

**შპს “ლოჯისტიქსი”**  
**ფინანსური ანგარიშგება**  
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნასთან ერთად  
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგაროშო  
პერიოდისთვის

|                                                                                      |    |
|--------------------------------------------------------------------------------------|----|
| მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე ..... | 3  |
| დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა .....                                                | 4  |
| ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება .....                                             | 7  |
| მოგება ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება .....                           | 8  |
| საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება .....                                     | 9  |
| ფულადი ნაკადების ანგარიშგება .....                                                   | 10 |
| ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები .....                           | 11 |
| 1. ზოგადი ინფორმაცია .....                                                           | 11 |
| 2. კომპანიის საოპერაციო გარემო .....                                                 | 11 |
| 3. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა .....          | 12 |
| 4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები .....                     | 20 |
| 5. ფული და ფულის ეკვივალენტები .....                                                 | 21 |
| 6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები .....                                                  | 21 |
| 7. გადახდილი ავანსები .....                                                          | 21 |
| 8. საგადასახადო აქტივები, გარდა მოგების გადასახადისა .....                           | 21 |
| 9. გაცემული სესხები .....                                                            | 22 |
| 10. მისაღები დივინდენდები და პროცენტები .....                                        | 22 |
| 11. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები .....                                          | 22 |
| 12. ძირითადი საშუალებები .....                                                       | 23 |
| 13. არამატერიალური აქტივები .....                                                    | 23 |
| 14. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები .....                                              | 24 |
| 15. მიღებული ავანსები .....                                                          | 24 |
| 16. საწესდებო კაპიტალი .....                                                         | 24 |
| 17. შემოსავალი .....                                                                 | 24 |
| 18. სხვა შემოსავალი .....                                                            | 24 |
| 19. რელიზირებული მარაგების თვითღირებულება .....                                      | 25 |
| 20. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები .....                                          | 25 |
| 21. მოგების გადასახადის ხარჯი .....                                                  | 25 |
| 22. მოგება/ზარალი (საკურსო სხვაობიდან) -წმინდა .....                                 | 25 |
| 23. ფინანსური შემოსავალი/დანახარჯები .....                                           | 26 |
| 24. ფინანსური ინსტრუმენტები და სხვა რისკების მართვა .....                            | 26 |
| 25. კაპიტალის მართვის მიზნები, პოლიტიკა და მიდგომები .....                           | 30 |
| 26. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან .....                                         | 30 |
| 27. გაუთვალისწინებელი გარემოებები .....                                              | 31 |
| 28. განუსაზღვრელი ვალდებულებები .....                                                | 31 |
| 29. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები .....                                  | 32 |
| 30 მსჯელობები და შეფასების განუსაზღვრელობის საკვანძო მიზეზები .....                  | 32 |

შპს ლოჯისტიკს-ის (შემდგომში კომპანია) საიდენტიფიკაციო კოდი 215096376 ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია მოამზადოს კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობას და კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგების 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის. ასევე სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვასა და განმარტებით შენიშვნებს მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მმს ფასს) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული სააღრიცხვო პოლიტიკის არჩევასა და მათ თანმიმდევრულად შესრულებაზე
- ინფორმაციის წარდგენაზე სააღრიცხვო პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას.
- განსჯასთან და შეფასებებთან დაკავშირებულ მართებული და გონივრული გადაწყვეტილებების მიღებაზე.
- დამატებითი ინფორმაციის წარდგენის უზრუნველყოფაზე, იმ შემთხვევაში, თუ ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების სპეციფიური მოთხოვნები არ არის საკმარისი იმისათვის, რომ მომხმარებელმა გააანალიზოს კონკრეტული გარიგების, სხვა მოვლენებისა და პირობების გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობასა და ფინანსურ შედეგებზე;
- კომპანიის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების პრინციპის საფუძველზე მუშაობის უნარის შეფასებაზე.
- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებას მოქმედი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე. იმ შემთხვევების გარდა, როდესაც გარემოებები ამას შეუძლებელს ხდის.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- ეფექტიანი და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე.
- ისეთი საბუღალტრო ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის მსს ფასს-ის მოთხოვნებთან შესაბამისობას;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე
- თაღლითობის, შეცდომებისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის დადასტურებულია ხელმძღვანელობის მიერ და ხელმოწერილია მისი სახელით 2022 წლის 22 ნოემბერს.

დირექტორი----- ალექსანდრე თოფურიია

შპს ლოჯისტექს-ის (შემდგომში კომპანია) საიდენტიფიკაციო კოდი 215096376 ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია მოამზადოს კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობას და კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგების 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის. ასევე სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვასა და განმარტებით შენიშვნებს მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მმს ფასს) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

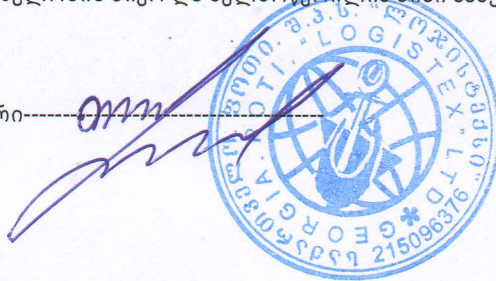
- მართებული სააღრიცხვო პოლიტიკის არჩევასა და მათ თანმიმდევრულად შესრულებაზე
- ინფორმაციის წარდგენაზე სააღრიცხვო პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას.
- განსჯასთან და შეფასებებთან დაკავშირებულ მართებული და გონივრული გადაწყვეტილებების მიღებაზე.
- დამატებითი ინფორმაციის წარდგენის უზრუნველყოფაზე, იმ შემთხვევაში, თუ ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების სპეციფიური მოთხოვნები არ არის საკმარისი იმისათვის, რომ მომხმარებელმა გააანალიზოს კონკრეტული გარიგების, სხვა მოვლენებისა და პირობების გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობასა და ფინანსურ შედეგებზე;
- კომპანიის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების პრინციპის საფუძველზე მუშაობის უნარის შეფასებაზე.
- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებას მოქმედი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე. იმ შემთხვევების გარდა, როდესაც გარემოებები ამას შეუძლებელს ხდის.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- ეფექტიანი და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე.
- ისეთი საბუღალტრო ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის მსს ფასს-ის მოთხოვნებთან შესაბამისობას;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე
- თაღლითობის, შეცდომებისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის დადასტურებულია ხელმძღვანელობის მიერ და ხელმოწერილია მისი სახელით 2022 წლის 22 ნოემბერს.

დირექტორი



ალექსანდრე

თოფური

## დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

### შპს „ლოჯისტიკს“-ის ხელმძღვანელობას

უარი მოსაზრების გამოთქმაზე

ჩვენ დაგვიკირავეს შპს „ლოჯისტიკს“-ის ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის ჩასატარებლად, რომელიც შედგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებისაგან, აღნიშნული თარიღით დამთავრებული წლის სრული შემოსავლის, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების და ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგებისაგან, ასევე ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნებისგან, მათ შორის, ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვისგან.

ჩვენ არ გამოვთქვამთ მოსაზრებას კომპანიის თანდართულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე. ჩვენი დასკვნის - „მოსაზრების გამოთქმაზე უარის საფუძველი“- ნაწილში აღწერილი საკითხის მნიშვნელობის გამო, ვერ შევძელით საკმარისი და შესაფერისი აუდიტორული მტკიცებულებების მოპოვება, თანდართული ფინანსური ანგარიშგების შესახებ აუდიტორული მოსაზრების გამოსატქმელად აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად.

მოსაზრების გამოთქმაზე უარის საფუძველი

2021 და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ ჩაუტარებია მარაგების ინვენტარიზაცია. კომპანიის მარაგების სპეციფიკიდან გამომდინარე, სხვა ალტერნატიული პროცედურითაც ვერ მოხერხდა საკმარისი და აუცილებელი მტკიცებულების მოპოვება ზემოთ მოცემულ თარიღში მარაგების რაოდენობრივ და ხარისხობრივ სისწორეზე, რაც ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ასახული იყო 295402 და 157800 ლარის ღირებულებებით, შესაბამისად. შედეგად, ვერ განვსაზღვრეთ, საჭირო იყო თუ არა რაიმე კორექტირების შეტანა როგორც მარაგებთან დაკავშირებით, ასევე ფინანსური ანგარიშგებების შემადგენელ ელემენტებთან დაკავშირებით.

კომპანიაში არ არის ჩატარებული ძირითადი საშუალებების ინვენტარიზაცია და დანომვრა, კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულება შეადგენს 2 075 625 ლარს (2020 წლის 31 დეკემბერი 2 238 164 (იხ. ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნა 12 ). კომპანიის მიერ ამ ქონების შეფასება მოხდა 2012 წელს და შექმნილია გადაფასების რეზერვი, რომელიც შეადგენს 510 175 ლარს საანგარიშგებო და შესადარისი თარიღისათვის. ჩვენ არ მოგვეცა საშუალება, მოგვეპოვებინა საშუალო ფაილები, შესაბამისად. ჩვენ ვერ შევძელით აღნიშნული აქტივებში შემავალი უძრავი ქონების ისტორიული ღირებულების დადასტურება პირველადი დოკუმენტაციის საფუძველზე. შედეგად, ჩვენ ვერ შევძელით განგვესაზღვრა საჭირო იყო თუ არა რაიმე კორექტირების განხორციელება ძირითად საშუალებებთან დაკავშირებით, ასევე ფინანსური ანგარიშგებების სხვა შემადგენელ ელემენტებთან დაკავშირებით.

კომპანიას საქმიანობის ფარგლებში წარმოუქმნება სავაჭრო მოთხოვნები. 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიამ აღიარა მოთხოვნა 2 146 540 და 1 894 700 ლარის ოდენობით და გადახდილი ავანსები 18 849 და 20 540 ლარის ოდენობით. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების აღრიცხვისას მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის შეფასებლად და შესაბამისი გაუფასურების ანარიცხის დასადგენად კომპანია იყენებს გამარტივებულ მიდგომას და შესაბამის ანარიცხს ადგენს მენეჯმენტის ექსპერტული შეფასების საფუძველზე. იქიდან გამომდინარე რომ კომპანიას არ გააჩნია მოსალოდნელი ზარალის შეფასებისთვის საჭირო სტატისტიკური მონაცემების აღრიცხვის სისტემა, ჩვენ ვერ მოვახერხეთ მენეჯმენტის მიერ გაკეთებული ექსპერტული შეფასების საფუძველზე განგვესაზღვრა, საჭირო იყო თუ არა რაიმე კორექტირების შეტანა აღნიშნულ თანხებთან და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების შემადგენელ სხვა ელემენტებთან დაკავშირებით.

2021 და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას ქონდა მოთხოვნა გაცემული სესხიდან 11 113 216 და 12 978 241 ლარის ოდენობით. აღნიშნული სესხი ექვემდებარებოდა გაუფასურებაზე შეფასებას მსს ფასს სტანდარტის მოთხოვნების შესაბამისად. მენეჯმენტის შეფასებით სესხი არ არის გაუფასურებული და მოსალოდნელია მომავალში თანხის შემოსვლა კომპანიაში. ჩვენ ვერ მოვიპოვეთ საკმარისი და აუცილებელი მტკიცებულება რომ დავრწმუნებულიყავით სჭირდებოდა თუ არა კორექტირება წარდგენილ გაცემულ სესხს 2021 და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

#### სხვა ინფორმაცია

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია სხვა ინფორმაციის მომზადებაზე. სხვა ინფორმაცია მოიცავს მმართველობის ანგარიშგებას, მაგრამ არ მოიცავს ფინანსურ ანგარიშგებას და ჩვენ მიერ მასზე გაცემულ აუდიტორის დასკვნას.

ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან დაკავშირებით ჩვენი პასუხისმგებლობა იმაში მდგომარეობს, რომ გავცნოთ ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას და განვიხილოთ, სხვა ინფორმაცია არის თუ არა არსებითად შეუსაბამო ფინანსურ ანგარიშგებასთან ან აუდიტის პროცესში ჩვენ მიერ მოპოვებულ ინფორმაციასთან, ან სხვა მხრივ ხომ არ ტოვებს ისეთ შთაბეჭდილებას, რომ არსებითად მცდარია. თუ ჩვენ შესრულებულ სამუშაოზე დაყრდნობით დავასკვნით, რომ არსებითი უზუსტობა არსებობს ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციაში, გვვალდება ამ ფაქტის ინფორმირება. როგორც აღწერილია ზემოთ - „მოსაზრების გამოთქმაზე უარის საფუძველი“ - ნაწილში, ჩვენ ვერ შევძელით საკმარისი და შესაფერისი აუდიტორული მტკიცებულებების მოპოვება, 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მპს „ლოჯისტექს“-ის ფინანსურ ანგარიშგებაზე მოსაზრების გამოსათქმელად. შესაბამისად, ვერ შევძელით დასკვნის გამოტანა იმის თაობაზე, ზემოაღნიშნული სხვა ინფორმაცია შეიცავს თუ არა არსებით უზუსტობას.

ხელმძღვანელობისა და მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელი პირების პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე, მსს ფასს-ის მოთხოვნების შესაბამისად, ასევე შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

ხელმძღვანელობა ვალდებულია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას შეაფასოს, შეუძლია თუ არა კომპანიას განაგრძოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ და საჭიროების შემთხვევაში, პასუხისმგებელია კომპანიის ფუნქციონირებადობასთან და აღრიცხვის საფუძველად ფუნქციონირებადი საწარმოს დამკვების გამოყენებასთან დაკავშირებული საკითხების გამჟღავნებაზე, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც ხელმძღვანელობას განზრახული აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია ან ოპერაციების შეწყვეტა, ან მას არა აქვს აღნიშნულის განხორციელების გარდა სხვა რეალური ალტერნატივა.

მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელი პირები პასუხისმგებელნი არიან მპს „ლოჯისტექს“-ის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის პროცესის ზედამხედველობაზე.

#### აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი პასუხისმგებლობა, იმაში მდგომარეობს, რომ მპს „ლოჯისტექს“-ის ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი ჩავატაროთ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად და გავცეთ აუდიტორის დასკვნა. თუმცა, ჩვენი დასკვნის - „მოსაზრების გამოთქმაზე უარის საფუძველი“ - ნაწილში აღწერილი საკითხის გამო, ვერ შევძელით საკმარისი და შესაფერისი აუდიტორული მტკიცებულებების მოპოვება, თანდართულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე აუდიტორული მოსაზრების გამოსათქმელად აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად.

ჩვენ ვართ კომპანიისგან დამოუკიდებელი, რაც გულისხმობს შესაბამისობას „ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭო“-ს მიერ გამოცემულ „პროფესიონალ ბუღალტერთა ეთიკის

კოდექსის“ მოთხოვნებთან, ამასთანავე ვასრულებთ ამავე კოდექსით განსაზღვრულ სხვა ვალდებულებებს.

დასკვნა სხვა საკანონმდებლო და მარეგულირებელ მოთხოვნებზე

ჩვენი ვალდებულებაა ჩატარებული პროცედურების საფუძველზე გამოვთქვათ მოსაზრება მმართველობის ანგარიშგების „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონით (კანონი) განსაზღვრული ნაწილების ამ კანონთან შესაბამისობაზე და არსებითი უზუსტობების შემთხვევაში მივუთითოთ მათ არსზე, ასევე, განვაცხადოთ მმართველობის ანგარიშგებაში კანონით განსაზღვრული რაიმე ინფორმაციის წარმოუდგენლობის შემთხვევაში.

მოსაზრება მმართველობის ანგარიშგებაზე

ჩვენი აზრით, მმართველობის მოიცავს “ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ” საქართველოს კანონის მე-7 მუხლით მოთხოვნილ ინფორმაციას.

მოცემული აუდიტის, რომლის შედეგადაც შედგენილია წინამდებარე დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა, გარიგების პარტნიორი არის ოლეგი ნაჭყებია

შპს იოანე და კომპანიი-ს (SARAS-F-237088) სახელით

ოლეგი ნაჭყებია (SARAS-A-346157) -----

ქ. ფოთი მ. კაცაძის ქუჩა N26/7

22 ნოემბერი 2022 წ

„დედის“ მოთხოვნებთან, ამასთანავე ვასრულებთ ამავე კოდექსით განსაზღვრულ სხვა მოვალეობებს.

დასკვნა სხვა საკანონმდებლო და მარეგულირებელ მოთხოვნებზე

ჩვენი ვალდებულებაა ჩატარებული პროცედურების საფუძველზე გამოვთქვათ მოსალოდნეობები მმართველობის ანგარიშგების „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონით (კანონი) განსაზღვრული ნაწილების ამ კანონთან შესაბამისობაზე და აღსებითი უზუსტობების შემთხვევაში მივუთითოთ მათ არსზე, ასევე, განვაცხადოთ მმართველობის ანგარიშგებაში კანონით განსაზღვრული რაიმე ინფორმაციის წარმოუდგენლობის შემთხვევაში.

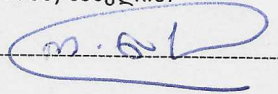
მოსაზრება მმართველობის ანგარიშგებაზე

ჩვენი აზრით, მმართველობის მოიცავს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მე-7 მუხლით მოთხოვნილ ინფორმაციას.

