

სს „გაერთიანებული ლოჯისტიკური კომპანია“-ს

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

სს „გაერთიანებული ლოჯისტიკური კომპანია“

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

1.ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2.ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენილი მუხლების განმარტებები

აქტივები	შენიშვნები	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1	139236	4239	53793
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	1475756	583395	684733
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	3	116443	109072	163513
მარაგები		12104	15253	15223
მზა პროდუქცია				
სხვა	4	12104	15253	15223
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	5	6572	630	8413
ბიოლოგიური აქტივები				
თვითღირებულების მოდელით				
გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები	6	181299	205737	225455
ძირითადი საშუალებები	6	2278865	1939082	1203788
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები		4210275	2857408	2354918
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება				
სავაჭრო ვალდებულებები	7	2462015	502629	2251365
ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	8	7945	5566	6258
საგადასახადო ვალდებულებები		0	7690	28967
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	9	464075	153424	117856
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	10	916628	1292338	943402
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	10	2500000	2648013	215942

მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები		126524	123363	85318
სულ ვალდებულებები		6477187	4733023	3649108
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')				
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		-2266912	-1875615	-1294190
გადაფასების რეზერვი				
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები				
სულ საკუთარი კაპიტალი		-2266912	-1875615	-1294190
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		4210275	2857408	2354918
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1751405	712589	925675
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		4910785	2085010	3433166

სს „გაერთიანებული ლოჯისტიკური კომპანია“-ს მოგებისა და ზარალის და და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერის დასრულებული წლისთვის (ლარში)

საქმიანობის შედეგები	შენიშვნები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	11	10690768	6651216
მომსახურების გაწევიდან		10690768	6651216
გაყიდვების თვითღირებულება		0	-5777918
საერთო მოგება		10690768	873298
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	12	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-2188209	-472270
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი		-380954	-248140
საპროცენტო შემოსავალი		0	596
საპროცენტო ხარჯი	13	-306314	-125702
იჯარის ხარჯი		-4962908	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	14	-3683305	-694675
სულ საოპერაციო ხარჯები		-11521690	-1540191

საოპერაციო მოგება		-830922	-666893
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	15	429231	58223
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		10394	27245
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		-391297	-581425
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		-391297	-581425
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		-391297	-581425
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		-1875615	-1294190
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		-2266912	-1875615

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	1315196	-2031058
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-737477	-824607
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-387908	2806426
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	189811	-49239
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-54814	-315
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	4239	53793
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	139236	4239

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

სს „გაერთიანებული ლოჯისტიკური კომპანია“ (შემდგომში „კომპანია“) საიდენტიფიკაციო კოდი 400202543 დაარსდა 2017 13 აპრილს

კომპანიის აქციონერები 31.12.2022 წლის მდგომარეობით არიან: სს ბაბილო ჰოლდინგი ს/კ 402038576 – 50% და სს პონტო კაპიტალ ს/კ 404471969 – 50%. დირექტორი არის - ლევან ჩაჩავა კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, თ. ერისთავის #5 კომპანიის საქმიანობის სახეს წარმოადგენს მომსახურება.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ინფორმაცია მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად. ფინანსური ინფორმაცია მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების მეთოდის მიხედვით. ფინანსურ ინფორმაციაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში თუ სხვა რამე არ არის მითითებული.

ფუნქციონირებადი საწარმო

ფუნქციონირებადი საწარმოს მართებულობის დაშვების შეფასებისას საწარმოს ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს ნებისმიერ ინფორმაციას საწარმოს მომავალი საქმიანობის შესახებ, რომელიც გულისხმობს ბალანსის შედგენის თარიღიდან სულ მცირეს, 12 თვეს. ზემოთ თქმულიდან გამომდინარე ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე.

