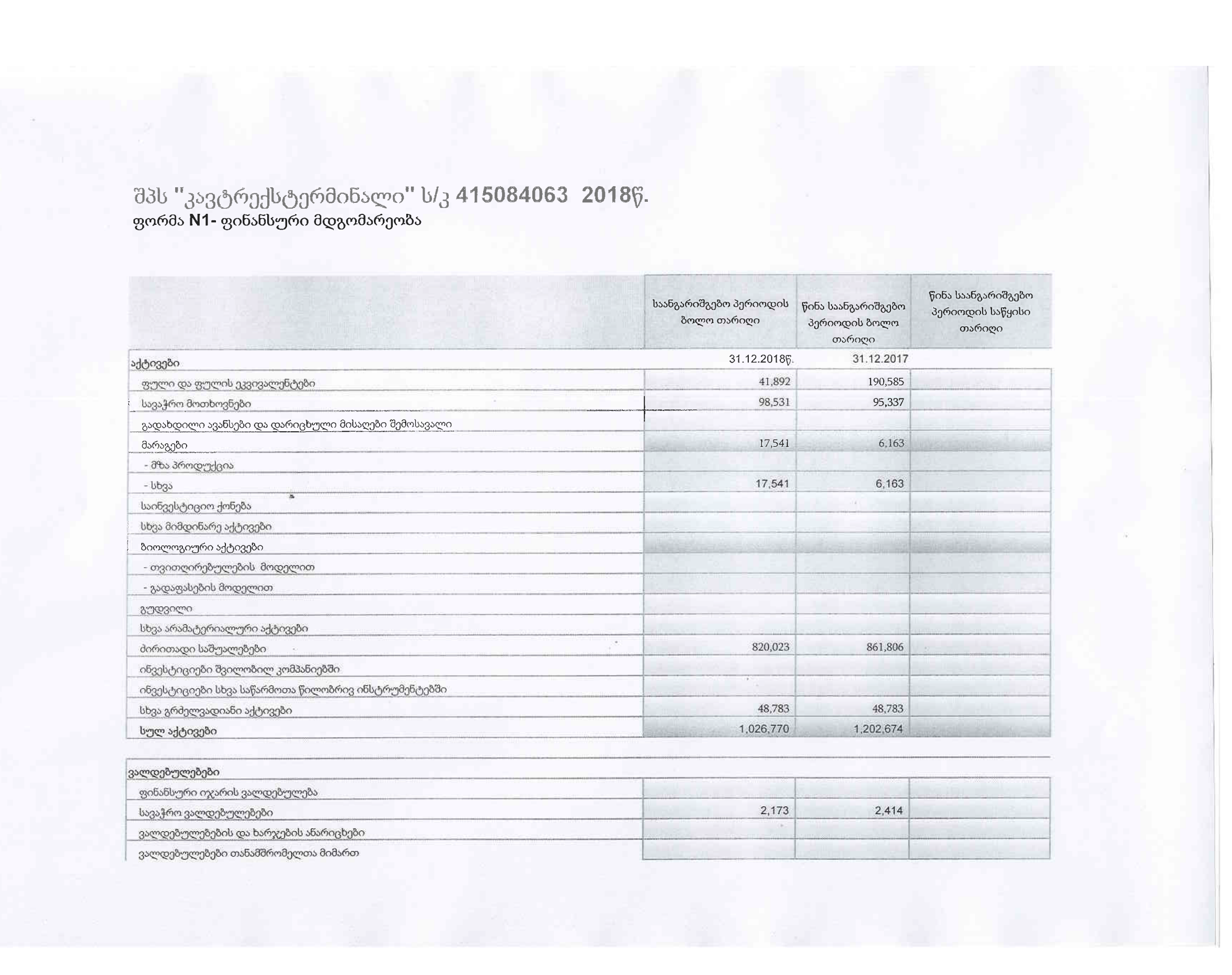