მოცემული აუდიტის, რომლის შედეგადაც შედგენილია წინამდებარე დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა, გარიგების პარტნიორი არის ოლეგი ნაჭყეია

შპს იოანე და კომპანიი-ს (SARAS-F-237088) სახელით

„ოლეგი ნაჭყეია“ (SARAS-A-346157)



ქ. ფოთი მ. კაცაძის ქუჩა N26/7

22 ნოემბერი 2022 წ

**შპს ლოჯისტიკის ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისთვის (თანხები გამოსახულია ერთეულ ქართულ ლარში)**

**ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება  
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით**

|                                                   | შენიშვნა | 12/31/2021        | 12/31/2020        | 1/1/2020          |
|---------------------------------------------------|----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>აქტივები</b>                                   |          |                   |                   |                   |
| <b>გრძელვადიანი აქტივები</b>                      |          |                   |                   |                   |
| ძირითადი საშუალებები                              | 12       | 2,075,625         | 2,238,164         | 2,543,337         |
| არამატერიალური აქტივები                           | 13       | 4,415             | 4,986             | 974               |
| გრძელვადიანი მარაგები                             |          | 0                 | 0                 | 0                 |
| გაცემული სესხები                                  | 9        | 11,113,216        | 12,978,241        | 13,438,144        |
| ინვესტიციები მეკავშირე და ერთობლივ საწარმოებში    |          | 0                 | 0                 | 0                 |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                        | 10       | 8,184,136         | 7,486,806         | 5,893,956         |
|                                                   |          | <b>21,377,392</b> | <b>22,708,196</b> | <b>21,876,410</b> |
| <b>მოკლევადიანი აქტივები</b>                      |          |                   |                   |                   |
| ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები        | 5        | 6,347,472         | 6,778,236         | 3,069,593         |
| სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები           | 6        | 2,146,540         | 1,894,740         | 1,829,045         |
| მოკლევადიანი მარაგები                             | 11       | 295,402           | 157,800           | 132,503           |
| სხვა მხარეებზე ავანსებად გაცემული ფულადი სახსრები | 7        | 18,849            | 20,540            | 20,503            |
| სხვა საგადასახადო აქტივი/ვალდებულება              | 8        | 267,507           | 239,664           | 171,465           |
| სხვა მოკლევადიანი აქტივები                        |          | 0                 | 0                 | 0                 |
|                                                   |          | <b>9,075,770</b>  | <b>9,090,980</b>  | <b>5,223,108</b>  |
| <b>მთლიანი აქტივები</b>                           |          | <b>30,453,162</b> | <b>31,799,177</b> | <b>27,099,518</b> |
| <b>მთლიანი კაპიტალი</b>                           |          |                   |                   |                   |
| საწესდებო კაპიტალი                                |          | 976,080           | 976,080           | 976,080           |
| გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)         |          | 18,679,259        | 18,593,612        | 12,766,822        |
| გადაფასების რეზერვი                               |          | 510,175           | 510,175           | 510,175           |
|                                                   |          | <b>20,165,514</b> | <b>20,079,867</b> | <b>14,253,077</b> |
| <b>ვალდებულებები</b>                              |          |                   |                   |                   |
| <b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>                 |          |                   |                   |                   |
| გრძელვადიანი სესხები                              |          | 0                 | 0                 | 0                 |
| გადასახდელი დივიდენდები                           |          | 9,758,218         | 11,038,537        | 12,318,951        |
| სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები                   |          | 0                 | 0                 | 0                 |
|                                                   |          | <b>9,758,218</b>  | <b>11,038,537</b> | <b>12,318,951</b> |
| <b>მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>                 |          |                   |                   |                   |
| მოკლევადიანი სესხები                              |          | 0                 | 0                 | 0                 |
| სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები        | 14       | 452,107           | 594,239           | 448,915           |
| შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯელოები        | 14       | 77,323            | 86,534            | 78,575            |
| სხვა საგადასახადო აქტივი/ვალდებულება              | 8        | 0                 | 0                 | 0                 |
| საიჯარო ვალდებულება                               |          | 0                 | 0                 | 0                 |
| გადასახდელი დივიდენდი                             |          | 0                 | 0                 | 0                 |
|                                                   |          | <b>529,430</b>    | <b>680,773</b>    | <b>527,490</b>    |
| <b>მთლიანი ვალდებულებები</b>                      |          | <b>10,287,648</b> | <b>11,719,310</b> | <b>12,846,441</b> |
| <b>მთლიანი კაპიტალი &amp; ვალდებულებები</b>       |          | <b>30,453,162</b> | <b>31,799,177</b> | <b>27,099,518</b> |

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2022 წლის 22 ნოემბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი:

11-32 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

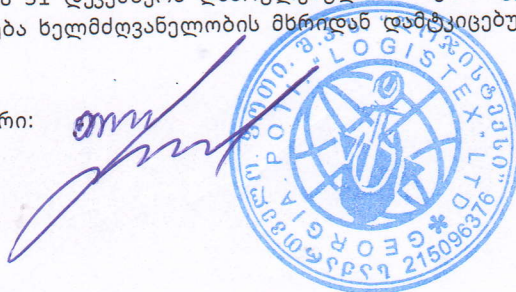
შპს ლოჯისტიკს ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისთვის (თანხები გამოსახულია ერთეულ ქართულ ლარში)

**ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება**  
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

|                                                   | შენიშვნა | 12/31/2021        | 12/31/2020        | 1/1/2020          |
|---------------------------------------------------|----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>აქტივები</b>                                   |          |                   |                   |                   |
| <b>გრძელვადიანი აქტივები</b>                      |          |                   |                   |                   |
| ძირითადი საშუალებები                              | 12       | 2,075,625         | 2,238,164         | 2,543,337         |
| არამატერიალური აქტივები                           | 13       | 4,415             | 4,986             | 974               |
| გრძელვადიანი მარაგები                             |          | 0                 | 0                 | 0                 |
| გაცემული სესხები                                  | 9        | 11,113,216        | 12,978,241        | 13,438,144        |
| ინვესტიციები მეკავშირე და ერთობლივ საწარმოებში    |          | 0                 | 0                 | 0                 |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                        | 10       | 8,184,136         | 7,486,806         | 5,893,956         |
|                                                   |          | <b>21,377,392</b> | <b>22,708,196</b> | <b>21,876,410</b> |
| <b>მოკლევადიანი აქტივები</b>                      |          |                   |                   |                   |
| ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები        | 5        | 6,347,472         | 6,778,236         | 3,069,593         |
| სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები           | 6        | 2,146,540         | 1,894,740         | 1,829,045         |
| მოკლევადიანი მარაგები                             | 11       | 295,402           | 157,800           | 132,503           |
| სხვა მხარეებზე ავანსებად გაცემული ფულადი სახსრები | 7        | 18,849            | 20,540            | 20,503            |
| სხვა საგადასახადო აქტივი/ვალდებულება              | 8        | 267,507           | 239,664           | 171,465           |
| სხვა მოკლევადიანი აქტივები                        |          | 0                 | 0                 | 0                 |
|                                                   |          | <b>9,075,770</b>  | <b>9,090,980</b>  | <b>5,223,108</b>  |
| <b>მთლიანი აქტივები</b>                           |          | <b>30,453,162</b> | <b>31,799,177</b> | <b>27,099,518</b> |
| <b>მთლიანი კაპიტალი</b>                           |          |                   |                   |                   |
| საწესდებო კაპიტალი                                |          | 976,080           | 976,080           | 976,080           |
| გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)         |          | 18,679,259        | 18,593,612        | 12,766,822        |
| გადაფასების რეზერვი                               |          | 510,175           | 510,175           | 510,175           |
|                                                   |          | <b>20,165,514</b> | <b>20,079,867</b> | <b>14,253,077</b> |
| <b>ვალდებულებები</b>                              |          |                   |                   |                   |
| <b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>                 |          |                   |                   |                   |
| გრძელვადიანი სესხები                              |          | 0                 | 0                 | 0                 |
| გადასახდელი დივიდენდები                           |          | 9,758,218         | 11,038,537        | 12,318,951        |
| სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები                   |          | 0                 | 0                 | 0                 |
|                                                   |          | <b>9,758,218</b>  | <b>11,038,537</b> | <b>12,318,951</b> |
| <b>მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>                 |          |                   |                   |                   |
| მოკლევადიანი სესხები                              |          | 0                 | 0                 | 0                 |
| სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები        | 14       | 452,107           | 594,239           | 448,915           |
| შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯელოები        | 14       | 77,323            | 86,534            | 78,575            |
| სხვა საგადასახადო აქტივი/ვალდებულება              | 8        | 0                 | 0                 | 0                 |
| საიჯარო ვალდებულება                               |          | 0                 | 0                 | 0                 |
| გადასახდელი დივიდენდი                             |          | 0                 | 0                 | 0                 |
|                                                   |          | <b>529,430</b>    | <b>680,773</b>    | <b>527,490</b>    |
| <b>მთლიანი ვალდებულებები</b>                      |          | <b>10,287,648</b> | <b>11,719,310</b> | <b>12,846,441</b> |
| <b>მთლიანი კაპიტალი &amp; ვალდებულებები</b>       |          | <b>30,453,162</b> | <b>31,799,177</b> | <b>27,099,518</b> |

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2022 წლის 22 ნოემბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი:



11-32 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს ლოჯისტიკის ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისთვის (თანხები გამოსახულია ერთეულ ქართულ ლარში)

**მოგება ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება**  
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

|                                                                                 | შენიშვნა | 12/31/2021       | 12/31/2020       |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| ამონაგები                                                                       | 16       | 4,555,779        | 7,411,791        |
| გაყიდვების თვითღირებულება                                                       | 18       | (1,518)          | (508)            |
| <b>საერთო მოგება</b>                                                            |          | <b>4,554,261</b> | <b>7,411,282</b> |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი                                                      | 17       | 63,247           | 98,021           |
| დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოების ხარჯი                                          | 20       | (1,302,827)      | (1,528,952)      |
| სარეკლამო და მარკეტინგული მომსახურების ხარჯი                                    |          | -                | -                |
| აუდიტორის ანაზღაურების ხარჯი                                                    | 20       | (10,000)         | (1,000)          |
| საკონსულტაციო ხარჯი                                                             |          | -                | -                |
| მმართველი კომპანიის მომსახურების ხარჯი                                          |          | -                | -                |
| სარეიტინგო მომსახურების ხარჯი                                                   |          | -                | -                |
| საგადასახადო ხარჯი (გარდა მოგების გადასახადისა)                                 | 20       | (39,071)         | (42,001)         |
| ხარჯად აღიარებული ჯარიმები და საურავები                                         |          | -                | -                |
| კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯები                                             | 20       | (324,541)        | (343,640)        |
| იჯარის ხარჯი                                                                    | 19       | (1,215,593)      | (1,221,073)      |
| ტრანსპორტირებისა და გადაცემის ხარჯი                                             | 19       | (491,268)        | (932,540)        |
| ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი                                                      | 20       | (269,787)        | (314,791)        |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი                                        | 20       | (260,829)        | (289,157)        |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>                                                        |          | <b>703,591</b>   | <b>2,836,149</b> |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) ძირითადი საშუალებების გაყიდვიდან                | 17       | 1,526            | (210)            |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან                | 22       | (859,809)        | 1,658,561        |
| სხვა ფინანსური შემოსავალი                                                       | 23       | 1,318,180        | 1,448,735        |
| საპროცენტო ხარჯი                                                                |          | -                | -                |
| სხვა ფინანსური ხარჯი                                                            | 23       | -                | -                |
| მიღებული დივიდენდები                                                            |          | -                | -                |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)                                         |          | (1,070,815)      | (1,669)          |
| <b>მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან</b> |          | <b>92,674</b>    | <b>5,941,565</b> |
| მოგების გადასახადი                                                              | 21       | (7,027)          | (114,775)        |
| <b>საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი</b>                                     |          | <b>85,647</b>    | <b>5,826,790</b> |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი:</b>                                                   |          |                  |                  |
| სხვა სრული შემოსავლის სხვა მუხლები (რეკლასიფიცირების უფლების გარეშე)            |          |                  | -                |
| <b>მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)</b>                                      |          | <b>85,647</b>    | <b>5,826,790</b> |

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2022 წლის 22 ნოემბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი:

11-32 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს ლოჯისტექს ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისთვის (თანხები გამოსახულია ერთეულ ქართულ ლარში)

**მოგება ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება**  
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

|                                                                                 | შენიშვნა | 12/31/2021       | 12/31/2020       |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| ამონაგები                                                                       | 16       | 4,555,779        | 7,411,791        |
| გაყიდვების თვითღირებულება                                                       | 18       | (1,518)          | (508)            |
| <b>საერთო მოგება</b>                                                            |          | <b>4,554,261</b> | <b>7,411,282</b> |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი                                                      | 17       | 63,247           | 98,021           |
| დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოების ხარჯი                                          | 20       | (1,302,827)      | (1,528,952)      |
| სარეკლამო და მარკეტინგული მომსახურების ხარჯი                                    |          | -                | -                |
| აუდიტორის ანაზღაურების ხარჯი                                                    | 20       | (10,000)         | (1,000)          |
| საკონსულტაციო ხარჯი                                                             |          | -                | -                |
| მმართველი კომპანიის მომსახურების ხარჯი                                          |          | -                | -                |
| სარეიტინგო მომსახურების ხარჯი                                                   |          | -                | -                |
| საგადასახადო ხარჯი (გარდა მოგების გადასახადისა)                                 | 20       | (39,071)         | (42,001)         |
| ხარჯად აღიარებული ჯარიმები და საურავები                                         |          | -                | -                |
| კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯები                                             | 20       | (324,541)        | (343,640)        |
| ოჯარის ხარჯი                                                                    | 19       | (1,215,593)      | (1,221,073)      |
| ტრანსპორტირებისა და გადაცემის ხარჯი                                             | 19       | (491,268)        | (932,540)        |
| ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი                                                       | 20       | (269,787)        | (314,791)        |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი                                        | 20       | (260,829)        | (289,157)        |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>                                                        |          | <b>703,591</b>   | <b>2,836,149</b> |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) მირითადი საშუალებების გაყიდვიდან                | 17       | 1,526            | (210)            |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან                | 22       | (859,809)        | 1,658,561        |
| სხვა ფინანსური შემოსავალი                                                       | 23       | 1,318,180        | 1,448,735        |
| საპროცენტო ხარჯი                                                                |          | -                | -                |
| სხვა ფინანსური ხარჯი                                                            | 23       | -                | -                |
| მიღებული დივიდენდები                                                            |          | -                | -                |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)                                         |          | (1,070,815)      | (1,669)          |
| <b>მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან</b> |          | <b>92,674</b>    | <b>5,941,565</b> |
| მოგების გადასახადი                                                              | 21       | (7,027)          | (114,775)        |
| <b>საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი</b>                                     |          | <b>85,647</b>    | <b>5,826,790</b> |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი:</b>                                                   |          |                  |                  |
| სხვა სრული შემოსავლის სხვა მუხლები (რეკლასიფიცირების უფლების გარეშე)            |          |                  | -                |
| <b>მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)</b>                                      |          | <b>85,647</b>    | <b>5,826,790</b> |

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2022 წლის 22 ნოემბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი:

11-32 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს ლოჯისტიკის ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისთვის (თანხები გამოსახულია ერთეულ ქართულ ლარში)

**საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება**  
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

|                               | საწესდებო<br>კაპიტალი | გადაფასების<br>რეზერვი | გაუნაწილებელი<br>მოგება | მთლიანი<br>კაპიტალი |
|-------------------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------|---------------------|
| <b>2020 წლის 1 იანვარი</b>    | <b>976,080</b>        | <b>510,175</b>         | <b>12,766,822</b>       | <b>14,253,077</b>   |
| წმინდა მოგება                 | -                     | -                      | 5,826,790               | 5,826,790           |
| სხვა სრული შემოსავალი         | -                     | -                      | -                       | -                   |
| პერიოდის სრული შემოსავალი     | -                     | -                      | 5,826,790               | 5,826,790           |
| დივიდენდის განაწილება         | -                     | -                      | -                       | -                   |
| <b>2020 წლის 31 დეკემბერი</b> | <b>976,080</b>        | <b>510,175</b>         | <b>18,593,612.45</b>    | <b>20,079,867</b>   |
| წმინდა მოგება                 | -                     | -                      | 85,647                  | 85,647              |
| სხვა სრული შემოსავალი         | -                     | -                      | -                       | -                   |
| პერიოდის სრული შემოსავალი     | -                     | -                      | 85,647                  | 85,647              |
| დივიდენდის განაწილება         | -                     | -                      | -                       | -                   |
| საწესდებო კაპიტალის ზრდა      | -                     | -                      | -                       | -                   |
| <b>2021 წლის 31 დეკემბერი</b> | <b>976,080</b>        | <b>510,175</b>         | <b>18,679,259</b>       | <b>20,165,514</b>   |

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2022 წლის 22 ნოემბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი:

11-32 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

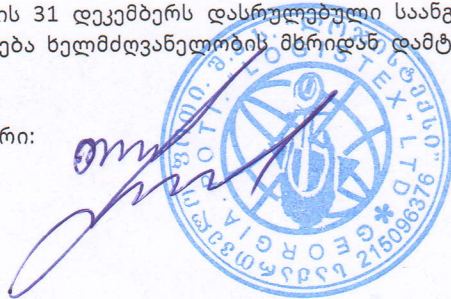
შპს ლოჯისტექს ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისთვის (თანხები გამოსახულია ერთეულ ქართულ ლარში)

**საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება**  
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

|                               | საწესდებო<br>კაპიტალი | გადაფასების<br>რეზერვი | გაუნაწილებელი<br>მოგება | მთლიანი<br>კაპიტალი |
|-------------------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------|---------------------|
| <b>2020 წლის 1 იანვარი</b>    | <b>976,080</b>        | <b>510,175</b>         | <b>12,766,822</b>       | <b>14,253,077</b>   |
| წმინდა მოგება                 | -                     | -                      | 5,826,790               | 5,826,790           |
| სხვა სრული შემოსავალი         | -                     | -                      | -                       | -                   |
| პერიოდის სრული შემოსავალი     | -                     | -                      | 5,826,790               | 5,826,790           |
| დივიდენდის განაწილება         | -                     | -                      | -                       | -                   |
| <b>2020 წლის 31 დეკემბერი</b> | <b>976,080</b>        | <b>510,175</b>         | <b>18,593,612.45</b>    | <b>20,079,867</b>   |
| წმინდა მოგება                 | -                     | -                      | 85,647                  | 85,647              |
| სხვა სრული შემოსავალი         | -                     | -                      | -                       | -                   |
| პერიოდის სრული შემოსავალი     | -                     | -                      | 85,647                  | 85,647              |
| დივიდენდის განაწილება         | -                     | -                      | -                       | -                   |
| საწესდებო კაპიტალის ზრდა      | -                     | -                      | -                       | -                   |
| <b>2021 წლის 31 დეკემბერი</b> | <b>976,080</b>        | <b>510,175</b>         | <b>18,679,259</b>       | <b>20,165,514</b>   |

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2022 წლის 22 ნოემბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი:



