



KTL Caucasus Transport Logistik

KTL LTD

Tax ID: 206146543

Office: Kakhetian highway / Iumashvili St. N14,0151

Tbilisi, Georgia

Tel: (+995 32) 2 914508

Fax: (+995 32) 2 914509

e-mail: info@ktl-georgia.com

www.ktl-georgia.com

26.09.2022

N: 103/0922

წარმოგიდგენთ შპს „კავკასიის ტრანსპორტი და ლოგისტიკა“ 2021 წლის ფინანსურ ანგარიშგებას, რომელიც მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსსმ ფასს) შესაბამისად

შპს კავკასიის ტრანსპორტი და ლოგისტიკა (ს/კ: 206146543)

დირექტორი

გიორგი ნაკანი



Kaukasus Transport Logistik

Director: Giorgi Nakani; Tax ID: 206146543

Bank: TBC Bank Georgia, Tbilisi; Bank Code: TBCBGE22; Account: GE76TB7928436020100001 / GEL

შპს „კავკასიის ტრანსპორტი და ლოგისტიკა“

ინდივიდუალური ფინანსური
ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის
დასრულებული წლისთვის

შინაარსი:

ფინანსური ინფორმაცია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა 1

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა 2

შპს „კავკასიის ტრანსპორტი და ლოგისტიკა“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი)

	2021	2020	2019
აქტივები			
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	878,171	608857	438595
სავაჭრო მოთხოვნები	1,237,602	1134356	1570363
გადახდილი ავანსები	34,974	161419	284315
მარაგები	10,113	6117	16582
სხვა მინდინარე აქტივები		145935	75041
სულ მოკლევადიანი აქტივები	2,163,860	2056684	2384896
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	1,347,101	1547295	1636117
არამატერიალური აქტივები	3,355	4194	5804
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	145,935	145935	75041
სულ გრძელვადიანი აქტივები	1,493,371	1697424	1716962
სულ აქტივები	3657231	3608173	4101858
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	1444240	1380573	1093
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		0	50
საგადასახადო ვალდებულებები		0	0
სასესხო ვალდებულებები		0	
სხვა ვალდებულებები	235312	309079	2147578
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1679552	1689652	2148721
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	0	0	0
სულ გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	1679552	1689652	2148721
მთლიანი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი	2000	2000	2000
გაუნაწილებელი მოგება	2030053	1916521	1876096
სულ კაპიტალი	2032053	1918521	1878096
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	3711605	3608173	4026817

დირექტორი



შპს „კავკასიის ტრანსპორტი და ლოგისტიკა“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

	2021	2020	2019
ამონაგები	12494646	12787839	13499987
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-7819080	-9347315	-808553
საერთო მოგება	4675566	3440524	12691434
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1836217	-1879513	-1863306
ცვეთა და ამორტიზაცია	-56161	-61097	-133127
იჯარის ხარჯი	-6982	-12643	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-2347193	-799919	10231693
სულ საოპერაციო ხარჯი	-4246553	-2753172	12228126
სულ საოპერაციო მოგება	429013	687352	463308
წმინდა დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან	-29594	-103052	-50989
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი	0	0	0
სულ მოგება დაბეგვრამდე	399419	584300	412319
მოგების გადასახადი	0	0	-14553
წმინდა მოგება	399419	584300	397766

დირექტორი



შპს „კავკასიის ტრანსპორტი და ლოგისტიკა“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	გადაფასების რეზერვი	სულ
31 დეკემბერი 2019	2,000	1,876,096	-	1,876,096
გაცემული დივიდენდები		-115789		-115789
კაპიტალის სხვა ცვლილება		-386417		
მთლიანი სრული შემოსავალი		584300		584300
31 დეკემბერი 2020	2,000	1,876,096		1,876,096
გაცემული დივიდენდები		-288152		-288152
კაპიტალის სხვა ცვლილება		2265		2265
მთლიანი სრული შემოსავალი		399419		399419
31 დეკემბერი 2021	2,000	2032053		2032053

დირექტორი



შპს „კავკასიის ტრანსპორტი და ლოგისტიკა“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარი)

	2021	2020	2019
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	298,908	273314	-73705
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-	0	-
წმინდა კლება ფულსა და ფულის ეკვივალენტში	-29594	-103052	-73705
წმინდა ზრდა ფულსა და ფულის ეკვივალენტს შორის	269314	170262	-73705
სავალუტო კურსის ეფექტი			-50989
ფული და ფულის ეკვივალენტი წლის დასაწყისში	608857	438595	563289
ფული და ფულის ეკვივალენტი წლის ბოლოს	878171	608857	438595

დირექტორი



1.ზოგადი ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს „კავკასიის ტრანსპორტი და ლოგისტიკა“ (შემდეგში „კომპანია“) დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში. კომპანია დაარსებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად და რეგისტრირებულია როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომლის საქმიანობა არის სატრანსპორტო გადაზიდვები შპს „კავკასიის ტრანსპორტი და ლოგისტიკა“-ს არ გააჩნია მეკავშირე და შვილობილი საწარმოები. კომპანიის დირექტორი არის გიორგი ნაკანი. ხოლო კომპანიის წილის მფლობელები არიან: ნინო იმნაძე

2. ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები, რომელიც გამოყენებულია ამ ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას, მოცემულია ქვემოთ.