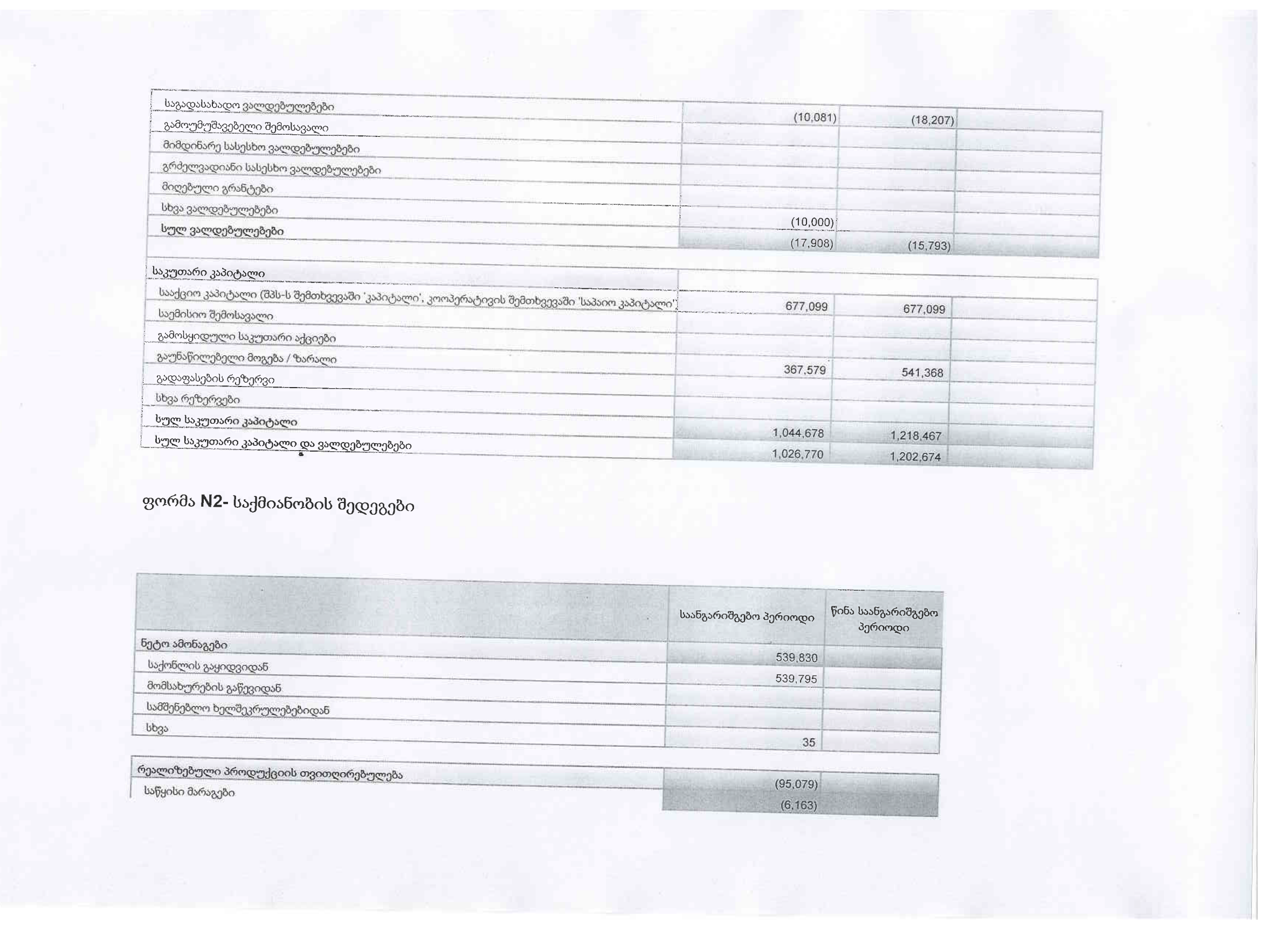