11-32 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

**შპს ლოჯისტიკის ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისთვის (თანხები გამოსახულია ერთეულ ქართულ ლარში)**

**ფულადი ნაკადების ანგარიშგება**

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

|                                                                                                  | შენიშვნა | 12/31/2021         | 12/31/2020         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------------------|--------------------|
| <b>ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>                                                  |          |                    |                    |
| <b>წმინდა მოგება</b>                                                                             |          | <b>85,647</b>      | <b>5,826,790</b>   |
| კორექტირებები არაფულადი შემოსავლებისთვის და ხარჯებისთვის:                                        |          |                    |                    |
| - გადასახადები                                                                                   |          | 7,027              | 114,775            |
| - ცვეთა                                                                                          | 12       | 269,787            | 314,791            |
| - სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ზარალი                                                        |          | -                  | -                  |
| - მარაგების გაუფასურება                                                                          |          | -                  | -                  |
| - ძირითადი საშუალებების გაუფასურება                                                              |          | -                  | -                  |
| - ცვლილება ანარიცხებში                                                                           |          | -                  | -                  |
| - (შემოსულობა)/ზარალი ბიოლოგიური აქტივების სამართლიანი ღირებულების ცვლილებიდან                   |          | -                  | -                  |
| - (შემოსულობა)/ზარალი საინვესტიციო ქონების სამართლიანი ღირებულების ცვლილებიდან                   |          | -                  | -                  |
| - (შემოსულობა)/ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლიდან                                            |          | -                  | -                  |
| - (შემოსულობა)/ზარალი სავალუტო კურსთაშორისი სხვაობიდან                                           | 22       | 859,809            | (1,658,561)        |
| - წმინდა ფინანსური ხარჯი                                                                         | 23       | (1,318,180)        | 2,393              |
| - დივიდენდის სახით მიღებული შემოსავალი                                                           | 17       | -                  | -                  |
| <b>ცვლილებები სამუშაო კაპიტალში</b>                                                              |          | <b>829,207</b>     | <b>330,995</b>     |
| - სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები                                                        | 6        | (700,398)          | (65,695)           |
| - გაცემული სესხები                                                                               | 9        | 1,865,025          | 459,903            |
| - მარაგები                                                                                       | 11       | (137,602)          | (25,298)           |
| - სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები                                                     | 14       | (142,132)          | 145,059            |
| - სხვა საგადასახადო ვალდებულებები                                                                | 8        | (55,687)           | (182,975)          |
| - გადავადებული შემოსავალი                                                                        |          | -                  | -                  |
| - ანარიცხები                                                                                     |          | -                  | -                  |
| <b>ოპერაციებიდან წარმოქმნილი ფულადი სახსრები</b>                                                 |          | <b>733,296</b>     | <b>4,931,184</b>   |
| - მიღებული პროცენტი                                                                              | 23       | 620,850            | (144,115)          |
| - გადახდილი პროცენტები                                                                           | 23       | -                  | -                  |
| - გადახდილი მოგების გადასახადი                                                                   | 21       | (7,027)            | (114,775)          |
|                                                                                                  |          |                    |                    |
| <b>წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>                                           |          | <b>1,347,120</b>   | <b>4,672,293</b>   |
| <b>ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>                                                |          |                    |                    |
| - ძირითადი საშუალებების შეძენა                                                                   | 12       | (106,678)          | (13,840)           |
| - ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული თანხები                                           |          | -                  | -                  |
| - ბიოლოგიური აქტივების შეძენა                                                                    |          | -                  | -                  |
| - საინვესტიციო ქონების შეძენა                                                                    |          | -                  | -                  |
| - მიღებული დივიდენდები                                                                           |          | -                  | -                  |
|                                                                                                  |          |                    |                    |
| <b>წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>                                         |          | <b>(106,678)</b>   | <b>(13,840)</b>    |
|                                                                                                  |          |                    |                    |
| <b>ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან</b>                                                   |          |                    |                    |
| - საწესდებო კაპიტალის ზრდა (შემცირება)                                                           |          | -                  | -                  |
| - სასესხო ვალდებულების ზრდა                                                                      | 9        | -                  | -                  |
| - სასესხო ვალდებულების დაფარვა                                                                   | 9        | -                  | -                  |
| - გადახდილი დივიდენდები                                                                          |          | (1,280,319)        | (1,280,415)        |
|                                                                                                  |          |                    |                    |
| <b>წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან</b>                                            |          | <b>(1,280,319)</b> | <b>(1,280,415)</b> |
| <b>ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ფიქსირებული</b>                 |          | <b>(39,877)</b>    | <b>3,378,039</b>   |
| <b>ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ფიქსირებული საშუალო ბალანსი</b> |          | <b>6,778,236</b>   | <b>3,069,593</b>   |
| <b>გაცვლითი კურსის ეფექტისგან გამომწვეული ცვლილება</b>                                           |          | <b>(390,888)</b>   | <b>330,605</b>     |
| <b>ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ფიქსირებული საშუალო ბალანსი</b> |          | <b>6,347,472</b>   | <b>6,778,236</b>   |

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2022 წლის 22 ნოემბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი:

11-32 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს ლოჯისტიკის ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისთვის (თანხები გამოსახულია ერთეულ ქართულ ლარში)

**ფულადი ნაკადების ანგარიშგება**  
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

|                                                                                                                                                                   | შენიშვნა | 12/31/2021         | 12/31/2020         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------------------|--------------------|
| <b>ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>                                                                                                                   |          |                    |                    |
| წმინდა მოგება                                                                                                                                                     |          | 85,647             | 5,826,790          |
| კორექტირებები არაფულადი შემოსავლებისთვის და ხარჯებისთვის                                                                                                          |          | (181,558)          | (1,226,601)        |
| - გადასახადები                                                                                                                                                    |          | 7,027              | 114,775            |
| - ცვეთა                                                                                                                                                           | 12       | 269,787            | 314,791            |
| - სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ზარალი                                                                                                                         |          | -                  | -                  |
| - მარაგების გაუფასურება                                                                                                                                           |          | -                  | -                  |
| - ძირითადი საშუალებების გაუფასურება                                                                                                                               |          | -                  | -                  |
| - ცვლილება ანარიცხებში                                                                                                                                            |          | -                  | -                  |
| - (შემოსულობა)/ზარალი ბიოლოგიური აქტივების სამართლიანი ღირებულების ცვლილებიდან                                                                                    |          | -                  | -                  |
| - (შემოსულობა)/ზარალი საინვესტიციო ქონების სამართლიანი ღირებულების ცვლილებიდან                                                                                    |          | -                  | -                  |
| - (შემოსულობა)/ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლიდან                                                                                                             |          | -                  | -                  |
| - (შემოსულობა)/ზარალი სავალუტო კურსთაშორისი სხვაობიდან                                                                                                            | 22       | 859,809            | (1,658,561)        |
| - წმინდა ფინანსური ხარჯი                                                                                                                                          | 23       | (1,318,180)        | 2,393              |
| - დივიდენდის სახით მიღებული შემოსავალი                                                                                                                            | 17       | -                  | -                  |
| <b>ცვლილებები სამუშაო კაპიტალში</b>                                                                                                                               |          | <b>829,207</b>     | <b>330,995</b>     |
| - სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები                                                                                                                         | 6        | (700,398)          | (65,695)           |
| - გაცემული სესხები                                                                                                                                                | 9        | 1,865,025          | 459,903            |
| - მარაგები                                                                                                                                                        | 11       | (137,602)          | (25,298)           |
| - სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები                                                                                                                      | 14       | (142,132)          | 145,059            |
| - სხვა საგადასახადო ვალდებულებები                                                                                                                                 | 8        | (55,687)           | (182,975)          |
| - გადავადებული შემოსავალი                                                                                                                                         |          | -                  | -                  |
| - ანარიცხები                                                                                                                                                      |          | -                  | -                  |
| <b>ოპერაციებიდან წარმოქმნილი ფულადი სახსრები</b>                                                                                                                  |          | <b>733,296</b>     | <b>4,931,184</b>   |
| - მიღებული პროცენტი                                                                                                                                               | 23       | 620,850            | (144,115)          |
| - გადახდილი პროცენტები                                                                                                                                            | 23       | -                  | -                  |
| - გადახდილი მოგების გადასახადი                                                                                                                                    | 21       | (7,027)            | (114,775)          |
| <b>წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>                                                                                                            |          | <b>1,347,120</b>   | <b>4,672,293</b>   |
| <b>ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>                                                                                                                 |          |                    |                    |
| - ძირითადი საშუალებების შეძენა                                                                                                                                    | 12       | (106,678)          | (13,840)           |
| - ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული თანხები                                                                                                            |          | -                  | -                  |
| - ბიოლოგიური აქტივების შეძენა                                                                                                                                     |          | -                  | -                  |
| - საინვესტიციო ქონების შეძენა                                                                                                                                     |          | -                  | -                  |
| - მიღებული დივიდენდები                                                                                                                                            |          | -                  | -                  |
| <b>წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>                                                                                                          |          | <b>(106,678)</b>   | <b>(13,840)</b>    |
| <b>ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან</b>                                                                                                                    |          |                    |                    |
| - საწესდებო კაპიტალის ზრდა (შემცირება)                                                                                                                            |          | -                  | -                  |
| - სასესხო ვალდებულების ზრდა                                                                                                                                       | 9        | -                  | -                  |
| - სასესხო ვალდებულების დაფარვა                                                                                                                                    | 9        | -                  | -                  |
| - გადახდილი დივიდენდები                                                                                                                                           |          | (1,280,319)        | (1,280,415)        |
| <b>წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან</b>                                                                                                             |          | <b>(1,280,319)</b> | <b>(1,280,415)</b> |
| <b>ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ლიკვიდობის წახსნევის, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ლიკვიდობის საწყისი ბალანსი</b> |          | <b>(39,877)</b>    | <b>3,378,039</b>   |
| <b>გაცვლითი კურსის ეფექტისგან გამომწვეული ცვლილება</b>                                                                                                            |          | <b>6,778,236</b>   | <b>3,069,593</b>   |
| <b>ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ლიკვიდობის საბოლოო ბალანსი</b>                                                                   |          | <b>(390,888)</b>   | <b>330,605</b>     |
| <b>ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ლიკვიდობის საბოლოო ბალანსი</b>                                                                   |          | <b>6,347,472</b>   | <b>6,778,236</b>   |

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2022 წლის 22 ნოემბრის შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი:

11-32 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

**1. ზოგადი ინფორმაცია**

შპს “ლოჯისტექს” (შემდგომში კომპანია) დაფუძნდა 1998 წლის 9 იანვარს, რომელიც რეგისტრირებულია ფოთის სასამართლოს მიერ, სარეგისტრაციო ნომრით 215096376. კომპანიის ძირითადი საქმიანობა საბაჟო ტერმინალის (საწყობი) მომსახურება. ამ დროისათვის კომპანიას დაგროვილი აქვს განსხვავებული პროექტების განხორციელების კომპენტიცია, როგორებიცაა ტვირთების (კონტეინერების) დატვირთვა/ჩამოტვირთვა, დასაწყობება და შენახვა.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის დამფუძნებლები არიან:

ვლადიმერ ფრიდმანი -წილის 20.75%

შპს ესპერანსი -წილის 5%

დავით წიწილაშვილი -წილის 20.75%

აწ გარდაცვლილი გურამი წიწილაშვილის -წილის 53.5% წილის მმართველები: დავით წიწილაშვილი (53.5%). მაყვალა წიწილაშვილი (53.5%), ეთერი თოფურია (53,5%)

კომპანიის იურიდიული და ფაქტური მისამართია საქართველო, ქ. ფოთი ლარნაკას ქ.12.

საანგარიშო პერიოდში საზოგადოებას რეგისტრირებული ფილიალები ან/და წარმომადგენლები არ გააჩნია.

კომპანიის დირექტორია ალექსანდრე თოფურია. კომპანიის მმართველობის ორგანოა პარტნიორთა კრება.

კომპანია ფლობს წილებს შემდეგ კომპანიებში.

| დასახელება     | რეგისტრაციის ქვეყანა | კომპანიის ფლობილი წილი |            | საქმიანობა       |
|----------------|----------------------|------------------------|------------|------------------|
|                |                      | 31/12/2020             | 31/12/2019 |                  |
| შპს ლოჯისტექსი | საქართველო           | 100%                   | 100%       | არ ფუნქციონირებს |
| შპს ჯი ემ ჯი   | საქართველო           | 100%                   | 100%       | არ ფუნქციონირებს |

მიმდინარე საანგარიშგებო პერიოდში და არც დღემდე რეგისტრაციისა შვილობილ საწრმოებს არანაირი ეკონომიკური საქმიანობა არ უწარმოებიათ. შვილობილი კომპანიების არ ფუნქციონირების გამო, ჯგუფის კონსოლიდაცია არ მომხდარა.

**საქართველოს ბიზნეს გარემო.** კომპანია საქმიანობას საქართველოში ახორციელებს. საქართველოს განვითარებადი ეკონომიკის გარკვეული მახასიათებლები აქვს, მათ შორის შედარებით მაღალი ინფლაციის დონე და მაღალი საპროცენტო განაკვეთები. ქართული საგადასახადო კანონმდებლობა სხვადასხვაგვარ ინტერპრეტაციას ექვემდებარება და ხშირ ცვლილებებს განიცდის.

საქართველოს მომავალი ეკონომიკური განვითარება მნიშვნელოვნადაა დამოკიდებული მთავრობის მიერ მიღებულ ეკონომიკური, ფინანსური და მონეტარული გადაწყვეტილებების ეფექტურობაზე, ისევე როგორც საგადასახადო, საკანონმდებლო, მარეგულირებელ და პოლიტიკურ განვითარებაზე.

**2. მომზადების საფუძველი**

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულებების საფუძველზე, როგორც ეს აღწერილია ქვემოთ მოცემულ სააღრიცხვო პოლიტიკაში.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში თუ სხვა რამ არ არის მითითებული. მონაცემები დამგვრალებულია ერთ ლარამდე.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე 12 თვიან პერიოდს.

**შესაბამისობის განცხადება.** წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბაზის მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგება ასევე შესაბამისობაშია საქართველოს კანონთან "ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ".

## **შპს ლოჯისტიკის ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისთვის (თანხები გამოსახულია ერთეულ ქართულ ლარში)**

მსს ფასს—ის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების მომზადება კომპანიის ხელმძღვანელობისგან ითხოვს გარკვეული შეფასებების გაკეთებას, რაც გავლენას იქონიებს აქტივებისა და ვალდებულებების ღირებულებაზე ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის, ასევე იმოქმედებს შემოსავლისა და ხარჯების ოდენობაზე. საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში ფაქტიური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებისაგან. შეფასებები პერიოდულად გადაიხედება. კორექტირებები, რამაც სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებები გამოიწვია, მიეკუთვნება იმ პერიოდის ფინანსურ შედეგებს, როცა ეს ცვლილებები მოხდა. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებების შესახებ განმარტებები მოცემულია მე-4 შენიშვნაში.

### **უწყებობის პრინციპი**

2019 წლის ბოლოს ჩინეთში გავრცელდა ახალი კორონავირუსი (COVID-19). მიუხედავად იმისა, რომ მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციისათვის ცნობილი იყო გარკვეული შემთხვევების შესახებ 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მათ კორონავირუსი, როგორც გლობალური საფრთხე შეაფასეს მხოლოდ 2020 წლის 31 იანვარს, რადგან ვირუსის მნიშვნელოვანი განვითარება-გავრცელება არ მომხდარა 2020 წლის იანვრამდე. მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციამ კორონავირუსული დაავადების სწრაფად გავრცელების გამო ოფიციალურად გამოაცხადა COVID-19 პანდემია. 2020 წლის 21 მარტს საქართველოს მთავრობის მიერ ვირუსის - კოვიდ-19-ის (COVID-19) გავრცელების პრევენციის მიზნით ქვეყნის მასშტაბით გამოცხადდა საგანგებო ვითარება. კორონავირუსის შედეგები ძალიან ფართოდ გავრცელდა და პანდემიის გავლენის შემცირების მიზნით დაწესდა ისეთი შეზღუდვები, როგორიცაა კარანტინი, კომენდანტის საათი, საერთაშორისო ფრენების შეზღუდვები და სხვა ბიზნეს შეზღუდვები. ამ საერთაშორისო პროცესებმა უარყოფითი გავლენა იქონია ქვეყნის ეკონომიკასა და ადგილობრივ ბიზნესზე, მათ შორის ნაწილობრივ კომპანიის ოპერაციებზეც. კომპანიის ხელმძღვანელობამ მიიღო შესაბამისი ზომები კომპანიის საქმიანობაზე პანდემიის გავლენის შესამცირებლად. ადმინისტრაციის ნაწილი გადავიდა დისტანციურად მუშაობის რეჟიმში, ხოლო სასაწყობო, გამტარი და ლოჯისტიკური პროცესები საწარმოში შენარჩუნებული იყო ყველა მოქმედი რეგულაციების დაცვით. შედეგად, პანდემიის გავლენა კომპანიის ოპერაციებზე მინიმუმამდე იქნა დაყვანილი. ხელმძღვანელობას არ აქვს საშუალება ზუსტად იწინასწარმეტყველოს მოვლენათა ყველა შესაძლო განვითარება, რომელსაც შეიძლება გავლენა ჰქონდეს საქართველოს ეკონომიკაზე და შესაბამისად კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ ის მიმართავს ყველა საჭირო ღონისძიებას კომპანიის ბიზნესის მდგრადობისა და განვითარების მხარდასაჭერად.

ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველზე, იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ უწყებობის პრინციპის გამოყენება შესაფერისია კომპანიისთვის.

### **კონსოლიდაციის საფუძვლები**

შვილობილი საწარმოს კონსოლიდაცია იწყება მაშინ, როდესაც ჯგუფი მოიპოვებს კონტროლს შვილობილ საწარმოზე და წყდება მაშინ, როდესაც ჯგუფი კარგავს მასზე კონტროლს. შვილობილი საწარმოს წლის განმავლობაში შეძენილი ან გასხვისებული აქტივები, ვალდებულებები, შემოსავალი და ხარჯები აისახება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში შვილობილ საწარმოზე ჯგუფის მიერ კონტროლის შეძენის თარიღიდან კონტროლის დაკარგვის თარიღამდე.

შვილობილი კომპანია შპს „ლოჯისტიკსი“ (ს/ნ 415086739) დარეგისტრირდა 2012 წლის 30 მოემბერს და ამ პერიოდის მდგომარეობით მას საქმიანობა არ უწარმოებია, ხოლო შვილობილი კომპანია შპს „ჯი ემ ჯი“ (ს/ნ 415086980) დარეგისტრირდა 2013 წლის 20 მარტს და მას ამ პერიოდის მდგომარეობით საქმიანობა არ უწარმოებია. შვილობილ კომპანიებში ინვესტიციები არ განხორციელებულა. კომპანიის მენეჯმენტი არ მიიჩნევს რომ ადგილი აქვს ჯგუფის კონსოლიდაციას.

### **3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა**

ქვემოთ მოცემულია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა. სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენება მოხდა თანმიმდევრულად ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე, თუ სხვაგვარად არა აღნიშნული.

**შპს ლოჯისტიკის ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისთვის (თანხები გამოსახულია ერთეულ ქართულ ლარში)**

**შეფასებისა და წარდგენის ვალუტა**

**(ა) ფუნქციონალური და წარდგენის ვალუტა**

თავის ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს კომპანიის ოპერაციებზე. ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს.

**(ბ) ტრანზაქციები და ბალანსი**

ოპერაციები შეფასების ვალუტისგან განსხვავებულ ვალუტაში განიხილება, როგორც ოპერაცია უცხოურ ვალუტაში და აღირიცხება მსს ფასს 30-ე განყოფილების “ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში” მოთხოვნის შესაბამისად.

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კონვერტირებულია ფუნქციონალურ ვალუტაში ოფიციალური გაცვლითი კურსით ბალანსის შედგენის დღისთვის. მოგება და ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან ოპერაციების ანაზღაურებისას და ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციისას წლის ბოლოს არსებული ოფიციალური კურსით აღიარებულია მოგებად ან ზარალად. წლის ბოლოს კონვერტაცია არ ეხება არაფულად აქტივებს.

2021 წლის 31 დეკემბრის და 2020 წლის 31 დეკემბრის უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

| პერიოდი                          | დოლარი | ევრო   |
|----------------------------------|--------|--------|
| კურსი 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის | 3.0976 | 3.5040 |
| კურსი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის | 3.2766 | 4.0233 |

**ძირითადი საშუალებები**

**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.

იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად.

**ა) 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.

**ბ) 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.

მიწას ცვეთა არ ერიცხება, ხოლო დანარჩენ ძირითად საშუალებებს ძირითადი საშუალების ცვეთის გამოთვლა ხდება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით, რაც გულისხმობს პირველ წელს ცვეთა ერიცხება აქტივებს თვითღირებულებით, ხოლო შემდგომ წლებში საბალანსო ღირებულებით. სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ამ აქტივის მოსალოდნელი სარგებლიანობით საწარმოსათვის და ეყრდნობა მსგავსი აქტივების მქონე საწარმოს გამოცდილებას ასევე, გაითვალისწინება აქტივის ტექნიკური მოძველება და ფიზიკური ცვეთა.

ძირითადი საშუალებების სახეების მიხედვით დადგენილი ცვეთის ნორმა მოცემულია ქვემოთ:

**შპს ლოჯისტიკის ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისთვის (თანხები გამოსახულია ერთეულ ქართულ ლარში)**

| <b>ჯგუფი</b>                                | <b>ცვეთის %</b> |
|---------------------------------------------|-----------------|
| შენობა-ნაგებობები                           | 5%              |
| მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობები        | 8-20%           |
| საოფისე ტექნიკა და კომპიუტერული მოწყობილობა | 20%             |
| სატრანსპორტო საშუალებები                    | 20%             |

ყოველ საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება, აქტივის ნარჩენი ღირებულებისა და მომსახურების ვადის გადახედვა, და საჭიროების შემთხვევაში, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პრესპექტიულად.

ყოველი პერიოდის ცვეთის ხარჯი ნაწილდება ადმინისტრაციულ და მიწოდების ხარჯებზე აქტივების ფუნქციური დანიშნულების მიხედვით.

ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება გაყიდვის შემთხვევაში ან როდესაც მისი გაყიდვიდან ან გამოყენებიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც აღიარების შეწყვეტა მოხდა. მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული წმინდა ანაზღაურების სხვაობით და აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც სხვა შემოსავალი/სხვა ხარჯები.

#### **არამატერიალური აქტივები**

კომპანიის არამატერიალურ აქტივებს წარმოადგენენ სააღრიცხვო პროგრამები. არამატერიალური აქტივები თავდაპირველად აღიარებულია თვითღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ნებისმიერი დაგროვილი ამორტიზაციის და გაუფასურების ზარალის თანხით. არამატერიალური აქტივები ამორტიზდება სასარგებლო მომსახურების ვადის შესაბამისად, 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 ცვეთა შესწორდება პრესპექტიულად. არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციის ხარჯი ჩაირთვება ადმინისტრაციულ ხარჯებში.

არამატერიალური აქტივების აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. მოგება ან ზარალი არამატერიალური აქტივების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული წმინდა ანაზღაურების სხვაობით და აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც სხვა შემოსავალი/სხვა ხარჯები.

#### **მარაგები**

მარაგები საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენისა და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მაგალითად, ტრანსპორტირებისა და იმპორტის ხარჯები, ასევე სხვა პირდაპირი ხარჯები.

კომპანიის მარაგების ძირითადი ნაწილი მოიცავს სათადარიგო ნაწილებს. მარაგების ჩამოწერა ხორციელდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

#### **აქტივებისა და ვალდებულებების მოკლე და გრძელვადიანად კლასიფიკაცი**

კომპანია აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლევადიანად/გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე. აქტივი მოკლევადიანია, როდესაც:

- ▶ მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
  - ▶ მისი ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა;
  - ▶ მოსალოდნელია მისი რეალიზება ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში, ან
  - ▶ აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი
3. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა (გაგრძელება)

გადაცვლა ან გამოყენება ვალდებულებების დასაფარად ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში.

## **შპს ლოჯისტიკის ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისთვის (თანხები გამოსახულია ერთეულ ქართულ ლარში)**

ყველა დანარჩენი აქტივი გრძელვადიანია.

ვალდებულება მოკლევადიანია, როდესაც:

- ▶ მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
- ▶ მისი ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა;
- ▶ ის დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში; ან
- ▶ ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ ვალდებულების დაფარვის მინიმუმ თორმეტი თვით

გადავადების უპირობო უფლება არ არსებობს.

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას კომპანია გრძელვადიანის კატეგორიას მიაკუთვნებს.

### **ფინანსური ინსტრუმენტები**

ფინანსური ინსტრუმენტი არის ნებისმიერი ხელშეკრულება, რომელიც წარმოშობს როგორც ერთი საწარმოს ფინანსურ აქტივს, ასევე მეორე საწარმოს ფინანსურ ვალდებულებას ან წილობრივ ინსტრუმენტს.

კომპანია არაწარმოებულ ფინანსურ აქტივებს სესხებად და მოთხოვნებად აღრიცხავს.

კომპანია არაწარმოებულ ფინანსურ ვალდებულებებს სხვა ფინანსურ ვალდებულებათა კატეგორიაში აღრიცხავს.

### **ფინანსური აქტივები**

ყველა ფინანსური აქტივისა და ვალდებულების საწყისი აღიარება ხდება იმ გარიგების თარიღით, როდესაც კომპანია გახდა შესაბამისი ხელშეკრულების მხარე. კომპანია ჩამოწერს ფინანსურ აქტივს, როდესაც ვადა გასდის მის უფლებას აქტივისგან მისაღებ ფულად ნაკადებზე, ან კომპანია გადასცემს ასეთ ფულად ნაკადებს ხელშეკრულებით, რომლითაც შესაბამისი აქტივის ფლობის რისკები და სარგებელი თითქმის სრულად გადაეცემა სხვა მხარეს. გადაცემული აქტივის ნებისმიერი ნარჩენი სარგებელი აღირიცხება, როგორც ცალკე აქტივი ან ვალდებულება. კომპანია ჩამოწერს ფინანსურ ვალდებულებას, მაშინ როდესაც შესაბამისი სახელშეკრულებო ვალდებულება შესრულდა, გაუქმდა ან ვადა გაუვიდა. ფინანსური აქტივისა და ვალდებულების განაშთავით აღიარება და შესაბამისი წმინდა ნარჩენი ღირებულების ფინანსური მდგომარეობის უწყისში ასახვა ხდება მხოლოდ მაშინ, როდესაც კომპანიას აქვს იურიდიული უფლება, რომ ჩაითვალოს აღიარებული მოცულობა და აპირებს მისი წმინდა ღირებულებით გამოყენებას, ან აპირებს ერთდროულად გაყიდოს აქტივი და შეასრულოს ვალდებულება.

კომპანიის მიერ ფლობილი ფინანსური აქტივები მოიცავს ფული და ფულის ექვივალენტებს, სავაჭრო მოთხოვნებს, გაცემულ სესხებს და მომწოდებლებზე გადახდილ ავანსებს.

### **სავაჭრო მოთხოვნები**

სავაჭრო მოთხოვნები არის საქმიანობის ჩვეულებრივი მიმდინარეობისას მომსახურების გაწევის ან საქონლის მიწოდების სანაცვლოდ კლიენტებისგან მიღებული თანხები. ნორმალური საკრედიტო პირობების საფუძველზე და მისაღები თანხა არ გულისხმობს პროცენტს. მომხმარებელზე მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის/მომსახურების მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით.

### **გაცემული სესხები**

გაცემული სესხები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით (რაც მოიცავს გარიგების ხარჯებს) და შემდგომში იზომება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანია აფასებს არის თუ არა ღირებულებით ან ამორტიზებული ღირებულებით გაზომილი ფინანსური აქტივების გაუფასურების ობიექტური სამხილი. იმ შემთხვევაში თუ არსებობს ამგვარი სამხილი, კომპანია დაუყოვნებლივ აღიარებს გაუფასურების ზარალს სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

### **ფული და ფულის ეკვივალენტები**

ფული და ფულის ეკვივალენტები არის ისეთი აქტივები, რომლებიც დაუბრკოლებლად გადაიცვლება ნაღდი ფულის წინასწარ ცნობილ ოდენობაზე და მათი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე და

## **შპს ლოჯისტიკის ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისთვის (თანხები გამოსახულია ერთეულ ქართულ ლარში)**

მოთხოვნამდე დეპოზიტებს, რომელთა ვადიანობა არის 3 თვემდე. 3 თვეზე მეტი ვადით შეზღუდული სახსრები არ ჩაირთვება ფულში და ფულის ეკვივალენტებში.

### **გადახდილი ავანსები**

საავანსო გადახდები აღირიცხება გადახდის ფაქტობრივი ღირებულებით, გამოკლებული გაუფასურება. საავანსო გადახდები კლასიფიცირებულია, როგორც გრძელვადიანი, როდესაც მოსალოდნელია, რომ საავანსო გადახდებთან დაკავშირებული საქონელი ან მომსახურებები მიღებული იქნება ერთ წლის შემდეგ, ან როდესაც წინასწარი გადახდები უკავშირდება აქტივს, რომელიც თავად იქნება პირველადი აღიარებისას კლასიფიცირებული, როგორც გრძელვადიანი. აქტივების შესაძენი წინასწარი გადახდები გადადის აქტივის საბალანსო ღირებულებაში, როდესაც კომპანია მოიპოვებს აქტივზე კონტროლს ან მოსალოდნელია, რომ აქტივთან დაკავშირებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებელის შემოსვლა კომპანიაში. სხვა საავანსო გადახდები ჩამოიწერება მოგება-ზარალში, როდესაც მიღებულია საავანსო გადახდებთან დაკავშირებული საქონელი ან მომსახურება. თუ არის იმის ინდიკატორები, რომ საავანსო გადახდებთან დაკავშირებული აქტივი, საქონელი და მომსახურება არ იქნება მიღებული, საავანსო გადახდების საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება შესაბამისად და შესაბამისი გაუფასურების ზარალი აღიარდება წლის მოგება-ზარალში.

### **ფინანსური აქტივების გაუფასურება**

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. სავაჭრო მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება მცირდება გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის გამოყენებით. თუ სავაჭრო მოთხოვნები უიმედოდ ჩაითვლება, ჩამოიწერება გაუფასურების რეზერვის ანგარიშიდან. ჩამოწერილი თანხების შემდგომი აღდგენა ხდება გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის კრედიტის მხარეზე ასახვით. გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის საბალანსო ღირებულებაში ცვლილებების აღიარება ხდება მოგებაში ან ზარალში.

### **ფინანსური აქტივების აღიარების შეწყვეტა**

კომპანია წყვეტს ფინანსური აქტივების აღიარებას, როდესაც იწერება ხელშკრულებით გათვალისწინებული უფლებები აქტივიდან ფულადი ნაკადების მიღებაზე ან როდესაც სხვა მხარეს გადასცემს ფინანსურ აქტივს და ამ აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ თითქმის ყველა რისკსა და სარგებელს. ფინანსური აქტივის აღიარების სრულად შეწყვეტის შემთხვევაში, აქტივის საბალანსო ღირებულებას, მიღებულ თანხას, დებიტორულ დავალიანებას და სხვა სრულ შემოსავალში აღიარებულ და კაპიტალში დაგროვილ ჯამურ შემოსავალს ან ზარალს შორის არსებული სხვაობის აღიარება ხდება მოგებაში ან ზარალში.

### **ფინანსური ვალდებულებები - შეფასება**

ფინანსური ვალდებულებები აღიარდება მაშინ როდესაც კომპანია ხდება სახელშეკრულებო ურთიერთობის მონაწილე მხარე.

კომპანია აკლასიფიცირებს არაწარმოებულ ფინანსურ ვალდებულებებს სხვა ფინანსურ ვალდებულებებში. ასეთი ფინანსური ვალდებულებები თავდაპირველად აღიარდება რეალური ღირებულებით და მცირდება ნებისმიერ, ტრანზაქციაზე პირდაპირ მიკუთვნებადი ხარჯით. სხვა ფინანსური ვალდებულებები მოიცავს სესხებს/კრედიტებს, მიღებულ ავანსებს და მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილ ვალდებულებებს.

### **სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები**

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და თავდაპირველად აისახება გარიგების ფასით.

სავაჭრო ვალდებულებები არის ნორმალური საკრედიტო პირობების საფუძველზე წარმოქმნილი ვალეები და არ გულისხმობს საპროცენტო განაკვეთს.

### **საოპერაციო იჯარები**

კომპანია როგორც მოიჯარე

კომპანიას იჯარით აქვს აღებული საბაჟო ტერმინალი. მეიჯარის მხრიდან არ ხდება კომპანიისთვის საკუთრებასთან დაკავშირებული არსებითად ყველა რისკისა და სარგებლის გადაცემა. კომპანია

## **შპს ლოჯისტიკის ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისთვის (თანხები გამოსახულია ერთეულ ქართულ ლარში)**

გადაწყვიტა იჯარა აღრიცხოს პრაქტიკული ხასიათის გამარტივებული მიდგომის გამოყენებით. იჯარასთან დაკავშირებული გადახდები აღიარდება ხარჯად მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდით, იჯარის პერიოდის განმავლობაში. იჯარის პერიოდი არის უწყვეტი პერიოდი, რომელშიც მოიჯარემ გააფორმა ხელშეკრულება აქტივის იჯარასთან დაკავშირებით, და არის ნებისმიერი შემდგომი ვადები, როდესაც მოიჯარეს შეუძლია განაგრძოს აქტივის იჯარა დამატებითი გადახდით ან მის გარეშე.

### **სესხები**

კომპანიას არ აქვს მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები, თუმცა მათი არსებობის შემთხვევაში, სესხები აღირიცხება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით ამორტიზებული ღირებულებით.

### **ფინანსური ვალდებულებების აღიარების შეწყვეტა**

ფინანსური ვალდებულების აღიარების შეწყვეტა ხდება მაშინ, როდესაც მოხდება ნაკისრი ვალდებულება შესრულება ან გაუქმდება ან მოქმედების ვადა დაუსრუდება. როდესაც იგივე გამსესხებელი არსებულ ფინანსურ ვალდებულებას ახლით ჩაანაცვლებს მნიშვნელოვნად განსხვავებული პირობებით, ან არსებული ფინანსური ვალდებულების პირობები მნიშვნელოვნად იცვლება, მსგავსი გაცვლა ან მოდიფიკაცია ითვლება თავდაპირველი ფინანსური ვალდებულების აღიარების შეწყვეტად და ახალი ფინანსური ვალდებულების აღიარებად. შესაბამის საბალანსო ღირებულებებში სხვაობა აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

### **გადაფარვა**

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები არის გადაფარული და ნეტო თანხითაა წარმოდგენილი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ როდესაც, არის კანონიერი უფლება, რომ აგრეგირდეს აღიარებული თანხები და არის განზრახვა წარდგენილ იქნეს ნეტო თანხით ან გაიყიდოს აქტივი და დაიფაროს ვალდებულება ერთდროულად.

### **ამონაგები**

ამონაგები არის შემოსავალი, რომელიც წარმოიქმნება კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობისას. ამონაგები აღიარდება გარიგების ფასით. გარიგების ფასი არის ანაზღაურება, რომლის მიღებასაც კომპანია მოელის დაპირებულ საქონელზე ან მომსახურებაზე მომხმარებლისთვის კონტროლის გადაცემის შედეგად, მესამე მხარის სახელით ამოღებული თანხების გარეშე.

მომსახურების გაწევა.

კომპანია გამოიმუშავებს თავის შემოსავალს საბაჟო ტერმინალზე გაწეული მომსახურებიდან. შემოსავალი მომსახურებიდან შემოსავლად მაშინ აღიარდება, როცა

- ამონაგების ოდენობა საიმედოდ შეიძლება შეფასდეს
- როცა შესაძლოა, რომ კონტრაქტთან დაკავშირებული შემოსავალი შემოვა კომპანიაში
- ანგარიშგების თარიღისათვის კონტრაქტის დასრულების სტადია საიმედოდ იქნა შეფასებული, და ოპერაციის დასრულებასთან დაკავშირებული ხარჯები საიმედოდ შეფასებული.

გაყიდული მომსახურების აღიარდება იმ სააღრიცხვო პერიოდში, როდესაც გაწეულ იქნა მომსახურება დაუყოვნებელი აღიარების მეთოდის გამოყენებით. გაყიდვები ნაჩვენებია ღდგ-ს და ფასდათმობის გარეშე.

თანხები, რომელიც დარიცხულია გაწეული მომსახურებისთვის, მაგრამ საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს არ არის ანაზღაურებული დამკვეთის მიერ, წარსდება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების მუხლში “სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები”

### **ფინანსური შემოსავალი და მოგება(ზარალი)/საკურსო სხვაობიდან**

ფინანსური შემოსავალი მოიცავს საპროცენტო შემოსავალს, რომელიც აღიარებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. კომპანია საპროცენტო შემოსავალს აღიარებს იმ პერიოდის

## **შპს ლოჯისტიკის ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისთვის (თანხები გამოსახულია ერთეულ ქართულ ლარში)**

შესაბამისად, რა პერიოდშიც ხდება შემოსავლის მიღება და ასახავს მას მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

კომპანიის მოგება(ზარალი) საკურსო სხვაობიდან მოიცავს ფინანსურ აქტივებზე და ფინანსურ ვალდებულებებზე უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეულ შემოსავლებსა და ხარჯებს. უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილებით მიღებული სარგებელი ან ზარალი წარმოდგენილია წმინდა ღირებულებით, როგორც შემოსავალი ან ხარჯი, იქიდან გამომდინარე უცხოური ვალუტის მოძრაობით მიღებული შედეგი წმინდა შემოსავალია თუ წმინდა ხარჯი.

### **სხვა შემოსავლის აღიარება**

გაწეული მომსახურებიდან მიღებული და საპროცენტო შემოსავლების გარდა, კომპანიაში სხვა შემოსავლების აღიარება ხდება, როდესაც არსებობს რწმუნება, რომ კომპანია განხორციელებული ოპერაციებიდან მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ შეფასება.

### **ხარჯების აღიარება**

კომპანია თავისი ძირითადი ოპერაციების განხორციელებისას ახდენს როგორც საოპერაციო, ასევე სხვა ხარჯების გაწევას, რომელიც პირდაპირ არ არის დაკავშირებული მომსახურების გაწევასთან.

მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

თუ ეკონომიკური სარგებელი მოსალოდნელია რომ წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

### **სახელფასო განაცემები**

კომპანია დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოებს მიაკუთვნებს იმ ანაზღაურებულ თანხებს, რომელთა გადახდა მთლიანად ხდება იმ წლიური საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვეში, რომლის განმავლობაშიც დაქირავებული პირები გასწევენ შესაბამის მომსახურებას:

- ▶ ხელფასები;
- ▶ წლიური ფასიანი შვებულებები და ბიულეტენის ანაზღაურება;
- ▶ არაფულადი გასამრჯელოები არსებულ დაქირავებულთა პირთათვის

ხელფასები, ბონუსები და არაფულადი სარგებელი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან. კომპანიას არ გააჩნია რაიმე იურიდიული ან კონტრუქციული ვალდებულება, გასცეს პენსია ან მსგავსი გადახდა განხორციელოს.

კომპანია ჩართულია სახელმწიფო საპენსიო ფონდში.

### **დივიდენდი**

კომპანიის შესაძლებლობა, გამოაცხადოს და გადაიხადოს დივიდენდები, ექვემდებარება საქრთველოს კანონმდებლობის მიერ დაწესებულ წესებსა და ნორმებს.

დივიდენდების აღიარება ხდება მფლობელების კაპიტალის შემცირების სახით მათი გამოცხადების პერიოდში. დივიდენდები, რომლებიც ცხადდება საანგარიშგებო თარიღის შემდეგ, აღირიცხება, როგორც ანგარიშგებისთარიღის შემდგომი მოვლენა და შესაბამისად აისახება ანგარიშგებაში.

### **ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები**

პირობითი ვალდებულებები არ აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან, და შესაძლებელია ამ ვალდებულების საიმედოდ შეფასება. პირობითი ვალდებულებების შესახებ ინფორმაცია მოცემულია ფინანსური

## **შპს ლოჯისტიკის ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისთვის (თანხები გამოსახულია ერთეულ ქართულ ლარში)**

ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებში, გარდა ისეთი პირობითი ვალდებულებებისა, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან არ არის მოსალოდნელი.

ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აისახება პირობითი აქტივები. მაგრამ ისეთი ფინანსური აქტივების შესახებ ინფორმაცია, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში შესაძლებელია - აისახება განმარტებით შენიშვნებში. იმ შემთხვევაში, თუ კომპანია აქვს რწმუნება, რომ ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში, მაშინ მასთან დაკავშირებული აქტივი და შემოსავალი აისახება იმ პერიოდის ფინანსურ ანგარიშგებაში, როდესაც ადგილი ქონდა შეფასების ცვლილებას.

ანარიცხი წარმოადგენს ვალდებულებას, რომელიც დაკავშირებულია რაოდენობრივ და დროით განუსაზღვრელობებთან. ვალდებულება კი წარმოადგენს კომპანიის მიმდინარე დავალიანებას, რომელიც წარმოიქმნება წარსული მოვლენის შედეგად, და რომლის დაფარვა გამოიწვევს კომპანიიდან ეკონომიკური სარგებლის გადინებას.

### **გადასახადები**

2016 წლის 13 მაისს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი „საქართველოს საგადასახადო კოდექს“-ში მოგების გადასახდის დაბეგვრის რეფორმის შესახებ, რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადით დაბეგვრის „ესტონურ მოდელის“ სახელით, რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. თუ მოხდა მოგების განაწილება (დივიდენდის გაცემა) და ასევე, მოგების გადასახადით იბეგრება ისეთი ტრანზაქციები, როლებიც დაკავშირებულია მოგების მიღებასთან (საჩაქარი, ხარჯები რომლებიც არა დაკავშირებული ეკონომიკურ საქმიანობათა, ავანსების გადახდა ოფშორულ ქვყნებში რეგისტრირებულ კომპანიებზე და სხვა) ამ შემთხვევაში მოგების განაწილება იბეგრება 15/85 პროპორციით. კანონი ძალაშია 2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია თავისი საქმიანობის ფარგლებში იბეგრება ასევე სხვა საოპერაციო გადასახადებით, რომლებიც წარდგენილია “ქონების გადასახადი და საშემოსავლო გადასახადი) “სხვა ხარჯების” და “ხელფასების და თანამშრომელთა სხვა სარგებელის” მუხლში, შესაბამისად.

დამატებული ღირებულების გადასახადი (დღგ), რომელიც უკავშირდება გაყიდვებს გადასახდელია საგადასახადო ორგანოში როდესაც მოხდება საქონლის ან მომსახურების მიწოდება. შესყიდვებზე გადახდილი დღგ-ს ჩაითვლება გადასახდელ დღგ-სთან როდესაც მოხდება კომპანიის მიერ ანგარიშ-ფაქტურების მიღება. საგადასახადო ორგანოს მიერ ნებადართულია რომ დღგ-ს ანგარიშსწორება განხორციელდეს ნეტო ბაზისზე. გაყიდვებზე და შესყიდვებზე დარიცხული დღგ ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენილია ნეტო თანხით, როდესაც კომპანიის მიერ მოთხოვნებთან დაკავშირებით იქმნება გაუფასურების ანარიცხი, იგი მოიცავს მისაღები დღგ-ს თანხებსაც.

გადასახადები აღიარდება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. წინასწარ გადახდილი გადასახადები წარდგება, როგორც საგადასახადო აქტივები.

### **საწესდებო კაპიტალი**

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდებით. კომპანიის წესდებაში ცვლილებები ხორციელდება მხოლოდ კომპანიის პარტნიორის გადაწყვეტილების საფუძველზე.

### **ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებს შორის**

კომპანიის ბიზნესის ჩვეულებრივი მიმდინარეობისას კომპანია დებს გარიგებებს დაკავშირებულ მხარეებთან. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაცია არის რესურსების, მომსახურების ან ვალდებულებების გადაცემა, მიუხედავად იმისა მოითხოვება თუ არა თანხის გადახდა. ეს შეიძლება იყოს:

-ოპერაციები კომპანიასა და მის ძირითად მესაკუთრეებს შორის;

-ოპერაციები კომპანიასა და სხვა კომპანიებს შორის, როდესაც ორივე კომპანიას აკონტროლებს ერთი და იგივე პირი;

-ოპერაციები, რომლის დროსაც კომპანია ან პირი, რომელიც აკონტროლებს კომპანიას უშუალოდ თვითონ ეწევა ისეთ ხარჯებს, რომლის თავის თავზე აღება, სხვა შემთხვევაში მოუწევდა კომპანიას.

დაკავშირებულ მხარეებთან ოპერაციები ხორციელდება იმ პირობების ანალოგიურად, რომელსაც „გამოთვლილი ხელის მანძილის“ პრინციპი ითვალისწინებს.

**შპს ლოჯისტიკის ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისთვის (თანხები გამოსახულია ერთეულ ქართულ ლარში)**

**საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები**

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

**4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები**

კომპანია ახდენს სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებები და გადაწყვეტილებები შემუშავებულია გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს კომპანიის ფუნქციონირებას განსაზღვრული მომავლის პირობებში. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია:

**ა) ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები**

ძირითადი საშუალებების ცვეთა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადების განსაზღვრა დამოკიდებულია მენეჯმენტის შეფასებებზე, თუ რა პერიოდის განმავლობაში მოელის იგი აქტივის გამოყენებიდან სარგებლის მიღებას. სასარგებლო მომსახურების ვადები პერიოდულად უნდა გადაიხედოს. შეფასების ცვლილებამ შესაძლოა არსებითი ცვლილება გამოიწვიოს ცალკეულ პერიოდებში საბალანსო ღირებულებასა და სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ასახულ თანხებში. მიხედვად იმისა, რომ ხელმძღვანელობა ცდილობს საუკეთესო გზით შეაფასოს ძირითადი საშუალებების სასარგებლო გამოყენების ვადები, ის შეიძლება განსხვავდებოდეს რეალური შედეგებისგან, მაგრამ ხელმძღვანელობა დაეწმუნებულია, რომ ეს არ არის მნიშვნელოვანი განსხვავება.

**ბ) გადასახადები**

კომპანიის ჩვეულებრივ საქმიანობის პირობებში არსებობს ისეთი ოპერაციები, რომელთათვისაც ნათლად არ არის განსაზღვრული ამა თუ იმ გადასახადთან დაკავშირებული საკითხები. შედეგად, კომპანია აფასებს, ეკისრება თუ არა მას დამატებითი გადასახადების გადახდის ვალდებულება, და მათზე დაყრდნობით აღიარებს საგადასახადო ვალდებულებებს. ეს საგადასახადო ვალდებულებები აღიარდება მაშინ, როდესაც კომპანიას მიაჩნია თავისი საგადასახადო დეკლარაციები საიმედოდ, მაგრამ იგი თვლის, რომ შესაძლოა საგადასახადო ორგანოების მხრიდან პოზიცია უნდა იყოს განსხვავებული. შედეგად, კომპანიას მინიმუმამდე დაყავს აღნიშნული რისკი.

**გ) სასამართლო დავები** - კომპანია ანარიცხს სასამართლო დავებთან დაკავშირებით აღიარებს მხოლოდ მაშინ, როდესაც ადგილი აქვს მიმდინარე ვალდებულებას, რომელიც წარსულში მომხდარი ქმედების შედეგია, მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიისგან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ განსაზღვრა. იქ, სადაც რომელიმე კრიტერიუმი არ კმაყოფილდება, პირობითი ვალდებულება შეიძლება იქნას გაშიფრული ფინანსური ანგარიშგების ინფორმაციის განმარტებით შენიშვნებში. ნებისმიერი პირობითი ვალდებულების დადგომას, რომლის აღიარება ან გაშიფვრა ფინანსურ ინფორმაციაში ჯერ არ მომხდარა, შეიძლება ქონდეს არსებითი გავლენა ფინანსურ ინფორმაციაზე. აქედან გამომდინარე კომპანიის ხელმძღვანელობისგან აღნიშნული ფაქტი მოითხოვს მნიშვნელოვან შეფასებებს არსებულ თუ მომავალ სასამართლო დავებთან დაკავშირებით. კომპანია განიხილავს ყოველ მიმდინარე სასამართლო დავას და აფასებს მის შედეგებს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის, რათა განსაზღვროს საჭიროა თუ არა შესაბამისი ანარიცხის შექმნა. შეფასების დროს გაითვალისწინება

შემდეგი ფაქტორები: დავის ხასიათი, მომჩივანია თუ მოპასუხე, სასამართლო პროცესის მიმდინარეობა და პოტენციური ზარალის დონე, იურისტების მიმოხილვა და რჩევები, გამოცდილება მსგავსი შემთხვევებიდან და სხვა. 2021 წლის 31 დეკემბრისა მდგომარეობით კომპანიას სასამართლოში შეტანილია აქვს სარჩელი, რომელიც ეხება საქართველოს ფინანსთა სამინისტროს შემოსავლების სამსახურის 2015 წლის საგადასახადო შემოწმებით დარიცხულ თანხებს.

ასეთი დაშვებები და მსჯელობები პერიოდულად გადაიხედება, რომ შესაბამებოდეს მიმდინარე მოვლენებს.

შპს ლოჯისტიკის ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისთვის (თანხები გამოსახულია ერთეულ ქართულ ლარში)

## 5. ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს რეზიდენტ ბანკებში (სს „თიბისი ბანკი“, სს „საქართველოს ბანკი“ და სს „ვი თი ბი“ ბანკში) მიმდინარე ანგარიშზე ეროვნულ ვალუტაში, აშშ დოლარში და ევროში არსებულ ფულად სახსრებს.

ფულის და ფულის ეკვივალენტების საბალანსო ღირებულება შეესაბამება მათ რეალურ ღირებულებას.

|                                 | 31/12/2021       | 31/12/2020       |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| ფული სალაროში ლარი              | 533              | 19               |
| ფული სალაროში ვალუტა            | -                | -                |
| ფული საბანკო ანგარიშებზე ლარი   | 21,769           | 385,598          |
| ფული საბანკო ანგარიშებზე ვალუტა | 6,325,169        | 6,392,618        |
|                                 | <b>6,347,472</b> | <b>6,778,236</b> |

## 6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

|                                    | 31/12/2021        | 31/12/2020       |
|------------------------------------|-------------------|------------------|
| სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები   | 2,146,540         | 1,894,740        |
| საექვო ვალების ანარიცხების რეზერვი | -                 | -                |
| სხვა მოთხოვნები                    | 8,184,136         | 7,486,806        |
|                                    | <b>10,330,676</b> | <b>9,381,545</b> |

## 7. გადახდილი ავანსები

|                                          | 31/12/2021    | 31/12/2020    |
|------------------------------------------|---------------|---------------|
| მომწოდებელზე გადახდილი ავანსები          | 18,849        | 20,540        |
| გადახდილი ავანსების გაუფასურების რეზერვი | -             | -             |
|                                          | <b>18,849</b> | <b>20,540</b> |

## 8. საგადასახადო აქტივები

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესული ცვლილებების მიხედვით, 2016 წლის 1 იანვრიდან გადასახადების გადახდა ხდება გადასახადებისთვის განკუთვნილ ერთიან სახაზინო კოდზე. შედეგად 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიას საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები წარმოდგენილი აქვს ნეტო საფუძველზე 267 507 ლარის ოდენობით, როგორც საგადასახადო აქტივი.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის საგადასახადო აქტივების და ვალდებულებების ნეტო სიდიდე შეადგენს საგადასახადო აქტივს 239 664 ლარის ოდენობით.

|                                                      | 31/12/2021     | 31/12/2020     |
|------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| გადასახდელი მოგების გადასახადი - განაწილებული მოგება | -              | (222,069)      |
| გადასახდელი მოგების გადასახადი - სხვა                | (500)          | (500)          |
| საშემოსავლო გადასახადები                             | 500            | (520,386)      |
| დღგ                                                  | 306,235        | 982,619        |
| ქონების გადასახადი                                   | (38,728)       | -              |
| <b>სულ</b>                                           | <b>267,507</b> | <b>239,664</b> |

შპს ლოჯისტექს ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისთვის (თანხები გამოსახულია ერთეულ ქართულ ლარში)

#### 9. გაცემული სესხები

გაცემული სესხები 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

|                  | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|------------------|------------|------------|
| გაცემული სესხები | 11113216   | 12978241   |
|                  | 11113216   | 12978241   |

არსებული სასესხო ხელშეკრულებების თანახმად, სესხის ათვისება ხდება ეტაპობრივად.

#### 10. მისაღები დივიდენდები და პროცენტები

|                      | 31/12/2021       | 31/12/2020       |
|----------------------|------------------|------------------|
| მისაღები დივიდენდები | -                | -                |
| მისაღები პროცენტები  | 8,184,136        | 7,486,806        |
|                      | <b>8,184,136</b> | <b>7,486,806</b> |

#### 11. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

მარაგები 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მოიცავს სათადარიგო ნაწილებს და საწვავ-საცხებ მასალებს, რომლის ძირითადი სახეობები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

|                         | 31/12/2021     | 31/12/2020     |
|-------------------------|----------------|----------------|
| საქონელი                | 30,437         | 30,437         |
| საწვავ-საცხები მასალები | 1,791          | 1,681          |
| სამშენებლო მასალები     | 3,788          | 4,470          |
| სხვა მარაგები           | 259,386        | 121,212        |
|                         | <b>295,402</b> | <b>157,800</b> |

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების მიღება აღიარებულია შეძენის თვითღირებულებით, გასვლა აღიარებულია საშუალო შეწონილი ღირებულებით.

შპს ლოჯისტიკის ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისთვის (თანხები გამოსახულია ერთეულ ქართულ ლარში)

## 12. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2021 წლის 31 დეკემბრის და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

|                                     | შენიშნა<br>ნაგებობები | მანქანა-<br>დანადგარები | ავიჯი და<br>სხვა<br>ინვენტარი | იჯარით<br>აღებული<br>ქონების<br>კეთილმოწყობა | სატრანსპორტო<br>საშუალებები | ოფისის<br>აღჭურვილობა | მიწა          | დაუმონტაჟებული<br>მოწყობილობები | ჯამი             |
|-------------------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|---------------|---------------------------------|------------------|
| <b>2020 წლის ბოლოს მდგომარეობით</b> | <b>980,121</b>        | <b>1,944,463</b>        | <b>222,969</b>                | <b>-</b>                                     | <b>8,885</b>                | <b>-</b>              | <b>14,134</b> | <b>-</b>                        | <b>3,170,572</b> |
| შესყიდვა                            | -                     | 84,702                  | 21,987                        | -                                            | -                           | -                     | -             | -                               | 106,689          |
| გასვლა                              | -                     | -                       | 246                           | -                                            | -                           | -                     | -             | -                               | 246              |
| გაუფასურება                         |                       |                         |                               |                                              |                             |                       |               |                                 | -                |
| შიდა ჯგუფური რეკლასიფიკაცია         |                       |                         |                               |                                              |                             |                       |               |                                 | -                |
| გადაფასების რეზერვი                 |                       |                         |                               |                                              |                             |                       |               |                                 | -                |
| <b>2021 წლის ბოლოს მდგომარეობით</b> | <b>980,121</b>        | <b>2,029,165</b>        | <b>244,710</b>                | <b>-</b>                                     | <b>8,885</b>                | <b>-</b>              | <b>14,134</b> | <b>-</b>                        | <b>3,277,015</b> |
| <b>დაგროვილი ცვეთა</b>              |                       |                         |                               |                                              |                             |                       |               |                                 |                  |
| <b>2020 წლის ბოლოს მდგომარეობით</b> | <b>192,601</b>        | <b>612,552</b>          | <b>123,625</b>                | <b>-</b>                                     | <b>3,630</b>                | <b>-</b>              | <b>-</b>      | <b>-</b>                        | <b>932,408</b>   |
| ცვეთის ხარჯი                        | 30,685                | 219,514                 | 18,631                        | -                                            | 387                         | -                     | -             | -                               | 269,217          |
| გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა      |                       | -                       | 235                           |                                              | -                           |                       |               |                                 | 235              |
| <b>2021 წლის ბოლოს მდგომარეობით</b> | <b>223,286</b>        | <b>832,066</b>          | <b>142,021</b>                | <b>-</b>                                     | <b>4,018</b>                | <b>-</b>              | <b>-</b>      | <b>-</b>                        | <b>1,201,390</b> |
| <b>საბალანსო ღირებულება</b>         |                       |                         |                               |                                              |                             |                       |               |                                 |                  |
| <b>2020 წლის ბოლოს</b>              | <b>787,520</b>        | <b>1,331,911</b>        | <b>99,344</b>                 | <b>-</b>                                     | <b>5,255</b>                | <b>-</b>              | <b>14,134</b> | <b>-</b>                        | <b>2,238,164</b> |
| <b>2021 წლის ბოლოს</b>              | <b>756,836</b>        | <b>1,197,099</b>        | <b>102,689</b>                | <b>-</b>                                     | <b>4,867</b>                | <b>-</b>              | <b>14,134</b> | <b>-</b>                        | <b>2,075,625</b> |

## 13. არამატერიალური აქტივები.

არამატერიალური აქტივები 2021 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად.

|                              | პროგრამები ლიცენზიები | სხვა     | ჯამი         |
|------------------------------|-----------------------|----------|--------------|
| <b>2020 წლის ბოლოს</b>       | <b>9,125</b>          | <b>-</b> | <b>9,125</b> |
| შემოსავლა                    | -                     | -        | -            |
| გასვლა                       | -                     | -        | -            |
| <b>2021 წლის ბოლოს</b>       | <b>9,125</b>          | <b>-</b> | <b>9,125</b> |
| <b>დაგროვილი ამორტიზაცია</b> |                       |          |              |
| <b>2020 წლის ბოლოს</b>       | <b>4,139</b>          | <b>-</b> | <b>4,139</b> |
| პერიოდის ამორტიზაცია         | 570                   | -        | 570          |
| გასულის დაგროვილი ამრ        | -                     | -        | -            |
| <b>2021 წლის ბოლოს</b>       | <b>4,710</b>          | <b>-</b> | <b>4,710</b> |
| <b>საბალანსო ღირებულება</b>  |                       |          |              |
| <b>2020 წლის ბოლოს</b>       | <b>4,986</b>          | <b>-</b> | <b>4,986</b> |
| <b>2021 წლის ბოლოს</b>       | <b>4,415</b>          | <b>-</b> | <b>4,415</b> |

შპს ლოჯისტიკის ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისთვის (თანხები გამოსახულია ერთეულ ქართულ ლარში)

#### 14. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

|                               | 31/12/2021     | 31/12/2020     |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| სავაჭრო ვალდებულებები         | 32,650         | 39,156         |
| გადასახელი ხელფასები          | 77,323         | 86,534         |
| ვალდებულება პერსონალის წინაშე | -              | 175            |
| სხვა ვალდებულებები            | 1,687          | 2,025          |
|                               | <b>111,661</b> | <b>127,890</b> |

#### 15. მიღებული ავანსები

|                   | 31/12/2021     | 31/12/2020     |
|-------------------|----------------|----------------|
| მიღებული ავანსები | 417,769        | 552,883        |
|                   | <b>417,769</b> | <b>552,883</b> |

#### 16. შემოსავალი

ამონაგები 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

|                                   | 31/12/2021       | 31/12/2020       |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| შემოსავალი რეალიზაციიდან          | 1,678            | 559              |
| შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან | 4,554,101        | 7,411,231        |
|                                   | <b>4,555,779</b> | <b>7,411,791</b> |

#### 17. სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

|                                                                            | 31/12/2021    | 31/12/2020    |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| შემოსავალი ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების რეალიზაციიდან | <b>1,526</b>  |               |
| შემოსავალი COVID 19 -ით დაწესებული საგადასახადო შეღავათიდან                | 63,247        | 98,021        |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი                                              | 2,544         | 514           |
|                                                                            | <b>67,316</b> | <b>98,535</b> |

#### 18. რეალიზირებული მარაგების თვითღირებულება

|                                        | 31/12/2021   | 31/12/2020 |
|----------------------------------------|--------------|------------|
| რეალიზირებული მარაგების თვითღირებულება | 1,518        | 508        |
| წარმოებული პროდუქციის თვითღირებულება   | <b>1,518</b> | <b>508</b> |

შპს ლოჯისტიკის ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისთვის (თანხები გამოსახულია ერთეულ ქართულ ლარში)

#### 19. კომერციული ხარჯები

|                                  | 31/12/2021       | 31/12/2020       |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| ტერმინალის იჯარა                 | 1,215,593        | 1,221,073        |
| ტრანსპორტირება და შენახვის ხარჯი | 491,268          | 885,371          |
|                                  | <b>1,706,861</b> | <b>2,106,445</b> |

#### 20. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი 2021 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

|                                                 | 31/12/2021       | 31/12/2020       |
|-------------------------------------------------|------------------|------------------|
| შრომის ანაზღაურება                              | 1,302,827        | 1,528,952        |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                            | 269,787          | 314,791          |
| საგადასახადო ხარჯი (გარდა მოგების გადასახადისა) | 39,071           | 42,001           |
| საკონსულტაციო ხარჯი                             | 10,000           | 1,000            |
| საწვავის ხარჯი                                  | 23,769           | 16,520           |
| რემონტის ხარჯი                                  | 47,843           | 37,231           |
| ბანკის მომსახურება                              | 2,168            | 2,524            |
| წარმომადგენლობითი ხარჯები                       | -                | -                |
| ექსპლუატაციის ხარჯები                           | 26,645           | 60,103           |
| სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი                      | 140,613          | 145,810          |
| კომუნიკაციის ხარჯები                            | 9,186            | 12,558           |
| კომუნალური ხარჯები                              | 315,355          | 331,082          |
| დაზღვევის ხარჯი                                 | 14,997           | 22,990           |
| საკანცელარიო ხარჯი                              | 4,795            | 3,979            |
|                                                 | <b>2,207,055</b> | <b>2,519,541</b> |

#### 21. მოგების გადასახადის ხარჯი

|                                | 31/12/2021   | 31/12/2020     |
|--------------------------------|--------------|----------------|
| მოგების გადასახადის ხარჯი      |              |                |
| განაწილებული მოგება            | 7,027        | 114,775        |
| მოგების გადასახადის ხარჯი-სხვა | -            | -              |
|                                | <b>7,027</b> | <b>114,775</b> |

#### 22. მოგება/ზარალი (საკურსო სხვაობიდან) -წმინდა

|                                           | 31/12/2021       | 31/12/2020       |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|
| საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება (ზარალი) | (859,809)        | 1,658,561        |
|                                           | <b>(859,809)</b> | <b>1,658,561</b> |

შპს ლოჯისტიკის ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისთვის (თანხები გამოსახულია ერთეულ ქართულ ლარში)

## 23. ფინანსური შემოსავალი/დანახარჯები

ფინანსური შემოსავალი/დანახარჯები 2021 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

|                                                 | 31/12/2021       | 31/12/2020       |
|-------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>ფინანსური შემოსავლები</b>                    |                  |                  |
| დარიცხული საპროცენტო შემოსავალი                 | 1,318,180        | 1,448,735        |
| <b>ფინანსური დანახარჯები</b>                    |                  |                  |
| დარიცხული საპროცენტო ხარჯი                      | -                | -                |
| <b>ნეტო ფინანსური შემოსავლები (დანახარჯები)</b> | <b>1,318,180</b> | <b>1,448,735</b> |

## 24. ფინანსური ინსტრუმენტები და სხვა რისკების მართვა

ფინანსური ინსტრუმენტების გამოყენების შედეგად კომპანია დგება სხვადასხვა რისკის წინაშე. ეს შენიშვნა აღწერს კომპანიის მიზნებს, პოლიტიკასა და პროცესებს, რომ მართოს აღნიშნული რისკები და წარმოადგენს მეთოდებს მათ შესაფასებლად. დამატებითი ციფრობრივი მონაცემები აღნიშნულ რისკებთან დაკავშირებით წარმოდგენილია მოცემული ფინანსური ანგარიშგების სხვადასხვა ნაწილში.

კომპანიაში რისკის მართვის ფუნქციის შესრულება ხორციელდება ფინანსურ, საოპერაციო და იურიდიულ რისკებთან მიმართებით. ფინანსური რისკი მოიცავს საბაზრო რისკს (სავალუტო, საპროცენტო და სხვა საფასო რისკების ჩათვლით), საკრედიტო რისკსა და ლიკვიდურობის რისკს. ფინანსური რისკის მართვის ფუნქციის ძირითადი მიზნებია რისკის ზღვრების დადგენა და შემდეგ იმის უზრუნველყოფა, რომ რისკები აღნიშნულ ზღვრებში დარჩეს. საოპერაციო და იურიდიული რისკების მართვის ფუნქციები გამიზნულია იმის უზრუნველყოფისათვის, რომ სათანადოდ ფუნქციონირებდეს შიდა პოლიტიკა და პროცედურები, რათა მინიმუმამდე შემცირდეს საოპერაციო და იურიდიული რისკები.

### საბაზრო რისკი

საბაზრო რისკი არის ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულების შემცირების რისკი, საბაზრო ფაქტორების ცვლილების გავლენით.

კომპანიის საბაზრო რისკი წარმოიშობა პროცენტის მატარებელი და უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფინანსური ინსტრუმენტების გამოყენების შედეგად. მოცემული რისკი მდგომარეობს ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულების ან მათთან დაკავშირებული მომავალი ფულადი შემოსავლების ცვლილებაში საპროცენტო განაკვეთების (საპროცენტო რისკი) და ვალუტის კურსის (სავალუტო რისკი) ცვლილებებთან კავშირში.

### საპროცენტო რისკი

საპროცენტო რისკი არის რისკი (ცვლადი ღირებულებით), რომელიც დაკავშირებულია პროცენტის მატარებელ აქტივებთან-სესხებთან მათი ცვლადი განაკვეთიდან გამომდინარე. კომპანიას მიმდინარე პერიოდში არ გააჩნია ცვლადი საპროცენტო განაკვეთის მქონე სესხები.

### სავალუტო რისკი

უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული აქტივები და ვალდებულებები იწვევენ სავალუტო რისკს. სავალუტო რისკი წარმოიშობა ერთი ვალუტის მიმართ მეორე ვალუტის ფასის ცვლილებით. კომპანიას არ აქვს ფორმალური პროცედურები სავალუტო რისკის მართვასთან მიმართებაში, თუმცა ხელმძღვანელობა საკუთარ თავს მიიჩნევს კარგად ინფორმირებულად ეკონომიკაში მიმდინარე მოვლენების შესახებ და მათ გადადგეს გარკვეული ნაბიჯები სავალუტო რისკის შესამცირებლად. სავალუტო რისკის წინაშე შეიძლება იდგეს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა და ფულადი სახსრების მოძრაობა.

ქვემოთ არის მოცემული უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფინანსური აქტივები და პასივები, რომლებიც კომპანიას სავალუტო რისკის წინაშე აყენებენ. მოცემული თანხები არის თანხები, რომლებიც შეტყობინებულია ხელმძღვანელობისთვის და კონვერტირებულია ლარში საანგარიშო პერიოდის კურსით.

**შპს ლოჯისტიკის ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისთვის (თანხები გამოსახულია ერთეულ ქართულ ლარში)**

ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების სავალუტო რისკის სტრუქტურა 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

| ფინანსური აქტივები                         | შენიშვნა | ლარი            | დოლარი         | ევრო         | სულ             |
|--------------------------------------------|----------|-----------------|----------------|--------------|-----------------|
| ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები | 5        | 22303           | 6313404        | 11765        | 6347472         |
| სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები    | 6        | 1764634         | 381906         | 0            | 2146540         |
| გადახდილი ავანსები                         | 7        | 1507            | 17342.52       | 0            | 18849           |
| გაცემული სესხები                           | 9        | 9424585         | 1688631.2      | 0            | 11113216        |
| მისაღები პროცენტები                        | 10       | 8184136         | 0              | 0            | 8184136         |
| <b>სულ ფინანსური აქტივები</b>              |          | <b>19397165</b> | <b>8401283</b> | <b>11765</b> | <b>27810213</b> |

| ფინანსური ვალდებულებები            | შენიშვნა | ლარი         | დოლარი        | ევრო     | სულ           |
|------------------------------------|----------|--------------|---------------|----------|---------------|
| სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები      | 14       | 30946        | 1705          | 0        | 32650         |
| მიღებული ავანსები                  | 15       | 0            | 417769        | 0        | 417769        |
| <b>სულ ფინანსური ვალდებულებები</b> |          | <b>30946</b> | <b>419474</b> | <b>0</b> | <b>450420</b> |

|                      |  |  |                |              |  |
|----------------------|--|--|----------------|--------------|--|
| ლია სავალუტო პოზიცია |  |  | <b>7981809</b> | <b>11765</b> |  |
|----------------------|--|--|----------------|--------------|--|

ქვემოთ მოცემული ცხრილი წარმოადგენს ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების სავალუტო რისკის სტრუქტურას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

| ფინანსური აქტივები                         | შენიშვნა | ლარი              | დოლარი           | ევრო        | სულ               |
|--------------------------------------------|----------|-------------------|------------------|-------------|-------------------|
| ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები | 5        | 385,618           | 6386759          | 5860        | 6,778,236         |
| სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები    | 6        | 1,550,320         | 344420           | 0           | 1,894,740         |
| გადახდილი ავანსები                         | 7        | 3,198             | 17343            | 0           | 20,540            |
| გაცემული სესხები                           | 9        | 10,977,416        | 2000825          | 0           | 12,978,241        |
| მისაღები პროცენტები                        | 10       | 7,486,806         | 0                | 0           | 7,486,806         |
| <b>სულ ფინანსური აქტივები</b>              |          | <b>20,403,357</b> | <b>8,749,346</b> | <b>5860</b> | <b>29,158,563</b> |

| ფინანსური ვალდებულებები            | შენიშვნა | ლარი          | დოლარი        | ევრო     | სულ            |
|------------------------------------|----------|---------------|---------------|----------|----------------|
| სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები      | 14       | 37,451        | 1705          | 0        | 39,156         |
| მიღებული ავანსები                  | 15       | -             | 552883        | 0        | 552,883        |
| <b>სულ ფინანსური ვალდებულებები</b> |          | <b>37,451</b> | <b>554588</b> | <b>0</b> | <b>592,039</b> |

|                      |  |  |                |             |  |
|----------------------|--|--|----------------|-------------|--|
| ლია სავალუტო პოზიცია |  |  | <b>8194757</b> | <b>5860</b> |  |
|----------------------|--|--|----------------|-------------|--|

ქვემოთ მოცემული ცხრილი გვიჩვენებს კომპანიის მგრძნობელობას აშშ დოლარის და ევროს ლართან მიმართებაში, 20%-იანი ზრდისა და შემცირების პირობებში. 20% წარმოადგენს განაკვეთს, რომელიც წარედგინება კომპანიის ხელმძღვანელობას სავალუტო რისკის შესახებ ინფორმაციის მიწოდებისას, და მენეჯმენტის შეფასებით, წარმოადგენს გასაცვლელი კურსის შესაძლო ცვლილებას. მგრძნობელობის ანალიზი მოიცავს მხოლოდ უცხოურ ვალუტაში გამოხატული მონეტარული მუხლების საბალანსო თანხებს და აკორექტირებს საანგარიშგებო თარიღისათვის მათ ეფექტს 20%-იანი ცვლილებით. 2021 წლის 31 დეკემბრის და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მოგება/ზარალზე და კაპიტალზე გავლენა შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

|                              | 31 დეკემბერი 2021 წელი |   | 31 დეკემბერი 2020 წელი |   |
|------------------------------|------------------------|---|------------------------|---|
|                              | ზეგავლენა              |   | ზეგავლენა              |   |
|                              | მოგება/ზარალ კაპიტალზე |   | მოგება/ზარალ კაპიტალზე |   |
| აშშ დოლარის გამყარება 20%-ით | 1596362                | 0 | 1638951                | 0 |
| აშშ დოლარის დასუსტება 20%-ით | -1596362               | 0 | -1638951               | 0 |
| ევროს გამყარება 20%-ით       | 2353                   | 0 | 1172                   | 0 |
| ევროს დასუსტება 20%-ით       | -2353                  | 0 | -1172                  | 0 |

## საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი წარმოადგენს კომპანიის ფინანსური დანაკარგების რისკს იმ შემთხვევაში, თუ მომხმარებელი ან ფინანსურ ინსტრუმენტებთან დაკავშირებული მეორე მხარე ვერ შეასრულებს

**შპს ლოჯისტიკის ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისთვის (თანხები გამოსახულია ერთეულ ქართულ ლარში)**

ხელშეკრულებით გათვალისწინებულ ვალდებულებებს. რისკების შეფასების შიდა პოლიტიკის მიხედვით, კომპანია ახდენს ახალი მომხმარებლების შეფასებას მასთან ხელშეკრულების გაფორმებამდე და პირობების შეთავაზებამდე. კლიენტის კრედიტუნარიანობის მაჩვენებელია მესამე მხარის მიერ მისი შეფასება/ დახასიათება ( ამ ინფორმაციის მოპოვების შესაძლებლობის შემთხვევაში). კომპანია მართავს და აკონტროლებს საკრედიტო რისკს მომხმარებლებისთვის საკრედიტო ლიმიტების დაწესებით და აღნიშნული ლიმიტების მონიტორინგით.

საკრედიტო რისკის მატარებელი ფინანსური აქტივების მაქსიმალური ოდენობა წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

|                                        | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|----------------------------------------|------------|------------|
| ფული და ფულის ექვივალენტები            | 6,347,472  | 6,778,236  |
| სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება | 2,146,540  | 1,894,740  |
| გადახდილი ავანსები                     | 18,849     | 20,540     |
| მისაღები პროცენტები                    | 8,184,136  | 7,486,806  |
| გაცემული სესხები                       | 11,113,216 | 12,978,241 |
| სულ საკრედიტო რისკი                    | 27,810,213 | 29,158,563 |

აქტივებისა და ვალდებულებების ურთიერთგამოქვითვის ზეგავლენა პოტენციური საკრედიტო რისკის ფაქტორისადმი დაქვემდებარების შემცირების მიზნით, უმნიშვნელოა.

კომპანია საკრედიტო რისკის მართვის პოლიტიკის ფარგლებში კომპანია ახორციელებს დებიტორული დავალიანების ვადიანობის ანალიზს.

#### ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის რისკი როდესაც კომპანია დგას ფინანსური სირთულეების წინაშე ვალდებულებების დაფარვისას და მათი გადახდის ვადის დადგომის პერიოდში, რამაც შესაძლოა მნიშვნელოვანი გავლენა იქონიოს კომპანიის ფუნქციონირებაზე.

კომპანიის მენეჯმენტი ახდენს ამ ტიპის რისკების კონტროლს ვადიანობის ანალიზის მიხედვით, და განსაზღვრავს კომპანიის სტრატეგიას მომავალი ფინანსური პერიოდისთვის.

დაფარვები, რომლებიც ექვემდებარება შეტყობინების საფუძველზე ანაზღაურებას, განიხილება თითქმის შეტყობინება დაუყოვნებლივ მოხდა. თუმცა, კომპანია გამოცდილებით იმედოვნებს, რომ ბევრი მომწოდებელი ერთდროულად არ მოითხოვს ვალდებულებების დაფარვას.

კომპანიის მენეჯმენტი არ იყენებს მხოლოდ ზემოაღნიშნულ ვალდებულებების ვადიანობის ანალიზს ლიკვიდობის რისკის სამართავად, არამედ იგი ახორციელებს ლიკვიდურობის სხვაობის მონიტორინგს, რომელიც ეფუძნება როგორც ფინანსური ვალდებულებების, ასევე ფინანსური აქტივების მოსალოდნელ დაფარვის ვადებს.

