

შპს "უოლდვაიდ ენერჯი ლოჯისტიკს"

საწყისი ფინანსური ანგარიშგება და განმარტებები

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

სარჩევი

საწყისი სრული შემოსავლისა და კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება.....	3
საწყისი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	4-5
საწყისი ფულადი ნაკადების ანგარიშგება.....	5
საწყისი ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....	6-12

**საწყისი სრული შემოსავლისა და კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ერთეულ ლარში**

	შენიშვნები	31.12.2019	31.12.2018
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	5	142 738	323 336
სავაჭრო მოთხოვნები	6	860 368	290 775
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი მარაგები			-
- მზა პროდუქცია			
- სხვა			-
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები	7	1 052	886
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გულვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	8	99 355	66 463
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	9	953 237	-
სულ აქტივები		2 056 750	681 460
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	10	267 701	44 950
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები	11	1 555	527
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		824 835	
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები		166 894	-
სულ ვალდებულებები		1 260 986	45 477
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი')		200	200
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		795 564	635 783
ჰაიპოთეკის რეზერვი			
სხვა რეზერვები			-
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი			
არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორთა ჯამური წილი)			
სულ საკუთარი კაპიტალი		795 764	635 983
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2 056 750	681 460

საწყისი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ერთეულ ლარში

	შენიშვნები	2019
ნეტო ამონაგები		5 469 296
საქონლის გაყიდვიდან		
მომსახურების განწევრიდან	3	5 469 296
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		
საწყისი მარაგები		
მარაგების შესყიდვა		
გადაშუქების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები		
საერთო მოგება		5 469 296
სხვა შემოსავალი		1
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(402 544)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(58 915)
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :		(36 135)
იჯარის ხარჯი		(7 119)
აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	4	(4 776 133)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(5 280 844)
საოპერაციო მოგება		188 452
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		(7 177)
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		(21 495)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		159 781
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)		159 781
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		159 781

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	შენიშვნები	635 983
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		159 781
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		795 764

საწყისი ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ერთეულ ლარში

	საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(201 888)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(201 888)
სავალუტო კურსის ეფექტი	21 290
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	323 336
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	142 738

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „უოლდვაიდ ენერჯი ლოჯისტიკს“(ს/ნ 205216871) (შემდგომში „კომპანია“) რეგისტრირებულია 2007 წლის 1 აგვისტოს. კომპანიის იურიდიული მისამართი არის საქართველო, თბილისი, ყაზბეგის გამზირი 12ა. კომპანიის ფიზიკური მისამართებია: 1) საქართველო, თბილისი, მ.ალექსიძის 12; 2) საქართველო, ფოთი, დ. აღმაშენებლის ქ.24.

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მფლობელები არიან:

- 1) 33,34 % წილი გიორგი გოგიაშვილი (პ/ნ 01008004339);
- 2) 33,33 % წილი გიორგი გენაძე (პ/ნ 01017008111);
- 3) 33,33 % წილი ირაკლი ქათამაძე (პ/ნ 01024004828)

კომპანიის დირექტორი არის გიორგი გენაძე(პ/ნ 01017008111). კომპანიის ძირითადი საქმიანობა წარმოადგენს სატვირთო სატრანსპორტო მომსახურების გაწევას.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში - ერთეულ ლარში.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მომსახურების გაწევიდან აღიარდება ყოველი კალენდარული თვის ბოლოს და მისი შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სკს) გათვალისწინებული რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

მოგების გადასახადი

სკს-ს მიხედვით საწარმოების მიერ მიღებული წლიური მოგება, გარდა ბანკებისა, სადაზღვევო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან არ იხეგრება.

მოგების გადასახადით დაიხეგრება დივიდენდების სახით იმ აქციონერებზე განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან არარეზიდენტები საქართველოში, რომელიც დაანგარიშდება განაწილებული წმინდა თანხიდან 15/85 განაკვეთის გამოყენებით. იმ შემთხვევაში თუ დივიდენდები განაწილებულია 2008-2016 წლებში დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგებიდან, მაშინ მოგების გადასახადის ვალდებულება საწარმოს არ წარმოეშვება. საქართველოს საგადასახადო სისტემის თავისებურებიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ საწარმოებს არ წარმოეშობათ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები. კომპანიის აქციონერებისთვის დივიდენდის განაწილებასთან დაკავშირებით დაკავებული გადასახადი საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებაში აღიარებულია კაპიტალიდან გამოქვითვის სახით.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა ასევე ითვალისწინებს მოგების გადასახადით გარკვეული ოპერაციების დაბეგვრას, რომლებიც შეიძლება ჩაითვალოს მოგების განაწილებად (მაგალითად, არასაბაზრო ფასებით აღრიცხული გარიგებები, ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაუკავშირებელი ხარჯები, ან საქონლისა და მომსახურების უსასყიდლო მიწოდება და სხვა). ამგვარი გარიგებების დაბეგვრა აღირიცხება საოპერაციო გადასახადების ანალოგიურად და გაცხადდება, როგორც სხვა გადასახადები მოგება-ზარალის ანგარიშგების სხვა არასაოპერაციო ხარჯებში.

აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლე და გრძელვადიანად

კომპანია აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლე და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე.

აქტივი მოკლევადიანია, როდესაც:

- ▶ მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადანაცვტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
- ▶ ფლობის ძირითადი მიზანია მომსახურება;
- ▶ მოსალოდნელია მისი რეალიზება ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში; ან
- ▶ აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცემა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ.

ყველა დანარჩენი აქტივი გრძელვადიანია.

ვალდებულება მოკლევადიანია, როდესაც:

- ▶ მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
- ▶ ფლობის ძირითადი მიზანია მომსახურება;
- ▶ დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში; ან
- ▶ ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ ვალდებულების დაფარვის მინიმუმ თორმეტი თვით გადაადგების უპირობო უფლება არ არსებობს.

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას კომპანია „გრძელვადიანის“ კატეგორიას მიაკუთვნებს.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები (პროცენტი):

ძირითადი საშუალებების დასახელება	წლიური განაკვეთი (%)
უძრავი ქონება - საოფისე ფართი	5%
ოფისის აღჭურვილობა და ინვენტარი	20%
ავტო და ინვენტარი	20%
ავტომობილები	20%
იჯარით აღებული ქონების რემონტის დანახარჯი	15%

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა ან აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

იჯარა

იმის განსაზღვრა, შეთანხმება წარმოადგენს (ან შეიცავს) თუ არა იჯარას, ხდება იჯარის დასაწყისში, შეთანხმების არსიდან გამომდინარე. შეთანხმება წარმოადგენს ან მოიცავს იჯარას, თუ მისი შესრულება დამოკიდებულია გარკვეული აქტივის (ან აქტივების) გამოყენებაზე და შეთანხმება ასახავს აქტივის (ან აქტივების) გამოყენების უფლებას მაშინაც კი, თუ ეს აქტივი (ან აქტივები) მკაფიოდ არ არის მითითებული შეთანხმებაში.

კომპანია, როგორც მოიჯარე

აქტივის კლასიფიცირება ხდება იჯარის საწყისი თარიღით ფინანსურ ან საოპერაციო იჯარად.

იჯარა, რომელიც გადასცემს საკუთრებასთან დაკავშირებულ არსებითად ყველა რისკსა და სარგებელს კომპანიას, კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად.

საოპერაციო იჯარა არის ისეთი ტიპის იჯარა, რომელიც არ შეიძლება ჩაითვალოს ფინანსურ იჯარად. საოპერაციო იჯარის გადასახდელების აღიარება ხდება საოპერაციო ხარჯად სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იჯარის ვადაზე დარიცხვის წრფივი მეთოდით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოდგენილი ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები შედგება ბანკში და კომპანიის სალაროში არსებული ფულის ნაშთისგან.

საგაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული დებიტორული დავალიანება გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული საქართველოს ბანკის ეროვნული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება საგაჭრო 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.

საგაჭრო ვალდებულებები

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

შენიშვნები:

3. ამონაგები

	<u>2019 წელი</u>
	ლარი
შემოსავალი სატრანსპორტო მომსახურებიდან	5,469,296

4. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები - 2019 წელი - ლარი

ძირითადი ხარჯი - სატრანსპორტო მომსახურება	4 606 092
ჯანმრთელობის დაზღვევა	49 174
საწვავის ხარჯი	17 829
პროგრამული უზრუნველყოფისა და კომპიუტერის ხარჯები	14 185
სხვადასხვა ხარჯი	14 167
კომუნიკაციის ხარჯი	13 699
ბანკის საკომისიო	10 671
კომუნალური ხარჯები	7 627
მანქანის ხარჯები	7 588
საპენსიო დანარიცხები	7 394
ქონების გადასახადი	6 632
მივლინების ხარჯი	4 537
საფოსტო საკურიერო მომსახურება	3 601
საკანცელარიო ხარჯი	3 153
საოფისე ინვენტარი	2 642
ინტერნეტის ხარჯი	2 477
საკონსულტაციო ხარჯები	1 900
რემონტის დანახარჯები	1 414
სამეურნეო ხარჯი	1 350
ჯამი	4 776 133

5. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	<u>2019 წელი</u>	<u>2018 წელი</u>
	ლარი	ლარი
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	65,400	4,170
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	76,940	313,616
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	398	5,550
	<u>142,738</u>	<u>323,336</u>

6. სავაჭრო მოთხოვნები

	<u>2019 წელი</u>	<u>2018 წელი</u>
	ლარი	ლარი
მოთხოვნები მომსახურების გაწევიდან	860,368	290,775
	<u>860,368</u>	<u>290,775</u>

7. სხვა მიმდინარე აქტივები

	<u>2019 წელი</u>	<u>2018 წელი</u>
	ლარი	ლარი
გაუხარჯავი საწვავის თვითღირებულება	1052	886
	<u>1052</u>	<u>886</u>

8. ძირითადი საშუალებები

	ავტომობილები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და ინვენტარი	იჯარით აღებული ქონების რემონტის დანახარჯი	სულ
მთლიანი საბალანსო ღირებულება					
ნაშთი 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	43 584	43 451	18 322	11 269	116 625
შემოსვლები	0	32 057	29 696	0	
გასაღებები	0	0			
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	43 584	75 508	48 018	11 269	116 625
ცვეთა/ამორტიზაცია					
2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	11 931	18 174	13 296	6 761	50 162
ცვეთის დანარიცხი	8 717	11 463	4 175	4 508	
გასვლები					
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	20 647	29 636	17 471	11 269	50 162
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	31 653	25 277	5 025	4 508	66 463
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	22 936	45 872	30 547	0	99 355

9. სხვა გრძელვადიანი აქტივები:

	საოფისე ფართი
მოთიანი საბალანსო ღირებულება	
ნაშთი 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	0
შემოსვლები	986 107
გასაღებები	0
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	986 107
ცვეთა/ამორტიზაცია	
2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	0
ცვეთის დანარიცხი	32 870
გასაღებები	
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	32 870
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	0
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	953 237

10. სავაჭრო ვალდებულებები

	2018 წელი ლარი	2018 წელი ლარი
ვალდებულებები მომსახურების მოწოდებიდან	267,701	44,950
	267,701	44,950

11. საგადასახადო ვალდებულებები

	2018 წელი ლარი	2018 წელი ლარი
ხაზინის ერთიანი ანგარიში (ქონება)	1555	527
	1555	527

12. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორთა საბჭომ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2020 წლის 28 სექტემბერს.

შპს „უოლდვაიდ ენერჯი ლოჯისტიკს“-ის

დირექტორი: გიორგი გენაძე