შპს "კავტრექსტერმინალი" ს/კ 415084063 2018წ.
ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი
აქტივები	31.12.2018წ.	31.12.2017	
ფული და ფულის ეკვივალენტები	41,892	190,585	
სავაჭრო მოთხოვნები	98,531	95,337	
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი			
მარაგები	17,541	6,163	
- მზა პროდუქცია			
- სხვა	17,541	6,163	
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები			
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	820,023	861,806	
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	48,783	48,783	
სულ აქტივები	1,026,770	1,202,674	

ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	2,173	2,414	
ვალდებულებები და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			

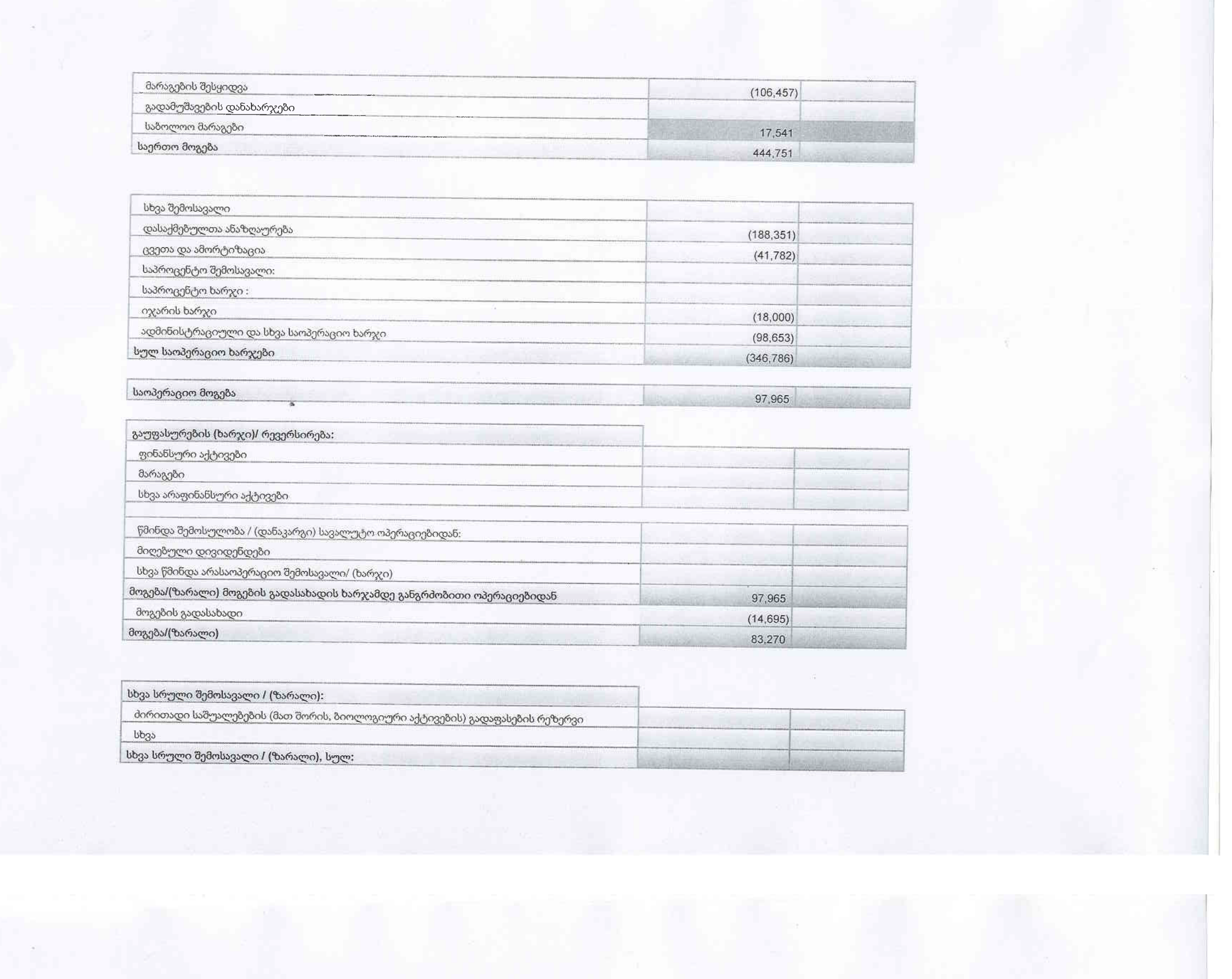


საგადასახადო ვალდებულებები	(10,081)	(18,207)	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	(10,000)		
სულ ვალდებულებები	(17,908)	(15,793)	

