

2023

„შპს 2დი ლოჯისტიკა“
ფინანსური ანგარიშგება
2023 წელი 31 დეკემბერი

2023

შპს “2დი ლოჯისტიკს”
ფინანსური ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
მოგება-ზარალის ანგარიშგება	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	6
განმარტებითი შენიშვნები	8
1. ზოგადი ინფორმაცია	8
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა	8
3. ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	10
4. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	10
5. ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების ცვლილება	11
6. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	11
7. საგადასახადო ვალდებულებები	11
8. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	11
9. კაპიტალი	11
10. ამონაგები	11
11. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	11
12. სხვა ხარჯები	12
13. საკრედიტო ხარჯი	12
14. წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუთო ოპერაციებიდან:	12
15. გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან	12
16. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ	12
17. ფინანსური ანგარიშგების დამოკიდება	12

შპს „2დი ლოჯისტიკა“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (შარტულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31/12/2023	31/12/2022
აქტივები			
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	3	52,160	489,011
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	4,109	239,622
საგადასახადო აქტივი		2,823	116
სულ მოკლევადიანი აქტივები		59,092	728,749
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	3,109,269	3,369,201
სულ გრძელვადიანი აქტივები		3,109,269	3,369,201
მთლიანი აქტივები		3,168,361	4,097,951
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	6	863	18
საგადასახადო ვალდებულებები	7	375	4,533
თანამშრომელთა მიმართ ვალდებულებები		1,500	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		2,738	4,551
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	8	1,488	34,613
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1,488	34,613
სულ ვალდებულებები		4,225	39,164
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	9	-	-
დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		4,228,444	4,746,522
გაცემული დივიდენდი		(1,064,309)	(687,735)
სულ კაპიტალი		3,164,135	4,058,787
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		3,168,361	4,097,951

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2024 წლის 19 სექტემბერს.

ვახტანგ დარჩიაშვილი

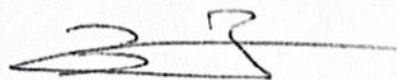
დირექტორი

შპს „2010 ლოჯისტიკა“
ფინანსური ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(პარტულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31/12/2023	31/12/2022
აქტივები			
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	3	52,160	489,011
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	4,109	239,622
საგადასახადო აქტივი		2,823	116
სულ მოკლევადიანი აქტივები		59,092	728,749
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	3,109,269	3,369,201
სულ გრძელვადიანი აქტივები		3,109,269	3,369,201
მთლიანი აქტივები		3,168,361	4,097,951
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	6	863	18
საგადასახადო ვალდებულებები	7	375	4,533
თანამშრომელთა მიმართ ვალდებულებები		1,500	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		2,738	4,551
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	8	1,488	34,613
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1,488	34,613
სულ ვალდებულებები		4,225	39,164
კაპიტალი	9		
საწესდებო კაპიტალი		-	-
დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		4,228,444	4,746,522
გაცემული დივიდენდი		(1,064,309)	(687,735)
სულ კაპიტალი		3,164,135	4,058,787
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		3,168,361	4,097,951

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2024 წლის 19 სექტემბერს.



ვახტანგ დარჩიშვილი

დირექტორი

შპს „2დი ლოჯისტიკა“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (შარტულ ლარში)

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31/12/2023	31/12/2022
ამონაგები	10	712,352	2,936,285
საერთო მოგება		712,352	2,936,285
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(23,418)	(23,430)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	11	(15,551)	(23,889)
სხვა ხარჯები	12	(32,392)	(35,578)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(259,933)	(259,933)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(331,294)	(342,829)
საოპერაციო მოგება		381,058	2,593,456
საპროცენტო ხარჯი	13	-	(14,846)
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	14	(23,581)	72,663
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		357,477	2,651,272
მოგების გადასახადი		(187,819)	(121,365)
მოგება/ (ზარალი)		169,657	2,529,907

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2024 წლის 19 სექტემბერს.

