

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიში				
	შენიშვნა	31.12.2021	31.12.2020	01.01.2020
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ბირთვადი საშუალებები	3	800 237,00	1 214 845,00	1 251 821,00
არამატერიალური აქტივები	4	1 059,00	1 191,00	1 323,00
		801 296	1 216 036	1 253 144
მოკლევადიანი აქტივები				
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	5	644 863,00	218 993,00	160 159,00
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	2 612 995,00	2 681 190,00	2 321 045,00
გადახდილი ავანსები		10 545,00	8 756,00	22 378,00
მარაგები	7	65 043,00	121 983,00	72 739,00
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები				
სხვა მოკლევადიანი აქტივები			6 813,00	6 813,00
		3 333 446	3 037 735	2 583 134
მთლიანი აქტივები		4 134 742	4 253 771	3 836 278
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		309 600	309 600	309 600
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1 344 693,00	1 600 832,00	1 276 053,00
		1 654 293	1 910 432	1 585 653
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	8	671 637,00	1 080 077,00	1 095 162,00
ანარიცხები			-	-
გადავადებული შემოსავალი			-	-
		671 637	1 080 077	1 095 162
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხები	8	589 722,00	113 821,00	318 168,00
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	1 162 312,00	1 119 283,00	794 184,00
საგადასახადო ვალდებულებები	10	40 344,00	10 744,00	11 360,00
გადასახდელი პროცენტი				
გადასახდელი ზელფასები		16 434,00	19 414,00	31 751,00
		1 808 812	1 263 262	1 155 463
მთლიანი ვალდებულებები		2 480 449	2 343 339	2 250 625
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		4 134 742	4 253 771	3 836 278

შემოწმება

დირექტორი: ზურაბ ალანია



მოგება - ზარალის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2021	31.12.2020
ამონაგები			
გაწეული მომსახურების და გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	11 12	3 125 047,00	17 151 469,00
საერთო მოგება		3 125 047	17 151 469
სხვა შემოსავლები	14		
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	14	(1 761 189,00)	(15 662 440,00)
მიწოდების დანახარჯები			-
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	13	(160 200,00)	(88 699,00)
სხვა ხარჯები	14	(1 459 797,00)	(1 075 551,00)
საოპერაციო მოგება		(256 139)	324 779
ფინანსური შემოსავალი			-
ფინანსური ხარჯი			-
ფინანსური ხარჯი - წმინდა			-
მოგება დაბეგვრამდე		(256 139)	324 779
მოგების გადასახადი			
განგრძობითი ოპერაციებიდან მიღებული მოგება მოცემული წლისთვის		(256 139)	324 779
შეწყვეტილი ოპერაციებიდან მიღებული ზარალი მოცემული წლისთვის			-
წმინდა მოგება		(256 139)	324 779
სხვა სრული შემოსავალი:			
მთლიანი სრული შემოსავალი		(256 139)	324 779

დირექტორი: ზურაბ ალანია



1 ზოგადი ინფორმაცია

(a) საქართველოს ბიზნეს გარემო

კომპანიის საქმიანობა ხორციელდება საქართველოში, შესაბამისად მასზე ზემოქმედებს საქართველოში მოქმედი ეკონომიკური ფაქტორები და ფინანსური ბაზრები, რომლებიც განვითარებადი ბაზრის თვისებებით ხასიათდება. საკანონმდებლო, საგადასახადო და მარეგულირებელი ნორმები განაგრძობენ განვითარებას, თუმცა ისინი იყენებენ განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს და განიცდიან ხშირ ცვლილებებს, რაც სხვა საკანონმდებლო სირთულეებთან ერთად, საქართველოში მოქმედი ორგანიზაციებისთვის გარკვეულ გამოწვევებს წარმოადგენს. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ასახავს ხელმძღვანელობის მიერ საქართველოს ბიზნეს გარემოს გავლენის შეფასებას კომპანიის ოპერაციებსა და ფინანსურ მდგომარეობაზე. მომავალი ბიზნეს გარემო შეიძლება განსხვავდებოდეს ხელმძღვანელობის შეფასებებისაგან.

