

საქმიანობის შედეგები

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, გლდანი-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

საქმიანობის შედეგები

ფინანსური ანგარიშგებების წარდგენა და განმარტებების მითითებები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	7,216,903	3,491,260	1,531,122
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2,051,503	1,976,605	730,998
სხვა მოთხოვნები	901,065	50,604	53,011
საგადასახადო აქტივი	58,290	15,274	115,196
სულ მოკლევადიანი აქტივები	10,227,761	5,533,742	2,430,327
ძირითადი საშუალებები	86,816	89,930	24,394
სულ გრძელვადიანი აქტივები	86,816	89,930	24,394
სულ აქტივები	10,314,577	5,623,672	2,454,721
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	5,701,233	3,156,347	1,380,592
ვალდებულება საწარმოს პერსონალის მიმართ	-	10,681	-
სხვა ვალდებულებები	2,383,262	81,015	800,306
სულ ვალდებულებები	8,084,495	3,248,042	2,180,898
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')			-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	959,856	220,580	273,823
გაუნაწილებელი მოგება პერიოდის	1,270,226	2,155,050	
სულ საკუთარი კაპიტალი	2,230,083	2,375,630	273,823
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	10,314,577	5,623,672	2,454,721

საქმიანობის შედეგები

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები საქონლის და მომსახურების გაყიდვიდან	25,194,051	20,769,152	783,217
გაყიდვების თვითღირებულება	(800,066)	(1,491,352)	-
საერთო მოგება	24,393,985	19,277,800	7,783,217
სხვა შემოსავალი	7,901	-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(117,630)	(23,603)	(17,105)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	(11,887)	(8,242)	(6,276)
საპროცენტო ხარჯი	-	-	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(23,002,143)	(17,090,904)	(7,975,396)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(23,131,661)	-	(7,998,776)
საოპერაციო მოგება	1,270,226	2,155,050	(215,560)
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	1,270,226	2,155,050	(215,560)

საქმიანობის შედეგები

ფულადი ნაკადების ანგარიშგების უწყისი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფულადი სახსრების მოძრაობა

31/12/2023 31/12/2022

საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი
(საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული)
წმინდა ფულადი ნაკადები

3,725,643

1,960,138

საინვესტიციო საქმიანობიდან
წარმოქმნილი (საინვესტიციო
საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა
ფულადი ნაკადები

-

-

საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი
(საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული)
წმინდა ფულადი ნაკადები

-

-

ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა
ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები
საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები
საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს

3,725,643

1,960,138

3,491,260

1,531,121

7,216,903

3,491,260

საქმიანობის შედეგები

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2023 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

საქმიანობის შედეგები

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

საქმიანობის შედეგები

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

საქმიანობის შედეგები

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. საკუროსო 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.

31/12/2023

1USD/GEL	2.8068
1EUR/GEL	2.9306

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.

საქმიანობის შედეგები

ცვეთა

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

სასარგებლო მომსახურების
ვადა

ოფისის აღჭურვილობა
ავეჯი და სხვა ინვენტარი

5
5

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. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	2023
ნაღდი ფული სალაროში	-
ეროვნული ვალუტა ბანკში	1,139
უცხოური ვალუტა ბანკში	7,215,764
სულ	7,216,903

შენიშვნა 2. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	2023
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2,109,793
სხვა მოთხოვნები	901,065
სულ სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	3,010,858

შენიშვნა 3. საქონელი

	2023
საქონელი	0
სულ საქონელი	0

შენიშვნა 4. სავაჭრო ვალდებულებები

	2023
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	8,084,495
მოკლევადიანი სესხები	-
სულ სავაჭრო ვალდებულებები	8,084,495

შენიშვნა 6. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2023
შრომის ანაზღაურება	(117,630)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(11,887)
საპროცენტო ხარჯები	-
სხვა საერთო ხარჯი	(23,002,143)
სულ ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	(23,131,661)

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 მამუდოვის მიერ.



30/09/2024