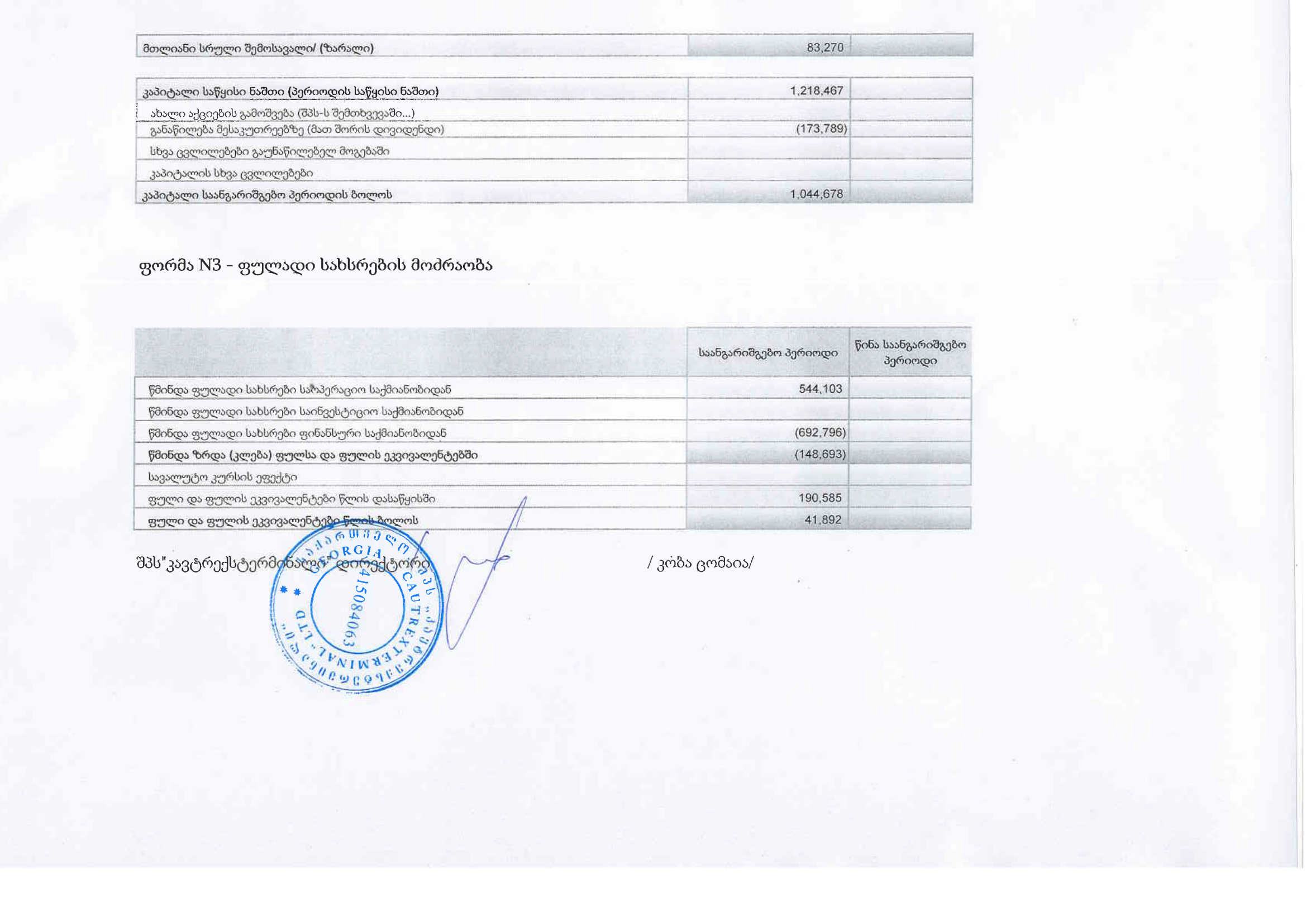
საკუთარი კაპიტალი			
საქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	677,099	677,099	
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	367,579	541,368	
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	1,044,678	1,218,467	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1,026,770	1,202,674	

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	539,830	
საქონლის გაყიდვიდან	539,795	
მომსახურების გაწევიდან		
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა	35	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(95,079)	
საწყისი მარაგები	(6,163)	



მარაგების შესყიდვა	(106,457)	
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	17,541	
საერთო მოგება	444,751	
სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(188,351)	
ცვეთა და ამორტიზაცია	(41,782)	
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :		
იჯარის ხარჯი	(18,000)	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(98,653)	
სულ საოპერაციო ხარჯები	(346,786)	
საოპერაციო მოგება	97,965	
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	97,965	
მოგების გადასახადი	(14,695)	
მოგება/(ზარალი)	83,270	
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		