სამუშაო ვალუტა

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები შეფასებულია იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტაში, სადაც საწარმო ახორციელებს საქმიანობას. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი (“GEL”). ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

უცხოური ვალუტა

ოპერაციები აღირიცხება ოპერაციების განხორციელების თარიღით არსებული სავალუტო კურსით. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი მუხლები თითოეული საანგარიშგებო თარიღით გადაანგარიშდება საანგარიშგებო თარიღით არსებული სავალუტო კურსით. საკურსო სხვაობების შედეგად წარმოქმნილი ყველა რეალიზებული და არარეალიზებული შემოსულობა და ზარალი აისახება პერიოდის საქმიანობის შედეგებში.

2022 წლის 31 დეკემბერი 2021 წლის 31 დეკემბერი

აშშ დოლარი/ლარი	2.7020	3,0976
ევრო/ლარი	2.8844	3,5040

ამონაგების აღიარება.

ამონაგები მოიცავს კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ან მისაღებ ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას. კომპანია მაშინ აღიარებს ამონაგებს, როდესაც: შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება; მოსალოდნელია, რომ კომპანიაში შემოვა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი;

გადასახადები

მოგების გადასახადი მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად კომპანია იბეგრება ე.წ. ესტონური მოდელით. ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის მიზნებისთვის მოგების გადასახადის დაბეგვრის ობიექტი კომპანიის მიერ იმიჯდება ორ ნაწილად: მოგება, რომელიც დივიდენდის სახით ნაწილდება და დაბეგვრის სხვა ობიექტები გარდა დივიდენდის სახით განაწილებული მოგებისა (სხვა დასაბეგრი ობიექტი). კომპანიის მიერ დივიდენდის სახით განაწილებული მოგებიდან გამომდინარე მოგების გადასახადი აღიარდება დივიდენდის განაწილების შესახებ საწარმოს პარტნიორთა მიერ გადაწყვეტილების მიღებისთანავე (კრების ოქმი). მოგების გადასახადის ხარჯი საანგარიშგებო მუხლით „მოგების გადასახადი“ წარდგენილი იქნება იმ საანგარიშგებო წლის მოგება ან ზარალში, როდესაც მოხდა დივიდენდის განაწილება. სხვა დასაბეგრი ობიექტიდან გამომდინარე მოგების გადასახადი აღიარდება გადასახადის გადახდის ვალდებულების წარმოშობი მოვლენის მოხდენის შესაბამის საანგარიშგებო თვეში, თუ ეს მოვლენა არ განაპირობებს საგადასახადო ვალდებულების შესაბამისი აქტივის წარმოშობას (როდესაც ვალდებულება შეიძლება შემცირდეს მაგ. გაცემული სესხის დაბრუნების შედეგად) და აკმაყოფილებს ხარჯის სახით აღიარების კრიტერიუმებს, მოგების გადასახადის ხარჯი აღიარდება და წარდგენილი არის საანგარიშგებო პერიოდის მოგებაში ან ზარალში ხარჯის სახით. ის არ მიეკუთვნება საანგარიშგებო მუხლს „მოგების გადასახადი“.

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ა) თავდაპირველი აღიარება და შეფასება

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

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

ბ) შემდგომი ხარჯები

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

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

ცვეთა გამოითვლება ცვეთის დარიცხვის წრფივი მეთოდით.

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

იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას. იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად, თუ იგი არ ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას. სავაჭრო ვალდებულებები სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო

ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთებს და საბანკო ანგარიშებს. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის 31 დეკემბერს არსებული კურსით.

დივიდენდები

დივიდენდები საკუთარ კაპიტალში აღიარდება, როგორც იმ პერიოდის კაპიტალის შემცირება როდესაც გამოცხადდა დივიდენდები. დღეის მდგომარეობით კომპანიას დივიდენდი გაცემული არ აქვს.

სავაჭრო მოთხოვნები.

სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია გარიგების ფასით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხი იქმნება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დავალიანების სრულად ამოღებას მოთხოვნების თავდაპირველი პირობების შესაბამისად. სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელიც წარმოშობილია საქონლის რეალიზაციიდან, აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ვინაიდან არ არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად.

1. ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ფულს ბანკში და ფულს სალაროში. 2022 წელს საბანკო ანგარიშებზე ფიქსირდებოდა ლარი -139236. რომელიც შედგება ადგილობრივი და უცხოური ვალუტისაგან (31/12/22 -ის კურსით).

2. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1475756
----------------------------	---------

სავაჭრო დებიტორული დავალიანება და სხვა მოთხოვნები. სავაჭრო დებიტორული დავალიანება გამოხატულია რეალიზაციის თანხით, კომპანიას არ გააჩნია საექვო ვალები. საექვო და უიმედო ვალების რეზერვი არ არსებობს კომპანიაში, ვინაიდან არასდროს არსებულა ობიექტური საფუძველი, რომ კომპანია ვერ შეძლებდა მხარეებს შორის შეთანხმებული პირობებით ანაზღაურების სრულად მიღებას.

3. ავანსები

ავანსი	116443
--------	--------

კომპანიის მხრიდან ავანსად განიხილება თანხები, რომელიც წინასწარ აქვს გადახდილი და შესაბამისად საქონელი და მომსახურება არ მიუღია. გაწევა არ შესრულებულა. აღნიშნულ საბალანსო მუხლში ასევე აღრიცხული გვაქვს სარგებლის მისაღებად გაცემული მოკლევადიანი სესხები, რეზიდენტ კომპანიაზე.

4. მარაგები

სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი- საწყობში	6424
დამხმარე საშუალებები (არაძირითადი საშუალება)	5680
საწვავის ნაშთი	

5. მიმდინარე აქტივები

მისაღები პროცენტი	6572
-------------------	------

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

6. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები	თვითღირებულება	დაგროვილი ცვეთა	2022-ს საწყისი	შეძენა	გასვლა	ცვეთა	საბოლოო საბალანსო ღირებულება
მანქანა-დანადგარები	24932	436	24496			4981	19515
საწყობის აღჭურვილობა	656729	129850	526054	276158	2525	109713	689974
უსაფრთხოება	62501	4383	58120	7618		7225	58513
ოფისის აღჭურვილობა	25588	8639	16948	10667		6662	20953
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	44004	14568	30262	15911		12953	33220
საგრანსპორტო საშუალებები	1236087	230046	1006041	359068	38031	162533	1164545
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	284387	7226	277161	48072		33088	292145

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

არამატერიალურ აქტივებს ამორტიზაცია ერიცხებათ წრფივად სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში.

7. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები	2462015
-----------------------	---------

კომპანიის ძირითადი სავაჭრო პარტნიორები წარმოადგენენ ადგილობრივ საწარმოებს.

8. ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ

გასაცემი ხელფასი	7945
------------------	------

9. გამოუმუშავებელი შემოსავალი

გამოუმუშავებელი შემოსავალი - მიღებული ავანსი	464075
--	--------

10. მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები

მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	916628
გრძელვადიან სასესხო ვალდებულებებებში	2 500 000

მიმდინარე 1 წლის ვადით 916628

გრძელვადიანი 1 წელზე მეტი ვადით 2 500 000

ძირითადად აღნიშნული სესხები მიღებულია საფინანსო ინსტიტუტებიდან.

14. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	3683305
--	---------

კომუნალური ხარჯები -1262171 ლარი

პროფ. მომსახურება კონსულტაცია- 82710 ლარი

დაზღვევა - 59724 ლარი

კომუნიკაციის ხარჯი- 35497 ლარი

მივლინების ხარჯი- 26415 ლარი

საბანკო ხარჯი - 3443 ლარი

რეკლამის ხარჯი- 9485

ტრანსპორტირების და საწვავის ხარჯი - 1471247 ლარი

ავტომობილის საექსპლოატაციო ხარჯი - 368601 ლარი

15. წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	429231
--	--------

საკურსო სხვაობებიდან წარმოქნილი ზარალი.

დადებითი/უარყოფითი საკურსო სხვაობა

გადაფასებიდან წარმოქნილი

მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არ მომხდარა.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა

სს„გაერთიანებული ლოჯისტიკური კომპანია“

დირექტორი



ლევან ჩაჩავა