ფინანსური ვალდებულებების გადახდის ვადების ანალიზი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

| ფინანსური ვალდებულებები                       | 0-3 თვემდე | 3 თვიდან 1 წლამდე | 1-5 წლამდე | 5 წელზე მეტი | სულ     |
|-----------------------------------------------|------------|-------------------|------------|--------------|---------|
| მიღებული სესხები ბანკისგან                    | 0          | 0                 | 0          | 0            | 0       |
| მიღებული ავანსები                             | 0          | 0                 | 417769.44  | 0            | 417,769 |
| სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები                 | 34338.54   | 0                 | 0          | 0            | 34,339  |
| სულ დაუდისკონტირებული ფინანსური ვალდებულებები | 34339      | 0                 | 417769     | 0            | 452108  |

ფინანსური ვალდებულებების გადახდის ვადების ანალიზი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

**შპს ლოჯისტექს ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისთვის (თანხები გამოსახულია ერთეულ ქართულ ლარში)**

| ფინანსური ვალდებულებები                       | 0-3 თვემდე | 3 თვიდან 1 წლამდე | 1-5 წლამდე | 5 წელზე მეტი | სულ     |
|-----------------------------------------------|------------|-------------------|------------|--------------|---------|
| მიღებული სესხები ბანკისგან                    | 0          | 0                 | 0          | 0            | 0       |
| მიღებული ავანსები                             | 0          | 157596            | 395287     | 0            | 552,883 |
| სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები                 | 127890     | 0                 | 0          | 0            | 127,890 |
| სულ დაუდისკონტირებული ფინანსური ვალდებულებები | 127890     | 157596            | 395287     | 0            | 680773  |

კომპანიის მენეჯმენტი არ იყენებს მხოლოდ ზემოაღნიშნულ დაუდისკონტირებელი ვალდებულებების ვადიანობის ანალიზს ლიკვიდობის რისკის სამართავად, არამედ იგი ახორციელებს ლიკვიდურობის სხვაობის მონიტორინგს, რომელიც ეფუძნება როგორც ფინანსური ვალდებულებების, ასევე, ფინანსური აქტივების მოსალოდნელ დაფარვის ვადებს ფინანსური აქტივების ვადიანობის ანალიზი ეფუძნება მათ საბალანსო ღირებულებას:

ფინანსური ვალდებულებების ლიკვიდობის ანალიზი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

|                                                | 0-3 თვემდე | 3 თვიდან 1 წლამდე | 1-5 წლამდე | 5 წელზე მეტი | სულ        |
|------------------------------------------------|------------|-------------------|------------|--------------|------------|
| <b>ფინანსური აქტივები</b>                      |            |                   |            |              |            |
| ფული და ფულის ეკვივალენტი                      | 6,347,472  | 0                 | 0          | 0            | 6,347,472  |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                     | 0          | 479,147           | 956403     | 710990       | 2,146,539  |
| გადახდილი ავანსები                             | 0          | 0                 | 18849      | 0            | 18,849     |
| გაცემული სესხები                               | 0          | 495,677           | 10617540   | 0            | 11,113,216 |
| მისაღები პროცენტები                            | 1218539    | 0                 | 6965597    | 0            | 8,184,136  |
| სულ: ფინანსური აქტივები                        | 7,566,011  | 974,823           | 18,558,389 | 710,990      | 27,810,213 |
| <b>ფინანსური ვალდებულებები</b>                 |            |                   |            |              |            |
| მიღებული სესხები ბანკისგან                     | 0          | 0                 | 0          | 0            | 0          |
| მიღებული ავანსები                              | 0          | 0                 | 417769     | 0            | 417769     |
| სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები                  | 34339      | 0                 | 0          | 0            | 34339      |
| სულ: დაუდისკონტირებული ფინანსური ვალდებულებები | 34339      | 0                 | 417769     | 0            | 452108     |
| ლიკვიდურობის სხვაობა                           | 7,531,672  | 974,823           | 18,140,620 | 710,990      | 27,358,105 |
| აკუმულირებული ლიკვიდურობის სხვაობა             | 7,531,672  | 8,506,496         | 26,647,115 | 27,358,105   |            |

ფინანსური ვალდებულებების ლიკვიდობის ანალიზი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

|                                                | 0-3 თვემდე | 3 თვიდან 1 წლამდე | 1-5 წლამდე | 5 წელზე მეტი | სულ        |
|------------------------------------------------|------------|-------------------|------------|--------------|------------|
| <b>ფინანსური აქტივები</b>                      |            |                   |            |              |            |
| ფული და ფულის ეკვივალენტი                      | 6,778,236  | 0                 | 0          | 0            | 6,778,236  |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                     | 0          | 783,109           | 1111631    | 0            | 1,894,740  |
| გადახდილი ავანსები                             | 48         | 0                 | 20492      | 0            | 20,540     |
| გაცემული სესხები                               | 1510165    | 0                 | 11468076   | 0            | 12,978,241 |
| მისაღები პროცენტები                            | 1592850    | 0                 | 5893956    | 0            | 7,486,806  |
| სულ: ფინანსური აქტივები                        | 9,881,299  | 783,109           | 18,494,155 | 0            | 29,158,563 |
| <b>ფინანსური ვალდებულებები</b>                 |            |                   |            |              |            |
| მიღებული სესხები ბანკისგან                     | 0          | 0                 | 0          | 0            | 0          |
| მიღებული ავანსები                              | 0          | 157596            | 395287     | 0            | 552883     |
| სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები                  | 127890     | 0                 | 0          | 0            | 127890     |
| სულ: დაუდისკონტირებული ფინანსური ვალდებულებები | 127890     | 157596            | 395287     | 0            | 680773     |
| ლიკვიდურობის სხვაობა                           | 9,753,409  | 625,513           | 18,098,868 | 0            | 28,477,790 |
| აკუმულირებული ლიკვიდურობის სხვაობა             | 9,753,409  | 10,378,922        | 28,477,790 | 28,477,790   |            |

კომპანიის მენეჯმენტს მიაჩნია რომ მას გააჩნია საკმარისი ლიკვიდურობა რომ შეასრულოს მიმდინარე ვალდებულებები.

#### **საოპერაციო რისკი**

საოპერაციო რისკი განისაზღვრება, როგორც ფინანსური დანაკარგის რისკი, რომელიც წარმოიშობა კომპანიის შიდა პროცესების ან სისტემის არაადეკვატურობით ან ნაკლოვანებით, ან გარე მოვლენებით, რომელიც შესაძლოა მოხდეს განზრახ, მოულოდნელად ან ბუნებრივი მოვლენების შედეგად. გარე ფაქტორები მოიცავს, მაგრამ არ შემოიფარგლება ისეთი მოვლენებით როგორიცაა თაღლითობა,

## **შპს ლოჯისტიკის ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისთვის (თანხები გამოსახულია ერთეულ ქართულ ლარში)**

წყალდიდობა, ხანძარი, მიწისძვრა და ა.შ.. საბაზრო მოვლენები როგორცაა დეფოლტი ან ღირებულების ცვლილებები არ მოისაზრება საოპერაციო რისკებში. საოპერაციო რისკში კომპანია მოისაზრებს ასევე შესაბამისობის რისკსაც, რომელიც გულისხმობს რომ კომპანიას შეიძლება დაეკისროს სანქციები ან გაუფუჭდეს რეპუტაცია იმ შემთხვევაში თუ მისი საქმიანობა შესაბამისობაში იქნება ადგილობრივ კანონმდებლობასთან.

კომპანია საოპერაციო რისკების მართვას ახორციელებს შემდეგი ღონისძიებების საფუძველზე:

- ოპერაციების მონიტორინგი და რეკონსილაცია
- მოვალეობების ადეკვატური გადანაწილება, მათ შორის ტრანზაქციების ავტორიზაცია მიუკერძოებელი პირების მიერ
- საკანონმდებლო მოთხოვნებთან შესაბამისობის მონიტორინგი
- კონტროლების და პროცედურების დოკუმენტირება შიდა ინსტრუქციების სახით
- საოპერაციო რისკების პერიოდული შეფასება და მათ გასაწესებლად საჭირო კონტროლების პროცედურების ადეკვატურობის ანალიზი.

### **25. კაპიტალის მართვის მიზნები, პოლიტიკა და მიდგომები**

კომპანიამ შეიმუშავა კაპიტალის მართვის შემდეგი მიზნები, პოლიტიკა და მიდგომები იმისთვის, რათა მართოს ის რისკები, რომლებიც კაპიტალის პოზიციას ახდენს გავლენას.

- კომპანიამ შეინარჩუნოს სტაბილურობის მოთხოვნილი დონე, შედეგად, უზრუნველყოს მომხმარებლების დაცულობა.

\_ გაანაწილოს კაპიტალი ეფექტურად და დაეხმაროს ბიზნესს განვითარებაში, რათა უკუგება კაპიტალზე დაკმაყოფილოს მფლობელთა მოთხოვნები;

\_ შეინარჩუნოს ფინანსური მოქნილობა ლიკვიდურობის შენარჩუნებისა და კაპიტალის სხვადასხვა ბაზარზე წვდომისათვის;

\_ შეინარჩუნოს ფინანსური სიძლიერე ახალი ბიზნესის ზრდისა და კაპიტალის მფლობელთა დაკმაყოფილების უზრუნველყოფის მიზნით.

სააგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში საზოგადოების კაპიტალი უცვლელია. 2021 წლის და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 976080 ლარს.

### **26. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან**

დაკავშირებული მხარეები ან ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან როგორც წარმოდგენილია მსს ფასს -ის 33-ე განყოფილებაში „დაკავშირებულ მხარეთა განმარტებითი შენიშვნები“ წარმოადგენს:

ა) მხარეებს, რომლებიც პირდაპირ ან არაპირდაპირ ერთი ან რამდენიმე შუამავლით: აკონტროლებენ, კონტროლდებიან ან არიან ერთობლივი კონტროლის ქვეშ კომპანიასთან (მათ შორის დამფუძნებელ კომპანიასა და ფილიალებთან); ფლობენ წილს კომპანიაში, რაც მნიშვნელოვანი გავლენის მიზეზია; და ფლობენ საერთო კონტროლს კომპანიაზე;

ბ) კომპანიის ან მისი მშობელი საწარმოს ძირითად მმართველ პერსონალს;

გ) ა) ან ბ) პუნქტში ჩამოთვლილთა ოჯახის წევრებს;

დ) მხარეებს, რომლებიც წარმოადგენენ გ) ან ბ) პუნქტში ჩამოთვლილი პირების მიერ კონტროლირებად ან ერთობლივარ კონტროლირებად საწარმოებს, ან ამ პირებს მნიშვნელოვანი გავლენა აქვთ მათზე, ან ასეთ საწარმოში ხმის მიცემის უფლება პირდაპირ ან არაპირდაპირ ამ პირების ხელშია.

დაკავშირებულ მხარეებთან ყოველი შესაძლო ურთიერთობის განხილვისას ყურადღება ექცევა ამ ურთიერთობის არსს და არა უბრალოდ იურიდიულ ფორმას.

ნაშთები და ოპერაციები კომპანიის დაკავშირებულ მხარეებთან მოიცავს უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელ პირებს, შვილობილ საწარმოსა და სხვა დაკავშირებულ მხარეებს.

უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელი პირები შედგება პარტნიორებსა და დირექტორებსგან, ხოლო სხვა დაკავშირებული მხარეები კომპანიებისაგან, რომლებშიც ფლობს წილს საწარმო, საწარმოს უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელი პირები, ან უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელი პირების ოჯახის წევრები.

კომპანიის მფლობელობაშია ორი შვილობილი საწარმო, 100%-იანი წილობრივი მონაწილეობით 2012 წლის 30 ნოემბერს დაფუძნებული შპს „ლოჯისტიკის“ (ს/ნ 415086739, დირექტორი გელა ლავგილავა). და აგრეთვე 100%-იანი წილობრივი მონაწილეობით 2012 წლის 31 დეკემბერს დაფუძნებულია შპს „ჯი ემ ჯი“ (ს/ნ 415086980, დირექტორი გელა ლავგილავა), რომლებსაც დღიდან რეგისტრაციისა არანაირი

**შპს ლოჯისტიკის ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისთვის (თანხები გამოსახულია ერთეულ ქართულ ლარში)**

სამეწარმეო საქმიანობა არ უწარმოებიათ. საანგარიშგებო პერიოდში ურთიერთშორის სამეურნეო ოპერაციები არ განხორციელებულა. ჯგუფის კონსოლიდაცია არ მომდარა.

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის დაკავშირებული მხარეებთან ოპერაციები შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

განხორციელებული ტრანზაქციები პარტნიორებთან

|                                   | დაუფარავი<br>ნაშთი<br>31/12/2021 | დაუფარავი<br>ნაშთი<br>31/12/2020 | ტრანზაქციის<br>ღირებულება<br>31/12/2021 | ტრანზაქციის<br>ღირებულება<br>31/12/2020 |
|-----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| გადასახდელი დივიდენდები           | 9758218                          | 11038537                         |                                         |                                         |
| შემოსავალი რეალიზაციიდან          |                                  |                                  | 9910                                    |                                         |
| შემოსავალი გაწეული მომსახურებიდან |                                  |                                  | 248656                                  |                                         |
| იჯარის ხარჯი                      |                                  |                                  | (1430000)                               | (1436467)                               |
| სატერმინალო ხარჯი                 |                                  |                                  | (468982)                                | (235128)                                |
| შეძენილი საქონელი                 |                                  |                                  | (3257)                                  | (39124)                                 |

განხორციელებული ტრანზაქციები კომპანიის ხელმძღვანელობასთან (დირექტორი)

|                       | დაუფარავი<br>ნაშთი<br>31/12/2021 | დაუფარავი<br>ნაშთი<br>31/12/2020 | ტრანზაქციის<br>ღირებულება<br>31/12/2021 | ტრანზაქციის<br>ღირებულება<br>31/12/2020 |
|-----------------------|----------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| გადასახდელი ხელფასები | 3920                             | 3920                             |                                         |                                         |
| ხელფასის ხარჯი        |                                  |                                  | (60000)                                 | (51900)                                 |

განხორციელებული ტრანზაქციები სხვა დაკავშირებულ მხარეებთან

|                          | დაუფარავი<br>ნაშთი<br>31/12/2021 | დაუფარავი<br>ნაშთი<br>31/12/2020 | ტრანზაქციის<br>ღირებულება<br>31/12/2021 | ტრანზაქციის<br>ღირებულება<br>31/12/2020 |
|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| გაცემული სესხები         | 1069363                          | 12558671                         |                                         |                                         |
| ძირითადი საშუალებები     |                                  |                                  |                                         |                                         |
| შეძენილი საქონელი        |                                  |                                  | (9440)                                  | (978)                                   |
| სატრანსპორტო მომსახურება |                                  |                                  |                                         | (600)                                   |

## 27. გაუთვალისწინებელი გარემოებები

ახალი კორონავირუსის Covid-19-ის გავლენა ფინანსურ ანგარიშგებაზე ახალი კორონავირუსი (COVID-19), რომელმაც გავრცელება დაიწყო 2020 წლის იანვრიდან და რამდენიმე კვირაში მიიღო გლობალური პანდემიის სახე, სხვა ფაქტორებთან ერთად, მსოფლიოს ახალი ეკონომიკური და საზოგადოებრივი კრიზისის დაწყების ძირითადი მიზეზია, რამაც ფაქტიურად ეკონომიკის ყველა სფერო მოიცვა მსოფლიოს თითქმის ყველა ქვეყანაში და მათ შორის საქართველოში. კომპანია ხელმძღვანელობდა სახელმწიფოს მიერ გაცემული რეკომენდაციების შესაბამისად. მას ფუნქციონირება არ შეუჩერებია, რაც საშუალებას იძლევა ითქვას, რომ ვირუსმა მის საქმიანობაზე ვერ მოახდინა ისეთი ზიანის მიყენება, რომელიც მიმდინარე პერიოდში მის ფუნქციონირებისა და არსებობის პრობლემას შექმნიდა.

## 28. განუსაზღვრელი ვალდებულებები

სასამართლო დავები- 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სასამართლოს წარმოებაშია კომპანიის სარჩელი, რომელიც ეხება საქართველოს ფინანსთა სამინისტროს შემოსავლების სამსახურის 2015 წლის საგადასახადო შემოწმებით დარიცხულ თანხებს. 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის პირადი აღრიცხვის ბარათზე აღდიარებული თანხა შეადგენს 133 710 ლარს. სასამართლო დავა ანგარიშგების დამტკიცების თარიღისთვის არ არის დასრულებული. კომპანიის იურისტებს აქვთ

## **შპს ლოჯისტიკის ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისთვის (თანხები გამოსახულია ერთეულ ქართულ ლარში)**

მოლოდინი, რომ დავა კომპანიის სასარგებლოდ დასრულდება და დამატებით გადასახადების დარიცხვა არ განცორციელდება.

კომპანიას არ გააჩნია სასამართლო დავები კერძო სამართლის სუბიექტებთან. მენეჯმენტს მიაჩნია, რომ არ მოხდება მატერიალური დანაკარგის წარმოქმნა, შესაბამისად, სასამართლო დავებთან დაკავშირებით ანარიცხი არ წარადგინა ფინანსურ ანგარიშგებაში.

საგადასახადო კანონმდებლობა- საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესაძლოა განხორციელდეს სხვადასხვა ინტერპრეტაციები და ცვლილებები. გარდა ამისა, მენეჯმენტის საგადასახადო ინტერპრეტაციები შეიძლება განსხვავდებოდეს საგადასახადო ორგანოების ინტერპრეტაციებისაგან, კომპანიის ოპერაციები შეიძლება გასაჩივრდეს საგადასახადო ორგანოების მიერ და კომპანიას დაეკისროს დამატებითი გადასახადები, სანქციები, საურავები. კომპანიის მენეჯმენტს მიაჩნია რომ მისი საგადასახადო მიდგომა არის კანონმდებლობის შესაბამისი. შესაბამისად, პოტენციურ საგადასახადო ვალდებულებებთან დაკავშირებით ანარიცხი არ წარადგინა ფინანსურ ანგარიშგებაში.

საოპერაციო გარემო - საქართველოს ბაზარზე პოზიციონირება წარმოშობს დამატებით ეკონომიკურ, პოლიტიკურ, სოციალურ, სამართლებრივ და საკანონმდებლო რისკებს უფრო განვითარებულ ბაზართან შედარებით. კანონები და რეგულაციები, საგადასახადო და მარეგულირებელი ჩარჩოები ზეგავლენას ახდენს საქართველოში ბიზნესის განვითარებაზე. საქართველოს მომავალ ეკონომიკურ კურსზე ზემოქმედებას ახდენს მთავრობის მიერ მიღებული ფისკალური და მონეტარული პოლიტიკა საკანონმდებლო, მარეგულირებელი და პოლიტიკურ გარემოსთან ერთად.

### **29. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები**

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი ჰქონდა არამაკორექტირებელ მოვლენას: 2022 წელს კომპანიამ არსებული გადასახდელი დივიდენდების დავალიანებიდან პარტნიორებზე გასცა დივიდენდი 845 926 ლარის ოდენობით.

რუსეთ-უკრაინის კონფლიქტი. 2022 წლის 24 თებერვალს რუსეთ-უკრაინის საზღვართან დაჯგუფების შემდეგ რუსულმა სამხედრო ძალებმა გადაჭრეს საზღვარი. ხსენებული კონფლიქტი წარმოადგენს უდიდეს სამხედრო შეტაკებას ევროპის სახელმწიფოში მე-2 მსოფლიო ომის შემდეგ. ამ მოვლენამ გამოიწვია ლტოლვილების კრიზისი ევროპაში, რადგან ომის დაწყების შემდეგ მილიონობით უკრაინელმა დატოვა თავისი სამშობლო. უკრაინასთან ომის გამო ბევრმა წამყვანმა სახელმწიფომ და ეკონომიკურმა კავშირმა მწვავე ეკონომიკური სანქციები დაუწესა რუსეთს. სიტუაცია კვლავ რთულია. მან უკვე გამოიწვია ჰუმანიტარული კრიზისი და მნიშვნელოვანი ეკონომიკური ზარალი უკრაინაში, რუსეთში და დანარჩენ მსოფლიოში.

კომპანია უკრაინაში არსებულ კონფლიქტს მიიჩნევს არაკორექტირებად მოვლენად, რომელიც ბალანსის შედგენის შემდგომ მიმდინარეობს. ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მას არ ექნება საგრძნობი გავლენა კომპანიის საქმიანობაზე. რადგან კონფლიქტი გრძელდება, ძნელია იმ სრული გავლენის შეფასება, რომელიც მას შესაძლოა ქონდეს კომპანიის საქმიანობაზე. აგრეთვე გაურკვეველია მისი გავლენა ეკონომიკაზე ზოგადად. ხელმძღვანელობა ყურადღებით აკვირდება ეკონომიკურ სიტუაციას არსებულ გარემოში

### **30 მსჯელობები და შეფასების განუსაზღვრელობის საკვანძო მიზეზები**

საბალანსო ღირებულებებზე, ასევე შემოსავლებზე, ხარჯებზე და განმარტებით შენიშვნებში მოცემულ სხვა ინფორმაციაზე ამ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის ხელმძღვანელობას არ დასჭირვებია გაკეთებინა მნიშვნელოვანი შეფასებები და დაშვებები, გარდა სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვაში აღნიშნულისა, რომლებსაც ექნებოდათ არსებითი ზეგავლენა აქტივებსა და ვალდებულებებზე.

