

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "შპს ოკ ინტერნეიშნალ ლოჯისტიკს"
ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	571701	79284	0
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5153962	17658904	0
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	2240	0	0
მარაგები	879	0	0
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	879	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	26555	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	201065	9665	0
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	1530	1530	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	5931377	17775938	0
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	17770356	0
სავაჭრო ვალდებულებები	5480933	0	0
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	3582	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	176210	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	5657143	17773938	0
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	2000	2000	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	272234	0	0
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	274234	2000	0
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	5931377	17775938	0
სულ მოკლევადიანი აქტივები	5728782	17764743	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	5480933	0	0

დირექტორი ნათია მირიანაშვილი
თბილისი, საქართველო



შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "შპს ოკ ინტერნეიშნალ ლოჯისტიკს"
ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ქართულ ლარში)

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	22189868	19157362
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწვიდან	22179732	19157362
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	10136	0
გაყიდვების თვითღირებულება	0	-18945962
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	22189868	211400
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	27837
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-303563	-142140
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-50265	-2416
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-1384	0
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-21233940	-50000
სულ საოპერაციო ხარჯები	-21589152	-166719
საოპერაციო მოგება	600716	44681
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	600716	44681
მოგების გადასახადის ხარჯი	-90107	-6702
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	510609	37979
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გად	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	510609	37979
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2000	0
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრ	0	0
განაწილება შესაკუთრებებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-238375	-37979
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	2000
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	274234	2000



შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "შპს ოკ ინტერნეიშნალ ლოჯისტიკს"

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ქართულ ლარში)

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31/12/2021	31/12/2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	523752	79284
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	523752	79284
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-31335	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	79284	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	571701	79284

დირექტორი ნათია მირიანაშვილი
თბილისი, საქართველო



[illegible]

მეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "შპს ოკ ინტერნეიშნალ ლოჯისტიკს"
ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის (ქართულ ლარში)

მანქანა-დანდვარები	15%-20%
ოფისის აღჭურვილობა	15%-20%
სატრანსპორტო საშუალებები	20%

თუ არ სუბ-ობს რა-ი-მე ნი-შა-ნი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქ-ტი-ვ-ის სა-სა-რ-გ-ე-ბ-ლო მო-მ-სა-ხ-ე-რ-ე-ბ-ის ვა-და-, ან ნა-რ-ჩ-ენი ღირ-ბე-ლე-ბა-მნი-შ-ვ-ე-ლო-ვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდი-ნის ას-ა-ხ-ე-ის მი-ზ-ნით, მო-ცე-მე-ლი აქ-ტი-ვ-ის ცვე-თა შესწორდება პე-რ-ს-ე-ქ-ტი-უ-ლ-ად.

ძირითადი საშუალების აღიარების შემცვეტი შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი (სხვაობა ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად წარმოქმნილ წმინდა შემოსულობასა და მის საბალანსო ღირებულებას შორის) აღიარდება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში და კლასიფიცირდება სხვა შემოსავლის ან სხვა ხარჯის სახით.

შენიშვნა 10: მარაგი

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის ღირებულების შემცირების თანხა წარმოადგენს გაუფასურების ზარალს და დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდის მარაგის შეფასების დროს თუ მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდ ფასი გაიზარდა, მოხდება გაუფასურების თანხის აღდგენა (უკუგატარებით) იმგვარად, რომ ახალი საბალანსო ღირებულება იყოს უმცირესი, თვითღირებულებასა და მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ, შესწორებულ გასაყიდ ფასს შორის.

როდესაც მარაგი გაიყვანა, მისი საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებულ იქნა შესაბამისი ამონაგები.

გასაწეული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწინილი ღირებულების ფორმულა.

შენიშვნა 11: ივარა

ივარა კლასიფიცირდება ფინანსურ ივარად, თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას სანაწარმოსათვის. ყველა სხვა ივარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) ივარად. ჩვეულებრივი ივარის ფარგლებში გა-და-სა-ხ-ე-ლი სა-ი-ჭ-არო გა-და-სა-ხ-ე-ლე-ბი არის სხვა მო-გე-ბ-ა-ში, ან ზარალში წრფივი მე-თ-ო-დ-ით, შე-სა-ბა-მ-ის ივარის ვადის გა-ნ-მ-ე-ვ-ე-ლო-ბა-ში.