ვახტანგ დარჩიაშვილი

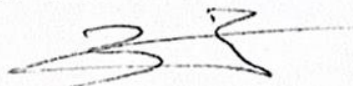
დირექტორი

შპს „2დი ლოჯისტიკა“
ფინანსური ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(შარტულ ლარში)

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31/12/2023	31/12/2022
ამონაგები	<u>10</u>	712,352	2,936,285
საერთო მოგება		712,352	2,936,285
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(23,418)	(23,430)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	<u>11</u>	(15,551)	(23,889)
სხვა ხარჯები	<u>12</u>	(32,392)	(35,578)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(259,933)	(259,933)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(331,294)	(342,829)
საოპერაციო მოგება		381,058	2,593,456
საპროცენტო ხარჯი	<u>13</u>	-	(14,846)
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	<u>14</u>	(23,581)	72,663
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		357,477	2,651,272
მოგების გადასახადი		(187,819)	(121,365)
მოგება/ (ზარალი)		169,657	2,529,907

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2024 წლის 19 სექტემბერს.



ვახტანგ დარჯიაშვილი

დირექტორი

შპს „2დი ლოჯისტიკა“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (შარტულ ლარში)

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საკუთარი კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერს	-	2,216,615	2,216,615
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-	-
წლის მოგება-ზარალი	-	2,529,907	2,529,907
გადახდილი დივიდენდები	-	(687,735)	(687,735)
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერს	-	4,058,787	4,058,787
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-	-
წლის მოგება-ზარალი	-	169,657	169,657
გადახდილი დივიდენდები	-	(1,064,309)	(1,064,309)
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბერს	-	3,164,135	3,164,135

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2024 წლის 19 სექტემბერს.

ვახტანგ დარჩიაშვილი

დირექტორი

შპს „2დი ლოჯისტიკა“
ფინანსური ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(შარტულ ლარში)

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საკუთარი კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერს	-	2,216,615	2,216,615
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-	-
წლის მოგება-ზარალი	-	2,529,907	2,529,907
გადახდილი დივიდენდები	-	(687,735)	(687,735)
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერს	-	4,058,787	4,058,787
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-	-
წლის მოგება-ზარალი	-	169,657	169,657
გადახდილი დივიდენდები	-	(1,064,309)	(1,064,309)
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბერს	-	3,164,135	3,164,135

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2024 წლის 19 სექტემბერს.



ვახტანგ დარჩიაშვილი

დირექტორი

შპს „2დი ლოჯისტიკა“

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

კომპანია **შპს 2დი ლოჯისტიკა** დაფუძნდა 2020 წლის 25 სექტემბერს და დარეგისტრირდა როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად, თბილისის სადასახადო ინსპექციის მიერ სადენტიფიკაციო ნომრით : 402171145. კომპანიას ჰყავს სამი მფლობელი : 33.3% წილით ვახტანგ დარჩიაშვილი - დირექტორი, 33.35%-წილით ქამრან ალიევი და 33.35%-წილით ელტაი დილბაზი.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა მოიცავს გადაზიდვის მომსახურებასა და მაცივარ - კონტეინერების გაქირავებას.

კომპანიაში ამჟამად დასაქმებულია მხოლოდ დირექტორი.

კომპანიის იურიდიული მისმართია : საქართველო, თბილისი, დიდუბის რაიონი, დავით აღმაშენებლის გამზ., N 129ა, მაღაზია N4.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა

მომზადების საფუძვლები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღივსის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის განკუთვნილი ფინანსური ანგარიშგებების სტანდარტის (IFRS for SME) მიხედვით.

კომპანიამ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოიყენა ბუღალტრული აღივსის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ დაშვებული შეღავათი, რაც ეხება ფულადი ნაკადების ნებაყოფლობით წარდგენას, რის გამოც არ წარადგენს ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას და შესადარის ინფორმაციას.

მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას. კომპანიის ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა განსაზღვრულია სააღრიცხვო პოლიტიკის განმარტებით შენიშვნაში. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულადაა გამოყენებული წარმოდგენილ ყველა ინფორმაციაზე, თუ ეს სხვაგვარად არაა აღნიშნული.