(b) ორგანიზაცია და ოპერაციები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს შპს „ჯა ლოჯისტიკა“ (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ ანგარიშგებას. კომპანია წარმოადგენს მეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას „მეწარმეთა შესახებ საქართველოს კანონის“ შესაბამისად და მისი რეგისტრაციის ნომერია: 215090737 შპს „ჯა ლოჯისტიკა“ დაფუძნდა 1995 წლის 16 აგვისტოს და კომერციული საქმიანობა 1995 წლის 16 აგვისტოს დაიწყო. კომპანიის რეგისტრირებული ოფისი მდებარეობს შემდეგ მისამართზე: საქართველო, ქ. თბილისი, ისნის რაიონი, მარტყოფის შეს., #8, მარტყოფის შეს., #8-ის მიმდებარედ შპს „ჯა ლოჯისტიკის“ ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ტრანსპორტირების სხვა დამხმარე საქმიანობები

2 მომზადების საფუძვლები

(a) შესაბამისობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის სრულ შესაბამისობაში.

3 სამუშაო და წარსადგენი ვალუტა

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას ლარი წარმოადგენს, რომელიც კომპანიის სამუშაო და წარსადგენი ვალუტაა. ფინანსურ ანგარიშგებაში ნებისმიერი ფინანსური ინფორმაცია წარმოდგენილია ლარში და დამრგვალებულია უახლოეს ლარამდე

4 შეფასებებისა და მსჯელობების გამოყენება

მსს ფასს-თან შესაბამისი ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ხელმძღვანელობისგან მოითხოვს მსჯელობებს, შეფასებებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ სააღრიცხვო პოლიტიკაზე და წარმოდგენილი აქტივების, ვალდებულებების, შემოსავლებისა და ხარჯების ოდენობაზე. ფაქტობრივი შედეგები შეიძლება განსხვავდებოდეს აღნიშნული შეფასებებისგან.

სააღრიცხვო შეფასებების და ძირითადი დაშვებების გადახედვა მუდმივად ხორციელდება. სააღრიცხვო შეფასებების გადახედვის შედეგად გამოწვეული ცვლილებები, აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მათი გადახედვა და ნებისმიერ შემდგომ პერიოდში, რომელზედაც მათ ექნებათ გავლენა.

ინფორმაცია სააღრიცხვო პოლიტიკაში გამოყენებული კრიტიკული მსჯელობების შესახებ, რომელთაც აქვთ ყველაზე მნიშვნელოვანი გავლენა ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებულ თანხებზე, აღწერილია შემდეგ შენიშვნებში:

5 შემოსავალი

ა) ამონაგები

კომპანიის მთავარ ამონაგების წყაროს წარმოადგენს საერთაშორისო გადაზიდვებით გაწეული მომსახურება.

კომპანია საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც დაკმაყოფილებული იქნება ქვემოთ ჩამოთვლილი ყველა პირობა:

- (ა) საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს;
- (ბ) საწარმო არ ინარჩუნებს უწყვეტ მენეჯერულ მონაწილეობას იმ დონით, რომელიც, ჩვეულებრივ, საკუთრების უფლებასთან ასოცირდება და არც გაყიდულ საქონელზე ეფექტურ კონტროლს არ ახორციელებს;
- (გ) შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ შეფასება;
- (დ) მოსალოდნელია, რომ საწარმო მიიღებს მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებულ ეკონომიკურ სარგებელს; და
- (ე) შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებით უკვე გაწეული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადისა და გადავადებული გადასახადის ჯამი.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების ერთეულების შეფასება ხდება შემდეგნაირად:

თვითღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. აქტივებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების განაწილებით მათი წინასწარ შეფასებული სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

ძირითადი საშუალების სხვა ერთეულების წინასწარ შეფასებული სასარგებლო მომსახურების ვადებია:

- მანქანა-დანადგარები 5 წელი
- ოფისის აღჭურვილობა 5 წელი
- სატრანსპორტო საშუალებები 5 წელი
- იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა-ფოთის ოფისი 5 წელი და თბილისის ოფისი 8 წელი

არამატერიალური აქტივები, შეფასებულია თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულება განაწილებულია მათ სასარგებლო მომსახურების ვადებზე, ამორტიზაციის წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