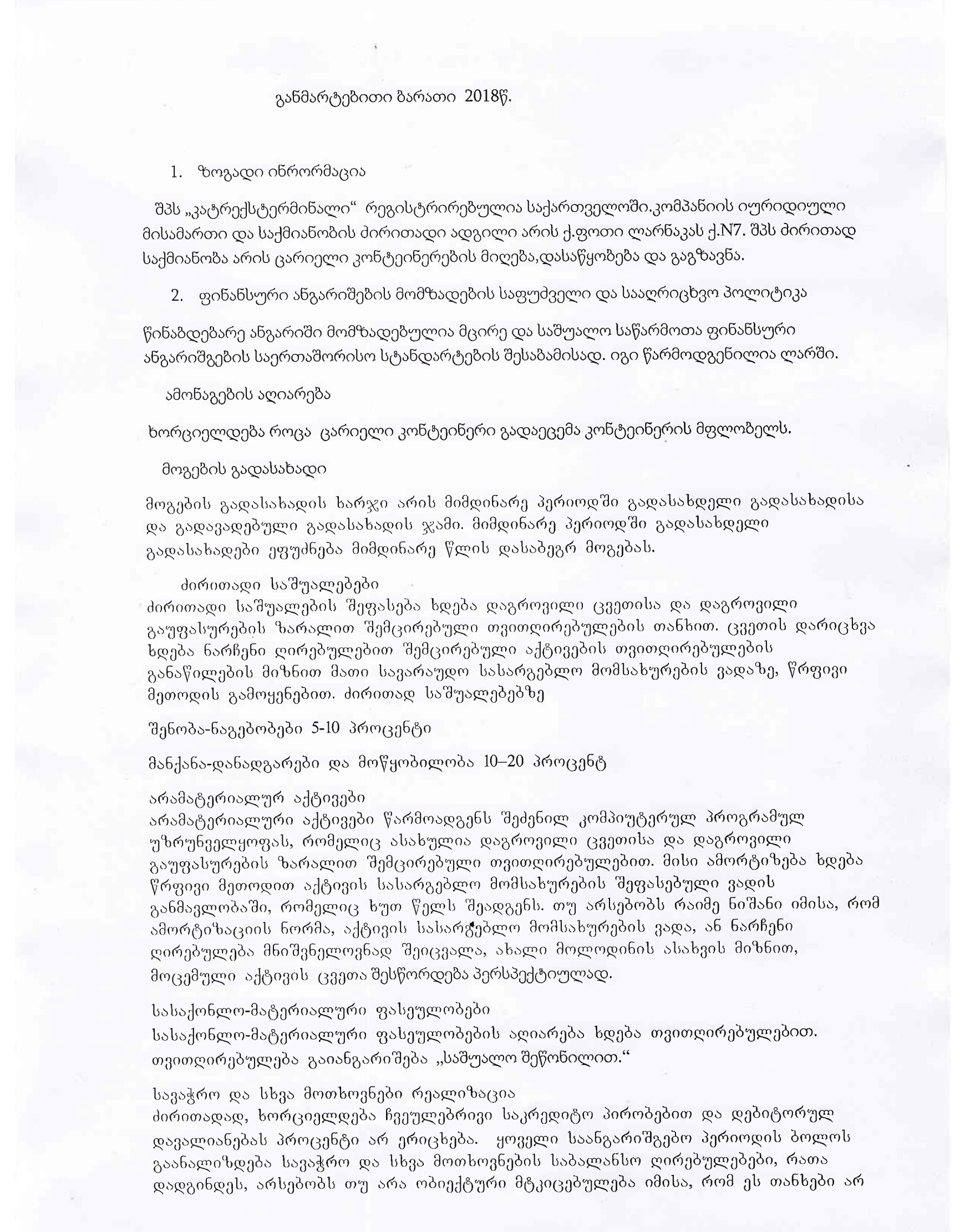
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	83,270	
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1,218,467	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(173,789)	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1,044,678	

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	544,103	
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(692,796)	
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(148,693)	
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	190,585	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	41,892	

შპს"კავტრექსტერმინალი" დირექტორი / კობა ცომაია/

415084063



განმარტებითი ბარათი 2018წ.

1. ზოგადი ინრორმაცია

შპს „კატრექსტერმინალი“ რეგისტრირებულია საქართველოში.კომპანიის იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის ქ.ფოთი ლარნაკას ქ.N7. შპს ძირითად საქმიანობა არის ცარიელი კონტეინერების მიღება,დასაწყობება და გაგზავნა.

2. ფინანსური ანგარიშების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ანგარიში მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ლარში.

ამონაგების აღიარება

ხორციელდება როცა ცარიელი კონტეინერი გადაეცემა კონტეინერის მფლობელს.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადისა და გადავადებული გადასახადის ჯამი. მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადები ეფუძნება მიმდინარე წლის დასაბეგრ მოგებას.

ძირითადი საშუალებები
ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით. ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე

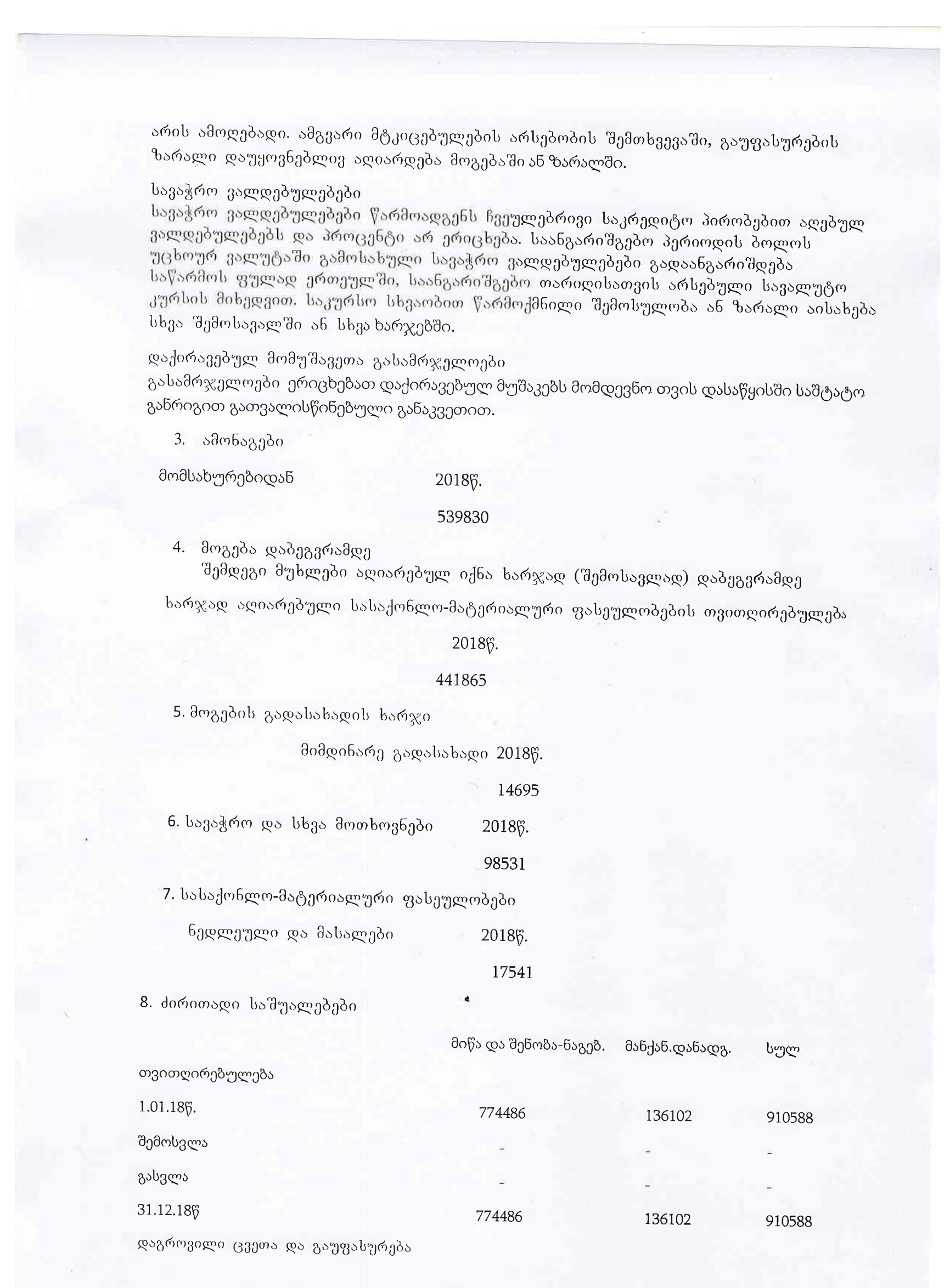
შენობა-ნაგებობები 5-10 პროცენტი

მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობა 10–20 პროცენტ

არამატერიალურ აქტივები
არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში, რომელიც ხუთ წელს შეადგენს. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება გაიანგარიშება „საშუალო შეწონილით.“

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.

სავაჭრო ვალდებულებები
სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაიანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები
გასამრჯელოები ერიცხებათ დაქირავებულ მუშაკებს მომდევნო თვის დასაწყისში საშტატო განრიგით გათვალისწინებული განაკვეთით.

3. ამონაგები

მომსახურებიდან 2018წ.

539830

4. მოგება დაბეგვრამდე
შემდეგი მუხლები აღიარებულ იქნა ხარჯად (შემოსავლად) დაბეგვრამდე

ხარჯად აღიარებული სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება

2018წ.

441865

5. მოგების გადასახადის ხარჯი

მიმდინარე გადასახადი 2018წ.

14695

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2018წ.