შეფასების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის სააღრიცხვო ჩანაწერებზე დაყრდნობით.

საქმიანობის უწყვეტობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. მენეჯმენტისთვის არ არის ცნობილი რაიმე განუსაზღვრელობა, რამაც შეიძლება საფრთხე შეუქმნას კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობას. მენეჯმენტს სჯერა, რომ უწყვეტობის პრინციპის გამოყენება შესაფერისია კომპანიისთვის.

სააღრიცხვო პოლიტიკა

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ყველა ელემენტის საზომ ვალუტას წარმოადგენს ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ეკონომიკურ გარემოში, სადაც ეს კომპანია ახორციელებს საქმიანობას (“ფუნქციონალური ვალუტა”). კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი. კომპანია ფინანსური ანგარიშგებას წარადგენს ქართულ ლარში. უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებულია საქართველოს ეროვნული ბანკის გაცვლითი კურსები.

გაცვლითი კურსი 2023 წლის 31 დეკემბერს

აშშ დოლარი	ევრო
2.6894	2.9753

აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლევადიანად და გრძელვადიანად

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

- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში

- 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 გადაცემა 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 ვაჭრობა
- დასაფარა ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში, ან ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ ვალდებულების დაფარვის მინიმუმ თორმეტი თვით გადავადების უპირობო უფლება არ არსებობს.

ყველა დანარჩენი ვალდებულებას კომპანია „გრძელვადიანის“ კატეგორიას მიაკუთვნებს. კომპანიას 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით გრძელვადიანი ვალდებულებები არ აქვს.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველი აღიარების დროს აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანას და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან. საწყისი აღიარების შემდგომ, თვითღირებულებიდან გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების შედეგად აღრიცხული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

აქტივის ცვეთა დაირიცხება იმ თარიღიდან, როდესაც ხდება აქტივის ექსპლუატაციაში გაშვება. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის შემდეგი მაჩვენებლების მიხედვით:

მანქანა-დანადგარები
წელი
5 - 15

ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების გაუფასურების შეფასება ხდება მაშინ, როდესაც მოვლენები ან გარემოებათა ცვლილებები მიანიშნებენ, რომ საბალანსო ღირებულების ამოღება შესაძლოა ვერ მოხერხდეს. გაუფასურების ზარალის აღიარება მოხდება მოგებაში ან ზარალში, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. სასარგებლო მომსახურების ვადა მიმოიხილება და საჭიროების შემთხვევაში კორექტირდება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

ამა თუ იმ ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასხვისების ან ჩამოწერის დროს ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტიდან წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი (რომელიც გამოითვლება აქტივის გასხვისების შედეგად მიღებულ წმინდა შემოსავალსა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობის ოდენობით) აღირიცხება მოგებაში ან ზარალში სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალში/ზარალში იმ პერიოდისთვის, რომლის განმავლობაშიც მოხდება აქტივის აღიარების შეწყვეტა.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები პირველადი აღიარებისას აღირიცხება თვითღირებულებით. პირველადი აღიარების შემდგომ არამატერიალური აქტივები აღირიცხა გრძელდება თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დაგროვილი ამორტიზაცია და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. არამატერიალური აქტივები ამორტიზებულია ეკონომიკური სასარგებლო მომსახურების 10 წლის ვადის განმავლობაში და მათი შეფასება გაუფასურებასთან მიმართებაში ხდება გაუფასურების ნიშნების არსებობისას. კომპანიას არ გააჩნია არამატერიალური აქტივები.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები შედგება სალაროში ნაღდი ფულის ნაშთისგან და რეზიდენტ ბანკებში არსებული ფულის ნაშთისგან. ფული და ფულის ეკვივალენტები ექვემდებარება ღირებულებაში ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

