

სს„გაერთიანებული ლოჯისტიკური კომპანია“-ს

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის



სს„გაერთიანებული ლოჯისტიკური კომპანია“

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

1.ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2.ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენილი მუხლების განმარტებები

სს„გაერთიანებული ლოჯისტიკური კომპანია“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარში)

აქტივები	შენიშვნები	2020	2019	2018
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1	53793	4179	4253
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	684733	324379	92861
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	3	163513	96754	16315
მარაგები				
- სხვა	4	15223	2162	131
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	5	8413	6204	
ძირითადი საშუალებები	6	1203788	395920	110603
არამატერიალური აქტივები		225455	135401	150433
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები		2354918	964999	374596
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	7	2251365	655800	135741
ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	8	6258	7498	5144
საგადასახადო ვალდებულებები		28967	760	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	9	117856	155546	
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	10	943402	405124	321192
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	10	215942	222264	
სხვა ვალდებულებები		85318	47216	18374
სულ ვალდებულებები		3649108	1494208	480451
საკუთარი კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		-1294190	-529209	-105855
გადაფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები				
სულ საკუთარი კაპიტალი				
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2354918	964999	374596
სულ მოკლევადიანი აქტივები		925675	433678	113560
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		3433166	1271944	480451

სს„გაერთიანებული ლოჯისტიკური კომპანია“ -ს მოგებისა და ზარალის და და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერის დასრულებული წლისთვის (ლარში)

	შენიშვნები	2020 წ	2019 წ
ამონაგები საქონლის გაყიდვიდან		4315084	2270621
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		-3782297	-2149069
საერთო მოგება		532787	121552
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-413017	-152777
ცვეთა და ამორტიზაცია		-143660	-78544
საპროცენტო შემოსავალი		3356	657
საპროცენტო ხარჯი		-74345	-45796
იჯარის ხარჯი			
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	11	-580833	-185595
საოპერაციო მოგება		-675712	-340503
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	12	-72277	-36806
მიღებული დივიდენდები			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		-16992	-46045
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან			
მოგების გადასახადი			
მოგება/(ზარალი)		-764981	-423354

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

	2020	2019
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	496633	2500803
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-854537	-2473086
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	408416	-27791
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	50511	-74
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-898	
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	4179	4253
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	53 793	4179

2.ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

სს„გაერთიანებული ლოჯისტიკური კომპანია“ (შემდგომში „კომპანია“) საიდენტიფიკაციო კოდი 400202543 დაარსდა 2017 13 აპრილს

კომპანიის დამფუძნებელი არის გრიგოლ კაპანაძე 100% აქციონერი. დირექტორი არის -. ლევან ჩაჩავა კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო,თბილისი,, თ. ერისთავის #5 კომპანიის საქმიანობის სახეს წარმოადგენს მომსახურება.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ინფორმაცია მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად. ფინანსური ინფორმაცია მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების მეთოდის მიხედვით. ფინანსურ ინფორმაციაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში თუ სხვა რამე არ არის მითითებული.

ფუნქციონირებადი საწარმო

ფუნქციონირებადი საწარმოს მართებულობის დაშვების შეფასებისას საწარმოს ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს ნებისმიერ ინფორმაციას საწარმოს მომავალი საქმიანობის შესახებ, რომელიც გულისხმობს ბალანსის შედგენის თარიღიდან სულ მცირეს, 12 თვეს. ზემოთ თქმულიდან გამომდინარე ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე.

სამუშაო ვალუტა

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები შეფასებულია იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტაში, სადაც საწარმო ახორციელებს საქმიანობას. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი ("GEL"). ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

უცხოური ვალუტა

ოპერაციები აღირიცხება ოპერაციების განხორციელების თარიღით არსებული სავალუტო კურსით. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი მუხლები თითოეული საანგარიშგებო თარიღით გადაანგარიშდება საანგარიშგებო თარიღით არსებული სავალუტო კურსით. საკურსო სხვაობების შედეგად წარმოქმნილი ყველა რეალიზებული და არარეალიზებული შემოსულობა და ზარალი აისახება პერიოდის საქმიანობის შედეგებში.

