



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

27.09.2024

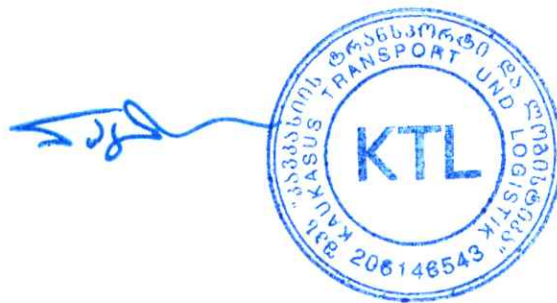
№ 156/2024

წარმოგიდგენთ შპს „კავკასიის ტრანსპორტი და ლოგისტიკა“ 2023 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
2023 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 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარი)

	2023	2022
აქტივები		
მოკლევადიანი აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	699315	807129
სავაჭრო მოთხოვნები	1377793	1374228
გადახდილი ავანსები	129657	69421
მარაგები	15760	8045
სხვა მინდინარე აქტივები	616439	426697
სულ მოკლევადიანი აქტივები	2838964	2685520
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	1321773	1257895
არამატერიალური აქტივები		
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	495935	145,935
სულ გრძელვადიანი აქტივები	1817708	1403830
სულ აქტივები	4656672	4089350

ვალდებულებები		
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	284996	1885706
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		0
საგადასახადო ვალდებულებები		0
სასესხო ვალდებულებები		0
სხვა ვალდებულებები	2659111	444385
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	2944107	2330091
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	0	0
სულ გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	0	0
სულ ვალდებულებები	2944107	2330091

მთლიანი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი	2000	2000
გაუნაწილებელი მოგება	1710565	1757259
სულ კაპიტალი	1712565	1759259
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	4656672	4089350

დირექტორი





შპს „კავკასიის ტრანსპორტი და ლოგისტიკა“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარი)

	2023	2022
ამონაგები	18338995	15960768
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-13471716	-11352862
საერთო მოგება	4867279	4607906
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-2181818	-1995919
ცვეთა და ამორტიზაცია	-84389	-93193
იჯარის ხარჯი	-33281	-36358
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-2188670	-2411413
სულ საოპერაციო ხარჯი	-4488158	-4536883
სულ საოპერაციო მოგება	379121	71023
წმინდა დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან	-106745	-37907
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი	0	0
სულ მოგება დაბეგვრამდე	272376	33116
მოგების გადასახადი	-40856	-18315
წმინდა მოგება	231520	14801

დირექტორი



შპს „კავკასიის ტრანსპორტი და ლოგისტიკა“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	გადაფასების რეზერვი	სულ
31 დეკემბერი 2021	2000	2030053	-	2030053
გაცემული დივიდენდები		-286384		-286384
კაპიტალის სხვა ცვლილება		-1211		2265
მთლიანი სრული შემოსავალი		14801		0
31 დეკემბერი 2022	2000	1757259		1757259
გაცემული დივიდენდები		-319070		-319070
კაპიტალის სხვა ცვლილება		0		0
მთლიანი სრული შემოსავალი		272376		272376
31 დეკემბერი 2023	2000	1710565		1710565

დირექტორი



შპს „კავკასიის ტრანსპორტი და ლოგისტიკა“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

	2023	2022
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	532226	197719
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	- 541262	-230854
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	7968	0
წმინდა კლება ფულსა და ფულის ეკვივალენტში	-	-
წმინდა ზრდა ფულსა და ფულის ეკვივალენტს შორის	-1068	-33135
სავალუტო კურსის ეფექტი	- 106745	-37907
ფული და ფულის ეკვივალენტი წლის დასაწყისში	807129	878171
ფული და ფულის ეკვივალენტი წლის ბოლოს	699316	807129

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 შემოსავალში 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

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

	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
მიმდინარე ანგარიშები ბანკში	699316	807129

		0
სულ	699316	807129

2.4 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო მოთხოვნები	1377793	1374228
სხვა მოთხოვნები		0
სულ	1377793	1374228

2.5 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობა	15760	8045
სხვა		0
სულ	15760	8045

2.8 სავაჭრო ვალდებულებები

	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო ვალდებულებები	284996	1885706
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	0	0
სხვა ვალდებულებები	2659111	444385
სულ	2944108	2330090

2.11 ამონაგები

	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
ნეტო ამონაგები	18338995	15960768
სულ	18338995	15960768

2.12 ხარჯი

	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
რპთ	13471716	11352862
დასაქმებულთა ანაზღაურება	2181818	1995919
ცვეთა და ამორტიზაცია	84389	93193
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	2188670	2411413
იჯარის ხარჯი	33281	36358
სულ	17959874	15889745