

შპს M.G. Logistic

ფინანსური ანგარიშგება მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	გვ. 3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	გვ. 4
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	გვ. 5
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	გვ. 6
განმარტებითი შენიშვნები	გვ. 7-12

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2021	2020
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	3	427,358.9	528,341.9
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	3,904,743.5	3,466,983.6
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები		0.0	44.7
სხვა მიმდინარე აქტივები		17,558.7	18,159.0
სულ მიმდინარე აქტივები		4,349,661.1	4,013,529.2
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები (ნეტო)	5	100,944.3	119,137.2
არამატერიალური აქტივები (ნეტო)	6	33.3	83.5
სულ გრძელვადიანი აქტივები		100,977.5	119,220.7
სულ აქტივები		4,450,638.6	4,132,749.9
		17,558.7	18,159.0
ვალდებულებები და კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	7	2,210,011.7	2,183,884.1
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		0.0	0.0
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		2,210,011.7	2,183,884.1
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		1,486,563.9	1,486,563.9
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		754,063.0	462,301.9
სულ კაპიტალი		2,240,626.9	1,948,865.8
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		4,450,638.6	4,132,749.9

შპს „M.G. LOGISTIC“-ის სახელით

.....

დირექტორი

2022 წლის 8 აგვისტო

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2021	2020
ამონაგები	8	3,548,689.8	6,577,543.9
გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	9	-3,030,696.6	-5,783,664.2
საერთო მოგება		517,993.2	793,879.7
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	10	-273,803.7	-293,347.5
საპროცენტო ხარჯი		0.0	0.0
ცვეთა		-18,243.2	-18,397.0
საოპერაციო მოგება/ზარალი		225,946.4	482,135.2
არასაოპერაციო შემოსავლები და ხარჯები (ნეტო)		58,645.4	63,982.5
არასაოპერაციო შემოსავლები		59,344.0	66,070.8
არასაოპერაციო ხარჯები		-698.6	-2,088.3
სავალუტო მოგება/ზარალი (ნეტო)		7,257.5	106,380.1
მოგება დაბეგვრამდე		291,849.3	652,497.8
მოგების გადასახადი		-88.2	-1,388.2
წმინდა მოგება/ზარალი		291,761.1	651,109.6
სხვა სრული შემოსავალი			
მთლიანი სრული მოგება/ზარალი		291,761.1	651,109.6
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი			0.0
სხვა		0.0	0.0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		0.0	0.0
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		291,761.1	651,109.6

შპს „M.G. LOGISTIC“-ის სახელით

.....

დირექტორი

2022 წლის 8 აგვისტო

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	2021	2020
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-87,424.0	272,408.8
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	0.0	-3,000.0
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	0.0	0.0
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-87,424.0	269,408.8
სავალუტო კურსის ეფექტი	-13,559.0	-8,752.0
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	528,341.9	267,685.1
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	427,358.9	528,341.9

შპს „M.G. LOGISTIC“-ის სახელით

.....

დირექტორი

2022 წლის 8 აგვისტო

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (01.01.2021)	1,948,865.8
ახალი აქციების გამოშვება	0.0
განაწილება მესაკუთრეებზე	0.0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	291,761.1
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0.0
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს (31.12.2021)	2,240,626.9

შპს „M.G. LOGISTIC“-ის სახელით

.....

დირექტორი

2022 წლის 8 აგვისტო

1. ზოგადი ინფორმაცია

წარმოდგენილი ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია შპს M.G LOGISTIC-ის (შემდგომში „კომპანია“) 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის.

კომპანია დაარსდა 2012 წლის 24 იანვარს. მისი სამართლებრივი ფორმაა შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია 400034789.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა სატრანსპორტო მომსახურება და საერთაშორისო გადაზიდვების ორგანიზება.

კომპანიას მართავს პარტნიორთა საერთო კრება და დირექტორატი. კომპანიის უმაღლესი მმართველობითი ორგანოა პარტნიორთა საერთო კრება, რომელიც განსაზღვრავს ბიზნესპოლიტიკას და ნიშნავს დირექტორს. დირექტორი პასუხისმგებელია კომპანიის ყოველდღიურ საქმიანობაზე.

კომპანიის მფლობელებისა და წილობრივი გადანაწილების შესახებ ინფორმაცია 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

07786742, , , ნაჯაფ სურხაი ოდლი მელიკოვი, აზერბაიჯანი	20%
შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ადვენთ, აზერბაიჯანი, , 2000099751, 20.08.2004	80%
სულ	100%

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები არის აქტივები, რომლებიც იოლად კონვერტირებადია ფულად სახსრებში და ექვემდებარება ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები არის მომხმარებლებისაგან მისაღები თანხები წარმოშობილი მომსახურების გაწევის შედეგად. თუ სავაჭრო მოთხოვნის დაბრუნება მოსალოდნელია ერთ საანგარიშგებო პერიოდში ან უფრო ნაკლებში, ის კლასიფიცირდება როგორც მოკლევადიანი აქტივი, წინააღმდეგ შემთხვევაში წარდება გრძელვადიან აქტივებში. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული არსებული სავაჭრო მოთხოვნები გადაანგარიშდება ეროვნულ ვალუტაში (ლარში) საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო დღისთვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა/ხარჯი აისახება არასაოპერაციო შემოსავალში ან არასაოპერაციო ხარჯებში შესაბამისად.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს უშუალოდ დაკავშირებულ ხარჯებს და მომავალი ვალდებულებების სავარაუდო ღირებულებას, ასევე შეძენის მიმდინარე ფასს.

შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები ბალანსში ასახულია ისტორიული ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში და ექვემდებარება სასარგებლო მომსახურების ვადის ბოლოს აქტივის ჩამოწერას.

ცვეთა ძირითადი საშუალებების ყველა ჯგუფს ერიცხება წრფივად.

სასარგებლო მომსახურების პერიოდი და ცვეთის მეთოდი მიმოიხილება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ღირებულების ცვლილების ეფექტის გათვალისწინებით, პერსპექტიულ საფუძველზე.

იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალებების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად (ძირითადი კომპონენტები).

ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად წარმოშობილი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული თანხის შედარებით და

ჩაირთვება სხვა შემოსავლების/ხარჯების კატეგორიაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულებები გადაიხდება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, რათა გადამოწმდეს, ხომ არ არის აღიარებული ანაზღაურებად ღირებულებაზე მეტად. ანაზღაურებადი ღირებულება არის უდიდესი გამოყენებად ღირებულებასა და გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ რეალურ ღირებულებას შორის. როდესაც მიმდინარე ღირებულება გადააჭარბებს განსაზღვრულ ანაზღაურებად ღირებულებას, აქტივი ჩამოიწერება ანაზღაურებად ღირებულებამდე. გაუფასურების აღიარება ხდება შესაბამის პერიოდში და აღირიცხება საოპერაციო ხარჯებში.

ამონაგები

ამონაგები მომსახურების გაწევიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც კლიენტისთვის ხდება მომსახურების მიწოდება ხელშეკრულების პირობების შესაბამისად. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რეალიზაციასთან დაკავშირებული არაპირდაპირი გადასახადების გამოკლებით.

3. ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე:

	2021	2020
ნაღდი ფული სალაროში	0.0	0.0
ფული საბანკო ანგარიშებზე	427,358.9	528,341.9
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები	427,358.9	528,341.9

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2021	2020
სავაჭრო დებიტორები	3,878,426.2	3,438,067.1
ავანსად გაცემული ხელფასები	3,766.6	6,281.9
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	0.0	0.0
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	22,550.6	22,634.6
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3,904,743.5	3,466,983.6

5. ძირითადი საშუალებები

ჯგუფი	მომსახურების ვადა (წელი)	1 იანვარი, 2021	შემოსვლა	გასვლა	წლიური ცვლა	31 დეკემბერი, 2021
კონტეინერები	10	4,435.3			-691.2	3,744.1
მანქანა-დანადგარები	5	17,672.2			-4,819.7	12,852.6
ოფისის აღჭურვილობა	5	3,325.7			-1,003.7	2,321.9
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5	802.5			-517.0	285.6
სატრანსპორტო საშუალებები	10	92,901.4			-11,161.3	81,740.1
სულ		119,137.2	0.0	0.0	-18,192.9	100,944.3

6. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზღუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ამორტიზაციით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში, რომელიც 10 წელს შეადგენს. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვლა შესწორდება პერსპექტიულად.

ჯგუფი	მომსახურების ვადა (წელი)	1 იანვარი, 2021	შემოსვლა	გასვლა	წლიური ამორტიზაცია	31 დეკემბერი, 2021
საბუღალტრო პროგრამა	10	83.5			-50.3	33.3
სულ		83.5	0.0	0.0	-50.3	33.3

7. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები არის მომხმარებლებისთვის გადასახდელი თანხები წარმოშობილი მომსახურების გაწევის ან საქონლის მიწოდების შედეგად. თუ სავაჭრო ვალდებულების დაფარვა მოსალოდნელია ერთ საანგარიშგებო პერიოდში ან უფრო ნაკლებში, ის კლასიფიცირდება როგორც მოკლევადიანი ვალდებულება, წინააღმდეგ შემთხვევაში წარდება გრძელვადიან ვალდებულებებში. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული არსებული სავაჭრო ვალდებულებები

გადაანგარიშდება ეროვნულ ვალუტაში (ლარში) საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო დღისთვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა/ხარჯი აისახება არასაოპერაციო შემოსავალში ან არასაოპერაციო ხარჯებში შესაბამისად. 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების სტრუქტურა შემდეგი იყო:

	2021	2020
სავაჭრო კრედიტორები	2,210,011.7	2,183,720.9
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე	0.0	163.2
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	2,210,011.7	2,183,884.1

8. ამონაგები

ამონაგები მომსახურების გაწევიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც კლიენტისთვის ხდება მომსახურების მიწოდება ხელშეკრულების პირობების შესაბამისად. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რეალიზაციასთან დაკავშირებული არაპირდაპირი გადასახადების გამოკლებით.