2020 წლის 31 დეკემბერი 2019 წლის 31 დეკემბერი

აშშ დოლარი/ლარი	3,2766	2,8677
ევრო/ლარი	4.0233	3,2095

ამონაგების აღიარება.

ამონაგები მოიცავს კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ან მისაღებ ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას. კომპანია მაშინ აღიარებს ამონაგებს, როდესაც: შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება; მოსალოდნელია, რომ კომპანიაში შემოვა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი;

გადასახადები

მოგების გადასახადი მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად კომპანია იბეგრება ე.წ. ესტონური მოდელით. ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის მიზნებისთვის მოგების გადასახადის დაბეგვრის ობიექტი კომპანიის მიერ იმიჯდება ორ ნაწილად: მოგება, რომელიც დივიდენდის სახით ნაწილდება და დაბეგვრის სხვა ობიექტები გარდა

დივიდენდის სახით განაწილებული მოგებისა (სხვა დასაბეგრი ობიექტი). კომპანიის მიერ დივიდენდის სახით განაწილებული მოგებიდან გამომდინარე მოგების გადასახადი აღიარდება დივიდენდის განაწილების შესახებ საწარმოს პარტნიორთა მიერ გადაწყვეტილების მიღებისთანავე (კრების ოქმი). მოგების გადასახადის ხარჯი საანგარიშგებო მუხლით „მოგების გადასახადი“ წარდგენილი იქნება იმ საანგარიშგებო წლის მოგება ან ზარალში, როდესაც მოხდა დივიდენდის განაწილება. სხვა დასაბეგრი ობიექტიდან გამომდინარე მოგების გადასახადი აღიარდება გადასახადის გადახდის ვალდებულების წარმოშობი მოვლენის მოხდენის შესაბამის საანგარიშგებო თვეში, თუ ეს მოვლენა არ განაპირობებს საგადასახადო ვალდებულების შესაბამისი აქტივის წარმოშობას (როდესაც ვალდებულება შეიძლება შემცირდეს მაგ. გაცემული სესხის დაბრუნების შედეგად) და აკმაყოფილებს ხარჯის სახით აღიარების კრიტერიუმებს, მოგების გადასახადის ხარჯი აღიარდება და წარდგენილი არის საანგარიშგებო პერიოდის მოგებაში ან ზარალში ხარჯის სახით. ის არ მიეკუთვნება საანგარიშგებო მუხლს „მოგების გადასახადი“.

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, და მცირება დაგროვილი ცვეთით.

არამატერიალურ აქტივები აღირიცხება მათი თვითღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაციით.

ცვეთა გამოითვლება ცვეთის დარიცხვის წრფივი მეთოდით.

იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას. იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად, თუ იგი არ ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას. 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.

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.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთებს და საბანკო ანგარიშებს. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის 31 დეკემბერს არსებული კურსით.

დივიდენდები

დივიდენდები საკუთარ კაპიტალში აღიარდება, როგორც იმ პერიოდის კაპიტალის შემცირება როდესაც გამოცხადდა დივიდენდები. დღეის მდგომარეობით კომპანიას დივიდენდი გაცემული არ აქვს.

სავაჭრო მოთხოვნები.

სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია გარიგების ფასით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხი იქმნება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დავალიანების სრულად ამოღებას მოთხოვნების თავდაპირველი პირობების შესაბამისად. სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელიც წარმოშობილია საქონლის რეალიზაციიდან, აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ვინაიდან არ არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად.

ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენილი მუხლების განმარტებები

1. ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ფულს ბანკში და ფულს სალაროში. 2020 წელს საბანკო ანგარიშებზე ფიქსირდებოდა ლარი -53793. რომელიც შედგება ადგილობრივი და უცხოური ვალუტისაგან (31/12/20 -ის კურსით).

2. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები - მოკლევადიანი დებიტორული დავალიანება	684733
--	--------

სავაჭრო დებიტორული დავალიანება და სხვა მოთხოვნები. სავაჭრო დებიტორული დავალიანება გამოხატულია რეალიზაციის თანხით, კომპანიას არ გააჩნია საექვო ვალები. საექვო და უიმედო ვალების რეზერვი არ არსებობს კომპანიაში, ვინაიდან არასდროს არსებულა ობიექტური საფუძველი, რომ კომპანია ვერ შეძლებდა მხარეებს შორის შეთანხმებული პირობებით ანაზღაურების სრულად მიღებას.

