

ზოგადი ინფორმაცია შპს კასპიან ლოგისტიკის საქმიანობის შესახებ ს/კ 400183975

შპს კასპიან ლოგისტიკ (შემდგომში – კომპანია) (400183975) დაფუძნდა 2016 წლის 08 სექტემბერს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

კომპანიის იურიდიულ–სამართლებრივი ფორმა არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება (შპს).

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი, გლდან-ნაძალადევის რაიონი, გლდანი, IV მ/რ , კორ. 92ბ, ბ. 78

სამართლებრივი ფორმა: შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება .

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ტვირთების საგზაო, სარკინიგზო ტრანსპორტირება.

31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მეწილეები :

- ქამილ მამმადოვი, C00546003 /აზერბაიჯანი/ - 100%

კომპანიის ხელმძღვანელობაზე პასუხისმგებელ პირს წარმოადგენს დირექტორი-ქამილ მამმადოვი

ფინანსური ანგარიშგებების წარდგენა და განმარტებების მითითებები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის

აქტივები		31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	2	1,272,775	715,459	593,592
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3	321,797	542,437	486,874
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები		27,919	40,934	-
მარაგები	4	12,132	12,132	164,327
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1,634,623	1,310,962	1,244,793
ძირითადი საშუალებები	1	27,414	36,397	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		27,414	36,397	-
სულ აქტივები		1,662,037	1,347,359	1,244,793
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	5	766,603	1,061,133	606,809
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები		-	-	324,375
სხვა ვალდებულებები		2,266	225	-
სულ ვალდებულებები		768,869	1,061,358	931,184
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		893,168	286,001	313,609
სულ საკუთარი კაპიტალი		893,168	286,001	313,609
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1,662,037	1,347,359	1,244,793

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები		31/12/2020	31/12/2019
ნეტო ამონაგები საქონლის და მომსახურების გაყიდვიდან	6	7,136,674	8,072,953
გაყიდვების თვითღირებულება		(25,233)	(520,979)
საერთო მოგება		7,111,441	7,551,974
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(3,827)	(7,653)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი		(8,983)	(4,083)
საპროცენტო ხარჯი		-	(3,484)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	7	(6,491,464)	(7,564,362)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(6,504,274)	(7,579,582)
საოპერაციო მოგება		607,167	(27,608)
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		607,167	(27,608)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგების უწყისი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2020	31/12/2019
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	557,316	121,867
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-	-
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	557,316	121,867
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-	-
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	715,459	593,592
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1,272,775	715,459

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრს დასრულებული წლისთვის

მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის სამუშაო ვალუტას. კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას მომზადებისას იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოცემული „ბრძანება №6“-ში მოცემულ მე-3 კატეგორიის საწარმოებისთვის განკუთვნილ შეღავათს და არ წარადგენს ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას.

წინასწარი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებაზე. მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად საწარმოდ საქმიანობას, რეალიზებას გაუკეთებს აქტივებს და დაფარავს ვალდებულებებს ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

შემოსავლების აღიარება

შემოსავალი აღიარდება, როცა მოსალოდნელია, რომ კომპანია ეკონომიკურ სარგებელს მიიღებს და შემოსავლის გაზომვა საიმედოდაა შესაძლებელი, მიუხედავად იმისა, თუ როდის გახორციელდება თანხის მიღება. ამონაგების შეფასება უნდა მოხდეს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ხელშეკრულებით განსაზღვრული პირობებისა და გადასახადების გათვალისწინებით. კომპანია საქმიანობს როგორც მარწმუნებელი, რადგან იგი ჩვეულებრივ აკონტროლებს საქონელს ან მომსახურებას მომხმარებლისთვის

გადაცემამდე. შემოსავალი შემცირებულია მოსალოდნელი უკანდაბრუნებით, მოსალოდნელი ფასდაკლებით და მსგავსი ანარიცხებით.

მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავლები

მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავლები აღიარდება როცა დაკმაყოფილებულია შემდეგი პირობები:

- ამონაგების თანხის განსაზღვრა შესაძლებელია საიმედოდ;
- მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში;
- შესაძლებელია მომსახურების მიწოდების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის საიმედოდ დადგენა, საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს;
- შესაძლებელია მომსახურებაზე უკვე გაწეული და ხელშეკრულების მთლიანად შესრულებისათვის საჭიროდანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან ამონაგებისა და საპროცენტო შემოსავლების გარდა, აღიარდება როდესაც არსებობს რწმუნება, რომ კომპანია განხორციელებული ოპერაციიდან მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ შეფასება.