ფინანსური ინსტრუმენტები

კომპანია ფინანსურ აქტივს ან ვალდებულებას თავდაპირველად აღიარებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ, როდესაც იგი ხდება ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო შეთანხმების მონაწილე. თავდაპირველი აღიარებისას, კომპანია ფინანსურ აქტივსა და ვალდებულებას აღიარებს სამართლიანი ღირებულებით, რაც განისაზღვრება გარიგების ფასით. კომპანია ფინანსურ აქტივებს აღიარებს ანგარიშსწორების თარიღით, როდესაც კომპანია მას მიიღებს და მისი აღიარების შეწყვეტა ხდება იმ დღეს, როდესაც კომპანია მას გაასხვისებს. ფინანსური აქტივების შემდგომი აღირიცხვა დამოკიდებულია თავდაპირველი აღიარებისას მათ კლასიფიკაციაზე.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანია აფასებს ფინანსური აქტივებს გაუფასურებაზე. კომპანია აფასებს ხომ არ დადგა თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ერთი ან მეტი გარემოება, რომელსაც გავლენა ექნებოდა ფინანსური აქტივის თავდაპირველად გამოთვლილ სამომავლო ფულად ნაკადებზე.

კომპანია ფინანსური აქტივის აღიარებას წყვეტს მაშინ, როდესაც სახელშეკრულებო უფლებები აქტივისგან წარმომდგარ ფულად ნაკადებზე იწურება, ან ეს უფლება ხელშეკრულების საფუძველზე გადაეცემა მეორე პირს ყველანაირ რისკთან და საკუთრების უფლებასთან ერთად. გადაცემული ფინანსური აქტივიდან წარმოქმნილი ნებისმიერი სარგებელი კომპანიის მიერ აღიარდება როგორც ცალკეული აქტივი ან ვალდებულება.

ფინანსური ვალდებულება კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშებიდან ამოღებულ იქნება მხოლოდ მაშინ, როდესაც ვალდებულება შესრულდება, გაუქმდება ან ამოიწურება (დაიფარება). სხვაობა შეწყვეტილი ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებასა და გადახდილ საზღაურს შორის აღიარდება მოგება-ზარალში.

საგადასახადო აქტივები

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესული ცვლილების მიხედვით, 2016 წლის პირველი იანვრიდან, გადასახადების გადახდა ხდება ხაზინის ერთიანი ანგარიშის გადასახადებისათვის განკუთვნილ ერთიან სახაზინო კოდზე. შედეგად 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიას საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები წარმოდგენილი აქვს დანეტებულიად.

მოგების გადასახადი

საქართველოში კომპანიების წლიური მოგება, ბანკების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და სადაზღვევო კომპანიების გარდა, არ იბეგრება 2017 წლის 1 იანვრიდან. მოგების გადასახადით იბეგრება იმ აქციონერებს შორის დივიდენდის სახით განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან საქართველოს არარეზიდენტები, წმინდა განაწილების თანხიდან 15/85 ოდენობით. მოგების გადასახადი, დივიდენდების გადახდის შედეგად, აღირიცხება ვალდებულების და ხარჯის სახით დივიდენდის გამოცხადების პერიოდში.

საწესდებო კაპიტალი

მფლობელთა კაპიტალი განისაზღვრება დამფუძნებლების გადაწყვეტილებით. აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით შენატანის განხორციელების მომენტში, როგორც კომპანიაში დამფუძნებლის შენატანი.