3. ავანსები

ავანსი	92556
გაცემული სესხი	70957

კომპანიის მხრიდან ავანსად განიხილება თანხები, რომელიც წინასწარ აქვს გადახდილი და შესაბამისად საქონელი და მომსახურება არ მიუღია. გაწევა არ შესრულებულა. აღნიშნულ საბალანსო მუხლში ასევე აღრიცხული გვაქვს სარგებლის მისაღებად გაცემული მოკლევადიანი სესხები, რეზიდენტ კომპანიაზე.

4. მარაგები

სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი- საწყობში დამხმარე საშუალებები (არაძირითადი საშუალება)	5426
საწვავის ნაშთი	9797

5. მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები _ საქვეანგარიშო	1577
დაზღვევა წინასწარ გადახდილი	6728
მისაღები პროცენტი	108

სხვა მიმდინარე აქტივები შედგება ბიუჯეტში ზედმეტად გადახდილი გადასახადისგან, გადახდილი საგარანტიო თანხებისგან და სხვა აქტივებისგან.

6. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები	თვითღირებულება	დაგროვილი ცვეთა	2020წლის საწყისი	შემენა	გასვლა	ცვეთა	საბოლოო საბალანსო ღირებულება
საწყობის აღჭურვილობა	46329,2	24087,2	22242	452128,02		39256,02	435114
უსაფრთხოება				23805,66		638,66	23167
ოფისის აღჭურვილობა	4995,02	2158,2	2836,82	8794,4		2470,41	9160,81
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	4989,7	2623,7	2366	10148,97		4204,97	8310
საგრანსპორტო საშუალებები	391949,09	23474,09	368475	432747,56		79189,47	722033,09
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა				6140,5		137,5	6003

- არამატერიალური აქტივები მოიცავს განსაზღვრული სასარგებლო მომსახურების ვადის მქონე სააღრიცხვო პროგრამებს. ცალკე შემენილი არამატერიალური აქტივები აღრიცხულია თვითღირებულებით დაგროვილი ამორტიზაციისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

არამატერიალურ აქტივებს ამორტიზაცია ერიცხებათ წრფივად სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში.

7. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები	2 251 365
-----------------------	-----------

კომპანიის ძირითადი სავაჭრო პარტნიორები წარმოადგენენ ადგილობრივ საწარმოებს.

8. ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ

გასაცემი ხელფასი	6258
------------------	------

9. გამოუმუშავებელი შემოსავალი

გამოუმუშავებელი შემოსავალი - მიღებული ავანსი	117856
--	--------

10. მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები

მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	1159344
გრძელვადიან სასესხო ვალდებულებულებებში	

მიმდინარე 1 წლის ვადით 943402

გრძელვადიანი 1 წელზე მეტი ვადით 215943

ძირითადად აღნიშნული სესხები მიღებულია საფინანსო ინსტიტუტებიდან.

11. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	580833
--	--------

კომუნალური ხარჯები - 161671 ლარი

საპენსიო ხარჯი - 15239 ლარი

სერვერის იჯარა - 21839 ლარი

საწყობის მიმდ. ხარჯი - 105351 ლარი

პროგ. მომსახურება კონსულტაცია- 57504 ლარი

ავტომობილების შენახვის ხარჯი - 126540 ლარი

დაზღვევა - 22717 ლარი

კომუნიკაციის ხარჯი- 14999 ლარი

მივლინების ხარჯი- 10033 ლარი

საბანკო ხარჯი - 4062 ლარი

რეკლამის ხარჯი- 14379

სხვა ხარჯი - 26499 ლარი

12. წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	72277
--	-------

საკურსო სხვაობებიდან წარმოქნილი ზარალი.

დადებითი საკურსო სხვაობა

უარყოფითი

გადაფასებიდან წარმოქნილი

მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არ მომხდარა.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა

სს„გაერთიანებული ლოჯისტიკური კომპანია“

დირექტორი



ლევან ჩაჩავა