### **31. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება**

დირექტორთა საბჭომ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2022 წლის 22 ნოემბერს.

შპს “ლოჯისტიკს”  
მმართველობის ანგარიშგება  
(საქმიანობის მიმოხილვა)  
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგაროშო  
პერიოდისთვის

## შინაარსი

|                                                                      |    |
|----------------------------------------------------------------------|----|
| 1.შესავალი .....                                                     | 4  |
| 2.საქმიანობის მიმოხილვა .....                                        | 4  |
| 3.რას ვსაქმიანობთ .....                                              | 4  |
| 4.ჯანსაღი გარემო შრომისათვის.....                                    | 11 |
| 5.ჯანმრთელობა და უსაფრთხოება სამუშაო ადგილზე.....                    | 11 |
| 6.სამომავლო გეგმები .....                                            | 11 |
| 7.ჩვენი გუნდი.....                                                   | 11 |
| 8.გარემოს დაცვა და ნარჩენების მართვა.....                            | 12 |
| 9.ნარჩენების მართვა.....                                             | 12 |
| 10.ძირითადი რისკები და გაურკვევლობები .....                          | 12 |
| 11.ინფორმაციას კომპანიის ფილიალების საქმიანობის შესახებ .....        | 13 |
| 12.ანგარიშგების მომზადებასა და წარდგენაზე პასუხისმგებელი პირები..... | 13 |

შპს „ლოჯისტიქს“-ს დირექტორის

**მ ი მ ა რ თ ვ ა**

ძვირფასო პარტნიორებო და ფინანსური და  
მმართველობის ანგარიშის მომხმარებლებო

მოხარული ვარ წარმოგიდგინოთ შ.პ.ს „ლოჯისტიქს“-ს მმართველობის ანგარიშგება. ანგარიშგების მიზანია თვალსაჩინო გავხადოთ კომპანიის საქმიანობის სპექტრი და ჩვენი მოწოდებაა გავზარდოთ არსებული ბიზნესი, ხარისხისა და ეფექტის პარალელურად. ჩვენი რესურსები ორიენტირებულია ინოვაციების დამკვიდრებაზე, ხარჯების ეფექტურობასა და უსაფრთხოებაზე. ვამაყობ, რომ შ.პ.ს „ლოჯისტიქსი“-ში გვაქვს კარგად ჩამოყალიბებული მისია, მაღალ ღირებულებებზე დამყარებული ხედვა და სოციალური პასუხისმგებლობის გრძნობა.

მადლობას გიხდით გამოჩენილი ინტერესისათვის, ჩვენ მზად ვართ, შევეჭიდოთ ნებისმიერ გამოწვევას, რათა კიდევ უფრო გავამყაროთ ის მოპოვებული ნდობა და პატივისცემა, რომელიც გაგვაჩნია ჩვენი კლიენტების, პარტნიორებისა და დასაქმებულებისაგან.

ყოველი კლიენტი, ყოველი გაწეული მომსახურეობა ჩვენთვის ინდივიდუალურია და მნიშვნელოვანი.

მიმაჩნია, რომ შპს „ლოჯისტიქსი“-ს მენეჯერთა გუნდი და კოლექტივი წარმატებით გაართმევს თავს კომპანიის თანმიმდევრულ და დაბალანსებულ განვითარებასთან დაკავშირებით დასახულ ამოცანებს.

საქმიანობის მიმოხილვა მომზადებულია შპს „ლოჯისტიქს“-ს ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 22 ნოემბერს.

საზოგადოების დირექტორი

ალექსანდრე თოფურია

შპს „ლოჯისტიქს“-ს დირექტორის

**მ ი მ ა რ თ ვ ა**

ძვირფასო პარტნიორებო და ფინანსური და  
მმართველობის ანგარიშის მომხმარებლებო

მოხარული ვარ წარმოგიდგინოთ შ.პ.ს „ლოჯისტიქს“-ს მმართველობის ანგარიშგება. ანგარიშგების მიზანია თვალსაჩინო გავხადოთ კომპანიის საქმიანობის სპექტრი და ჩვენი მოწოდებაა გავზარდოთ არსებული ბიზნესი, ხარისხისა და ეფექტის პარალელურად. ჩვენი რესურსები ორიენტირებულია ინოვაციების დამკვიდრებაზე, ხარჯების ეფექტურობასა და უსაფრთხოებაზე. ვამაყობ, რომ შ.პ.ს „ლოჯისტიქსი“-ში გვაქვს კარგად ჩამოყალიბებული მისია, მაღალ დირექტულებზე დამყარებული ხედვა და სოციალური პასუხისმგებლობის გრძნობა.

მადლობას გიხდით გამოჩენილი ინტერესისათვის, ჩვენ მზად ვართ, შევეჭიდოთ ნებისმიერ გამოწვევას, რათა კიდევ უფრო გავამყაროთ ის მოპოვებული ნდობა და პატივისცემა, რომელიც გავაჩნია ჩვენი კლიენტების, პარტნიორებისა და დასაქმებულებისაგან.

ყოველი კლიენტი, ყოველი გაწეული მომსახურება ჩვენთვის ინდივიდუალურია და მნიშვნელოვანი.

მიმაჩნია, რომ შპს „ლოჯისტიქსი“-ს მენეჯერთა გუნდი და კოლექტივი წარმატებით გაართმევს თავს კომპანიის თანმიმდევრულ და დაბალანსებულ განვითარებასთან დაკავშირებით დასახულ ამოცანებს.

საქმიანობის მიმოხილვა მომზადებულია შპს „ლოჯისტიქს“-ს ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 22 ნოემბერს.

საზოგადოების დირექტორი



ბლექსანდრე თოფურიია

## 1.შესავალი

წინამდებარე დოკუმენტი აერთიანებს კომპანიასთან დაკავშირებულ არსებით კომპონენტებს, როგორიცაა საქმიანობის შინაარსი და მომსახურების სტანდარტები, მოიცავს კომპანიის როგორც განვლილ პერიოდს, ასევე მომავალში დასახულ მიზნებსა და რაც ყველაზე მთავარია – ფაქტობრივ მაჩვენებლებს კომპანიის განვითარების პოტენციალისა.

## 2.საქმიანობის მიმოხილვა

შ.პ.ს „ლოჯისტიკსი“ შეიქმნა 1998 წელს და მას შემდეგ, იგი დღემდე წარმატებით ახორციელებს სატერმინალო მომსახურებას. მას გააჩნია ყველა საჭირო პირობა იმისათვის, რომ კლიენტებს შესთავაზოს მაღალი ხარისხის მომსახურება სწრაფად და ეფექტურად, უზრუნველყოს მათი მოთხოვნები და მაქსიმალურად მოქნილი გახადოს სამუშაო პროცესები.

იგი, ძირითადად, ემსახურება საზღვაო ხაზებიდან კონტეინერების მიღებას და საჭიროების შემთხვევაში, ტვირთების გადატვირთვებს და ასევე მათს სამაცივრე საწყობში განთავსება-შენახვას.

შ.პ.ს „ლოჯისტიკსი“-ს საბაჟო საწყობი მუშაობს 24/7-ზე. ის არის ერთ-ერთი ყველაზე დიდი მოთამაშე სატერმინალო მომსახურების ბაზაზე. კომპანია ორიენტირებულია სერვისის ხარისხზე, სისწრაფესა და უსაფრთხოებაზე, რაც მთავარი ფაქტორია კლიენტთა ნდობისა და წარმატების მოპოვებისათვის. ამასთანავე კომპანია მუდმივად ისწრაფვის დანერგოს ინოვაციური ინფრასტრუქტურა და მაქსიმალურად აუწყოს ფეხი ახალ გამოწვევებს, რაც მიზნად ისახავს მომხმარებელთათვის, მაქსიმალურად და გამარტივებულად, ეფექტური სერვისის შეთავაზებას.

ჩვენი თანამშროლობა ეფუძნება ნდობის, პასუხისმგებლობის და პატივისცემის პრინციპებს.

## 3.რას ვსაქმიანობთ

შ.პ.ს „ლოჯისტიკსი“ არის მრავალფუნქციური ტერმინალი. მისი მომსახურებით სარგებლობა შეუძლიათ როგორც იურიდიულ, ასევე ფიზიკურ პირებს. მას გააჩნია ყველა საჭირო ტექნიკა და შესაბამისი ინფრასტრუქტურა, რითაც ის უზრუნველყოფს მომსახურების მაღალ სტანდარტებს. ტერმინალზე განთავსებულია 3 ჯოჯგინა ამწე, რომელიც საშუალებას გვაძლევს ტერმინალის ტერიტორიაზე განვათავსოთ მინიმუმ 400 კონტეინერი, აღჭურვილია 140 რეფ-კონტეინერის ჩამრთველით, გააჩნია სარკინიგზო მისასვლელი ხაზები: 340გ/მ და 197 გ/მ; მოწყობილია სარკინიგზო ბაქანი (რამპა) ,მისი დაცლისა თუ დატვირთვისათვის. ასევე ტერმინალს ტერიტორიაზე

გააჩნია დახურული სამაცივრე საწყობი 10000 ტონის მოცულობით, ჰყავს 11 ერთეული ავტოდამტვირთველი, მათ შორის – 2 ერთეული თანამედროვე დონის „ლინდე“-ს ფირმის ბელოტი, რომელთა საშუალებითაც იგი ახდენს მომსახურების მაღალი სტანდარტების შეთავაზებას კლიენტებისადმი. შ.პ.ს „ლოჯისტიქსი“-ს ტერმინალზე ძირითადად ხორციელდება შემდეგი სახის მომსახურება:

1. სავსე და ცარიელი კონტეინერების მიღება-დამუშავება
2. სავსე და ცარიელი კონტეინერების დაცლა-დატვირთვა , როგორც ა/მანქანიდან ასევე სარკინიგზო ვაგონებიდან.
3. ახდენს სავსე და ცარიელი კონტეინერების შენახვას.
4. ახდენს კონტეინერიდან კონტეინერში, კონტეინერიდან სარკინიგზო ვაგონში, კონტეინერიდან ა/მანქანებში და პირიქით ტვირთების გადატვირთვებს.
5. ახდენს ტვირთების დასაწყობება-შენახვას როგორც ღია ასევე სამაცივრე საწყობში
6. საჭიროების შემთხვევაში, ახდენს კონტეინერებისა და ტვირთების აწონვებს.

ეს მხოლოდ ის არასრული ჩამონათვალია იმ მომსახურებისა და საქმიანობის რასაც შ.პ.ს „ლოჯისტიქსი“ უკვე წლებია სთავაზობს თავის კლიენტებს.











#### **4.ჯანსაღი გარემო შრომისათვის**

აღსანიშნავია, რომ საქმიანობის დაწყებიდან დღემდე, შპს „ლოჯისტიკს“-ის მიმართ არასოდეს აღძრულა საქმე შრომით დავებთან დაკავშირებით. კომპანია აცნობიერებს, რომ თანამშრომლები კომპანიის წარმატების საწინდარია, ამიტომ ცდილობს განურჩევლად ყველას შეუქმნას თანაბარი შესაძლებლობები განვითარებისათვის.

აღსანიშნავია, რომ კომპანია მკაცრად იცავს თანამშრომლებისა და მომხმარებლების პერსონალურ მონაცემებს. რისკების ადეკვატური დაცვის მექანიზმები პერიოდული გადახედვისა და განახლების საგანია.

#### **5.ჯანმრთელობა და უსაფრთხოება სამუშაო ადგილზე**

კანონმდებლობა ადგენს უსაფრთხოების მინიმალურ სტანდარტებს, შპს „ლოჯისტიკს“-ი ცდილობს საერთაშორისოდ აღიარებული საუკეთესო პრაქტიკა გაითავისოს და შეუქმნას თანამშრომლებს შრომისთვის უსაფრთხო და ჯანსაღი გარემო.

შ.პ.ს „ლოჯისტიკს“-ის საბაჟო ტერმინალი უზრუნველყოფილია ვიდეო- კონტროლის კამერებით, რომლებიც განთავსებულია ტერმინალის მთელს ტერიტორიაზე როგორც ყველა შემოსასვლელ-გასასვლელში, ასევე საწყობებსა და ყველა გადატვირთვის ადგილზე. ხდება ვიდეო მასალის ჩაწერა და მისი შენახვა 6 თვის მანძილზე.

შ.პ.ს „ლოჯისტიკს“-ის საწყობში ასევე ფუნქციონირებს დაცვის სპეციალური სამსახური, რომელიც დაკომპლექტებულია მაღალი კვალიფიკაციის მქონე თანამშრომლებით, რაც უზრუნველყოფს ტერმინალის მაქსიმალურად უსაფრთხო საქმიანობას და მისი არსებობის განმავლობაში, არ ყოფილა არცერთი მნიშვნელოვანი ხარვეზი და პრეტენზია კლიენტების მხრიდან, რაც კიდევ ერთხელ ადასტურებს ჩვენს მაღალკვალიფიციურ და ეფექტურ მომსახურებას.

შექმნილია ბიზნესის უწყვეტობის მართვის პოლიტიკა და გამოყოფილია საკვანძო თანამშრომელთა ჯგუფი, რომელიც პასუხისმგებელია კრიზისული სიტუაციის მართვაზე.

#### **6.სამომავლო გეგმები**

როგორც ზემოთ აღვნიშნეთ, შ.პ.ს „ლოჯისტიკს“-ი მუდმივად ზრუნავს თავისი ბიზნესის განვითარება- გაფართოებაზე. ის ახორციელებს ინვესტიციებს და ზრდის მის არეალს, გეგმავს განავითაროს სასაწყობო და სატერმინალო მეურნეობა.

#### **7.ჩვენი გუნდი**

შ.პ.ს „ლოჯისტიკს“-ში დასაქმებულია დაახლოებით 160 ადამიანი. უამრავი კანდიდატიდან კომპანია არჩევანს აკეთებს ყველაზე მოტივირებული და მონდომებული პირების სასარგებლოდ. კომპანიის საქმიანობის წარმატებულ წარმართვაში არსებით როლს ასრულებს ადამიანური რესურსი და ამიტომ

ვცდილობთ შევქმნათ ოპტიმალური პირობები ეფექტური შრომისა და კარიერული განვითარებისათვის.

კომპანია იზიარებს და იღებს პასუხისმგებლობას დასაქმებულების წინაშე, თუმცა სანაცვლოდ მათგანაც მოითხოვს კეთილსინდისიერ და გონივრულ დამოკიდებულებას საქმის მიმართ.

საწარმოში შინაგანაწესი შემუშავებული და დამტკიცებულია კანონმდებლობის მოთხოვნათა შესაბამისად. შინაგანაწესის მიზანია საწარმოს წესდებით განსაზღვრული ფუნქციების სრულყოფილად განხორციელება. განმარტებულია სამუშაო დროის და პირობების, მუშაკთა უფლებების, მოვალეობებისა და პასუხისმგებლობების შესახებ. ყველა სტრუქტურული ერთეულის და თანამდებობის მიხედვით მომზადებულია თანამდებობრივი უფლება-მოვალეობები, რომელიც თითოეული თანამშრომლის სამოქმედო გეგმაა.

## **8.გარემოს დაცვა და ნარჩენების მართვა**

გამუდმებით ვცდილობთ თავიდან ავიცილოთ, მინიმუმამდე შევამციროთ და შევარბილოთ ჩვენი საქმიანობით გამოწვეული ზემოქმედება გარემოზე და ასევე ვცდილობთ, გავაუმჯობესოთ ჩვენი გარემოსდაცვითი საქმიანობის მაჩვენებლები. ჩვენ მივმართავთ კონკრეტულ ქმედებებს ბუნებრივი გარემოს დასაცავად, რაც ჩვენი გრძელვადიანი გეგმების ზედმიწევნით შესრულებით და ავარიულ სიტუაციებზე რეაგირების ქმედითი ღონისძიებებით გამოიხატება. ჩვენ ვიყენებთ მართვის სისტემურ მიდგომებს გარემოს დაცვის სფეროში (OMS). გარემოსდაცვითი მენეჯმენტის სისტემის განხორციელების პასუხისმგებლობა ხელმძღვანელ გუნდს ეკისრება.

ჩვენი მიზანია არ მივაყენოთ ზიანი ბუნებას და ჩვენი სამუშაოთი გამოწვეული გარემოზე ზემოქმედება მინიმუმამდე დავიყვანოთ.

## **9.ნარჩენების მართვა**

ნარჩენების შემცირებისა და მართვის გაუმჯობესების მიზნით ჩვენ მუდმივად ინოვაციური და ეფექტიანი გზების ძიებაში ვართ. სახიფათო ნარჩენების შემცირების მიზნით გავატარეთ რიგი ღონისძიებებისა, რომელიც გათვალისწინებულია საქართველოს კანონით „ნარჩენების შესახებ“ . დავნიშნეთ ნარჩენების მართვის მენეჯერი. სახიფათო ნარჩენებს ვინახავთ კანონის შესაბამისად და მზად ვართ ვითანამშრომლოთ ადგილობრივ კომპანიასთან ამ სფეროში.

## **10.ძირითადი რისკები და გაურკვევლობები**

საწარმოს მიერ საქმიანობის წარმატებით განხორციელებისთვის მნიშვნელოვანია რისკის მართვა. ყველა უბანზე და თითოეულ პროექტზე ვადგენთ რისკების მართვის სისტემას. ვითვალისწინებთ საგარეო, შიდა და საქმიანობასთან დაკავშირებულ რისკებს.

ჩვენთვის რისკის მართვის მთავარი ამოცანაა რისკების იდენტიფიკაცია და საპასუხო ღონისძიებების გატარება. რისკის მართვის საშუალებით ვავლენთ პოტენციურ დადებით თუ უარყოფით ფაქტორებს, რაც გავლენას ახდენს დაწესებულების საქმიანობაზე.

ხელმძღვანელობა უზრუნველყოფს დაწესებულებაში რისკის მართვის გამართული სისტემის ჩამოყალიბებას და ფუნქციონირებას, ხოლო მონიტორინგის ჯგუფი სისტემეტიურად ახდენს არსებული რისკის მართვის სისტემის შეფასებას და მის გასაუმჯობესებლად, შესაბამისი რეკომენდაციების გაცემას.

სისტემატიურად ხდება რისკის გარემოს შეფასება და ანალიზი, საპასუხო ღონისძიებები და მონიტორინგი.

#### **11.ინფორმაციას კომპანიის ფილიალების საქმიანობის შესახებ**

კომპანიას ფილიალები არა აქვს.

#### **12.ანგარიშგების მომზადებასა და წარდგენაზე პასუხისმგებელი პირები**

მმართველობითი ანგარიშგების წარდგენაზე პასუხისმგებელია კომპანიის მართვაზე უფლებამოსილი პირი - დირექტორი.