98531

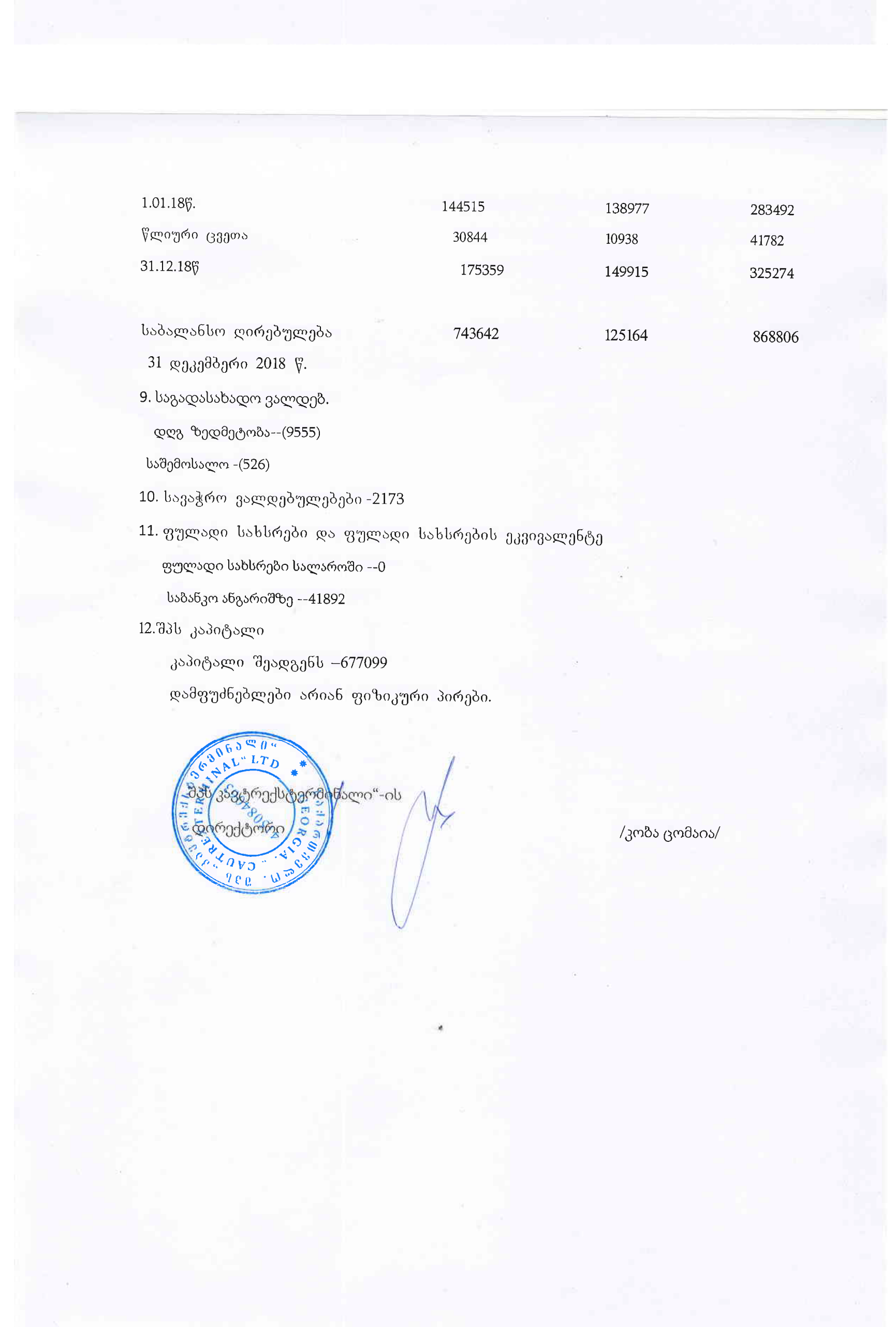
7. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

ნედლეული და მასალები 2018წ.

17541

8. ძირითადი საშუალებები

	მიწა და შენობა-ნაგებ.	მანქან.დანადგ.	სულ
თვითღირებულება			
1.01.18წ.	774486	136102	910588
შემოსვლა	-	-	-
გასვლა	-	-	-
31.12.18წ	774486	136102	910588
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება			



1.01.18წ.	144515	138977	283492
წლიური ცვეთა	30844	10938	41782
31.12.18წ	175359	149915	325274
საბალანსო ღირებულება	743642	125164	868806

31 დეკემბერი 2018 წ.

9. საგადასახადო ვალდებ.

დღგ ზედმეტობა--(9555)

საშემოსავლო -(526)

10. სავაჭრო ვალდებულებები -2173

11. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტე

ფულადი სახსრები სალაროში --0

საბანკო ანგარიშზე --41892

12.შპს კაპიტალი

კაპიტალი შეადგენს –677099

დამფუძნებლები არიან ფიზიკური პირები.