არამატერიალური აქტივების შეფასებული სასარგებლო მომსახურების ვადებია: წლიური 15 პროცენტი

იჯარა

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

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.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

შენიშვნა 5

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2021	2020
ნაღდი ფული და მოთხოვნამდე ანგარიშები	644 863,00	218 993,00
მოკლევადიანი საბანკო დეპოზიტები	-	-
სულ	644 863	218 993

შენიშვნა 6**სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები**

	2021	2020
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	2 612 995,00	2 681 190,00
საგადასახადო მოთხოვნა	-	-
მოთხოვნა დაკავშირებული მხარეებისადმი (შენიშვნა 21)	-	-
სხვა მოკლე ვადიანი მოთხოვნები	-	-
სულ	2 612 995	2 681 190

სავაჭრო მოთხოვნები

გაყიდვების უმეტესობა ხორციელდება ჩვეულებრივი მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით. სავაჭრო მოთხოვნები ასეთ გაყიდვებთან დაკავშირებით ფასდება მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით, გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. იმ გაყიდვების შემთხვევაში, რომელთა პირობები სცდება ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებს, მოთხოვნები თავდაპირველად ფასდება მომავალში მისაღები ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულებით, რომელიც დისკონტირებულია საბაზრო საპროცენტო განაკვეთით, ხოლო შემდგომში ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

შენიშვნა 7**მარაგები**

	2021	2020
ნედლეული და მასალები	-	-
მზა პროდუქცია	65 043,00	121 983,00
დაუმთავრებელი წარმოება	-	-
სულ	65 043	121 983

მარაგების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება „პირველი შემოსავალში-პირველი გასავალში“ („ფიფო“) მეთოდით.

შენიშვნა 8**სესხები**

	2021	2020
გრძელვადიანი		
საბანკო სესხები	587 771,08	1 001 623,00
დაკავშირებულ პირისგან მიღებული სესხი	116 821,07	113 821,00
	704 592	1 115 444

გრძელვადიანი სესხი წარმოადგენენ საბანკო სესხს. გრძელვადიანი სესხის დაფარვის ვადაა 2026 წლის 27 ივლისი, საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 4.1%. საწარმოს დაწესებული არ აქვს რაიმე სახის შეზღუდვები, რომლის თანახმადაც საჭიროა ფინანსური დაწესებულების თანხმობა კაპიტალური ინვესტიციების განსახორციელებლად.

ასევე კომპანიას აქვს აღებული გრძელვადიანი სესხი დაკავშირებული პირისგან, კომპანიის დირექტორისგან. წლიური საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს 20%-ს. დაფარვის ვადაა 2025 წლის 31 დეკემბერი. საწარმოს დაწესებული არ აქვს რაიმე სახის შეზღუდვები, რომლის თანახმადაც საჭიროა მსესხებლის თანხმობა კაპიტალური ინვესტიციების განსახორციელებლად. ეს სესხები არ არის უზრუნველყოფილი.

შენიშვნა 9

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2021	2020
სავაჭრო ვალდებულებები	1 162 312,00	1 119 283,00
ჩვეულებრივი საიჯარო ვალდებულება	-	-
თანამშრომლებზე გადასახდელი ხელფასები და პრემიები	-	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	-	-
სულ	1 162 312	1 119 283

შენიშვნა 10

საგადასახადო ვალდებულებები

	2021	2020
გადასახდელი მოგების გადასახადი - განაწილებული მოგება	-	-
გადასახდელი მოგების გადასახადი - სხვა	-	-
საშემოსავლო გადასახადები	-31 756	-10 744
დღგ	(3 798)	-
სხვა საგადასახადო ვალდებულება	(4 790)	-
სულ	(40 344)	(10 744)

შენიშვნა 11

ამონაგები

	2021	2020
მომსახურების გაწევა	21 529 439	17 127 539
საქონლის გაყიდვა	-	-
სულ	21 529 439	17 127 539

შენიშვნა 12

სხვა შემოსავალი

	2021	2020
შემოსავალი ჯარიმებიდან	0	0
სხვა შემოსავალი	3 220	23 930,00
სულ	3 220	23 930

