

შპს "უოლდვაიდ ენერჯი ლოჯისტიქს"

შპს „ველ ლოჯისტიქს“

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება და განმარტებები

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

სარჩევი

საწყისი სრული შემოსავლისა და კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება	3
საწყისი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	4
საწყისი ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	5
საწყისი ფინანსური ანგარიშგების განმარტებები	5-8

ფინანსური მდგომარეობა

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ერთეულ ლარში

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	92 250	46 746	113 708
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	50 078	98 201	216 909
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	24 639		1 570
მარაგები			0
მზა პროდუქცია			0
საინვესტიციო ქონება			0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	2 138	3 443	3 312
სხვა არამატერიალური აქტივები			0
ძირითადი საშუალებები	229 247	281 976	334 659
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	756 015	805 321	854 626
სულ აქტივები	1 154 367	1 235 687	1 524 784
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება			0
სავაჭრო ვალდებულებები	18 698	11 495	101 981
ანარიცხები			0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			0
საგადასახადო ვალდებულებები			0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	298 082	228 311	188 807
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	18 403	58 979	118 861
მიღებული გრანტები			0
სხვა ვალდებულებები	684 514	632 541	848 360
სულ ვალდებულებები	1 019 697	931 327	1 258 009
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	200	200	200
საემისიო შემოსავალი			0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	134 470	304 160	266 575
გადაფასების რეზერვი			0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები			0
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი	134 670	304 360	266 775
არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორთა ჯამური წილი)			0
სულ საკუთარი კაპიტალი	134 670	304 360	266 775
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1 154 367	1 235 687	1 524 784

საქმიანობის შედეგები 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ერთეულ ლარში

საქმიანობის შედეგები		
	31/12/2023	31/12/2022
საქმიანობის შედეგები	928 869	3 300 649
ნეტო ამონაგები	928 869	3 300 649
საქონლის გაყიდვიდან		
მომსახურების გაწევიდან	928 869	3 300 649
სხვა		
გაყიდვების თვითღირებულება	- 627 246	- 2 930 825
საწყისი მარაგები		
მარაგების შესყიდვა		
საბოლოო მარაგები		
საერთო მოგება	301 623	369 824
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-151 664	-186 612
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-102 805	-104 614
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი	-27 816	-15 944
იჯარის ხარჯი	-20 904	-10 678
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-231 272	-194 866
სულ საოპერაციო ხარჯები	-534 461	-512 714
საოპერაციო მოგება	-232 838	-142 890
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	63 148	180 475
მიღებული დივიდენდები		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	- 169 690	37 585
მოგების გადასახადის ხარჯი		
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	- 169 690	37 585
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	- 169 690	37 585
მოგება / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილებელი მოგება (ზარალი)	- 169 690	37 585
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილებელი მოგება (ზარალი)		0
მოგება / (ზარალი)	- 169 690	37 585
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილებელი მთლიანი შემოსავალი	- 169 690	37 585
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილებელი მთლიანი შემოსავალი		0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	- 169 690	37 585
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	304 360	266 775
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	134 670	304 360

საწყისი ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ერთეულ ლარში

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	30 890	-26 899
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)	30 890	-26 899
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	14 614	-40 063
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	46 746	113 708
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	92 250	46 746

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „უოლდვაიდ ენერჯი ლოჯისტიკს“ (ს/ნ 205216871) (შემდგომში „კომპანია“) რეგისტრირებულია-2007 წლის 1 აგვისტოს. კომპანიის იურიდიული მისამართი არის საქართველო, თბილისი, ყაზბეგის გამზირი 12ა. კომპანიის ფიზიკური მისამართებია: 1) საქართველო, თბილისი, მ. ალექსიძის 12; 2) საქართველო, ფოთი, დ. აღმაშენებლის ქ.24.

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მფლობელები არიან:

- 1) 33,34 % წილი გიორგი გოგიაშვილი (პ/ნ 01008004339);
- 2) 33,33 % წილი გიორგი გეწაძე (პ/ნ 01017008111);
- 3) 33,33 % წილი ირაკლი ქათამაძე (პ/ნ 01024004828)

კომპანიის დირექტორი არის გიორგი გეწაძე (პ/ნ 01017008111). კომპანიის ძირითადი საქმიანობა წარმოადგენს სატვირთო სატრანსპორტო მომსახურების გაწევას.

2. ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში

2020 წლის 28 აგვისტოს კომპანიამ დაარსა შპს „ველლ ლოჯისტიკს“ ს/კ: 405409543 და განახორციელა მის საწესდებო კაპიტალში 324 000 ლარის ღირებულების აქტივის შეტანა.

შპს ველლ ლოჯისტიკსის 100% წილის მფლობელია შპს უოლდვაიდ ენერჯი ლოჯისტიკს.

კომპანიის დირექტორი არის გიორგი კუბლაშვილი (პ/ნ 01011010235). კომპანიის ძირითადი საქმიანობის სფეროა - სატვირთო სატრანსპორტო მომსახურების გაწევა.

3. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბუთს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში - ერთეულ ლარში.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მომსახურების გაწევიდან აღიარდება ყოველი კალენდარული თვის ბოლოს და მისი შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სკს) გათვალისწინებული რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

მოგების გადასახადი

სკს-ს მიხედვით საწარმოების მიერ მიღებული წლიური მოგება, გარდა ბანკებისა, სადაზღვევო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან არ იბეგრება.

მოგების გადასახადით დაიბეგრება დივიდენდების სახით იმ აქციონერებზე განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან არარეზიდენტები საქართველოში, რომელიც დაანგარიშდება განაწილებული წმინდა თანხიდან 15/85 განაკვეთის გამოყენებით. იმ შემთხვევაში თუ დივიდენდები განაწილებულია 2008-2016 წლებში დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგებიდან, მაშინ მოგების გადასახადის ვალდებულება საწარმოს არ წარმოეშება. საქართველოს საგადასახადო სისტემის თავისებურებიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ საწარმოებს არ წარმოეშობათ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები. კომპანიის აქციონერებისთვის დივიდენდის განაწილებასთან დაკავშირებით დაკავებული გადასახადი საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებაში აღიარებულია კაპიტალიდან გამოქვითვის სახით.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა ასევე ითვალისწინებ მოგების გადასახადით გარკვეული ოპერაციების დაბეგვრას, რომლებიც შეიძლება ჩაითვალოს მოგების განაწილებად (მაგალითად, არასაბაზრო ფასებით აღრიცხული გარიგებები, ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაუკავშირებელი ხარჯები, ან საქონლისა და მომსახურების უსასყიდლო მიწოდება და სხვა). ამგვარი გარიგებების დაბეგვრა აღირიცხება საოპერაციო გადასახადების ანალოგიურად და გაცხადდება, როგორც სხვა გადასახადები მოგება-ზარალის ანგარიშგების სხვა არასაოპერაციო ხარჯებში.

აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლე და გრძელვადიანად

კომპანია აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლე და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე.

აქტივი მოკლევადიანია, როდესაც:

- ▶ მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
- ▶ ფლობის ძირითადი მიზანია მომსახურება;
- ▶ მოსალოდნელია მისი რეალიზება ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში; ან
- ▶ აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცვლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ.

ყველა დანარჩენი აქტივი გრძელვადიანია.

ვალდებულება მოკლევადიანია, როდესაც:

- ▶ მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
- ▶ ფლობის ძირითადი მიზანია მომსახურება;
- ▶ 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.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები (პროცენტი):

ძირითადი საშუალებების დასახელება	წლიური განაკვეთი (%)
უძრავი ქონება - საოფისე ფართი	5%
ოფისის აღჭურვილობა და ინვენტარი	20%
ავეჯი და ინვენტარი	20%
ავტომობილები	20%

იჯარით აღებული ქონების რემონტის დანახარჯი 15%

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა ან აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოდგენილი ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები შედგება ბანკში და კომპანიის სალაროში არსებული ფულის ნაშთისგან.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული დებიტორული დავალიანება გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული საქართველოს ბანკის ეროვნული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო

თარიღისათვის არსებული საქართველოს ბანკის ეროვნული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

4. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორთა საბჭომ კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2024 წლის 25 სექტემბერს.

შპს „უოლდვაიდ ენერჯი ლოჯისტიკს“-ის

დირექტორი: გიორგი გეწაძე