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის მიხედვით, საბუღალტრო აღრიცხვაში და ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებულია ხარჯების ფუნქციების მიხედვით კლასიფიკაცია, რომელიც უფრო საიმედო და შესაბამისია კომპანიის სამეურნეო პროცესების ასახვისთვის და ასევე ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლებისთვის

მოგების გადასახადი

საქართველოში მოქმედი საგადასახადო სისტემის სპეციფიკური ხასიათიდან

გამომდინარე, არ არსებობს განსხვავება საქართველოში რეგისტრირებული და მოქმედი კომპანიების აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებსა და საგადასახადო ბაზებს შორის, რამაც შესაძლოა გამოიწვიოს დროებითი სხვაობები და წარმოქმნას გადავადებული მოგების გადასახადი აქტივის, ან ვალდებულების სახით.

2016 წელს საქართველოს მთავრობამ ცვლილებები შეიტანა საქართველოს საგადასახადო კოდექსში, რომლის მიხედვითაც კომპანია ვალდებული არ არის გადაიხადოს მოგების გადასახადი 2017 წლის 1 იანვრიდან გამომჟღავნებულ მოგებაზე მანამ, სანამ არ მოხდება სავალდებულო მოვლენა.

სავალდებულო მოვლენა არის ქმედება, რომელიც იწვევს მოგების გადასახადის გადახდის ვალდებულებას.

სავალდებულო მოვლენა არის ქმედება, რომელიც იწვევს მოგების გადასახადის გადახდის ვალდებულებას.

სავალდებულო ქმედება მოიცავს დივიდენდების განაწილებას, ხარჯებსა და გადახდებს, რომლებიც დაკავშირებული არ არიან ეკონომიკურ საქმიანობასთან, ასევე პრივილეგირებულ საგადასახადო რეჟიმის მქონე იურისდიქციის ქვეყნებში რეგისტრირებულ საწარმოებზე გადახდილ ავანსებს, უსაბუთო ხარჯებს და საქართველოს საგადასახადო კოდექსით გათვალისწინებულ სხვა ქმედებებს.

მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებას. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ეფუძნება საანგარიშო წლის განმავლობაში განაწილებულ დასაბეგრ მოგებას.

მოგების გადასახადით დასაბეგრი თანხა გამოითვლება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. მოგების განაკვეთი არის 15%, რომლის გადახდაც ხდება ხაზინის ერთიან ანგარიშზე და რომელიც გამოიყენება ყველა გადასახადისთვის.

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

უცხოური ვალუტა

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში აისახება ოპერაციის მოხდენის თარიღისათვის საქართველოს ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად ლარში, თუ სხვა რამ არ არის დადგენილი. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მუხლები ყოველი საანგარიშო პერიოდისთვის გადაანგარიშდება ამ თარიღისთვის ოფიციალური

გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საკურსო სხვაობების შედეგად წარმოქმნილი ყველა რეალიზებული და არარეალიზებული შემოსულობა და ზარალი აისახება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში. ქვემოთ მოცემულია წლის ბოლოს არსებული სავალუტო კურსები, რომელიც კომპანიამ გამოიყენა ანგარიშგების მომზადებისას.

31/12/20
20

1USD/GEL	3.2766
1EUR/GEL	4.0233

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები წამოიქმნება მომხმარებლისათვის პროდუქციის მიწოდებისა ან მომსახურების გაწევისას. კომპანია სავაჭრო მოთხოვნებს აღიარებს მოკლევადიანად თუ მისი დაფარვა მოსალოდნელია საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ 12 თვის განმავლობაში. სხვა შემთხვევაში ვალდებულება წარსდგება როგორც გრძელვადიანი. სავაჭრო მოთხოვნა საწყისად აღიარდება რეალური ღირებულებით.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები აღირიცხება მათ თავდაპირველ თვითღირებულებას, დაკლებული დაგროვილი ცვეთა. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება შედგება შესყიდვის ფასისგან.

მცირე შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე. ყველა აქტივი წარმოდგენილია საწყისი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა.

ცვეთა

ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოითვლება წრფივი მეთოდით. ძირითადი საშუალებების ჯგუფების სასარგებლო მომსახურების ვადები წარმოადგენილია შემდეგნაირად:

სასარგებლო მომსახურების
ვადა

ძირითადი საშუალების ობიექტის აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან მაშინ, როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული წმინდა ანაზღაურების სხვაობით.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები, რომლებსაც სასარგებლო გამოყენების განსაზღვრული ვადა აქვთ, აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელსაც აკლდება დაგროვილი ამორტიზაცია და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. ამორტიზაცია გამოითვლება შემცირების მეთოდით მათი სასარგებლო მომსახურების ვადების შესაბამისად. კომპანიის არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადა არის 10 წელი.

