

წარმოგიდგენთ შპს „კავკასიის ტრანსპორტი და ლოგისტიკა“ 2024 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



შპს „კავკასიის ტრანსპორტი და ლოგისტიკა“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
2024 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 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარი)

	2024	2023
აქტივები		
მოკლევადიანი აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	525963	699315
სავაჭრო მოთხოვნები	989666	1377793
გადახდილი ავანსები	10105	129657
მარაგები	7091	15760
სხვა მინდინარე აქტივები		616439
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1532825	2838964
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	1220501	1321773
არამატერიალური აქტივები		
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	350000	495935
სულ გრძელვადიანი აქტივები	1570501	1817708
სულ აქტივები	3103326	4656672
ვალდებულებები		
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	2,435,998	284996
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		0
საგადასახადო ვალდებულებები		0
სასესხო ვალდებულებები		0
სხვა ვალდებულებები		2659111
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	2,435,998	2944107
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	0	0
სულ გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	0	0
სულ ვალდებულებები	2,435,998	2944107
მთლიანი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი	2000	2000
გაუნაწილებელი მოგება	665,328	1710565
სულ კაპიტალი	667328	1712565
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	3103326	4656672

დირექტორი



შპს „კავკასიის ტრანსპორტი და ლოგისტიკა“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარი)

	2024	2023
ამონაგები	19516235	18338995
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-14615733	-13471716
საერთო მოგება	4900502	4867279
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-2,765,882	-2181818
ცვეთა და ამორტიზაცია	-92,247	-84389
იჯარის ხარჯი	-41,005	-33281
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-2,486,671	-2188670
სულ საოპერაციო ხარჯი	-5,385,805	-4488158
სულ საოპერაციო მოგება	-485303	379121
წმინდა დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან	-41,934	-106745
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი	0	0
სულ მოგება დაბეგვრამდე	-527237	272376
მოგების გადასახადი	0	-40856
წმინდა მოგება	-527,237	231520

დირექტორი



შპს „კავკასიის ტრანსპორტი და ლოგისტიკა“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	გადაფასების რეზერვი	სულ
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
გაცემული დივიდენდები		-518000		-518000
კაპიტალის სხვა ცვლილება		0		0
მთლიანი სრული შემოსავალი		-527237		-527237
31 დეკემბერი 2024	2000	-1045237		-1045237

დირექტორი



შპს „კავკასიის ტრანსპორტი და ლოგისტიკა“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარი)

	2024	2023
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	86,267	532226
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-247,695	-541262
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		7968
წმინდა კლება ფულსა და ფულის ეკვივალენტში	-	-
წმინდა ზრდა ფულსა და ფულის ეკვივალენტს შორის	-161,428	-1068
სავალუტო კურსის ეფექტი	-11,925	-106745
ფული და ფულის ეკვივალენტი წლის დასაწყისში	699,316	807129
ფული და ფულის ეკვივალენტი წლის ბოლოს	525,963	699316

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 საშუალებების 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 შემენილ 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

	2024 წლის 31 დეკემბერი	2023 წლის 31 დეკემბერი
მიმდინარე ანგარიშები ბანკში	525,963	699316
		0
სულ	525,963	699316

2.4 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2024 წლის 31 დეკემბერი	2023 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო მოთხოვნები	989666	1377793
სხვა მოთხოვნები		0
სულ	989666	1377793

2.5 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2024 წლის 31 დეკემბერი	2023 წლის 31 დეკემბერი
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობა	7091	15760
სხვა		0
სულ	7091	15760

2.8 სავაჭრო ვალდებულებები

	2024 წლის 31 დეკემბერი	2023 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო ვალდებულებები	2435998	284996
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	0	0
სხვა ვალდებულებები		2659111
სულ	2435998	2944108

2.11 ამონაგები

	2024 წლის 31 დეკემბერი	2023 წლის 31 დეკემბერი
ნეტო ამონაგები	19,516,235	18338995
სულ	19,516,235	18338995

2.12 ხარჯი

	2024 წლის 31 დეკემბერი	2023 წლის 31 დეკემბერი
რპთ	14,615,733	13471716
დასაქმებულთა ანაზღაურება	2,765,882	2181818
ცვეთა და ამორტიზაცია	92,247	84389
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	2,486,671	2188670
იჯარის ხარჯი	41,005	33281
სულ	20001538	17959874