შენიშვნა 13

სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო

	2021	2020
საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)	(160 200,00)	(88 699)

სულ	(160 200)	(88 699)
------------	------------------	-----------------

შენიშვნა 14

სხვა ხარჯები

	2021	2020
ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა		-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	835 467,00	898 255
ცვეთა და ამორტიზაცია	418 560,00	59 952
მოგების გადასახადი - სხვა		
საპროცენტო ხარჯი	33 474,00	60 774
ოჯარის ხარჯი	37 500	38 700
სხვა საოპერაციო ხარჯები	1 761 189	15 662 440
სულ	3 086 190	16 720 121

შენიშვნა 15

დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

საწარმოს აკონტროლებს ბატონი ზურაბ ალანია, რომელიც ფლობს წილის 100%-ს.

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელდა შემდეგი ოპერაციები:

მომსახურების შეძენა:

	2021	2020
სესხის ძირი თანხის დაბრუნება	776 418,26	243 000
გადახდილი პროცენტი	33 805,27	164 000
სულ	810 224	407 000

ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ მყოფი ფ/პ-გან სესხის მიღება მოხდა საბაზრო პირობებით. ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ მყოფი ფ/პ წარმოადგენს დირექტორს.

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	2021	2020
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	67 680,00	184 518,00
სულ	67 680	184 518

შენიშვნა 16

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია დირექტორის მიერ 2022 წლის 30 სექტემბერს

დირექტორი: ზურაბ ალანია



შენიშვნა 3
ძირითადი საშუალებები

	დაუმთავრებელი მშენებლობები	შენიშნება-ნაგებობები	მოწყობილობები და დანადგარები	ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	ლოზინგები სატრანსპორტო საშუალებები	ლოზინგით მიღებული ძს	მიწა	სულ
თვითღირებულება	-	233 921	15 570	74 642	1 337 168	544 544,04	53 924,23	2 205 845
დაგროვილი ცვეთა	-	(7 505)	(4 797)	(56 564)	(510 428)	(482 829)		(1 062 122)
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2020	-	226 416	10 774	18 078	826 741	61 715	53 924	1 143 723
შემოსვლა	-			3 820				3 820
გასვლა	-	-	-	-	-	-		-
გაუფასურება	-							-
ცვეთა	-	(11 204)	(3 114)	(3 733)	(369 519)	(30 857)		(418 428)
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2021	-	215 212	7 660	18 165	457 221	30 858	53 924	783 040

ძირითადი საშუალების ერთეულების შეფასება ხდება შემდგენიანად:
თვითღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. აქტივებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების განაწილებით მათი წინასწარ შეფასებული სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. მიწას აქვს სასარგებლო მომსახურების განუსაზღვრელი ვადა და შესაბამისად, მას ცვეთა არ ერიცხება.

ძირითადი საშუალების სხვა ერთეულების წინასწარ შეფასებული სასარგებლო მომსახურების ვადებია:

- მანქანა-დანადგარები 5 წელი
- ოფისის აღჭურვილობა 5 წელი
- სატრანსპორტო საშუალებები 5 წელი
- იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა-ფოთის ოფისი 5 წელი და თბილისის ოფისი 8 წელი

შენიშვნა 4
არამატერიალური აქტივები

	ლიცენზიები	პატენტები	პროგრამული უზრუნველყოფა	10 წელი აუდიო-ვიდეო პროდუქცია	სხვა არამატერიალური აქტივები	სულ
თვითღირებულება	-	-	4 303,22	-	-	4 303
დაგროვილი ცვეთა	-	-	(3 112,38)	-	-	(3 112)
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2020	-	-	1 191	-	-	1 191
შემოსვლა	-	-	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	-	-	-
გაუფასურება	-	-		-	-	-
ცვეთა	-	-	(132)	-	-	(132)
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2021	-	-	1 059	-	-	1 059

არამატერიალური აქტივები, შეფასებულია თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულება განაწილებულია მათ სასარგებლო მომსახურების ვადებზე, ამორტიზაციის წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