დივიდენდები

დივიდენდები აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და დამტკიცება. ნებისმიერი დივიდენდი, გამოცხადებული საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ და ფინანსური ანგარიშების დამტკიცებამდე, გამჟღავნდება შემდგომი პერიოდის მოვლენების შენიშვნაში.

ხელფასები

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

შენიშვნა 1. ძირითადი საშუალებები

	მიწის ნაკვეთები	შენობები	მანქანა- დანადგარები	ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ფართის კეთილმოწყობა	სულ
1 იანვარი 2020	-	-	-	-	36,397	-	36,397
შემოსვლა	-	-	-	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2020	-	-	-	-	36,397	-	36,397
ცვეთა და გაუფასურება							
1 იანვარი 2020	-	-	-	-	-	-	-
პერიოდის ცვეთა	-	-	-	-	(8,983)	-	(8,983)
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2020	-	-	-	-	(8,983)	-	(8,983)
წმინდა საბალანსო ღირებულება							
1 იანვარი 2020	-	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2020	-	-	-	-	27,414	-	27,414

შენიშვნა 2. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	2020
ნაღდი ფული სალაროში	-
ეროვნული ვალუტა ბანკში	87
უცხოური ვალუტა ბანკში	1,272,688
სულ	1,272,775

შენიშვნა 3. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	2020
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	321,797
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	27,919
სულ	349,716

შენიშვნა 4. საქონელი

	2020
საქონელი	12,132
სულ	12,132

შენიშვნა 5. სავაჭრო ვალდებულებები

	2020
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	766,603
მოკლევადიანი სესხები	2,266
სულ ამონაგები მომსახურების გაწევიდან	768,869

შენიშვნა 6. შემოსავლები ამონაგებიდან

	2020
საქონლის გაყიდვიდან	6,718,824
სხვა შემოსავლები	417,850
სულ	7,136,674

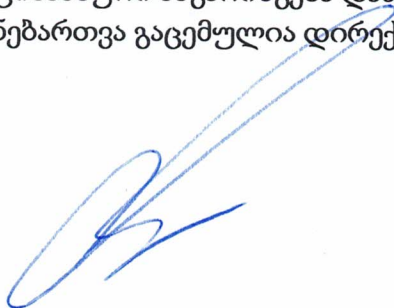
შენიშვნა 7. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2020
რსო	(25,233)
შრომის ანაზღაურება	(3,827)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(8,983)
საპროცენტო ხარჯები	-
სხვა საერთო ხარჯი	(6,491,464)
სულ	(6,529,507)

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რომლებიც მოითხოვს განმარტებით შენიშვნებს.

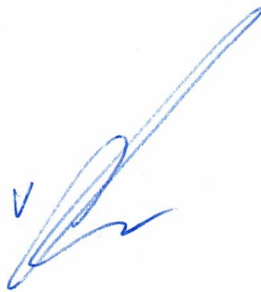
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოცემული და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია დირექტორის ქამილ მამმადოვის მიერ.



ფულადი ნაკადების ანგარიშგების უწყისი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2020	31/12/2019
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	557,316	121,867
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-	-
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	557,316	121,867
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-	-
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	715,459	593,592
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1,272,775	715,459

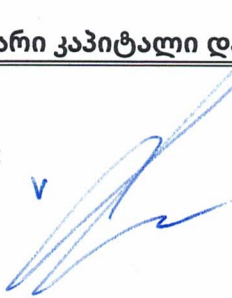
დირექტორი:



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის

		31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
აქტივები				
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	2	1,272,775	715,459	593,592
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3	321,797	542,437	486,874
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები		27,919	40,934	-
მარაგები	4	12,132	12,132	164,327
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1,634,623	1,310,962	1,244,793
ძირითადი საშუალებები	1	27,414	36,397	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		27,414	36,397	-
სულ აქტივები		1,662,037	1,347,359	1,244,793
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	5	766,603	1,061,133	606,809
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები		-	-	324,375
სხვა ვალდებულებები		2,266	225	-
სულ ვალდებულებები		768,869	1,061,358	931,184
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		893,168	286,001	313,609
სულ საკუთარი კაპიტალი		893,168	286,001	313,609
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1,662,037	1,347,359	1,244,793

დირექტორი:



2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები		31/12/2020	31/12/2019
ნეტო ამონაგები საქონლის და მომსახურების გაყიდვიდან	6	7,136,674	8,072,953
გაყიდვების თვითღირებულება		(25,233)	(520,979)
საერთო მოგება		7,111,441	7,551,974
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(3,827)	(7,653)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი		(8,983)	(4,083)
საპროცენტო ხარჯი		-	(3,484)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	7	(6,491,464)	(7,564,362)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(6,504,274)	(7,579,582)
საოპერაციო მოგება		607,167	(27,608)
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		607,167	(27,608)

დირექტორი: