

შპს „ორიენტ ლოჯიკი“

კონსოლიდირებული ფინანსური და მმართველობის ანგარიშგება

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნასთან ერთად 2019 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა.....	3
ფინანსური ანგარიშგება	
• კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	7.
• კონსოლიდირებული სრული შემოსავლის ანგარიშგება	8.
• კონსოლიდირებული საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	9.
• კონსოლიდირებული ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	10.
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	
• ზოგადი ინფორმაცია.....	11
• ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკა	12.
მმართველობის ანგარიშგება.....	25.



დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს-ს „ორიენ ლოჯიკი“ - დამფუძნებლებსა და მენეჯმენტს

მოდIFIცირებული (პირობითი) მოსაზრება

ჩვენ ჩავატარეთ შპს „ორიენტლოჯიკი“ (ს/კ202052054) და მისი შვილობილი საწარმოს (ერთობლივად **ჯგუფი**) კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც მოიცავს 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებულ კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას, ასევე აღნიშნული თარიღით დამთავრებული წლის კონსოლიდირებულ სრული შემოსავლის ანგარიშგებას, კონსოლიდირებული საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებასა და კონსოლიდირებული ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას, ასევე კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართულ შენიშვნებისაგან, მათ შორის ყველა მნიშვნელოვან კონსოლიდირებულ სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვასა და სხვა განმარტებით ინფორმაციას.

ჩვენი მოსაზრებით, **გარდა ქვეთავში - „პირობითი მოსაზრების საფუძველი“ აღწერილი საკითხებისა**, შპს-ის „ორიენტ ლოჯიკი“ კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად და სამართლიანად ასახავს ორგანიზაციის ფინანსურ მდგომარეობას 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

პირობითი მოსაზრების საფუძველი

ჩვენ შევისწავლეთ კონსოლიდირებული ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული ინფორმაცია და ვასკვნით, რომ წარმოდგენილი საკითხები არსებითია მაგრამ არა ყოვლისმომცველი.

კერძოდ:

- 1) კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ნაშთი უფიქსირდება - 5,986,816.00 ლარის. საწარმოს სპეციფიკიდან გამომდინარე, ჩვენ ვერ შევძელით ასეთი მოცულობის მარაგებზე სათანადო პროცედურების ჩატარება (მოკლე დროში შეუძლებელია არსებული მარაგების ინვენტარიზაციის ჩატარება), შესაბამისად, ვერ მოვიპოვეთ საკმარისი და შესაფერისი სათანადო მტკიცებულებები.
- 2) ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, საწარმოს არ აქვს აღიარებული ანარიცხები, როგორც ვალდებულება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში და ანარიცხის ტოლი თანხა აღიარებული ხარჯად. საწარმომ ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის უნდა გადახედოს ანარიცხებს და დააკორექტიროს ისინი, რათა მათში ასახული იყოს იმ თანხის ოდენობის საუკეთესო შეფასება, რომელიც საჭირო იქნება ვალდებულების დასაფარად საანგარიშგებო თარიღის მდგომარეობით.

მოსაზრების საფუძველი

აუდიტი ჩავატარეთ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს) შესაბამისად. აღნიშნული სტანდარტებით გათვალისწინებული ჩვენი პასუხისმგებლობა აღწერილია დასკვნის ნაწილში - „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე“. ჩვენ ვართ კომპანიისგან დამოუკიდებლები, რაც

გულისხმობს შესაბამისობას „ბუღალტერთა ეთიკის სტანდარტების საერთაშორისო საბჭოს“ მიერ გამოცემული „პროფესიონალ ბუღალტერთა ეთიკის კოდექსის“ მოთხოვნებთან და ამასთანავე, ვასრულებთ ამავე კოდექსით განსაზღვრულ სხვა ეთიკურ ვალდებულებებს.

გვჯერა, რომ ჩვენ მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი მოსაზრების გამოსათქმელად საჭირო საფუძვლის შესაქმნელად.

მნიშვნელოვანი გარემოება - ფუნქციონირებადობასთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა

ჩვენ ყურადღებას ვამახვილებთ ფინანსური ანგარიშგების 2.2 შენიშვნაზე, რომელიც გვიჩვენებს, რომ კომპანიამ მიიღო წმინდა ფინანსური მოგება, მას უფიქსირდება დადებითი საოპერაციო ფულადი ნაკადები და მომავალში საოპერაციო საქმიანობის გაგრძელების, აღებული მოვალეობების შესრულებისა და საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი ვალდებულებების დაფარვა დამოკიდებულია კომპანიის შესაძლებლობაზე განახორციელოს მომგებიანი ოპერაციები ან/და მოიხიდოს დამატებითი ფინანსები. დამატებით, როგორც ეს გაშიფრულია 2.3 შენიშვნაში, კომპანიის საქმიანობაზე გავლენა ვერ მოახდინა ახალი კორონავირუსის (COVID-19) ეპიდემიურმა აფეთქებამ, რომელიც მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციამ 2020 წლის მარტში გამოაცხადა გლობალურ პანდემიად.

მოცემული ფაქტები მიუთითებს რომ კომპანიას უნარი შესწევს, საქმიანობა გააგრძელოს, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ. ფინანსური ანგარიშგება არ მოიცავს რაიმე კორექტირებას, რომელიც შესაძლოა გამოწვეული იყოს რაიმე განუსაზღვრელობით.

ჩვენი მოსაზრება მოდიფიცირებული არ არის ამ საკითხთან მიმართებით.

ხელმძღვანელობისა და მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირთა პასუხისმგებლობა კონსოლიდირებული ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად, ასევე, შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია, შეაფასოს და, საჭიროების შემთხვევაში, განმარტოს საქმიანობის უწყვეტობა და მასთან დაკავშირებული საკითხები. ასევე, ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის დაშვების საფუძველზე, გარდა იმ შემთხვევისა, როცა განზრახული აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია, ოპერაციების შეჩერება ან არ აქვს, ამის გარდა, სხვა არჩევანი.

ხელმძღვანელობისა და მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირთა პასუხისმგებლობა კონსოლიდირებული მმართველობის ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია კომპანიის მმართველობის ანგარიშგება მოამზადოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი მიზანია, მივიღოთ გონივრული რწმუნება, შეიცავს თუ არა მოცემული ფინანსური ანგარიშგება მთლიანობაში თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობებს და გავცეთ დასკვნა, რომელიც მოიცავს ჩვენს მოსაზრებას. გონივრული რწმუნება არის რწმუნების მაღალი დონე, მაგრამ ის არ წარმოადგენს გარანტიას იმისა, რომ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების საფუძველზე ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის შეძლებს არსებითი უზუსტობების გამოვლენას.

უზუსტობები შესაძლოა წარმოიშვას თაღლითობის ან შეცდომის შედეგად და არსებითად განიხილება, თუ არსებობს გონივრული მოლოდინი იმისა, რომ ცალ-ცალკე ან ერთობლივად, გავლენას მოახდენს მომხმარებელთა ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე, რომლებიც მიიღება წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების საფუძველზე.

აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს) თანახმად, ჩვენ ვიყენებთ პროფესიულ მსჯელობას და ვინარჩუნებთ პროფესიულ სკეპტიციზმს. ჩვენ ასევე:

- ვადგენთ და ვაფასებთ ფინანსურ ანგარიშგებაში თაღლითობის ან შეცდომის შედეგად არსებითი უზუსტობების დაშვების რისკებს, ვგეგმავთ და ვასრულებთ აუდიტორულ პროცედურებს ამ რისკებზე რეაგირების მიზნით და მოვიპოვებთ აუდიტორულ მტკიცებულებებს, რომლებიც საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი მოსაზრების გამოსათქმელად საჭირო საფუძვლის შესაქმნელად. თაღლითობის შედეგად წარმოშობილი არსებითი უზუსტობის ვერ აღმოჩენის რისკი უფრო მაღალია, ვიდრე შეცდომით გამოწვეული არსებითი უზუსტობის, რადგან თაღლითობა შესაძლოა მოიცავდეს ფარულ გარიგებებს, გაყალბებებს, ინფორმაციის განზრახ გამოტოვებას, ინფორმაციის არასწორად წარმოდგენას ან შიდა კონტროლის უგულებელყოფას;

- შევისწავლით აუდიტისთვის მნიშვნელოვან შიდა კონტროლს, რათა დავგეგმოთ მოცემული კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ კომპანიის შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე;

- ვაფასებთ გამოყენებული საბუღალტრო პოლიტიკების მიზანშეწონილობას, ასევე ხელმძღვანელობის მხრიდან წარმოდგენილი სააღრიცხვო შეფასებებისა და განმარტებითი შენიშვნების გონივრულობას;

- გამოგვაქვს დასკვნა ხელმძღვანელობის მიერ მოქმედი საწარმოს საბუღალტრო საფუძვლების გამოყენების მიზანშეწონილობის შესახებ, ასევე მიღებული აუდიტორული მტკიცებულებების საფუძველზე ვასკვნით, აქვს თუ არა ადგილი არსებით გაურკვევლობებს ისეთ მოვლენებსა და ვითარებებთან მიმართებაში, რომლებმაც შესაძლოა ექვის ქვეშ დააყენოს კომპანიის უნარი განაგრძოს ფუნქციონირება საწარმოს უწყვეტი ფუნქციონირების პრინციპით. თუ ჩვენ დავასკვნით, რომ ადგილი აქვს არსებით გაურკვევლობას, ჩვენს აუდიტორთა დასკვნაში ყურადღებას გავამახვილებთ შესაბამის ინფორმაციაზე ფინანსურ ანგარიშგებაში ან, თუ ამგვარი ინფორმაცია არაადეკვატური იქნება, შევცვლით ჩვენს დასკვნას. ჩვენი მსჯელობები ეფუძნება ჩვენი აუდიტორთა დასკვნის შედგენის თარიღამდე მიღებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. ამასთან, მომავალში წარმოშობილმა მოვლენებმა და შექმნილმა ვითარებებმა შესაძლოა აიძულოს კომპანია შეწყვიტოს ფუნქციონირება საწარმოს უწყვეტი ფუნქციონირების პრინციპით;

- ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების ზოგად წარდგენას, მის სტრუქტურასა და შინაარსს, მათ შორის განმარტებით შენიშვნებს და იმას, წარმოაჩენს თუ არა ფინანსური ანგარიშგება ძირითად გარიგებებსა და მოვლენებს ისეთი ფორმით, რომ უზრუნველყოფილ იქნას მთლიანი დოკუმენტის კეთილსინდისიერად წარდგენა.

სხვა საკითხებთან ერთად ჩვენ კომუნიკაცია გვაქვს მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირებთან აუდიტის მასშტაბზე, ვადებსა და აუდიტის შედეგად აღმოჩენილი მნიშვნელოვანი საკითხების შესახებ, მათ შორის, შიდა კონტროლის ნაკლოვანებების შესახებ.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა კონსოლიდირებული მმართველობის ანგარიშგებაზე

ჩვენი პასუხისმგებლობაა, გამოვთქვათ მოსაზრება კომპანიის მიერ წარმოდგენილი მმართველობის ანგარიშგების ფინანსურ ანგარიშგებასთან თანხვედნილობაზე და ასევე - მოიცავს თუ არა იგი “ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ” საქართველოს კანონის მე-7 მუხლით მოთხოვნილ ინფორმაციას.

მოსაზრება “ზუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ” საქართველოს კანონის მე-7 მუხლის მე-10 პუნქტის მოთხოვნებთან

აუდიტის დროს ჩატარებულ სამუშაოზე დაყრდნობით გამოვთქვამთ მოსაზრებას, რომ:

- მმართველობის ანგარიშგებაში ასახული ინფორმაცია, თანხვედრაშია ფინანსურ ანგარიშგებასთან ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით; და

- მმართველობის ანგარიშგება ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით მოიცავს “ზუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ” საქართველოს კანონის მე-7 მუხლით მოთხოვნილ ინფორმაციას.

დამოუკიდებელი აუდიტორის ამ დასკვნაში მოცემულ აუდიტის შედეგებზე პასუხისმგებელია გარიგების პარტნიორი:

შპს „აუდიტ ბიზნეს კონსალტინგის“ სახელით

სარეგისტრაციო ნომერი: SARAS-F-796870

ზაზა მჭედლიშვილი

SARAS-A-863342

თბილისი, საქართველო
15 სექტემბერი 2020 წ.

მოსაზრება "ზუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ" საქართველოს კანონის მე-7 მუხლის მე-10 პუნქტის მოთხოვნებთან

აუდიტის დროს ჩატარებულ სამუშაოზე დაყრდნობით გამოვთქვამთ მოსაზრებას, რომ:

- მმართველობის ანგარიშგებაში ასახული ინფორმაცია, თანხვედრაშია ფინანსურ ანგარიშგებასთან ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით; და

- მმართველობის ანგარიშგება ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით მოიცავს "ზუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ" საქართველოს კანონის მე-7 მუხლით მოთხოვნილ ინფორმაციას.

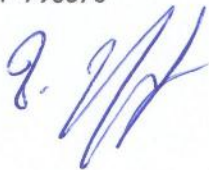
დამოუკიდებელი აუდიტორის ამ დასკვნაში მოცემულ აუდიტის შედეგებზე პასუხისმგებელია გარიგების პარტნიორი:

შპს „აუდიტ ბიზნეს კონსალტინგის“ სახელით

სარეგისტრაციო ნომერი: SARAS-F-796870

ზაზა მჭედლიშვილი

SARAS-A-863342



თბილისი, საქართველო
15 სექტემბერი 2020 წ.

შპს „ორიენ ლოჯიკი“ (საიდენტიფიკაციო N202052054) კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

<i>აქტივი</i>	2018წელი	2019 წელი
<u>მიმდინარე აქტივები</u>		
ფულადი საშუალებები	3,213,287.00	3,838,183.00
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	2,920,046.00	4,448,612.00
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	220,576.00	595,516.00
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	158,194.00	7,740.00
საგადასახადო აქტივი	396,603.00	260,383.00
საქონელი	6,542,350.00	5,986,816.00
<u>სულ მიმდინარე აქტივები</u>	<u>13,451,056.00</u>	<u>15,137,250.00</u>
<u>გრძელვადიანი აქტივები</u>		
მიწის ნაკვეთები	2,231,580.00	2,231,580.00
შენობები	2,101,131.00	2,081,757.00
დამხმარე ნაგებობა		10,372.00
ოფისის აღჭურვილობა	375,452.00	765,532.00
<u>სულ გრძელვადიანი აქტივები</u>	<u>4,708,163.00</u>	<u>5,089,241.00</u>
<u>სულ აქტივები</u>	<u>18,159,219.00</u>	<u>20,226,491.00</u>
<u>ვალდებულებები</u>		
<u>მიმდინარე ვალდებულებები</u>		
მოწოდებიდან და მომსახურებებიდან წარმოქმნილი ვალდე ბულებები	7,084,296.00	7,143,893.00
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე	6,142.00	6,677.00
გადასახდელი ხელფასი		16,628.00
მიღებული ავანსები	3,998,644.00	2,607,422.00
მოკლევადიანი სესხები	1,052,989.00	1,985,317.00
საგადასახადო ვალდებულება	26,602.00	492,964.00
<u>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</u>	<u>12,168,673.00</u>	<u>12,252,901.00</u>
<u>გრძელვადიანი ვალდებულებები</u>		
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	232,051.00	232,502.00
<u>სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები</u>	<u>232,051.00</u>	<u>232,502.00</u>
<u>სულ ვალდებულებები</u>	<u>12,400,724.00</u>	<u>12,485,403.00</u>
<u>კაპიტალი</u>		
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში	1,274.00	1,274.00
გაუნაწილებელი მოგება	2,441,774.00	1,546,944.00
სარეზერვო კაპიტალი	2,889,015.00	2,889,015.00
გაუნაწილებელი მოგება 2018 წელი	426,432.00	3,303,855.00
<u>სულ კაპიტალი</u>	<u>5,758,495.00</u>	<u>7,741,088.00</u>
<u>სულ ვალდებულებები და კაპიტალი</u>	<u>18,159,219.00</u>	<u>20,226,491.00</u>

წარმოდგენილი კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 15 სექტემბერს:

დირექტორი მინდობილი პირი

/ალექსანდრე ბაგრატი /

ფინანსური დეპარტამენტის უფროსი

/ირაკლი გოგლიჩიძე/

შპს „ორიენ ლოჯიკი“ (საიდენტიფიკაციო N202052054) კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივი	2018წელი	2019 წელი
<u>მიმდინარე აქტივები</u>		
ფულადი საშუალებები	3,213,287.00	3,838,183.00
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	2,920,046.00	4,448,612.00
მოწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	220,576.00	595,516.00
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	158,194.00	7,740.00
საგადასახადო აქტივი	396,603.00	260,383.00
საქონელი	6,542,350.00	5,986,816.00
<u>სულ მიმდინარე აქტივები</u>	<u>13,451,056.00</u>	<u>15,137,250.00</u>
<u>გრძელვადიანი აქტივები</u>		
მიწის ნაკვეთები	2,231,580.00	2,231,580.00
შენობები	2,101,131.00	2,081,757.00
დამხმარე ნაგებობა		10,372.00
ოფისის აღჭურვილობა	375,452.00	765,532.00
<u>სულ გრძელვადიანი აქტივები</u>	<u>4,708,163.00</u>	<u>5,089,241.00</u>
<u>სულ აქტივები</u>	<u>18,159,219.00</u>	<u>20,226,491.00</u>
<u>ვალდებულებები</u>		
<u>მიმდინარე ვალდებულებები</u>		
მოწოდებიდან და მომსახურებებიდან წარმოქმნილი ვალდე ბულებები	7,084,296.00	7,143,893.00
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე	6,142.00	6,677.00
გადასახდელი ხელფასი		16,628.00
მიღებული ავანსები	3,998,644.00	2,607,422.00
მოკლევადიანი სესხები	1,052,989.00	1,985,317.00
საგადასახადო ვალდებულება	26,602.00	492,964.00
<u>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</u>	<u>12,168,673.00</u>	<u>12,252,901.00</u>
<u>გრძელვადიანი ვალდებულებები</u>		
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	232,051.00	232,502.00
<u>სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები</u>	<u>232,051.00</u>	<u>232,502.00</u>
<u>სულ ვალდებულებები</u>	<u>12,400,724.00</u>	<u>12,485,403.00</u>
<u>კაპიტალი</u>		
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში	1,274.00	1,274.00
გაუნაწილებელი მოგება	2,441,774.00	1,546,944.00
სარეზერვო კაპიტალი	2,889,015.00	2,889,015.00
გაუნაწილებელი მოგება 2018 წელი	426,432.00	3,303,855.00
<u>სულ კაპიტალი</u>	<u>5,758,495.00</u>	<u>7,741,088.00</u>
<u>სულ ვალდებულებები და კაპიტალი</u>	<u>18,159,219.00</u>	<u>20,226,491.00</u>

წარმოდგენილი კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 15 სექტემბერს:

დირექტორი მინდობილი პირი



/ალექსანდრე ბაგრატი /

ფინანსური დეპარტამენტის უფროსი



/ირაკლი გოგლიჩიძე/

შპს „ორიენ ლოჯიკი“ (საიდენტიფიკაციო N202052054)

კონსოლიდირებული სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საქმიანობის შედეგები	2019 წელი	2018 წელი
ამონაგები	46,107,931	34049604
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი	109,007	2305018
სულ შემოსავალი	<u>46,216,938</u>	<u>36354622</u>
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	32488234	24792525
პერსონალის ხარჯი	8208745	6793710
სარეკლამო და მარკეტინგული მომსახურების ხარჯი	67202	24233
აუდიტორის ანაზღაურების ხარჯი	15000	15000
საგადასახადო ხარჯი (გარდა მოგების გადასახადისა)	31774	-
იჯარის ხარჯი	224769	181156
ტრანსპორტირებისა და გადაცემის ხარჯი	18821	19570
ცვეთა და ამორტიზაცია	239595	119995
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	1475241	1966378
არასაოპერაცია ზარალი	249,285	1861572
სულ ხარჯები	<u>43018666</u>	<u>35774139</u>
მოგება დაბეგვრამდე	-	<u>580,483.00</u>
მოგების გადასახადი	-	<u>154,051.00</u>
საოპერაციო მოგება	<u>3,198,272</u>	<u>426432</u>
=	=	
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში	<u>2868206</u>	<u>3374263</u>
გამოცხადებული დივიდენდი	-804265	-918469
სხვა	-411415	-14020
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს	<u>4,850,798</u>	<u>2868206</u>
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში	1274	1274
სარეზერვო კაპიტალი	2889015	2889015

წარმოდგენილი კონსოლიდირებული სრული შემოსულობის ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 15 სექტემბერს: შპს „ორიენ ლოჯიკი“ (საიდენტიფიკაციო N202052054)

დირექტორი მინდობილი პირი

/ალექსანდრე ბაგრატი /

ფინანსური დეპარტამენტის უფროსი

/ირაკლი გოგლიჩიძე/

შპს „ორიენ ლოჯიკი“ (საიდენტიფიკაციო N202052054)

კონსოლიდირებული სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საკმეიანობის შედეგები	2019 წელი	2018 წელი
ამონაგები	46,107,931	34049604
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი	109,007	2305018
სულ შემოსავალი	46,216,938	36354622
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	32488234	24792525
პერსონალის ხარჯი	8208745	6793710
სარეკლამო და მარკეტინგული მომსახურების ხარჯი	67202	24233
აუდიტორის ანაზღაურების ხარჯი	15000	15000
საგადასახადო ხარჯი (გარდა მოგების გადასახადისა)	31774	-
იჯარის ხარჯი	224769	181156
ტრანსპორტირებისა და გადაცემის ხარჯი	18821	19570
ცვეთა და ამორტიზაცია	239595	119995
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	1475241	1966378
არასაოპერაციო ზარალი	249,285	1861572
სულ ხარჯები	43018666	35774139
მოგება დაბეგრამდე	-	580,483.00
მოგების გათვალისწინებით	-	154,051.00
საბოლოო მოგება	3,198,272	426432
-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში	2868206	3374263
გამოცხადებული დივიდენდი	-804265	-918469
სხვა	-411415	-14020
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს	4,850,798	2868206
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში	1274	1274
სარეზერვო კაპიტალი	2889015	2889015

წარმოდგენილი კონსოლიდირებული სრული შემოსავლების ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 15 სექტემბერს: შპს „ორიენ ლოჯიკი“ (საიდენტიფიკაციო N202052054)

დირექტორი მინდომილი პირი

/ალექსანდრე ზაგრატი /

ფინანსური დეპარტამენტის უფროსი

/ირაკლი გოგლიჩიძე/

შპს „ორიენ ლოჯიკი“ (საიდენტიფიკაციო N202052054)

კონსოლიდირებული კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი')	ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 2019 წლის საწყისი თარიღისთვის	1274	2889015	2,868,206.00	5758495
მოგება / (ზარალი)	0	0	3,198,272	3198272
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)	0	0	-	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	0	0	3,198,272.00	3198272
დივიდენდის გამოცხადება	0	0	(804,265.00)	-804265
სხვა	0	0	(411,415.00)	-411415
ნაშთი ს 2019 წლის ბოლო თარიღისთვის	1274	2889015	4,850,798.00	7741087

წარმოდგენილი კონსოლიდირებული კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 15 სექტემბერს:

დირექტორი მინდობილი პირი

/ალექსანდრე ბაგრატი /

ფინანსური დეპარტამენტის უფროსი

/ირაკლი გოგლიჩიძე/

შპს „ორიენ ლოჯიკი“ (საიდენტიფიკაციო N202052054)

კონსოლიდირებული კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი')	ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 2019 წლის საწყისი თარიღისთვის	1274	2889015	2,868,206.00	5758495
მოგება / (ზარალი)	0	0	3,198,272	3198272
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)	0	0	-	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	0	0	3,198,272.00	3198272
დივიდენდის გამოცხადება	0	0	(804,265.00)	-804265
სხვა	0	0	(411,415.00)	-411415
ნაშთი ს 2019 წლის ბოლო თარიღისთვის	1274	2889015	4,850,798.00	7741087

წარმოდგენილი კონსოლიდირებული კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 15 სექტემბერს:

დირექტორი მინდოხილი პირი



/ალექსანდრე ზაგრატი /

ფინანსური დეპარტამენტის უფროსი

/ირაკლი გოგლიჩიძე/

შპს „ორიენ ლოჯიკი“ (საიდენტიფიკაციო N202052054)

კონსოლიდირებული ფულის მოძრაობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	2018 წ	2019 წ
კლიენტებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	45,081,767	51,081,724
მომწოდებელზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(37,588,011)	(46,221,267)
გადასახადები	(3,992,275)	(4,207,874)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	3,501,481	652,582
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
უძრავი ქონების შეძენაზე გადახდილი ფულადი სახსრები	-	-
ინვესტიცია	-	
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		-
მოკლევადიანი სესხის ძირზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(10,799,879)	(8,743,322)
მოკლევადიანი სესხის სახით მიღებული ფულადი სახსრები	10,482,740	9,592,075
სესხის პროცენტზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(161,549)	(226,996)
გრძელვადიანი სესხის სახით მიღებული ფულადი სახსრები	-	-
დივიდენდზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(829,306)	(649,444)
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(1,307,994)	(27,687)
ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა	2,193,488	624,895
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისისთვის	1,019,799	3,213,287
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოსათვის	3,213,287	3,838,183

წარმოდგენილი კონსოლიდირებული ფულის მოძრაობის ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 15 სექტემბერს:

დირექტორი მინდობილი პირი

/ალექსანდრე ზაგრატი /

ფინანსური დეპარტამენტის უფროსი

/ირაკლი გოგლიშიძე/

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	2018 წ	2019 წ
კლიენტებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	45,081,767	51,081,724
მომწოდებელზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(37,588,011)	(46,221,267)
გადასახადები	(3,992,275)	(4,207,874)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	3,501,481	652,582
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
უძრავი ქონების შეძენაზე გადახდილი ფულადი სახსრები	-	-
ინვესტიცია	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		-
მოკლევადიანი სესხის ძირზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(10,799,879)	(8,743,322)
მოკლევადიანი სესხის სახით მიღებული ფულადი სახსრები	10,482,740	9,592,075
სესხის პროცენტზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(161,549)	(226,996)
გრძელვადიანი სესხის სახით მიღებული ფულადი სახსრები	-	-
დივიდენდზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(829,306)	(649,444)
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(1,307,994)	(27,687)
ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა	2,193,488	624,895
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისისთვის	1,019,799	3,213,287
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოსათვის	3,213,287	3,838,183

წარმოდგენილი კონსოლიდირებული ფულის მოძრაობის ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 15 სექტემბერს:

დირექტორი მინდობილი პირი



/ალექსანდრე ზაგრატი /

ფინანსური დეპარტამენტის უფროსი



/ირაკლი გოგლიჩიძე/

**შპს „ორიენ ლოჯიკი“ (საიდენტიფიკაციო 202052054)
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის**

(ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია

- 1.1 შპს „ორიენ ლოჯიკი“ (შემდგომში `საწარმო~) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 1995 წლის ნოემბერში, რეგისტრაციის 2/4-191; 20/11/1995
- 1.2 საწარმოს ორგანიზაციულ სამართლებრივი ფორმაა შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება;
- 1.3 საწარმოს იურიდიული მისამართია: საქართველო, საბურთალოს რაიონი, ვასო გომიაშვილის ქუჩა, N71 საწარმოს სათაო ოფისი მდებარეობს ამავე მისამართზე;
- 1.4 კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: კომპიუტერული ტექნიკით ვაჭრობას და მომსახურების გაწევას. პროდუქციის შესყიდვა ხდება როგორც ადგილობრივ ბაზარზე ე.წ. ტექნიკის დისტრიბუტორებისგან ასევე იმპორტის სახით. მომსახურების ნაწილში გამოკვეთილია ორი ტიპის ძირითადი მომსახურება.

2. შედგენის საფუძველი

2.1 მომზადების საფუძველი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ისტორიული ღირებულების პრინციპზე დაყრდნობით, თითოეული კატეგორიის აქტივებისა და ვალდებულებების შეფასების დეტალები განხილულია ქვემოთ მოცემულ შენიშვნებში.

2.2 საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი, რომელიც არის ჯგუფის ფუნქციონალური ვალუტა, რადგან იგი ყველაზე საუკეთესოდ ასახავს ჯგუფის ოპერაციებისა და ჯგუფის სამოქმედო გარემოში მიმდინარე ეკონომიკური მოვლენების შინაარსს.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში. ყველა ფინანსური მონაცემი წარმოდგენილი ლარებში დამრგვალებულია უახლოეს ათეულამდე.

2.3 შეფასებების და მოსაზრებების გამოყენება

წინამდებარე კონსოლიდირებული ანგარიშგების მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად მომზადებისათვის, ხელმძღვანელობამ გააკეთა კრიტიკული შეფასებები, რომლებიც გავლენას ახდენენ

ანგარიშგებაში წარმოდგენილი აქტივებისა და ვალდებულებების თანხებზე კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების თარიღისათვის, აგრეთვე საანგარიშგებო პერიოდის შესაბამის შემოსავლებზე და ხარჯებზე. კონკრეტული სფეროები, სადაც მნიშვნელოვანი შეფასებები და მსჯელობებია გამოყენებული, ან სადაც გამოყენებული დაშვებები და სააღრიცხვო შეფასებები მნიშვნელოვან გავლენას ახდენს ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

2.4 შვილობილ საწარმო

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს შემდეგ შვილობილ კომპანიებს:

შვილობილ			წილ %	ქვეყანა	დარჩების დე	საქმიანობის სფერო
ORIENT SVERIGE	LOGIC	FILIAL	100%	შვედეთის სამეფო	2018	პროგრამული უზრუნველყოფა

3. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკა

3.1 კონსოლიდაციის საფუძვლები

შვილობილი კომპანიები

შვილობილი კომპანიები არის ის საწარმოები, რომლებიც კონტროლდება ჯგუფის მიერ. კონტროლი ხორციელდება, როდესაც ჯგუფს აქვს უფლებამოსილება, პირდაპირ ან ირიბად მართოს ორგანიზაციის ფინანსური და საოპერაციო პოლიტიკა ისე რომ, მიიღოს სარგებელი მისი საქმიანობიდან. შვილობილი კომპანიების ფინანსური ანგარიშგებები შეტანილია კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში კონტროლის დაწყების დღიდან კონტროლის შეწყვეტის დღემდე.

ჯგუფის მიერ შვილობილი კომპანიის შესყიდვის აღრიცხვისათვის გამოიყენება შესყიდვის მეთოდი. შესყიდული იდენტიფიცირებადი აქტივები, ვალდებულებები და პირობითი ვალდებულებები, საწარმოთა გაეთიანებისას, თავდაპირველად აღრიცხება შესყიდვის დღისთვის მათი რეალური ღირებულებით, არამაკონტროლებელი წილის მოცულობის მიუხედავად.

ის ნამეტი ღირებულება, რომლითაც შეძენისას გადახდილი ღირებულება აღემატება შეძენილი იდენტიფიცირებადი აქტივების, ვალდებულებების და პირობითი ვალდებულებების რეალურ ღირებულებას, აღიარდება როგორც გუდვილი. თუ შესყიდვის ღირებულება ნაკლებია ჯგუფის წილზე, შეძენილი კომპანიის წმინდა აქტივების, ვალდებულებების და პირობითი ვალდებულებების რეალურ ღირებულებაზე, სხვაობის აღიარება ხდება პირდაპირ მოგება ზარალის ანგარიშგებაში.

ზარალი, რომელიც განაწილებულია არამაკონტროლებელ წილზე არ აღემატება არამაკონტროლებელ წილს შვილობილი კომპანიის კაპიტალში, თუ არამაკონტროლებელი წილის მფლობელებს არ აქვთ ზარალის გადაფარვასთან დაკავშირებული სხვა ვალდებულება. ყველა ასეთი ზარალი განაწილებულია ჯგუფზე.

კონსოლიდაციასთან დაკავშირებით ელიმინირებული ოპერაციები

შიდა ჯგუფური ბალანსები და ოპერაციები და ნებისმიერი არარეალიზებული მოგება, რომელიც წარმოიქმნება შიდაჯგუფური ტრანზაქციებიდან ელიმინირებულია კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას. მეკავშირე საწარმოებთან ოპერაციებიდან წარმოქმნილი არარეალიზებული მოგებები ელიმინირებულია მეკავშირე საწარმოში ინვესტიციის საპირისპიროდ.

3.2 უცხოური ვალუტა

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები - კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადების მიზნებისათვის, საანგარიშგებო ვალუტისაგან (ლარი) განსხვავებულ, უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები გადაიყვანება ტრანზაქციის განხორციელების დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი მუხლები გადაანგარიშებულია ამავე თარიღისთვის არსებული ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით, რომელიც 2019 წლის 31 დეკემბერს ერთი ამერიკული დოლარისთვის შეადგენს 2.8677ლარს და ერთი ევროსათვის შეადგენს 3.2095 ლარს.

არაფულადი მუხლების გადაანგარიშება წლის ბოლო კურსით არ ხდება და ისინი ბალანსში წარდგენილია ისტორიული ღირებულებით (ლარში გადაყვანილია ოპერაციის განხორციელების დღის კურსით), გარდა რეალური ღირებულებით წარდგენილი არაფულადი მუხლებისა, რომლებიც ლარში გადაყვანილია მათი რეალური ღირებულების შეფასების დღის შესაბამისი კურსით.

საკურსო სხვაობით გამოწვეული სხვაობები ასახულია კონსოლიდირებულ მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

3.3 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები არის მატერიალური აქტივები, რომლებიც გამოიყენება მომსახურების გასაწევად, იჯარით გასაცემად ან ადმინისტრაციული მიზნებისთვის და გათვალისწინებულია ერთ საანგარიშგებო პერიოდზე მეტი ხნით გამოსაყენებლად. ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია შეფასებული ღირებულებით. აქტივების მიმდინარე სარემონტო (შეკეთების) და შენახვის დანახარჯები აისახება სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში მათი გაწევის პერიოდების მიხედვით. ცვეთა გამოანგარიშებულია წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითადი საშუალების ცვეთის დარიცხვა წარმოებს

მათი ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღიდან. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები წარმოდგენილია ქვემოთ მოცემულ ცხრილში:

შენობა ნაგებობები - 50 წელი

კომპიუტერები და საკომუნიკაციო აღჭურვილობა - 3 წელი

საოფისე აღჭურვილობა - 3 წელი

სატრანსპორტო საშუალებები - 5 წელი

იჯარით აღებული ძირითადი საშუალებების რემონტი 5-10 წელი

სხვა აქტივები - 3 წელი

3.4 სასაქონლო მატერიალური მარაგები

მარაგი ისეთი აქტივებია, რომლებიც გათვალისწინებულია გასაყიდად ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში ან წარმოდგენილია ნედლეულისა და მასალების სახით, რომლებიც განკუთვნილია საწარმოო მოხმარებისთვის ან მომსახურების გასაწევად. ელემენტები, როგორიცაა მანქანა-დანადგარების სათადარიგო ნაწილები, აგრეთვე აღიარდება სასაქონლო მატერიალურ მარაგად, მანამ სანამ, არ დააკმაყოფილებს ძირითადი საშუალების განმარტებას.

სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხდება მის თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივი სამეურნეო პროცესისათვის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით. სასაქონლო მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება საშუალო მეთოდით,

ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური ინსტრუმენტების აღიარება, შეფასება და ჩამოწერა - ფინანსური აქტივი და ფინანსური ვალდებულება აღიარდება, მას შემდეგ, რაც ჯგუფი ხდება ფინანსური ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო პირობების მონაწილე.

ფინანსური აქტივების აღიარება წყდება, როდესაც ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი ნაკადების მიღების სახელშეკრულებო უფლებებს ვადა გასდის, ან იგი გადასცემს ფინანსურ აქტივთან დაკავშირებულ რისკს და სარგებელს.

ფინანსური ვალდებულების აღიარება წყდება, როდესაც ის შესრულდება, ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები თავდაპირველად აღირიცხება რეალურ ღირებულებას დამატებული გარიგების განხორციელებასთან დაკავშირებული ხარჯებით გარდა იმ ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებებისა, რომლებიც შეფასებულია რეალური ღირებულებით მოგება-ზარალში ასახვით.

ფული სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე

ჯგუფის ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში, ფულს საბანკო ანგარიშზე. ფინანსური აქტივები შეფასებულია რეალური ღირებულებით მოგებაში ან ზარალში ასახვით. ფინანსური აქტივები შეფასებულია რეალური ღირებულებით მოგებაში ან ზარალში ასახვით, მოიცავს სავაჭროდ გამიზნულ ფინანსურ აქტივებს და აგრეთვე იმ ფინანსურ აქტივებს, რომლებსაც თავდაპირველი აღიარებისას ჯგუფი აკლასიფიცირებს ამ კატეგორიაში. განმარტების თანახმად, ყველა წარმოებული ფინანსური ინსტრუმენტი, რომელიც არ აკმაყოფილებს ჰეჯირების აღრიცხვას, მიეკუთვნება ამ კატეგორიას.

3.5 გაუფასურება

გაუფასურების შეფასების მიზნებისთვის, აქტივების დაჯგუფება ხდება ყველაზე დაბალ დონეზე, რომელთათვისაც არსებობს მეტწილად დამოუკიდებელი ფულადი ნაკადების შემოდინებები (ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულები). შედეგად, ზოგიერთი აქტივის ტესტირება გაუფასურებაზე ხდება ინდივიდუალურად, ხოლო ზოგიერთი მათგანის ტესტირება ხდება ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის დონეზე.

3.6 კაპიტალი

ჯგუფის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა განსაზღვრულია ჯგუფის წესდებით. ცვლილებების საწესდებო კაპიტალში (მათ შორის საწესდებო კაპიტალის, დამფუძნებლების და ა.შ) შესაძლოა განხორციელდეს მხოლოდ დამფუძნებელთა გადაწყვეტილებით. საწესდებო კაპიტალი აღიარებულია ჯგუფის კაპიტალში მისი დამფუძნებლების ფაქტობრივი შენატანების მიხედვით. აკუმულირებული მოგება-ზარალი შეიცავს მიმდინარე და წინა პერიოდების აკუმულირებულ მოგება-ზარალს. დივიდენდები აღირიცხება როგორც ვალდებულება იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა. გადაფასების რეზერვი მოიცავს მიწისა და შენობების გადაფასებიდან მიღებულ მოგებას/ზარალს.

3.7 ანარიცხები

კონსოლიდირებულ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ანარიცხი აღიარდება მაშინ, როდესაც ჯგუფს აქვს მიმდინარე ვალდებულება იურიდიული ან კონსტრუქციული, რომელიც წარმოიქმნა წარსული მოვლენის შედეგად და სავარაუდოა, რომ ვალდებულების დასაფარად საჭირო იქნება ეკონომიკურ სარგებელში განივთებული რესურსების გასვლა. როცა ფულის დროითი ღირებულების ეფექტი მნიშვნელოვანია, ანარიცხების თანხა უნდა წარმოადგენდეს იმ დანახარჯების დღევანდელ ღირებულებას, რომლებიც მოსალოდნელია, რომ საჭირო იქნება მოვალეობის შესასრულებლად, დისკონტირების განაკვეთი უნდა წარმოადგენდეს დაბეგვამდე არსებულ განაკვეთს, რომელშიც გათვალისწინებულია ფულის დროითი ღირებულების მიმდინარე საბაზრო შეფასებებისა და მოცემული ვალდებულებისათვის დამახასიათებელი სპეციფიკური რისკი.

3.8 მოგების გადასახადი

გადავადებული გადასახადი აღიარდება დასაბეგრი მოგების გაანგარიშების მიზნებისათვის გამოყენებულ აქტივებისა და ვალდებულებების დასაბეგრ ბაზებსა და ფინანსურ ანგარიშგებაში ნაჩვენებ მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის არსებულ ყველა დროებით განსხვავებაზე. გადავადებული საგადასახადო ვალდებულება ზოგადად აღიარდება ყველა დასაბეგრ სხვაობებზე. გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივის აღიარება ხდება იმ ფარგლებში, რა ფარგლებშიც მოსალოდნელია, რომ ჯგუფს მომავალში ექნება დასაბეგრი მოგება, რომლის საპირისპიროდ შესაძლებელი იქნება დროებითი სხვაობების გამოყენება. მსგავსი გადავადებული საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები არ აღიარდება, თუ წარმოქმნილი დროებითი განსხვავება წარმოიშვა გუდვილიდან, ან აქტივებისა და ვალდებულებების პირველადი აღიარებიდან (გარდა საწარმოთა გაერთიანებისა), რომელიც იმყოფება გადაცემის პროცესში და არ აქვს გავლენა, არც დასაბეგრ, და არც სააღრიცხვო მოგებაზე.

გადავადებული საგადასახადო აქტივის საბალანსო ღირებულება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გადაიხედება და თუკი აღმოჩნდება, რომ აღარ არის მოსალოდნელი, რომ ჯგუფი მიიღებს იმდენ დასაბეგრ მოგებას, რაც საჭიროა აღიარებული გადავადებული საგადასახადო აქტივის სრულად ან ნაწილობრივ რეალიზებისათვის, მაშინ მისი საბალანსო ღირებულება შესაბამისად მცირდება.

გადავადებული მოგების გადასახადის გაანგარიშება ხდება საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის მიერ ბალანსის თარიღისათვის დადგენილი განაკვეთით და იმ განაკვეთის გათვალისწინებით, რომელიც ივარაუდება, რომ ძალაში იქნება მაშინ, როდესაც მოხდება გადავადებული მოგების გადასახადის შესაბამისი აქტივის რეალიზება ან ვალდებულების დაფარვა. გადავადებული საგადასახადო ვალდებულებისა და აქტივის საზომად გამოდგება საგადასახადო შედეგები, რომლებიც თანხვედრაში იქნებოდა ჯგუფის

მოლოდინებთან, რათა აინაზღაუროს ან გადაწყვიტოს საკუთარი აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულება პერიოდის ბოლოს.

გადავადებული საგადასახადო აქტივები ან ვალდებულებები გაიქვითება, თუ არსებობს კანონიერი უფლება მიმდინარე საგადასახადო აქტივები გაიქვითოს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებებით, და როცა ისინი დაკავშირებულია მოგების გადასახადთან, რომელიც აკრეფილია იმავე საგადასახადო ორგანოს მიერ და ჯგუფს განზრახული აქვს საგადასახადო აქტივებისა და ვალდებულებების გაქვითვა. 2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შევიდა მნიშვნელოვანი ცვლილებები. ეს ცვლილება შეეხო მოგების გადასახდის წარდგენას.

2017 წლის ახალი მოდელის მიხედვით მოგების გადასახადის განაკვეთი განისაზღვრა ნულოვანი განაკვეთით, იმ შემთხვევაში თუ არ მოხდება მოგების განაწილება და დარჩება ჯგუფში გაუნაწილებელი მოგების სახით, ხოლო 15%-ით დაიბეგრება დივიდენდად განაწილებული მოგება, მაშინ როცა ძველი მოდელის მიხედვით კომპანიების მოგება იბეგრებოდა 15%-ით, მიუხედავად იმისა, ეს მოგება გაიცემოდა დივიდენდად, თუ ჯგუფში რჩებოდა გაუნაწილებელი მოგების სახით. 2017 წლის 1 იანვრიდან კომპანიები იბეგრებიან მოგების გადასახდით, თუ მოხდება მოგების განაწილება (დივიდენდის გაცემა) და ასევე, მოგების გადასახადით იბეგრება ისეთი ტრანზაქციები ინდივიდუალურ პირებთან, რომელიც დაკავშირებულია მოგების მიღებასთან (ბენეფიტი, საჩუქარი, გადასახადები, რომლებიც არაა ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული და სხვა). ამ შემთხვევაში მოგების განაწილება იბეგრება 15/85 პროპორციით.

აღნიშნული ცვლილების გამო, არ წარმოიქმნება დროებითი სხვაობები ჯგუფის აქტივებსა და ვალდებულებებში, კონსოლიდირებულ ანგარიშგებაში, ფინანსური და საგადასახადო ბაზის საფუძველზე. შესაბამისად გადავადებული საგადასახადო აქტივი და ვალდებულება, როგორც განსაზღვრულია ბასს 12 მოგებიდან გადასახადებით არ წარმოიქმნება 2017 წლის 01 იანვრიდან.

3.9 შემოსავლის აღიარება

შემოსავალი აღიარდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, მასში გათვალისწინებულია სავაჭრო ფასდათმობები და ჯგუფის მიერ დაშვებული სხვა შეღავათები. შემოსავალი შემცირებულია გაყიდული საქონლის უკან დაბრუნებით, ფასდათმობებით და სხვა მსგავსი შეღავათებით.

3.10 მოსაკრებლები, საკომისიოები, სხვა შემოსავლები და ხარჯები

ყველა სხვა მოსაკრებელი და საკომისიო, ასევე სხვა შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით კონკრეტული ოპერაციის დასრულებასთან მიმართებაში, რომელიც ფასდება ფაქტიურად უზრუნველყოფილი მომსახურების საფუძველზე, როგორც მისაწოდებელი სრული მომსახურების შემადგენელი ნაწილი.

საოპერაციო იჯარასთან დაკავშირებული ხარჯები აღიარდება სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში წრფივი

მეთოდის გამოყენებით საოპერაციო იჯარის ვადის ამოწურვამდე. იჯარიდან მიღებული შემოსავლები აღიარდება როგორც მთლიანი იჯარის განუყოფელი ნაწილი იჯარის ვადის განმავლობაში.

3.11 ნაღდი ფული და მისი ექვივალენტები

კონსოლიდირებული ფულადი ნაკადების ანგარიშგების შედგენის მიზნებისათვის, ფულადი სახსრების ექვივალენტები არის მოკლევადიანი, მაღალლიკვიდური ინვესტიციები, რომლებიც დაუბრკოლებლად გადაიცვლება ნაღდი ფულის წინასწარ ცნობილ ოდენობაზე და მათი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. ფულადი სახსრების ექვივალენტები უფრო მეტად გამოიზნულია მოკლევადიან ვალდებულებათა შესასრულებლად, ვიდრე ინვესტიციებისათვის ან სხვა მიზნით. ჯგუფის მიერ ინვესტიცია კლასიფიცირდება როგორც ფულადი სახსრების ექვივალენტი, თუ იგი ადვილად გაცვლიადია წინასწარ ცნობილ ნაღდი ფულის ოდენობაზე და მისი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა.

4. ძირითადი საშუალებები

ისტორიული ღირებულება	მიწა	შენობა- ნაგებობები	კომპ ტექნიკა	სატრანსპორტო საშუალებები	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,231,580	2,101,131	208,694	106,445	60,555	4,708,404
შეძენა	-	34,681	601,329	31,566	60,857	728,433
შიდა მოძრაობა	-	-	-	-	-	-
რეალიზაცია	-	-	103,928	4,074	-	108,001
2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,231,580	2,135,812	706,095	133,937	121,412	5,328,836
2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,231,580	2,135,812	706,095	133,937	121,412	5,328,836
ცვეთის ხარჯი	-	43,683	142,041	26,394	18,372	230,490
გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა	-	-	8,954	150	-	9,105
2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,231,580	2,092,129	555,100	107,393	103,039	5,089,241
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,231,580	2,101,131	208,694	106,445	60,555	4,708,404
2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,231,580	2,092,129	555,100	107,393	103,039	5,089,241

საანგარიშგებო პერიოდში შვილობილ კომპანიას ძირითადი საშუალებები არ ერიცხება ბალანსზე, შესაბამისად წარმოდგენილი ძირითადი საშუალებების დედა კომპანიის ბალანსზე რიცხული მონაცემებია.

5. ფულადი სახსრები:

საწარმოს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში საოპერაციო, საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობიდან მიღებულ ფულად სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახა ცალ-ცალკე, პირდაპირი მეთოდით

ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2019 წელი	2018 წელი
ნაღდი ფული სალაროში	166	5,981
ფული ბანკში ეროვნულ ვალუტაში	3795803	3,146,291
ფული ბანკში უცხოურ ვალუტაში	42,061	61,015
ფული საბანკო ანგარიშზე შვედური კრონი	154	61,015
	3838183	3,213,287

5.1 მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსი;

საწარმოს საანგარიშგებო წელს ტექნოლოგიური მოწყობილობებისა და სასაქონლო-მატერიალური მარაგების შესამენად წინასწარ (ავანსად) გადარიცხული თანხების ნაშთი საანგარიშო წლის დასაწყისში 220,576 ლარს შეადგენდა, ხოლო წლის დასასრულს გარდამავალი ნაშთი 594,288 ლარით განისაზღვრებოდა:

დასახელება	31.12.2019 წ	31.12.2018 წ
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	594,288	220,576

5.2 სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

შესყიდული მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით.

საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში სასაქონლო მატერიალური მარაგების ღირებულება შეადგენს იმდენარე სასაქონლო მატერიალური მარაგები 6,542,350 ლარის ხოლო წლის ბოლოს 5,986,816 ლარის. საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში შეძენილია 32074172 ლარის სასაქონლო მატერიალური მარაგი

5.3 სხვა გრძელვადიანი სესხები:

საანგარიშგებო წლის დასაწყისისათვის საწარმოს გააჩნდა გრძელვადიანი ფინანსური ვალდებულება, ბანკის კრედიტის სახით, 2019 წლის დასაწყისში შეადგენს თანხით – 1285040 ლარი, ხოლო საანგარიშგებო რაც საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს 2217819 ლარი.

სს ბაზისბანკი	2019		2018
	ვალუტა	ძირი	ძირი
საკრედიტო ხაზი ლარი 2012-12-26/0019/CLN/006041/003	ლარი	660,000	-
საკრედიტო ხაზი აშშ დოლარი 2015-01-28/0012/CLN/006041/021	აშშ დოლარი	1,325,317	953,546
გრაფიკული სესხი ლარი 2016-11-15/0032/BSN/006041/051	ლარი	232,502	331,494
		2,217,819	1,285,040

5.4 სავაჭრო სხვა მოთხოვნები:

საწარმოს სავაჭრო მოთხოვნების ანგარიშზე ასახული აქვს თანხები, რომლებიც წარმოიქმნა დარიცხული შემოსავლებიდან და რომელთა გადახდაც საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის არ განხორციელებულა. ამასთან, საწარმოს საქონლისა და მომსახურების მიწოდება დაკავშირებული მხარეების მიმართ არ განუხორციელებია. ასეთის არსებობის შემთხვევაში მათი ასახვა მოხდებოდა განცალკევებულად.

	2019 წელი	2018 წელი
ფინანსური მოთხოვნები		
სავაჭრო მოთხოვნები	4,448,612.00	2,920,046.00
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	7,740.00	158,194.00
გამოკლებული: საექვო მოთხოვნების ანარიცხები	-	-
სულ ფინანსური მოთხოვნები	4,456,352.00	3,078,240.00
არაფინანსური მოთხოვნები		
გამოკლებული: ავანსების	594,288.00	220,576.00
სულ არაფინანსური მოთხოვნები	594,288.00	220,576.00
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5,050,640.00	3,298,816.00

5.5 გაცემულ სესხები:

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიას არ უფიქსირდება გაცემული სესხები.

5.6 სავაჭრო ვალდებულებები:

საწარმოს სავაჭრო ვალდებულებების ანგარიშზე ასახული აქვს თანხები, რომლებიც წარმოიქმნა დარიცხული ხარჯებიდან და რომელთა გადახდაც საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის არ განხორციელებულა. შესაბამისად:

დასახელება	31.12.2019 ₾	31.12.2018 ₾
ვალდებულებები მომწოდებლებზე	7139989	7084296

5.7 მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები

საწარმოს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები აღრიცხული აქვს განცალკევებულად, საგადასახადო ანგარიშგებებაში დეკლარირებული გადასახადის ოდენობით. ამასთან, გადასახადის სახეობების მიხედვით საგადასახადო ვალდებულებები დარიცხულია სააღრიცხვო საანგარიშო პერიოდის მიხედვით.

5.8 გადასახდელი ხელფასი

საწარმო, მსს ფასს-ის 28-ე განყოფილების მოთხოვნების სრული დაცვით აღრიცხავს დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოს. მოცემული სტანდარტის გათვალისწინებით, საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო ერიცხება თანამსრომელთა დავალიანება 16628 ლარი.

5.9 ამონაგები

საანგარიშგებო პერიოდში მიღებულ ამონაგები:

	2019 წელი	2018 წელი
პროდუქციის რეალიზაცია	46136330	34064932
გაყიდული საქონლის მომსახურების ფასის ცვლილება (გაზრდა)	3,467	
გაყიდული საქონლის დაბრუნება და ფასდათმობა	- 31,866	- 15,328
	46,107,931	34,049,604

როგორც უმთო აღნიშნა და ამ მონაცემებიდანაც ჩანს, საანგარიშგებო პერიოდში ამონაგები რეალუციიდან და მნიშვნელუნად გაიზრდა, რც ასახულა ქვემოთ ცბრილში:

დასახელბა	2019 წ	2018 წ	ზრდა
ამონაგები რეალუციიდან	46136330	34064932	35.43%
სულ	46136330	34064932	

საანგარიშგებო პერიოდში შვილობილ კომპანიას შემოსავალი არ უფიქსირდება

5.10 რეალუბულ პროდუციის თვითღირბუბა:

სასაქონლომატრიალური ფსეულბები შემოსავალში აღარბულა შეძენის ფქტბრივი თვითღირბუბით რმელც მოცავს შეძენასთან, ტრანსპორტრბასთან, შენახვასთან დაკავშირბულ და სხვა პირდპირ დნახარბებს. ბოლ ჩამოწერა ბორციელბა „საშულ შეწონილ“ ღირბუბით ასევე უნდ აღნიშნოს, რმ ნელულ და მასალბის ხარბი ტექნოლოიური მიწნისათვის, აგრეთვე, დმხმარე მასალბი ჩამოწერბა პროდუციის თვითღირბუბაზე ფქტბრივი ხარბის შესაბამისად

რეალიზბული საქონელის/მომსახურბის თვითღირბუბა	32514102.03
შეძენილი საქონლის უკანდაბრუნბა და ფასდათმობა	-25868.16

5.11 კომპანიის დნახარბის კლასიფიკაცია

- სააღრიცხვო პოლიტიკის შესაბამისად ძირითად აქტივებს ცვეთა ერიცხბა შემცირბადი ნაშთის მეთოდით
- საანგარიშო პერიოდში ფინანსური აქტივბისა და ძირითადი საშულბების გაუფასურბა არ დაფიქსირბულა
- დაქირავბულ პირთა შრომის ანაზღაურბა საწარმოო პერსონალის, დამხმარე და ადმინისტრაციული პერსონალის აღირიცხბა დიფერენცირბულად
- აუდიტის მომსახურბით საწარმომ ისარგებლა ფინანსური ანგარიშგებისა და მიმდინარე საკითხბის აუდიტთან დაკავშირბით:
- საანგარიშგებო პერიოდში საწარმოს იჯარით ჰქონდა აღბული ეკონომიკური საქმიანობისათვის სრულყოფილად განბორციელბისათვის კომერციული ფართი.

	2019 წელი
ტრანსპორტირბისა და შენახვის ხარბები	18821
სხვა მიწოდბის ხარბები	24272
შრომის ანაზღაურბა	8192997
საპენსიო ანარიცხბი	152936
ოფისის იჯარა	201782
დაცვის მომსახურბა	49576

საოფისე ხარჯები	46289
საკანცელარიო	22178
საწვავი	47449
საკომუნიკაციო მომსახურება	92161
კომუნალური ხარჯები	53894
დაზღვევა ქონების	15530
რემონტის დანახარჯები	4613
კომპიუტერის ხარჯები	30526
ცვეთა	239595
სხვა საერთო ხარჯები	198070
წარმომადგენლობითი ხარჯი	364997
მარკეტინგის ხარჯები	67202
მივლინებების ხარჯები	215554
საწევრო	39844
სწავლების ღირებულება	120040
კორპორატიული სადამო	66739

საწარმო ყოველწლიურად აანალიზებს აქტივების შესაძლო გაუფასურებას, რომელთა საბალანსო ღირებულება აღმატება მის ანაზღაურებად ღირებულებას. გაუფასურების კრიტერიუმების გამოყენებით გაუფასურებით გამოწვეულ ზარალ აისახება მოგება/ზარალს შესაბამის ანგარიშებში.

6.9.7. არასაოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება/ზარალი:

სქვემოთ მოცემულია არასაოპერაციო საქმიანობიდან (საკუთრება-გადასახიფტებელი, ფსდ-გადასახიფტებელი, გადასახიფტება) რომელიც წარმოშვა მიმდინარე პერიოდში ფულად მუდების გადასახიფტების (წლის ბოლოს არსებული კუთხის შესაბამისად) დროს. შესაბამისად მის ფსს-ის 30.10 განყოფილების მოთხოვნებიდან გამომდინარე აღნიშნული თანხები აკუმულირდება მოგება-ზარალს ანგარიშებში,

სავალუტო კუთხის ცვლილება

დასახელება	2019 წ.
შემოსავალი არასაოპერაციო საქმიანობიდან	1383404
ზარალი არასაოპერაციო საქმიანობიდან	(1521062)
ჯამი	(137658)

6.10. ფინანსური ხარჯები:

მის ფსს-ის თანახმად ფინანსური მუდები არ მიეკუთვნება ისეთ ფულად დანახარჯებს, რომლებიც არ გამომდინარეობს სახელმწიფოებრივ ურთიერთობებიდან. აღნიშნულის გამო საგადასახადი და ადმინისტრაციული ჯარები აისახა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავლის მუდში.

2019 წლის საანგარიშგებო პერიოდში გადახდილი პროცენტები აისახა ფინანსური ხარჯების სახით

8. ცვლილებები საკუთარი კაპიტალის შესახებ

8.1. 2019 წელს კომპანიის საწესდებო კაპიტალი პარტნიორთა მიერ ცვლილება არ განხორციელებულა შესაბამისად საანგარიშგებო პერიოდს დასაწყისში და ბოლოსათვის – 1274 (ათასობისამოცდოთხმეტი) ლრს შეადგენდა.

8.2. საანგარიშგებო პერიოდში კონსოლიდირებულ ფინანსურმა მოგებამ 3198272 ლრი შეადგინა. შედეგად კომპანიის კონსოლიდირებულ საკუთარი კაპიტალ საანგარიშგებო პერიოდში გაიზარდა მიღებულ წმინდა მოგების ხარჯზე.

8.3. პარტნიორთა გადაწყვეტლებით გაუნაწილებელ მოგებიდან 804265 ლრის დავიდნდა გაიცა.

8.4 კონსოლიდირებულ ძირითად საშუალებების გადაფასების რეზერვი საანგარიშგებო პერიოდს ბოლოს შეადგენს 2889015 ლრს.

9. დსკვნით ნაწილი

9.1. საწარმოს ხელმძღვანელების მიერ კონსოლიდირებულ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2020 წლის 15 სექტემბერს;

9.2. საანგარიშგებო პერიოდს შემდეგ არმაკორექტორებელმოგუნას ადგილ არ ჰქონია.

დირექტორი მინდობილი პირი

/ალექსანდრე ბაგრატი /

ფინანსური დეპარტამენტის უფროსი

/ირაკლი გოგლიჩიძე/

2019 წლის საანგარიშგებო პერიოდში გადახდილი პროცენტები აისახა ფინანსური ხარჯების საშით:

საპროცენტო ხარჯი

2019 წელი

(226996)

8. ცვლილებები საკუთარი კაპიტალის შესახებ

8.1. 2019 წელს კომპანიის საწესდებო კაპიტალში პარტნიორთა მიერ ცვლილება არ განხორციელებულა შესაბამისად საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში და ბოლოსათვის – 1274 (ათასორასსამოცდათოთხმეტი) ლარს შეადგენდა.

8.2. საანგარიშგებო პერიოდში კონსოლიდირებული ფინანსურმა მოგებაშ 3198272 ლარი შეადგინა. შედეგად, კომპანიის კონსოლიდირებული საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდში გაიზარდა მიღებული წმინდა მოგების ხარჯზე.

8.3. პარტნიორთა გადაწყვეტილებით გაუნაწილებელი მოგებიდან 804265 ლარის დივიდენდი გაიცა.

8.4 კონსოლიდირებული ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს შეადგენს 2889015 ლარს.

9. დასკვნითი ნაწილი

9.1. საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2020 წლის 15 სექტემბერს;

9.2. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

დირექტორი მინდობილი პირი

ფინანსური დეპარტამენტის უფროსი



/ალექსანდრე ზაგრატი /

/ირაკლი გოგლიჩიძე/

კონსოლიდირებული მმართველობის ანგარიში

ინფორმაცია კომპანიის შესახებ:

შპს „ორიენტ ლოჯიკი“ დაფუძნებულია 1995 წლის 20 ნოემბერ, რეგისტრაციის 2/4-191; 20/11/1995

საწარმოს დამფუძნებელი და 100% წილის მფლობელები არიან:

- ✓ ვაჟა ნასყიდაშვილი (პ/ნ №01020002516) - 25%
- ✓ ალან სანაკოვეი (პ/ნ №01030005126) - 25%
- ✓ ვიტალი ჯიგინოვი (პ/ნ №01010003971) - 25%
- ✓ სერგო სანაკოვეი (პ/ნ №01010002821) - 25%

1. საწარმოს ძირითადი საქმიანობა:~

1.1 შპს-ის „ორიენტ ლოჯიკი“ ძირითადი საქმიანობაა: ვაჭრობა, საქონლის იმპორტი და რეალიზაცია/დისტრიბუცია, და სხვა საქმიანობა, რაც საქართველოს კანონმდებლობით აკრძალული არ არის.

1.2 მეწარმეთა და არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიულ პირთა რეესტრში შპს „ორიენტ ლოჯიკი“ რეგისტრირებულია კომპიუტერული ტექნიკით ვაჭრობის და მომსახურების საწარმოდ.

1.3 ორგანიზაციას ადმინისტრაციული და ფინანსური დეპარტამენტის გარდა გააჩნია შემდეგი ძირითადი ქვედანაყოფები:

- ✓ ქსელური ინფრასტრუქტურის დეპარტამენტი;
- ✓ სასერვერო ინფრასტრუქტურის დეპარტამენტი
- ✓ პროგრამული უზრუნველყოფის შექმნის და განვითარების დეპარტამენტი;
- ✓ საგარანტიო და კომერციული მომსახურების დეპარტამენტი;
- ✓ კომპიუტერული და პერიფერიული საქონლის დეპარტამენტი;
- ✓ კიბერ უსაფრთხოების უზრუნველყოფის დეპარტამენტი
- ✓ კორპორატიულ კლიენტების მოზიდვის და მომსახურების დეპარტამენტი.

1.4 ყველა ზემოთ ჩამოთვლილი დეპარტამენტები არიან პასუხისმგებელი ფირმის კომერციული მიზნების და ამოცანების განხორციელებაზე.

1.5 ფაქტობრივად საანგარიშგებო პერიოდში საწარმო ძირითადად ახორციელებდა კომპიუტერული ტექნიკის იმპორტსა და რეალიზაციას.

2. საწარმოს მონაწილეობა სხვა საზოგადოებაში

2.1 ორგანიზაციას შეედეტის სამეფოში გააჩნია ფილიალი, რომელსაც დაარსების დღიდან საანგარიშგებო პერიოდისში არ უფუნქციონირია;

2.2 საწარმოს არ გააჩნია წილები დამატებით სხვა საწარმოებში;

3. საწარმოს სტრუქტურა

3.1 საქმიანობის ძირითადი მიმართულებებისა და ამოცანების ფართო სპექტრის შესაბამისად საწარმოს გააჩნია შემდეგი ძირითადი ქვედანაყოფები:

- ✓ რეგიონალური ქვედანაყოფები არ გააჩნია;
- ✓ დისტრიბუციისა და მარკეტინგის სამსახური;
- ✓ საფინანსო, ეკონომიკური, იურიდიული და ადმინისტრაციული განყოფილებები;
- ✓ მონიტორინგის სამსახური;

4. ბიზნეს გარემოსა და რისკების მიმოხილვა:

4.1 მსოფლიო ეკონომიკაში არსებული კრიზისები, სხვადასხვა გარეშე და შიდა ფაქტორების შედეგად უცხოური ვალუტის მიმართ ეროვნული ვალუტის გაცვლითი კურსის მერყეობა გავლენას ახდენს იმპორტირებული პროდუქციის ფასებზე და მოწოდების პირობებზე, რაც უშუალოდ აისახება საწარმოს საქმიანობაზეც. ამასთან, საქართველოს შიდა ბაზარი არასტაბილურია და რეალურად არ გააჩნია მარეგულირებელი ინფრასტრუქტურა.

4.2 საწარმოს საქმიანობის არეალი მოიცავს საქართველოს თითქმის ყველა რეგიონს. ამასთან, საწარმოს საქმიანობის ყველა სფეროში მძაფრია კონკურენცია, რასაც საწარმო უმკლავდება მარკეტინგული აქტივობისა და ბაზარზე კონკურენტუნარიანი და მაღალი ხარისხის ფართო ასორტიმენტის საქონლის მიწოდების ხარჯზე.

4.3 სწრაფად მზარდი ტექნოლოგიები ამავე დროს იძლევა დადებით ფაქტორებს, ვინაიდან მხვილი კორპორაციები იძულებულები არიან აყვნენ ტექნოლოგიების გლობალურ გნვითარებას, ვინაიდან მოხდეს სხვადასხვა გარე ბაზრებზე მათი ინტეგრირება. წლების გნამვლობაში დაგროვილი კომპეტენცია და გამოცდელიბა გარკვეულ მიმართულებებში იძლევა საშვალელებს იყოს ლიდერი, შესაბამისად კომპანია მუდმივად ახორციელებს კადრების კვალთვკაციის ამალელებს, რაც უამრავი რთული პროექტების ხარისხიანად შესრულების ერთ-ერთ უმთავრეს ფაქტორს წარმოადგენს. ყველა დეპარტამენტის უფროსს ევალება იზრუნოს თავისი თანამშრომლების კვალთვკაციის ამალელებზე, ვინაიდან ტექნოლოგიური ზრდის ტემპი მოითხოვს კადრების სწრაფად გადამზადებას. თანამშრომელთა კვალთვკაციის ამალეება ხდება უშუალოდ მწარმოებლების მიერ ლიცენზირებულ სასწავლო დაწესებულებებში. აქედან გამომდინარე შპს „ორიენტ ლოჯიკი“ ბაზარზე ცნობადია თავისი

კომპეტენტურობით. დარგების მაღალი კომპეტენცია და მომსახურების ხარისხიანად გაწევა იწვევს კლიენტებთან სტაბილურ და გრძელვადიან პარტნიორობას.

- 4.4 ზემოთ აღნიშნული მიზეზების შედეგად მაღალია მარკენტიგული რისკები, რომელთა თავიდან აცილების მიზნით საწარმო მარკენტიგის, ეკონომიკური და ანალიზის სამსახურები სისტემატურად აანალიზებენ ქვეყნის ბაზარზე არსებულ მდგომარეობას, მუშავდება რეკომენდაციები საწარმოს საქმიანობის ცალკეული სფეროს ნაწილობრივ შეზღუდვის ან გაფართოების, საქმიანობის შეჩერების ან ახალი მიმართულებების დანერგვის შესახებ.
- 4.5 საწარმოს მიაჩნია, რომ ბიზნესის წარმატებისთვის მნიშვნელოვანია სწორად განსაზღვროს ბაზარზე თავისი ადგილი „ნიშა“, რომელიც ნაკლებად ან არასაკმარისადაა გამოყენებული კონკურენტების მიერ.
- 4.6 საწარმომ საქართველოს ბაზარზე გააფართოვა ექსკლუზიური მიწოდება. ასევე ხორციელდება სხვა ღონისძიებები ეკონომიკური რისკების თავიდან აცილების მიზნით.
- 4.7 მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდში, საწარმო გეგმავს მსოფლიო ბაზარზე არსებული მდგომარეობის ღრმად შესწავლას, მოთხოვნადი და თანამედროვე პროდუქციის მოძიების მიზნით და მათი საქართველოს ბაზარზე შემოტანის შესაძლებლობის მოკვლევას;
- 4.8 მნიშვნელოვანია ტექნოლოგიების მწარმოებელი ორგანიზაციების პარტნიორობის რაოდენობის ზრდა. რაც ყოველ წლიურ მიზნებში ისახება და ხარციელდება ეტაპობრივად.
- 4.9 მნიშვნელოვანია ახალი მიმართულებების განვითარება, რომლებიც ფორმას მისცემს საშუალებას, რომ გახდეს მომსახურების ექსპორტიორი. ეს მიმართულებებია, კიბერ უსაფრთხოება და პროგრამული უზრუნველყოფის მიმართულებები, რომელსაც ბოლო წლებია კომპანია აქტიურად აწვითარებს. მოკლევადიან პერიოდში კომპანიამ მიაღწია მოცემული მიმართულებების კომერციულად მომგებიანი გამხდარიყო. როგორც მოკლევადიან ასევე გრძელვადიან მიზნებში გეგმავს გარე ბაზრებისთვის ამ მიმართულებების შესაბამისი პროდუქტების შეთავაზებას იმ კომერციულ სეგმენტებში, რომლებშიც საქართველოში უკვე აქტიურად და წარმატებულად მოქმედებს. მოცემული მიმართულებები იძლევა საშუალებას არასტაბილური ეკონომიკურ გარემოს და ეროვნული ვალუტის ცვლილებებს დაუპირისპიროს გარე ბაზრიდან მიღებული უცხოური ვალუტაში მიღებული შემოსავლები. სავალუტო რისკების შემცირებისთვის მუდმივ რეჟიმში მიმდინარეობს კლიენტებთან და მომწოდებლებთან მოლაპარაკებები და შეთანხმება ამა თუ იმ პროექტზე გადახდის პირობებზე. სტრატეგიის ერთ-ერთ პუნქტს წარმოადგენს კლიენტების დივერსიფიკაცია, მიუხედავად მათი ზომისა და ბრუნვისა. მსხვილი საწარმოების გარდა დიდი ყურადღება ექცევა საშუალო და მცირე ზომის ორგანიზაციებსაც, ვინაიდან მათი არსებობა კლიენტთა პორტფელში გვამლევს საშვალებას სამომავლო შემოსავლების და დანახარჯები ფინანსური გეგმა იყოს უფრო გამყარებული, ვინაიდან კომპანია მიისწრაფის ზრდისაკენ და მნიშვნელოვანია დასახული გეგმის შესრულება პროგნოზირებულთან იყოს მაქსიმალურად მიახლოებული.