2.1 ანგარიშგების მომზადების და წარგენის საფუძველი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საერთაშორისო ბუღალტრული სტანდარტების საბჭოს მიერ შემუშავებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში „მსს ფასს“). ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დამკვეთის საფუძველზე, რომ საწარმო ფუნქციონირებს და თავის საქმიანობას უახლოეს საპროგნოზო მომავალშიც გააგრძელებს, არ აპირებს და არ საჭიროებს ლიკვიდაციას.

2.2 საანგარიშგებო ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ეროვნულ ვალუტაში-ლარში, რომელიც წარმოადგებს საანგარიშგებო ვალუტას. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ოპერაციის

განხორციელების თარიღით არსებული ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსით. საკურსო სხვაობები აღიარებულია სხვა შემოსავლში ან სხვა ხარჯში.

2.3 ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე.

2.4 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

2.5 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

2.6 ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა

ძირითადი აქტივები ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგებაში ასახულია საბალანსო ღირებულებით, თვითღირებულებას - დაგროვილი ცვეთა. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება მოიცავს: მისი ნასყიდობის ფასს, ნებისმიერ დანახარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნებისათვის.

2.7 არამატერიალურ აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამებს, ლიცენზიებს.

2.8 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 თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

2.9 სესხი-ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია სესხის სახით, რომელიც თავდაპირველად შეფასებულია რეალური ღირებულებით. ფინანსური ვალდებულებები შემდგომ აღიარდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. კომპანია სესხის აღიარებას წყვეტს მაშინ, როდესაც ვალდებულება სრულდება.

შპს კავკასიის ტრანსპორტი და ლოგისტიკა -ს ვალდებულება კლასიფიცირდება როგორც მოკლევადიანი ვალდებულება (12 თვემდე პერიოდი) და გრძელვადიანი ვალდებულება (12 თვეზე მეტი პერიოდი). კომპანიის ბალანსზე ფიქსირდება გრძელვადიანი ვალდებულება, რომლის მიზანი არის სასტუმროს კაპიტალური რემონტის ჩატარება და ინვესტიციების განცხორციელება ნომრების დამატების სახით.

აღნიშნული ვალდებულების გადაფასება ხდება საანგარიშგებო წლის ბოლო დღეს არსებული ეროვნული ბანკის კურსით, სხვაობა აღიარდება დაუყოვნებლივ მოგება/ზარალში.

2.10 საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებით განისაზღვრება. კომპანიის წესდებაში ცვლილებების შეტანა მხოლოდ კომპანიის მესაკუთრეების გადაწყვეტილებით ხდება.

2.11 ამონაგები

ამონაგები საქონლის/მომსახურების რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი/მომსახურება მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების აღიარება ხდება რეალური ღირებულებით დაბრუნებების, ფასდათმობებისა და რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

2.12 ხარჯი

არის საწარმოს ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში აქტივების საწარმოდან გასვლის ან ვალდებულებების ზრდის საფუძველზე, რაც გამოიხატება საწარმოს საკუთარი კაპიტალის შემცირებით, რომელიც დაკავშირებული არაა მესაკუთრეებზე გაცემულ განაწილებებთან. ხარჯის აღიარება ხდება გაწევისთანავე, დარიცხვის პრინციპის შესაბამისად.

2.13 სახელფასო განაცემი

ხელფასები ექვემდებარება დარიცხვის იმავე პერიოდში რომელშიც თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული.

2.14 დივიდენდის განაწილება

დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა .

2.15 ცვეთა

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ , როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ ,როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი , რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად. ძირითად საშუალებას ცვეთა ერიცხება ნაშთის შემცირებადი მეთოდის შესაბამისად.

2.16 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

2.17 მოგების გადასახადი

კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება დივიდენდის გატანის სანაგარიშგებო თვეში. საქართველოს საგადასახადო კოდექსის თანახმად, 2017 წლის 1 იანვრიდან კომპანიები იბეგრებიან მოგების გადასახადით თუ მოხდება მოგების განაწილება (დივიდენდის გაცემა).

2.3 ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები

	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
მიმდინარე ანგარიშები ბანკში	878171	608857 0	438595 0
სულ	878171	608857	438595

2.4 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო მოთხოვნები	1237602	1134356	1570363
სხვა მოთხოვნები		0	0
სულ	1237602	1134356	1570363

2.5 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობა	10113	6117	16582
სხვა		0	0
სულ	10113	6117	16582

2.8 სავაჭრო ვალდებულებები

	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო ვალდებულებები	1444240	1380573	1093
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	50
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	235312	309079	2147578
სულ	1679552	1689652	2148721

2.11 ამონაგები

	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
ნეტო ამონაგები	12494646	12787839	13499987
სულ	12494646	12787839	13499987

2.12 ხარჯი

	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
რპთ	7819080	9347315	808553
დასაქმებულთა ანაზღაურება	1836217	1879513	1863306
ცვეთა და ამორტიზაცია	56161	61097	133127
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	2347193	799919	10231693
იჯარის ხარჯი	6982	12643	
სულ	12065633	12100487	13036679