შპს კავტრექსტერმინალი"-ის
დირექტორი /კობა ცომაია/

შპს "კავტრექსტერმინალი" ს/კ 415084063 2018წ.
ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი
აქტივები	31.12.2018წ.	31.12.2017	
ფული და ფულის ეკვივალენტები	41,892	190,585	
სავაჭრო მოთხოვნები	98,531	95,337	
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი			
მარაგები	17,541	6,163	
- მზა პროდუქცია			
- სხვა	17,541	6,163	
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები			
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	820,023	861,806	
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	48,783	48,783	
სულ აქტივები	1,026,770	1,202,674	
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	2,173	2,414	
ვალდებულებები და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები	(10,081)	(18,207)	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	(10,000)		
სულ ვალდებულებები	(17,908)	(15,793)	
საკუთარი კაპიტალი			
საქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	677,099	677,099	
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	367,579	541,368	
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	1,044,678	1,218,467	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1,026,770	1,202,674	

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	539,830	
საქონლის გაყიდვიდან	539,795	
მომსახურების გაწევიდან		
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა	35	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(95,079)	
საწყისი მარაგები	(6,163)	
მარაგების შესყიდვა	(106,457)	
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	17,541	
საერთო მოგება	444,751	
სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(188,351)	
ცვეთა და ამორტიზაცია	(41,782)	
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :		
იჯარის ხარჯი	(18,000)	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(98,653)	
სულ საოპერაციო ხარჯები	(346,786)	
საოპერაციო მოგება	97,965	
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	97,965	
მოგების გადასახადი	(14,695)	
მოგება/(ზარალი)	83,270	
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	83,270	
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1,218,467	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(173,789)	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1,044,678	

ფორმა N3 – ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	544,103	
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(692,796)	
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(148,693)	
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	190,585	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	41,892	

შპს"კავტრექსტერმინალი" დირექტორი / კობა ცომაია/

განმარტებითი ბარათი 2018წ.

1. ზოგადი ინრორმაცია

შპს „კატრექსტერმინალი“ რეგისტრირებულია საქართველოში.კომპანიის იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის ქ.ფოთი ლარნაკას ქ.N7. შპს ძირითად საქმიანობა არის ცარიელი კონტეინერების მიღება,დასაწყობება და გაგზავნა.

2. ფინანსური ანგარიშების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ანგარიში მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ლარში.

ამონაგების აღიარება

ხორციელდება როცა ცარიელი კონტეინერი გადაეცემა კონტეინერის მფლობელს.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადისა და გადავადებული გადასახადის ჯამი. მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადები ეფუძნება მიმდინარე წლის დასაბეგრ მოგებას.

ძირითადი საშუალებები ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით. ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე

შენობა-ნაგებობები 5-10 პროცენტი

მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობა 10–20 პროცენტ

არამატერიალურ აქტივები არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში, რომელიც ხუთ წელს შეადგენს. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება გაიანგარიშება „საშუალო შეწონილით.“

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.

სავაჭრო ვალდებულებები
სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაიანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები
გასამრჯელოები ერიცხებათ დაქირავებულ მუშაკებს მომდევნო თვის დასაწყისში საშტატო განრიგით გათვალისწინებული განაკვეთით.

3. ამონაგები

მომსახურებიდან 2018წ.

539830

4. მოგება დაბეგვრამდე
შემდეგი მუხლები აღიარებულ იქნა ხარჯად (შემოსავლად) დაბეგვრამდე

ხარჯად აღიარებული სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება

2018წ.

441865

5. მოგების გადასახადის ხარჯი

მიმდინარე გადასახადი 2018წ.

14695

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2018წ.

98531

7. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

ნედლეული და მასალები 2018წ.

17541

8. ძირითადი საშუალებები

	მიწა და შენობა-ნაგებ.	მანქან.დანადგ.	სულ
თვითღირებულება			
1.01.18წ.	774486	136102	910588
შემოსვლა	-	-	-
გასვლა	-	-	-
31.12.18წ 774486	136102	910588	
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება			
1.01.18წ.	144515	138977	283492
წლიური ცვეთა	30844	10938	41782
31.12.18წ	175359	149915	325274
საბალანსო ღირებულება	743642	125164	868806

31 დეკემბერი 2018 წ.

9. საგადასახადო ვალდებ.

დღგ ზედმეტობა--(9555)

საშემოსავლო -(526)

10. სავაჭრო ვალდებულებები -2173

11. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტე

ფულადი სახსრები სალაროში --0

საბანკო ანგარიშზე --41892

12.შპს კაპიტალი

კაპიტალი შეადგენს –677099

დამფუძნებლები არიან ფიზიკური პირები.

შპს კავტრექსტერმინალი"-ის

დირექტორი /კობა ცომაია/

Актива
Чтобы ак