დირექტორი

ზურაბ ალანია



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიში				
	შენიშვნა	12/31/2021	12/31/2020	1/1/2020
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	3	800,237.00	1,214,845.00	1,251,821.00
არამატერიალური აქტივები	4	1,059.00	1,191.00	1,323.00
		801,296	1,216,036	1,253,144
მოკლევადიანი აქტივები				
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	5	644,863.00	218,993.00	160,159.00
საეპრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	2,612,995.00	2,681,190.00	2,321,045.00
გადახდილი ავანსები		10,545.00	8,756.00	22,378.00
მარაგები	7	65,043.00	121,983.00	72,739.00
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები				
სხვა მოკლევადიანი აქტივები			6,813.00	6,813.00
		3,333,446	3,037,735	2,583,134
მთლიანი აქტივები		4,134,742	4,253,771	3,836,278
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		309,600	309,600	309,600
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1,344,693.00	1,600,832.00	1,276,053.00
		1,654,293	1,910,432	1,585,653
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	8	671,637.00	1,080,077.00	1,095,162.00
ანარიცხები			-	-
გადავადებული შემოსავალი			-	-
		671,637	1,080,077	1,095,162
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხები	8	589,722.00	113,821.00	318,168.00
საეპრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	1,162,312.00	1,119,283.00	794,184.00
საგადასახადო ვალდებულებები	10	40,344.00	10,744.00	11,360.00
გადასახდელი პროცენტი				
გადასახდელი ხელფასები		16,434.00	19,414.00	31,751.00
		1,808,812	1,263,262	1,155,463
მთლიანი ვალდებულებები		2,480,449	2,343,339	2,250,625
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		4,134,742	4,253,771	3,836,278
შემოწმება		-	-	-

მოგება - ზარალის ანგარიშგება			
	შენიშვნა	12/31/2021	12/31/2020
ამონაგები			
გაწეული მომსახურების და გაყიდული საქონლის	11 12	3,125,047.00	17,151,469.00
ოვითმირებულება			
საერთო მოგება		3,125,047	17,151,469
სხვა შემოსავლები	14		
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	14	(1,761,189.00)	(15,662,440.00)
მიწოდების დანახარჯები			-
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	13	(160,200.00)	(88,699.00)
სხვა ხარჯები	14	(1,459,797.00)	(1,075,551.00)
საოპერაციო მოგება		(256,139)	324,779
ფინანსური შემოსავალი			-
ფინანსური ხარჯი			-
ფინანსური ხარჯი - წმინდა			-
მოგება დაბეგვრამდე		(256,139)	324,779
მოგების გადასახადი			
განგრძობითი ოპერაციებიდან მიღებული მოგება		(256,139)	324,779
მოცემული წლისთვის			
შეწყვეტილი ოპერაციებიდან მიღებული ზარალი			-
მოცემული წლისთვის			
წმინდა მოგება		(256,139)	324,779
სხვა სრული შემოსავალი:			
მთლიანი სრული შემოსავალი		(256,139)	324,779

1 ზოგადი ინფორმაცია

(a) საქართველოს ბიზნეს გარემო

კომპანიის საქმიანობა ხორციელდება საქართველოში, შესაბამისად მასზე ზემოქმედებს საქართველოში მოქმედი ეკონომიკური ფაქტორები და ფინანსური ბაზრები, რომლებიც განვითარებადი ბაზრის თვისებებით ხასიათდება. საკანონმდებლო, საგადასახადო და მარეგულირებელი ნორმები განაგრძობენ განვითარებას, თუმცა ისინი იყენებენ განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს და განიცდიან ხშირ ცვლილებებს, რაც სხვა საკანონმდებლო სირთულეებთან ერთად, საქართველოში მოქმედი ორგანიზაციებისთვის გარკვეულ გამოწვევებს წარმოადგენს. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ასახავს ხელმძღვანელობის მიერ საქართველოს ბიზნეს გარემოს გავლენის შეფასებას კომპანიის ოპერაციებსა და ფინანსურ მდგომარეობაზე. მომავალი ბიზნეს გარემო შეიძლება განსხვავდებოდეს ხელმძღვანელობის შეფასებებისაგან.

