

სს „გაერთიანებული ლოჯისტიკური კომპანია“-ს

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

სს „გაერთიანებული ლოჯისტიკური კომპანია“

2021 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

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება - 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარში)

აქტივები	შენიშვნები	2021	2020	2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1	4239	53793	4179
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	583395	684733	324379
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	3	109072	163513	96754
მარაგები		15253	15223	2162
- შპს პროდუქცია				
- სხვა	4	15253	15223	2162
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	5	630	8413	6204
ძირითადი საშუალებები	6	1939082	1203788	395920
არამატერიალური აქტივები	6	205737	225455	135401
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები		2857408	2354918	964999
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	7	502629	2251365	655800
ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	8	5566	6258	7498
საგადასახადო ვალდებულებები		7690	28967	760
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	9	153424	117856	155546
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	10	1292338	943402	405124
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	10	2648013	215942	222264
სხვა ვალდებულებები		123363	85318	47216
სულ ვალდებულებები		4733023	3649108	1494208
საკუთარი კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		-1875615	-1294190	-529209
გადაფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები				
სულ საკუთარი კაპიტალი				
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		-1875615	-1294190	-529209
სულ მოკლევადიანი აქტივები		712589	925675	433678
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		2085010	3433166	1271944

სს „გაერთიანებული ლოჯისტიკური კომპანია“-ს მოგებისა და ზარალის და და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერის დასრულებული წლისთვის (ლარში)

საქმიანობის შედეგები	შენიშვნები	2021წ	2020 წ
ამონაგები მომსახურების გაწევიდან		6651216	4315084
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	11	-5777918	-3782297
საერთო მოგება		873298	532787
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	13	-472270	-413017
ცვეთა და ამორტიზაცია		-248140	-143660
საპროცენტო შემოსავალი		596	3356
საპროცენტო ხარჯი		-125702	-74345
იჯარის ხარჯი			
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	12	-694675	-580833
საოპერაციო მოგება		-666893	-675712
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	14	58223	-72277
მიღებული დივიდენდები			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		27245	-16992
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან			
მოგების გადასახადი			
მოგება/(ზარალი)		-581425	-764981

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

ფულადი სახსრების მოძრაობა	2021	2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-2031058	496633
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-824607	-854537
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	2806426	408416
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-49239	50511
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-315	-898
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	53793	4179
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	4239	53,793

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.

2021 წლის 31 დეკემბერი 2020 წლის 31 დეკემბერი

აშშ დოლარი/ლარი	3,0976	3,2766
ევრო/ლარი	3.5040	4.0233

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 წარმომშობი 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

ა) თავდაპირველი აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება შეძენის ფასთან ერთად მოიცავს პირდაპირ დანახარჯებს და მათთან დაკავშირებული ნებისმიერი მომავალი ვალდებულების მიმდინარე ღირებულებას, ისევე როგორც მიმდინარე შესყიდვის ფასს, ასევე აქტივთან უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული თანხის შედარებით და ჩაირთვება სხვა შემოსავლების/ხარჯების კატეგორიაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ბ) შემდგომი ხარჯები

შემდგომი ხარჯები 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.

გ) ცვეთა ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად.

ცვეთა გამოითვლება ცვეთის დარიცხვის წრფივი მეთოდით.

კომპანიის არამატერიალურ აქტივებს წარმოადგენენ სააღრიცხვო პროგრამები (10 წლიანი სასარგებლო მომსახურების ვადით). არამატერიალური აქტივები თავდაპირველად აღიარებულია თვითღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ნებისმიერი დაგროვილი ამორტიზაციის და გაუფასურების ზარალის თანხით. არამატერიალური აქტივები ამორტიზდება წრფივი მეთოდით, სასარგებლო მომსახურების ვადის შესაბამისად.

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. 2021 წელს საბანკო ანგარიშებზე ფიქსირდებოდა ლარი -4239. რომელიც შედგება ადგილობრივი და უცხოური ვალუტისაგან (31/12/21 -ის კურსით).

2. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები - მოკლევადიანი დებიტორული დავალიანება	583395
--	--------

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	109072
--------	--------

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)	6424
საწვავის ნაშთი	8829

5. მიმდინარე აქტივები

მისაღები პროცენტი	630
-------------------	-----

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

6. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები	თვითღირებულება	დაგროვილი ცვეთა	2021-ს საწყისი	შეძენა	გასვლა	ცვეთა	საბოლოო საბალანსო ღირებულება
მანქანა-დანადგარები				24,932		436	24,496
საწყობის აღჭურვილობა	498,457	63,343	435,114	157,421		66,481	526,054
უსაფრთხოება	23,805	638	23,167	38,696		3,743	58,120

ოფისის აჭერვილობა	13,789	4,628	9,161	11,798		4,011	16,948
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	15,138	6,829	8,309	29,705		7,752	30,262
სატრანსპორტო საშუალებები	820,562	98,529	722,033	415,525		131,517	1,006,041
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	6,140	137	6,003	278,246		7,088	277,161

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

არამატერიალურ აქტივებს ამორტიზაცია ერიცხებათ წრფივად სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში.

7. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები	502629
-----------------------	--------

კომპანიის ძირითადი სავაჭრო პარტნიორები წარმოადგენენ ადგილობრივ საწარმოებს.

8. ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ

გასაცემი ხელფასი	5566
------------------	------

9. გამოუმუშავებელი შემოსავალი

გამოუმუშავებელი შემოსავალი - მიღებული ავანსი	153424
--	--------

10. მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები

მიმდინარე სასესიო ვალდებულებები	1292338
გრძელვადიან სასესიო ვალდებულებებებში	2648013

მიმდინარე 1 წლის ვადით 1292338

გრძელვადიანი 1 წელზე მეტი ვადით 2648013

ძირითადად აღნიშნული სესხები მიღებულია საფინანსო ინსტიტუტებიდან.

11. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

შემოსავალ. **ნს** მიღებასთან დაკავშირებული პირდაპირი ხარჯები

იჯარა	3347412
ხელფასი (საწყობი; დელივერი)	1083529
საწვავი	586066
სატრანსპორტო ხარჯი	211543
ასს რემონტი	313293
დასტიკერება	1921
კომუნალური	114787
საწყობის ხარჯი	119367

12. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	694675
--	--------

კომუნალური ხარჯები -382757 ლარი

პროფ. მომსახურება კონსულტაცია- 100263 ლარი

დაზღვევა - 36514 ლარი

კომუნიკაციის ხარჯი- 26901 ლარი

მივლინების ხარჯი- 26409 ლარი

საბანკო ხარჯი - 3504 ლარი

რეკლამის ხარჯი- 13594

სხვა ხარჯი - 104733 ლარი

3. დასაქმებულთა ანაზღაურება

ადმინისტრაციის ხელფასი

14. წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	58223
--	-------

საკურსო სხვაობებიდან წარმოქნილი ზარალი,

დადებითი/უარყოფითი საკურსო სხვაობა

გადაფასებიდან წარმოქნილი

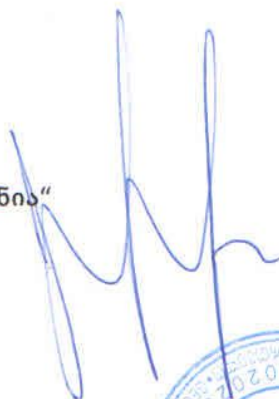
მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არ მომხდარა.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა

სს„გაერთიანებული ლოჯისტიკური კომპანია“

დირექტორი



ლევან ჩაჩავა