	2021	2020
მომსახურების გაწევიდან	3,548,689.8	6,577,543.9
სულ გრძელვადიანი სესხები	3,548,689.8	6,577,543.9

9. გაწეული მომსახურების თვითღირებულება

გაწეული მომსახურების თვითღირებულებაში აღირიცხება კომპანიის საოპერაციო შემოსავლების მიღებასთან უშუალოდ დაკავშირებული შემდეგი ხარჯები:

	2021	2020
არარეზიდენტის მომსახურება	-956,775.4	-877,575.6
სატერმინალო მომსახურება	-1,280,547.4	-2,550,741.2
ტრანსპორტირების ხარჯები	-56,545.9	-
ფიზიკური პირების გადაზიდვის მომსახურება	-733,932.9	-2,355,307.5
მიწოდების სხვა ხარჯები	-2,895.1	-40.0
სულ გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	-3,030,696.6	-5,783,664.2

10. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

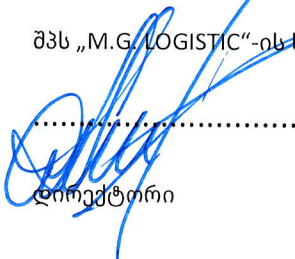
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს კომპანიის ადმინისტრირებასთან უშუალოდ დაკავშირებულ ხარჯებს. მისი სტრუქტურა შემდეგია:

	2021	2020
ხელფასები	-164,004.4	-156,791.9
იჯარა	-18,337.1	-17,900.2
საკონსულტაციო ხარჯი	-30,732.5	-30,831.0
სხვა ხარჯები	-60,729.6	-87,824.4
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-273,803.7	-293,347.5

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები	შენიშვნა	2021	2020
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	3	427,358.9	528,341.9
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	3,904,743.5	3,466,983.6
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები		0.0	44.7
სხვა მიმდინარე აქტივები		17,558.7	18,159.0
სულ მიმდინარე აქტივები		4,349,661.1	4,013,529.2
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები (ნეტო)	5	100,944.3	119,137.2
არამატერიალური აქტივები (ნეტო)	6	33.3	83.5
სულ გრძელვადიანი აქტივები		100,977.5	119,220.7
სულ აქტივები		4,450,638.6	4,132,749.9
		17,558.7	18,159.0
ვალდებულებები და კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	7	2,210,011.7	2,183,884.1
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		0.0	0.0
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		2,210,011.7	2,183,884.1
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		1,486,563.9	1,486,563.9
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		754,063.0	462,301.9
სულ კაპიტალი		2,240,626.9	1,948,865.8
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		4,450,638.6	4,132,749.9

შპს „M.G. LOGISTIC“-ის სახელით

.....

 დირექტორი

2022 წლის 8 აგვისტო

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2021	2020
ამონაგები	8	3,548,689.8	6,577,543.9
გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	9	-3,030,696.6	-5,783,664.2
საერთო მოგება		517,993.2	793,879.7
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	10	-273,803.7	-293,347.5
საპროცენტო ხარჯი		0.0	0.0
ცვეთა		-18,243.2	-18,397.0
საოპერაციო მოგება/ზარალი		225,946.4	482,135.2
არასაოპერაციო შემოსავლები და ხარჯები (ნეტო)		58,645.4	63,982.5
არასაოპერაციო შემოსავლები		59,344.0	66,070.8
არასაოპერაციო ხარჯები		-698.6	-2,088.3
სავალუტო მოგება/ზარალი (ნეტო)		7,257.5	106,380.1
მოგება დაბეგვრამდე		291,849.3	652,497.8
მოგების გადასახადი		-88.2	-1,388.2
წმინდა მოგება/ზარალი		291,761.1	651,109.6
სხვა სრული შემოსავალი			
მთლიანი სრული მოგება/ზარალი		291,761.1	651,109.6
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი			0.0
სხვა		0.0	0.0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		0.0	0.0
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		291,761.1	651,109.6

შპს „M.G. LOGISTIC“-ის სახელით

დირექტორი

2022 წლის 8 აგვისტო

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	2021	2020
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-87,424.0	272,408.8
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	0.0	-3,000.0
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	0.0	0.0
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-87,424.0	269,408.8
სავალუტო კურსის ეფექტი	-13,559.0	-8,752.0
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	528,341.9	267,685.1
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	427,358.9	528,341.9

შპს „M.G. LOGISTIC“-ის სახელით

.....

დირექტორი

2022 წლის 8 აგვისტო

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (01.01.2021)	1,948,865.8
ახალი აქციების გამოშვება	0.0
განაწილება მესაკუთრეებზე	0.0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	291,761.1
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0.0
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს (31.12.2021)	2,240,626.9

შპს „M.G. LOGISTIC“-ის სახელით

.....

დირექტორი

2022 წლის 8 აგვისტო