(b) ორგანიზაცია და ოპერაციები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს შპს „ჯა ლოჯისტიკა“ (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ ანგარიშგებას. კომპანია წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას „მეწარმეთა შესახებ საქართველოს კანონის“ შესაბამისად და მისი რეგისტრაციის ნომერია: 215090737

შპს „ჯა ლოჯისტიკა“ დაფუძნდა 1995 წლის 16 აგვისტოს და კომერციული საქმიანობა 1995 წლის 16 აგვისტოს დაიწყო. კომპანიის რეგისტრირებული ოფისი მდებარეობს შემდეგ მისამართზე: საქართველო, ქ. თბილისი, ისნის რაიონი, მარტყოფის შეს., #8, მარტყოფის შეს., #8-ის მიმდებარედ

შპს „ჯა ლოჯისტიკის“ ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ტრანსპორტირების სხვა დამხმარე საქმიანობები

2 მომზადების საფუძვლები

(a) შესაბამისობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის სრულ შესაბამისობაში.

3 სამუშაო და წარსადგენი ვალუტა

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას ლარი წარმოადგენს, რომელიც კომპანიის სამუშაო და წარსადგენი ვალუტაა. ფინანსურ ანგარიშგებაში ნებისმიერი ფინანსური ინფორმაცია წარმოდგენილია ლარში და დამრგვალებულია უახლოეს ლარამდე

4 შეფასებებისა და მსჯელობების გამოყენება

მსს ფასს-თან შესაბამისი ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ხელმძღვანელობისგან მოითხოვს მსჯელობებს, შეფასებებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ სააღრიცხვო პოლიტიკაზე და წარმოდგენილი აქტივების, ვალდებულებების, შემოსავლებისა და ხარჯების ოდენობაზე. ფაქტობრივი შედეგები შეიძლება განსხვავდებოდეს აღნიშნული შეფასებებისგან.

სააღრიცხვო შეფასებების და ძირითადი დაშვებების გადახედვა მუდმივად ხორციელდება. სააღრიცხვო შეფასებების გადახედვის შედეგად გამოწვეული ცვლილებები, აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მათი გადახედვა და ნებისმიერ შემდგომ პერიოდში, რომელზედაც მათ ექნებათ გავლენა.

ინფორმაცია სააღრიცხვო პოლიტიკაში გამოყენებული კრიტიკული მსჯელობების შესახებ, რომელთაც აქვთ ყველაზე მნიშვნელოვანი გავლენა ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებულ თანხებზე, აღწერილია შემდეგ მნიშვნელობაში:

5 შემოსავალი

ა) ამონაგები

კომპანიის მთავარ ამონაგების წყაროს წარმოადგენს საერთაშორისო გადაზიდვებით გაწეული მომსახურება.

კომპანია საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც დაკმაყოფილებული იქნება ქვემოთ ჩამოთვლილი ყველა პირობა:

- (ა) საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს;
- (ბ) საწარმო არ ინარჩუნებს უწყვეტ მენეჯერულ მონაწილეობას იმ დონით, რომელიც, ჩვეულებრივ, საკუთრების უფლებასთან ასოცირდება და არც გაყიდულ საქონელზე ეფექტურ კონტროლს არ ახორციელებს;
- (გ) შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ შეფასება;
- (დ) მოსალოდნელია, რომ საწარმო მიიღებს მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებულ ეკონომიკურ სარგებელს; და
- (ე) შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებით უკვე გაწეული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადისა და გადავადებული გადასახადის ჯამი.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების ერთეულების შეფასება ხდება შემდეგნაირად:
თვითღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. აქტივებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების განაწილებით მათი წინასწარ შეფასებული სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

ძირითადი საშუალების სხვა ერთეულების წინასწარ შეფასებული სასარგებლო მომსახურების ვადებია:

- მანქანა-დანადგარები 5 წელი
- ოფისის აღჭურვილობა 5 წელი
- სატრანსპორტო საშუალებები 5 წელი
- იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა-ფოთის ოფისი 5 წელი და თბილისის ოფისი 8 წელი

არამატერიალური აქტივები, შეფასებულია თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულება განაწილებულია მათ სასარგებლო მომსახურების ვადებზე, ამორტიზაციის წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