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხორციელდება იმდენად, რამდენადაც მოსალოდნელი ეკონომიკური სარგებლის შემოდიდება კომპანიაში, ამასთან შემოსავლის შეფასება შესაძლებელია რეალურად, მიუხედავად იმისა როდის განხორციელდა გადახდა. შემოსავალი საქონლის ან მომსახურების რეალიზაციიდან აღიარდება მაშინ როდესაც: კომპანიამ მიაწოდა მყიდველს საქონელი ან გაუწია მომსახურება და მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი მყიდველზე გადავიდა, კომპანიას აღარ აქვს რეალიზებულ საქონელზე არანაირი მმართველობითი უფლება ან კონტროლი. შემოსავლების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

3. ფული და ფულთან გათანაბრებადი ინსტრუმენტები

	12/31/2023	12/31/2022
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3,717	1,547
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	48,443	487,464
სულ	52,160	489,011

4. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	12/31/2023	12/31/2022
მოთხოვნები მოწოდებიდან და მომსახურობიდან	4,109	239,622
სულ	4,109	239,622

5. ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების ცვლილება

მანქანა-დანადგარები	12/31/2023	12/31/2022
საწყისი ნაშთი	3,898,989	3,898,989
შემოსვლა	-	-
გადაფასება	-	-
გასვლა	-	-
საბოლოო ნაშთი	3,898,989	3,898,989
საწყისი ნაშთი	(529,787)	(269,855)
პერიოდის ცვლილება	(259,933)	(259,933)
გასვლა	-	-
საბოლოო ნაშთი	(789,720)	(529,787)
წმინდა საბალანსო ღირებულება	3,109,268.76	3,369,201.29

6. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	12/31/2023	12/31/2022
მოწოდებიდან ან მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	793	-
საპენსიო გადასახადი	69	18
სულ	863	18

7. საგადასახადო ვალდებულებები

	12/31/2023	12/31/2022
ქონების გადასახადი	-	4,533
საშემოსავლო გადასახადი	375	-
სულ	375	4,533

8. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

	12/31/2023	12/31/2022
პარტნიორებისგან მიღებული გრძელვადიანი სესხი	1,488	34,613
სულ	1,488	34,613

9. კაპიტალი

კომპანიას საწესდებო კაპიტალი არ გააჩნია. აქვს მხოლოდ დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგება. 2023 წლის მოგება-ზარალს შეადგენს **169,657** ლარს. 2023 წელს დამფუძნებლებზე გაცემული დივიდენდის ოდენობა შეადგენს **1,064,309 ლ.**

10. ამონაგები

კომპანიის ამონაგები სრულად შეადგენს შემოსავალს კონტეინერების ლიზინგიდან, რომელიც სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ასახულია 712,352 ლარით.

11. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	12/31/2023	12/31/2022
იურიდიული მომსახურების ხარჯი	-	(6,971)
ბუღალტრული მომსახურების ხარჯი	(7,904)	(8,737)
სხვა საკონსულტაციო ხარჯი	(2,500)	-
ბანკის საკომისიო	(496)	(1,569)
მივლინების ხარჯი	(4,531)	(6,548)
სხვა საგადასახადო ხარჯი	(11)	(14)
სხვა ხარჯი	(109)	(50)
სულ	(15,551)	(23,889)

12. სხვა ხარჯები

	12/31/2023	12/31/2022
ქონების გადასახადის ხარჯი	(32,392)	(34,991)
არაეკონომიკური ხარჯი	-	(587)
სულ	(32,392)	(35,578)

13. საპროცენტო ხარჯი

	12/31/2023	12/31/2022
გრძელვადიან სესხზე დარიცხული პროცენტი	-	(14,846)
სულ	-	(14,846)

14. ზმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:

	12/31/2023	12/31/2022
დადებით საკურსო სხვაობა	19,028	286,226
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	(42,609)	(213,563)
სულ	(23,581)	72,663

15. გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან

2023 წელს კომპანიის მიერ დირექტორზე გაცემული ხელფასი შეადგენს **22,959 ლ** ლარს. კომპანიას დაკავშირებულ მხარეები არ ყავს, შესაბამისად წარმოდგენილი არ არის დაკავშირებულ მხარეებთან არსებული ნაშთები და ტრანზაქციები.

16. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ კომპანიაში მნიშვნელოვანი მოვლენა, რომელიც გამჟღავნებს საჭიროებს არ მომხდარა.

17. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება გამოშვებულია ხელმძღვანელობის მიერ და დამტკიცებულია 2024 წლის 19 სექტემბერს.