



KTL Ltd.
Tax ID: 206146543
Business address:
St. Ketevan Queen Ave. 54, 0144 Tbilisi, Georgia
Registered address:
Office 19, Kekelidze Str. 14/20, 0179 Tbilisi, Georgia

Tel: (+995 32) 2914508
Fax: (+995 32) 2914509
e-mail: info@ktd-georgia.com
www.ktd-georgia.com

26.07.2023

№ 114/2607

წარმოგიდგენთ შპს „კავკასიის ტრანსპორტი და ლოგისტიკა“ 2022 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

BANK: JSC TBC Bank, Tbilisi, Georgia, BANK CODE: TBCBGE22,
IBAN: GE76TB7928436020100001/GEL, IBAN: GE23TB7928436120100001/USD, IBAN: GE23TB7928436120100001/EUR

შპს „კავკასიის ტრანსპორტი და ლოგისტიკა“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
2022 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 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

	2022	2021
აქტივები		
მოკლევადიანი აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	807129	878,171
სავაჭრო მოთხოვნები	1374228	1,237,602
გადახდილი ავანსები	69421	34,974
მარაგები	8045	10,113
სხვა მინდინარე აქტივები	426697	
სულ მოკლევადიანი აქტივები	2685520	2,163,860
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	1257895	1,347,101
არამატერიალური აქტივები		3,355
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	145935	145,935
სულ გრძელვადიანი აქტივები	1403830	1,493,371
სულ აქტივები	4089350	3657231
ვალდებულებები		
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	1885706	1444240
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		0
საგადასახადო ვალდებულებები		0
სასესხო ვალდებულებები		0
სხვა ვალდებულებები	444385	235312
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	2330091	1679552
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	0	0
სულ გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	0	0
სულ ვალდებულებები	2330091	1679552
მთლიანი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი	2000	2000
გაუნაწილებელი მოგება	1757259	2030053
სულ კაპიტალი	1759259	1918521
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	4089350	3608173

დირექტორი

შპს „კავკასიის ტრანსპორტი და ლოგისტიკა“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარი)

	2022	2021
ამონაგები	15960768	12494646
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-11352862	-7819080
საერთო მოგება	4607906	4675566
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1995919	-1836217
ცვეთა და ამორტიზაცია	-93193	-56161
იჯარის ხარჯი	-36358	-6982
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-2411413	-2347193
სულ საოპერაციო ხარჯი	-4536883	-4246553
სულ საოპერაციო მოგება	71023	429013
წმინდა დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან	-37907	-29594
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი		0
სულ მოგება დაბეგვრამდე	33116	399419
მოგების გადასახადი	-18315	0
წმინდა მოგება	14801	399419

დირექტორი

შპს „კავკასიის ტრანსპორტი და ლოგისტიკა“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	გადაფასების რეზერვი	სულ
31 დეკემბერი 2020	2000	1916521	-	1918521
გაცემული დივიდენდები		-288152		-288152
კაპიტალის სხვა ცვლილება		2265		2265
მთლიანი სრული შემოსავალი		399419		399419
31 დეკემბერი 2021	2000	2030053		2032053
გაცემული დივიდენდები		-286384		-288152
კაპიტალის სხვა ცვლილება		-1211		2265
მთლიანი სრული შემოსავალი		14801		0
31 დეკემბერი 2022	2000	1757259		1759259

დირექტორი

შპს „კავკასიის ტრანსპორტი და ლოგისტიკა“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

	2022	2021
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	197719	298,908
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-230854	-
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-	0
წმინდა კლება ფულსა და ფულის ეკვივალენტში	-	-29594
წმინდა ზრდა ფულსა და ფულის ეკვივალენტს შორის	-33135	269314
სავალუტო კურსის ეფექტი	-37907	
ფული და ფულის ეკვივალენტი წლის დასაწყისში	878171	608857
ფული და ფულის ეკვივალენტი წლის ბოლოს	807129	878171

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 დაშვების 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

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
მიმდინარე ანგარიშები ბანკში	807129	878171
		0
სულ	807129	878171

2.4 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო მოთხოვნები	1374228	1237602
სხვა მოთხოვნები		0
სულ	1374228	1237602

2.5 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

2022 წლის 31 დეკემბერი 2021 წლის 31 დეკემბერი

სასაქონლო მატერიალური		
ფასეულობა	8045	10113
სხვა		0
სულ	8045	10113

2.8 სავაჭრო ვალდებულებები

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო ვალდებულებები	1885706	1444240
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	0	0
სხვა ვალდებულებები	444385	235312
სულ	2330091	1679552

2.11 ამონაგები

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
ნეტო ამონაგები	15960768	12494646
სულ	15960768	12494646

2.12 ხარჯი

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
რპთ	11352862	7819080
დასაქმებულთა ანაზღაურება	1995919	1836217
ცვეთა და ამორტიზაცია	93193	56161
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	2411413	2347193
იჯარის ხარჯი	36358	6982
სულ	15889745	12065633