლიანობა და ამის შედეგად ფორმირებული, ფაქტიურად არამატერიალური და არაცვეთადი ძირითადი საშუალების ღირებულების რეალობა.

წარდგენის უცვლელობა

ფინანსურ ანგარიშში მუხლების კლასიფიკაცია და წარდგენის ფორმა შესაბამისობაშია შესაბამისი პერიოდის ინფორმაციასთან.

ფიქსირებული აქტივები

ფიქსირებული აქტივები მოიცავს მიწას, შენობებს, ნაგებობებს, კომუნიკაციებს, მანქანა - დანადგარებს, ოფისის აღჭურვილობას, კომპიუტერებს და ელექტრონულ მოწყობილობას, სამეურნეო ინვენტარს, სარტანსპორტო საშუალებებს, არამატერიალურ აქტივებს.

ფიქსირებული აქტივები აღრიცხულია მათი შეძენის, მშენებლობის და კაპიტალიზაციაზე გაწეული ხარჯების ღირებულებით დარიცხული ამორტიზაციის გამოკლებით. ცვეთის დარიცხვა ხორციელდება ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებით დაშვებული წრფივი მეთოდით, (აქტივის სალიკვიდაციო ღირებულების გამოკლების გარეშე) შემდეგი ნორმებით.

* შენობები	5% ექსპლუატაციის ვადა 20 წელი
* ნაგებობები	5% ექსპლუატაციის ვადა 20 წელი
* კომუნიკაციები	5% ექსპლუატაციის ვადა 20 წელი
* მანქანა-დანადგარები	10 % ექსპლუატაციის ვადა 10 წელი
* ოფისის აღჭურვილობა	20 % ექსპლუატაციის ვადა 5 წელი
* კომპიუტერები და ელ. მოწყობილობა	20 % ექსპლუატაციის ვადა 5 წელი
* სამეურნეო ინვენტარი	20 % ექსპლუატაციის ვადა 5 წელი
* სარტანსპორტო საშუალებები	20 % ექსპლუატაციის ვადა 5 წელი
* არამატერიალური აქტივები	20 % ექსპლუატაციის ვადა 5 წელი

მატერიალური ფასეულობები

მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა ხორციელდება საშუალოშეწონილი შეფასების მეთოდით.

დებიტორები

დებიტორული დავალიანება ასახულია ნომინალური ღირებულებით, ვადაგასულ დავალიანებას ადგილი არ ქონია. საეჭვო ვალები აღიარებული არ არის.

ფულადი სახსრები

ფულადი სახრები შედგება ნაღდი ფულისგან სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე, როგორც ეროვნულ ვალუტა ლარში, ასევე უცხოურ ვალუტაში.

შემოსავლები

შემოსავლები წარმოადგენს მომსახურების რეალიზაციით მიღებული და მისაღები თანხების ერთობლიობას დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე შემოსავლების აღიარების დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე.

ხარჯები

ხარჯების აღრიცხვა ხორციელდება ფაქტიური დანიშნულების მიხედვით ხარჯების აღიარების დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე.

მოგება - ზარალი

მოგება - ზარალი მიიღება შემოსავლებისა და ხარჯების შეჯერების შედეგად დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე და მიეკუთვნება იმ საანგარიშო პერიოდს, როდესაც ფაქტიურად მოხდა მისი ფორმირება და აღიარება.

დირექტორი:

გიორგი ხვედელიძე



ფინანსური ანგარიშის მიმოხილვა 2020 წელი

შენიშვნა 1

ფული და ფულადი ექვივალენტები

ნაღდი ფული სალაროში
ფული საბანკო ანგარიშებზე

31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
20483	30081

20445	29889
38	192

შენიშვნა 2

მოთხოვნები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან

ა(ა)იპ სავალდებულო დაზღვევის ცენტრი
ი/მ ოქტაი შარიფოვი
LTD CAKIROGLU GURMUKLEME
LTD HORGAS KAIJIA TRADE
LTD GLOBAL
შპს სადახლო 3

31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
4145	14191

1028	1072
367	2120
0	1499
0	2500
0	1500
2750	5500

შენიშვნა

სხვა მიმდინარე აქტივები

ჩასათვლელი დღე

31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
0	0

0	0
---	---

შენიშვნა 3

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

300 მმ გოფირებული მილი
რკინის კარები

31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
6468	6468

468	468
6000	6000

შენიშვნა 4

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან	9069	2458
სს "ენერგო პრო ჯორჯია"	1404	2058
შპს "მაგთიკომი"	400	400
შპს დისქვერი 777	7265	

შენიშვნა

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
ვალდებულებები პერსონალის წინაშე	0	0
გადასახდელი ხელფასები	0	0

შენიშვნა

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
მოკლევადიანი სესხები	0	0
ბანკი	0	0

შენიშვნა 5

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
საგადასახადო ვალდებულებები	-1636	-3484
ერთიანი საგადასახადო ანგარიში	-1636	-3484

შენიშვნა

დარიცხული ვალდებულებები

გადასახდელი პროცენტები

31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
0	0

შენიშვნა

გრძელვადიანი სესხები

ს.ს."საქართველოს ბანკი"

31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
0	0
0	0

შენიშვნა 6

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

გზათსარგებლობის ბარათების საფასური

საბაჟო მომსახურების ხარჯები

რეექსპორტირებული საქონლის თვითღირ

31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
200	80000

200 80000

0 0

0 0

შენიშვნა

კომერციული დანახარჯები

რეკლამის ხარჯები

31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
0	0
0	0

შენიშვნა 7

ადმინისტრაციული ხარჯები

ხელფასი

ბანკის მომსახურების

დაგროვებითი პენსიის ხარჯები

საიჯარო ქირა

კომუნიკაციის ხარჯები

დაზღვევა

რემონტი

სამეურნეო ხარჯი

იურიდიული და აუდიტორული მომსახურება

31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
132418	253335
36506 ✓	124750
67	86
394	1322
900 ✓	3000
4068	5670
2333	5862
0	0
480	1616
23	0

საოფისე ხარჯები	120	1098
ცვეთა და ამორტიზაცია	73575	81385
ელექტროენერგიის ხარჯი	11063	15167
ავტომობილის შენახვის ხარჯები	263	1265
საწვავის ხარჯი	2626	12114
სხვა საერთო ხარჯი	0	0

შენიშვნა 8

საგადასახადო ხარჯები

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
ქონების გადასახადი	9015	9723
მიწის გადასახადი	5510	5510

შენიშვნა 9

არასაოპერაციო შემოსავლები

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
კურსთაშორის სხვაობით მიღებული შემოსავალი	10	1306
შეღვათი საშემოსავლო გადასახადზე	3911	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	0	664

შენიშვნა 10

არასაოპერაციო ხარჯები

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
ჯარიმები და საურავები	0	0
კურსთაშორის სხვაობით მიღებული ზარალი	0	197
ჩამოწერილ ძ.ს. ნარჩენი ღირებულება	0	3600
საპროცენტო ხარჯები	0	0
სხვადასხვა	0	3

გიორგი ხვედელიძე
დირექტორი