- 4.10 ყოველი წლის მეათე თვის დასაწყისში იქმნება სამუშაო ჯგუფი, რომელიც პასუხისმგებელია თითოეულ დეპარტამენტის უფროსისგან მიიღოს დაგეგმილ ფორმებში ინფორმაცია, რომელთა შეჯამების და შესაბამის პირებთან კომუნიკაციისა და ანალიზის შედეგად იქმნება სამომავლო პრედიოს (პერიოდების) მმართველობითი და ფინანსური აღრიცხვა.
- 4.11 საპროგნოზო ფინანსური და მმართველობითი აღრიცხვა სამუშაო ჯგუფის მიერ წარედგინება დირექტორთა საბჭოს და მხოლოდ ამის შემდეგ მტკიცდება დამფუძნებელთა კრებაზე.
- 4.12 სამუშაო ჯგუფში შედიან ფინანსისტები და კომერციული მიმართულებების წარმომადგენლები.

5. პროდუქციის ხარისხი:

- 5.1 კომპანია მუშაობს მხოლოდ სტაბილურ და ხარისხიან ბრენდებზე.
- 5.2 კომპანიას მართავს დირექტორთა საბჭო სადაც წყდება მნიშვნელოვანი და სტრატეგიული გადაწყვეტილებების მიღება.
- 5.3 დირექტორთა საბჭო ანგარიშ ვალდებულია დამფუძნებელთა კრების მიმართ.
- 5.4 კომპანიის შუა რგოლს წარმოადგენენ დეპარტამენტის უფროსები, რომლების პასუხისმგებლობას იღებენ კონკრეტული მიმართულებების განვითარებასა და ფინანსური შედეგების მიღებაზე.
- 5.5 კომპანიაში შემუშავებულია ფინანსური ინსტრუმენტები და მექანიზმები, რაც უზრუნველყოფს ფინანსური რისკების შემცირებას.
- 5.6 შუა რგოლის მენეჯერები პასუხისმგებლები არიან შესაბამისი მიმართულებების გაყიდვების დასახული გეგმის შესრულებაზე, განვითარების მომავალი წლების სტრატეგიის შემუშავებაზე და დირექტორთა საბჭოზე საკითხის გატანაზე. ასევე პასუხისმგებლები არიან ყოველდღიურ საოპერაციო საქმიანობის კონტროლზე.
- 5.7 კომპანიის სტაბილურობა და მაღალი კომპეტენცია შრომით ბაზარზე დიდი ინტერეს იწვევს მოცემულ სფეროში მოღვაწე სპეციალისტების მხრიდან. ასევე დიდი ინტერესი იკვეთება სტუდენტებისა და ახალი კურს დამთავრებულების მხრიდან, შესაბამისად კომპანია მუდმივად მზად ყოფნას გამოხატავს ახალი სტაჟიორების მიღებას და მათი, როგორც სპეციალისტების ჩამოყალიბებაში. რამდენიმე თვიანი წარმატებული პერიოდის შემდგომ კომპანია სთავაზობს მუდმივ სამუშაო შტატს. აღნიშნული წარმოადგენს ერთ-ერთ პრიორიტეტს, რომ მოხდეს ახალგაზრდა სპეციალისტების მოძიება და მათი პროფესიული ზრდა.
- 5.8 კომპანიას გააჩნია თანამშრომლების მოტივაციის ნაწილში კონკრეტული მოდელები, რომელიც ფორმირდება მრავალი კრიტერიუმის გათვალისწინებით. ერთ-ერთი ძირითადს წარმოადგენს დასახული გეგმების შესრულება. ამ ნაწილში მოტივაცია ჩამოყალიბებულია პერიოდების მიხედვით. სხვადასხვა რანგის მენეჯერებსა და სპეციალისტებს სხვადასხვა პერიოდში სხვადასხვა კრიტერიუმებით ეძლევათ ფულადი მოტივაცია.

6. ფინანსური აღრიცხვა-ანგარიშების სრულყოფა, შიდა კონტროლის პროცედურები:

1. საწარმო ბუღალტრულ აღრიცხვა-ანგარიშებას ბუღალტერიის მეშვეობით ახორციელებს სპეციალური კომპიუტერული პროგრამა რომელიც შექმნილია კომპანიის შიდა კდრების მიერ.
2. მომდევნო საანგარიშო პერიოდში იგეგმება საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკის სრულყოფა;

7. საწარმოს ურთიერთობა არარეზიდენტ კომპანიებთან

1. საწარმოს კომერციული პარტნიორები და საქონლის ძირითადი მომწოდებლები არიან ფინეთი, პოლონეთი, შვეიცარია, იტალია, ჩინეთის სახალხო რესპუბლიკა და სხვა;
2. საწარმოს შესყიდული არ აქვს სასაქონლო ნიშნები;
3. საწარმოს შესყიდული არ აქვს ლიცენზია;
4. საწარმოს საჭიროების შემთხვევაში თანამშრომლობს საკონსულტაციო და იურიდიულ მომსახურებაზე.

8. შრომის დაცვისა და უსაფრთხოების მდგომარეობა:

1. ექსპედიტორები უზრუნველყოფილი არიან სეზონის შესაბამისი სპეცტანსაცმლით;
2. შექმნილია ნორმალური სამუშაო გარემო არამარტო საწარმოო პერსონალის, არამედ ინჟინერ-ტექნიკური და ეკონომიკური პერსონალისთვისაც.
3. საზოგადოება სრულად ადაპტირებულია შრომის უსაფრთხოების კანონით მოთხოვნილ ნორმებთან, მიმდინარეობს თანამშრომელთა გადამზადება და უსაფრთხოების ნორმების მკაცრი მონიტორინგი

9. მონაწილეობა სოციალური პროექტებში:

9.1 კომპანია დიდ ყურადღებას უთმობს დასაქმების პროგრამას. კერძოდ, საწარმოში დასაქმებულთა საშუალო წელში რაოდენობა საანგარიშგებო პერიოდში 154 შეადგენდა.

წინამდებარე მმართველობითი ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2020 წლის 15 სექტემბერს

დირექტორი მინდობილი პირი

/ალექსანდრე ბაგრატი /

6. ფინანსური აღრიცხვა-ანგარიშგების სრულყოფა, შიდა კონტროლის პროცედურები:

1. საწარმო ბუღალტრულ აღრიცხვა-ანგარიშგებას ბუღალტერიის მეშვეობით ახორციელებს სპეციალური კომპიუტერული პროგრამა რომელიც შექმნილია კომპანიის შიდა კდრების მიერ.
2. მომდევნო საანგარიშო პერიოდში იგეგმება საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკის სრულყოფა;

7. საწარმოს ურთიერთობა არარეზიდენტ კომპანიებთან

1. საწარმოს კომერციული პარტნიორები და საქონლის ძირითადი მომწოდებლები არიან ფინეთი, პოლონეთი, შვეიცარია, იტალია, ჩინეთის სახალხო რესპუბლიკა და სხვა;
2. საწარმოს შესყიდული არ აქვს სასაქონლო ნიშნები;
3. საწარმოს შესყიდული არ აქვს ლიცენზია;
4. საწარმოს საჭიროების შემთხვევაში თანამშრომლობს საკონსულტაციო და იურიდიულ მომსახურებაზე.

8. შრომის დაცვისა და უსაფრთხოების მდგომარეობა:

1. ექსპედიტორები უზრუნველყოფილი არიან სეზონის შესაბამისი სპეცტანსაცმლით;
2. შექმნილია ნორმალური სამუშაო გარემო არამარტო საწარმოო პერსონალის, არამედ ინჟინერ-ტექნიკური და ეკონომიკური პერსონალისთვისაც.
3. საზოგადოება სრულად ადაპტირებულია შრომის უსაფრთხოების კანონით მოთხოვნილ ნორმებთან, მიმდინარეობს თანამშრომელთა გადამზადება და უსაფრთხოების ნორმების მკაცრი მონიტორინგი

9. მონაწილეობა სოციალური პროექტებში:

9.1 კომპანია დიდ ყურადღებას უთმობს დასაქმების პროგრამას. კერძოდ, საწარმოში დასაქმებულთა საშუალო წელში რაოდენობა საანგარიშგებო პერიოდში 154 შეადგენდა.

წინამდებარე მმართველობითი ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2020 წლის 15 სექტემბერს

დირექტორი მინდოზილი პირი



/ალექსანდრე ბაგრატი /