არამატერიალური აქტივების შეფასებული სასარგებლო მომსახურების ვადებია: წლიური 15 პროცენტი

იჯარა

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

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.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

შენიშვნა 5

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2021	2020
ნაღდი ფული და მოთხოვნამდე ანგარიშები	644,863.00	218,993.00
მოკლევადიანი საბანკო დეპოზიტები	-	-
სულ	644,863	218,993

შენიშვნა 6**სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები**

	2021	2020
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	2,612,995.00	2,681,190.00
საგადასახადო მოთხოვნა	-	-
მოთხოვნა დაკავშირებული მხარეებისადმი (შენიშვნა 21)	-	-
სხვა მოკლე ვადიანი მოთხოვნები	-	-
სულ	2,612,995	2,681,190

სავაჭრო მოთხოვნები

გაყიდვების უმეტესობა ხორციელდება ჩვეულებრივი მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით. სავაჭრო მოთხოვნები ასეთ გაყიდვებთან დაკავშირებით ფასდება მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით, გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. იმ გაყიდვების შემთხვევაში, რომელთა პირობები სცდება ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებს, მოთხოვნები თავდაპირველად ფასდება მომავალში მისაღები ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულებით, რომელიც დისკონტირებულია საბაზრო საპროცენტო განაკვეთით, ხოლო შემდგომში ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

შენიშვნა 7**მარაგები**

	2021	2020
ნედლეული და მასალები	-	-
მზა პროდუქცია	65,043.00	121,983.00
დაუმთავრებელი წარმოება	-	-
სულ	65,043	121,983

მარაგების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება „პირველი შემოსავალში-პირველი გასავალში“ („ფიფო“) მეთოდით.

შენიშვნა 8**სესხები**

	2021	2020
გრძელვადიანი		
საბანკო სესხები	587,771.08	1,001,623.00
დაკავშირებულ პირისგან მიღებული სესხი	116,821.07	113,821.00
704,592	1,115,444	

გრძელვადიანი სესხი წარმოადგენენ საბანკო სესხს. გრძელვადიანი სესხის დაფარვის ვადაა 2026 წლის 27 ივლისი, საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 4.1%. საწარმოს დაწესებული არ აქვს რაიმე სახის შეზღუდვები, რომლის თანახმადაც საჭიროა ფინანსური დაწესებულების თანხმობა კაპიტალური ინვესტიციების განსახორციელებლად.

ასევე კომპანიას აქვს აღებული გრძელვადიანი სესხი დაკავშირებული პირისგან, კომპანიის დირექტორისგან. წლიური საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს 20%-ს. დაფარვის ვადაა 2025 წლის 31 დეკემბერი. საწარმოს დაწესებული არ აქვს რაიმე სახის შეზღუდვები, რომლის თანახმადაც საჭიროა მსესხებლის თანხმობა კაპიტალური ინვესტიციების განსახორციელებლად. ეს სესხები არ არის უზრუნველყოფილი.

შენიშვნა 9

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2021	2020
სავაჭრო ვალდებულებები	1,162,312.00	1,119,283.00
ჩვეულებრივი საიჯარო ვალდებულება	-	-
თანამშრომლებზე გადასახდელი ხელფასები და პრემიები	-	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	-	-
სულ	1,162,312	1,119,283

შენიშვნა 10

საგადასახადო ვალდებულებები

	2021	2020
გადასახდელი მოგების გადასახადი - განაწილებული მოგება	-	-
გადასახდელი მოგების გადასახადი - სხვა	-	-
საშემოსავლო გადასახადები	-31,756	-10,744
დღგ	(3,798)	-
სხვა საგადასახადო ვალდებულება	(4,790)	-
სულ	(40,344)	(10,744)

შენიშვნა 11

ამონაგები

	2021	2020
მომსახურების გაწევა	21,529,439	17,127,539
საქონლის გაყიდვა	-	-
სულ	21,529,439	17,127,539

შენიშვნა 12

სხვა შემოსავალი

	2021	2020
შემოსავალი ჯარიმებიდან	0	0
სხვა შემოსავალი	3,220	23,930.00
სულ	3,220	23,930

შენიშვნა 13

სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო

	2021	2020
საკუროსო სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)	(160,200.00)	(88,699)
სულ	(160,200)	(88,699)

შენიშვნა 14
სხვა ხარჯები

	2021	2020
ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა		-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	835,467.00	898,255
ცვეთა და ამორტიზაცია	418,560.00	59,952
მოგების გადასახადი - სხვა		
საპროცენტო ხარჯი	33,474.00	60,774
იჯარის ხარჯი	37,500	38,700
სხვა საოპერაციო ხარჯები	1,761,189	15,662,440
სულ	3,086,190	16,720,121

შენიშვნა 15
დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

საწარმოს აკონტროლებს ბატონი ზურაბ ალანია, რომელიც ფლობს წილის 100%-ს.

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელდა შემდეგი ოპერაციები:

მომსახურების შეძენა:

	2021	2020
სესხის ძირი თანხის დაბრუნება	776,418.26	243,000
გადახდილი პროცენტი	33,805.27	164,000
სულ	810,224	407,000

ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ მყოფი ფ/პ-გან სესხის მიღება მოხდა საბაზრო პირობებით. ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ მყოფი ფ/პ წარმოადგენს დირექტორს.

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	2021	2020
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	67,680.00	184,518.00
სულ	67,680	184,518

შენიშვნა 16
ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია დირექტორის მიერ 2022 წლის 30 სექტემბერს

შენიშვნა: 3
ძირითადი საშუალებები

	ლოზინგები							
	დაუმთავრებელი მშენებლობები	შენიშვნა- ნაგებობები	მოწყობილობები და დანადგარები	ავეჯი და ოფისის აქტუერელობა	სატრანსპორტო საშუალებები	ლოზინგით მიღებული მს	ბიზა	სულ
თვითღირებულება	-	233,921	15,570	74,642	1,337,168	544,544.04	53,924.23	2,205,845
დაგროვილი ცვეთა	-	(7,505)	(4,797)	(56,564)	(510,428)	(482,829)		(1,062,122)
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2020	-	226,416	10,774	18,078	826,741	61,715	53,924	1,143,723
შემოსვლა	-	-	-	3,820	-	-		3,820
გასვლა	-	-	-	-	-	-		-
გაუფასურება ცვეთა	-	(11,204)	(3,114)	(3,733)	(369,519)	(30,857)		(418,428)
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2021	-	215,212	7,660	18,165	457,221	30,858	53,924	783,040

ძირითადი საშუალების ერთეულების შეფასება ხდება შემდეგნაირად:

თვითღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. აქტივებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების განწილებით მათი წინასწარ შეფასებული სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. მიწას აქვს სასარგებლო მომსახურების გარუსაზღვრელი ვადა და შესაბამისად, მას ცვეთა არ ერიცხება.

ძირითადი საშუალების სხვა ერთეულების წინასწარ შეფასებული სასარგებლო მომსახურების ვადებია:

- მანქანა-დანადგარები 5 წელი
- ოფისის აღჭურვილობა 5 წელი
- სატრანსპორტო საშუალებები 5 წელი
- ოჯრით აღებული ქონების კეთილმოწყობა-ფოთის ოფისი 5 წელი და თბილისის ოფისი 8 წელი

შენიშვნა 4
არამატერიალური აქტივები

	ლიცენზიები	პატენტები	პროგრამული უზრუნველყოფა	10 წელი აუდიო-ვიდეო პროდუქცია	სხვა არამატერიალური აქტივები	სულ
თვითღირებულება	-	-	4,303.22	-	-	4,303
დაგროვილი ცვეთა	-	-	(3,112.38)	-	-	(3,112)
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2020	-	-	1,191	-	-	1,191
შემოსვლა	-	-	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	-	-	-
გაუფასურება ცვეთა	-	-	(132)	-	-	(132)
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2021	-	-	1,059	-	-	1,059

არამატერიალური აქტივები, შეფასებულია თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარლის გამოკლებით. აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულება განაწილებულია მათ სასარგებლო მომსახურების ვადებზე, ამორტიზაციის წრფივი მეთოდის გამოყენებით.