შენიშვნა 12: აქტივების გაუფასურება

ყოველი სა-ა-ნ-გ-არ-ი-შ-გეო თა-რ-ი-ლი-სა-თ-ვ-ის ტარდება ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების განხილვა, რა-თა-და-დ-გი-ნ-დ-ეს, არ-სუ-ბ-ობს თუ არა რა-ი-მე ნი-შა-ნი იმისა, რომ აღ-ნი-შ-ნე-ლი აქ-ტი-ვ-ე-ბ-ი გა-უ-ფ-ა-ს-ე-რ-ე-ბ-ე-ულია. იმ შემთხვევა-ში, თუ არ-სუ-ბ-ობს შე-სა-ძ-ლო გა-უ-ფ-ა-ს-ე-რ-ე-ბ-ის ნი-შა-ნი, შე-ფ-ა-ს-ე-ბა ნე-ბ-ი-ს-მ-ი-ე-რი აქ-ტი-ვ-ის (ან და-კ-ავ-ში-რ-ე-ბ-ულ აქ-ტი-ვ-თა ჯგუ-ფ-ის) ანაზღაურებადი ღირ-ბე-ლე-ბა და შე-ფ-ა-რ-დ-ე-ბა მის სა-ბა-ლ-ან-სო ღირ-ბე-ლე-ბა-ს. თუ შე-ფ-ა-ს-ე-ბული ანაზღაურებადი ღირ-ბე-ლე-ბა ნა-კ-ლე-ბია, სა-ბა-ლ-ან-სო ღირ-ბე-ლე-ბა შე-მ-ც-ი-რ-დ-ე-ბა მის ანაზღაურებადი ღირ-ბე-ლე-ბა-მ-დე, ხო-ლო გა-უ-ფ-ა-ს-ე-რ-ე-ბ-ის ზარალი თუ-ყ-ო-ვ-ნე-ბ-ე-ბ-ი-ა-რ-დ-ე-ბა მო-გე-ბ-ა-ში ან ზარალში.

იმ შემთხვევა-ში, თუ შემდგომში მო-ხ-დ-ე-ბა გა-უ-ფ-ა-ს-ე-რ-ე-ბ-ის ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქ-ტი-ვ-ის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუ-ფ-ის) სა-ბა-ლ-ან-სო ღირ-ბე-ლე-ბა გა-ი-ზ-რ-დ-ე-ბა აქ-ტი-ვ-ის ანაზღაურებადი ღირ-ბე-ლე-ბ-ის (მარაგის შემთხვევა-ში პროდუქციის და-ს-რ-ე-ლე-ბ-ისა და გაყიდვ-ისთვის საჭირო დანახარჯ-ებით შემცირებული სარგებლობა იყოს) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მა-გ-რ-ამ არ გაიზარდა იმ თა-ნ-სა-მე-მე-ტ-ად, რომ-ე-ლ-ი-ც გა-ნ-სა-ზღ-ვ-ე-რ-ე-ბ-ი იმ შემთხვევა-ში, თუ ნი-შა-ნე-ბ-ი-ა-რ-სა-მ-ი-ე-ბ-ი-ა-რ-დ-ე-ბ-ი აქ-ტი-ვ-ის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუ-ფ-ის) გა-უ-ფ-ა-ს-ე-რ-ე-ბ-ის ზარალის აღ-ი-არ-ე-ბ-ისა. გა-უ-ფ-ა-ს-ე-რ-ე-ბ-ის ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა თუ-ყ-ო-ვ-ნე-ბ-ე-ბ-ი-ა-რ-დ-ე-ბა მო-გე-ბ-ა-ში ან ზარალში.

შენიშვნა 13: დატარებული პირთა მოვლევადიანი გასამრეულოები

დატარებული პირთა ყველა სახის მოვლევადიანი გასამრეულოებიდან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დატარებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში განუცხადეს მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის, ძირითადი საშუალებების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებაში).

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, სანაწარმოს მიერ მოვლევადიანი გასამრეულოების სახით აღიარებული თანხები ფასდება დატარებულ პირთა იმ მოვლევადიანი გასამრეულოების არაღიარებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დატარებულის მიერ განუცხადებულ შემოსულობის მომსახურების სანაცვლოდ.

დატარებულ ანაზღაურებადი შეზღუდულ ბუბის მოსალოდნელი ღირებულება ფასდება, როგორც არადის-კონტრირებული დამატებითი თანხა, რომლის გადახდასაც სანაწარმო ვარაუდობს იმ გამოყენებული უფლებისათვის, რომელიც დატარებულ საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის.

შენიშვნა 14: მოვების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსა და შემდგომი პერიოდის საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთის დაბეგრის პრინციპების გათვალისწინებით.

სსკ-ის მიხედვით სანაწარმოსათვის მოვების გადასახადით დაბეგრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; განუცხადებელი ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ სწავლობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საჭიროების მიზნად/მომსახურების განცემა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით განუცხადებელი წარმოადგენლობითი ხარჯი.

მოვების გადასახადით დაბეგრის ობიექტი, ლიციფნდის სახით განაწილებული მოვების გარდა, იბეგრება დაბეგრის ობიექტის წარმოშობისთანავე და საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება ყოველი საანგარიშგებო თვის ბოლოს. სანაწარმოს მიერ მის პარტნიორზე ლიციფნდის სახით გასანაწილებელ ლიციფნდთან დაკავშირებული მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდება გაუნაწილებელი მოვების მიმართ გამოსაცემ ნებულის საგადასახადო განაკვეთით მანამ, სანამ სანაწარმო აღიარებს ლიციფნდების გადახდის ვალდებულებას.

შენიშვნა 15, ძირითადი დაშვებები და განუსაზღვრელობის შესაფასებლად გამოყენებული ძირითადი წყაროები

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადა

სანაწარმო აკვირდება ისეთ ფაქტორებს, როგორიცაა ცვლილება აქტივის გამოყენების წესში, მნიშვნელოვანი გაუთვალისწინებელი ფიზიკური ცვლილება, ტექნოლოგიური მიღწევები და საბაზრო ფასების ცვლილებები, რომელიც შეიძლება მიანიშნებდეს, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულება ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადა შეიცვალა უკანასკნელი საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ. თუ არსებობს რაიმე მსგავსი ნიშნები, სანაწარმო გადახდავს წინა შეფასებებს და თუ ახლანდელი შეფასებები მნიშვნელოვნად განსხვავდება წინა შეფასებებისგან, შეცვლის აქტივის ნარჩენი ღირებულებას, ცვეთის შედეგად ან სასარგებლო მომსახურების ვადის. სანაწარმო აქტივის ნარჩენი ღირებულების, ცვეთის შედეგად ან სასარგებლო მომსახურების ვადის ცვლილება ასახავს, როგორც საბუღალტრო შეფასების ცვლილებას.

ძირითადი საშუალების პირვანდელი ღირებულება არის აქტივის შესაძენად მისი შიდა/გარეული ღირებულება (გადასახდელი)

(ა) მისი ნასყიდობის ფასი, მათ შორის, იურიდიული და საბუღალტრო მომსახურების ღირებულება, საბუღალტრო საბუღალტრო გადასახადები და შესყიდვის დატვირთვები გადასახადები, ყოველგვარი საფარო ფასდამატებებისა და შიდა/გარეული ხარჯების გარეშე;

(ბ) ნებისმიერი დანახარჯი, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დაწინაურების ადგილამდე მოგზაობასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან.



შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "შპს ოკ ინტერნეიშნალ ლოჯისტიკს"
ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ქართულ ლარში)

(გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და აღდგენის სამუშაოების აღდგენის დანახარჯების თავდაპირველი შეფასება, რისი ვალ-დებულებაც სანარმო აიღო შეტყნის მომენტში, ან შემდეგში.
ვინაიდან მოსალოდნელია გაყიდვის შედეგად მიღებული შემოსულობა გადააჭარბებს აქტივისა და მასთან დაკავშირებული ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებას, არ მომხდარა გაუფასურების ზარალის აღიარება.

შენიშვნა 16. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდეგ არ მომხდარა რაიმე მნიშვნელოვანი მოვლენები.

შენიშვნა 17. შსს ფასს-ზე გადასვლა

სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომლის საფუძველზეც მომზადდა წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება გამოყენებულია შსს ფასის სტანდარტზე გადასვლის თარიღიდან.

