

2018

შპს ელკო აუდიტი

ლიცენზია №N 6/232, 24.09.2012 სარეგისტრაციო N - SARAS-F-760457

დამოუკიდებელი აუდიტორის ანგარიში

შპს-ის „ორიენტ ლოჯიკი“ მენეჯმენტისთვის

(საიდენტიფიკაციო კოდი N202 052 054)

ფინანსური ინფორმაცია წარმოდგენილია 2017 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

თბილისი

2018 წლის 30 სექტემბერი

მის.: თბილისი, დიდუბის რაიონი, დიდმის მასივი, კვარტალი IV, კორპუსი 26, ბ-7

ტელ.: +995 32 2 98-91-36 ფაქსი +995 32 2 98-91-36 მობ.: 599 791-795

ს/კ 402092285; ელ. ფოსტა: elkoauditi@gmail.com



შინაარსი:

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე	---	3
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა	-----	4
ანგარიში	-----	6
1. შესავალი(ზოგადი მიმოხილვა)	-----	6
2. შპს-ის „ორიენტ ლოჯიკი“ მონაცემები	-----	6
3. საზოგადოების საქმიანობის შედეგები (მოგება-ზარალის ანგარიშგება)	-----	7
4. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (აქტივები, ვალდებულებები და კაპიტალი	-----	9
5. ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანალიზი	-----	12
6. კაპიტალის ცვლილებების ანალიზი	-----	13
7. მმართველობითი ანგარიში	-----	14
8. განმარტებითი შენიშვნები	-----	21

წინამდებარე ანგარიშის მიზანია, ფინანსურ ინფორმაციასთან მიმართებაში, ერთმანეთისაგან განასხვავოს შპს-ის „ორიენტ ლოჯიკი“ მენეჯმენტისა და დამოუკიდებელი აუდიტორის პასუხისმგებლობები.

მენეჯმენტი პასუხისმგებელია ფინანსური ინფორმაციის მომზადებაზე, რომელიც ნათლად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და მის მიერ განხორციელებული ქმედებების შედეგებს. ფინანსურ მდგომარეობას (აქტივების, ვალდებულებების და კაპიტალის თანაფარდობა), საწარმოს საქმიანობის შედეგებს (სრული შემოსავლებისა და მოგება-ზარალის ანგარიშგება), ფულადი ნაკადების მოძრაობასა და კაპიტალში ცვლილებებს მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების დაცვით (მსს ფასს-ები).

ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

- ამოირჩიოს შესაფერისი სააღრიცხვო პრინციპები და შესაბამისად გამოიყენოს ისინი;
- მოახდინოს წინდახედული და არსებითი შეფასებები;
- მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების თანახმად, განაცხადოს ნებისმიერი არსებული დარღვევების შესახებ და ახსნას ის ფინანსურ ანგარიშგებაში;
- მოამზადოს ფინანსური ინფორმაცია, წარმოების უწყვეტობის პრინციპზე იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს თავისი საქმიანობა მომავალში;

მენეჯმენტი ასევე პასუხისმგებელია:

- შექმნას, განახორციელოს და შეინარჩუნოს შიდა კონტროლის ეფექტური და ხარისხიანი სისტემა კომპანიაში;
- ნებისმიერ დროს აწარმოოს კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ჩანაწერების აღრიცხვა შესაბამისი სიზუსტით, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დარწმუნდნენ, რომ ფინანსური ინფორმაცია მომზადებულია მსს ფასს-ების დაცვით;
- გადადგას ისეთი ნაბიჯები, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დაიცვას კომპანიის აქტივები;
- აღმოფხვრას სხვადასხვა დარღვევები.

შპს-ის „ორიენტ ლოჯიკი“

დირექტორი

/ვაჟა ნასყიდაშვილი/

შპს „ორიენტ ლოჯიკი“ ს/კ 202052054

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ინფორმაციის მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2017 წლის 31 დეკემბრისათვის

წინამდებარე ანგარიშის მიზანია, ფინანსურ ინფორმაციასთან მიმართებაში, ერთმანეთისაგან განასხვავოს შპს-ის „ორიენტ ლოჯიკი“ მენეჯმენტისა და დამოუკიდებელი აუდიტორის პასუხისმგებლობები.

მენეჯმენტი პასუხისმგებელია ფინანსური ინფორმაციის მომზადებაზე, რომელიც ნათლად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და მის მიერ განხორციელებული ქმედებების შედეგებს. ფინანსურ მდგომარეობას (აქტივების, ვალდებულებების და კაპიტალის თანაფარდობა), საწარმოს საქმიანობის შედეგებს (სრული შემოსავლებისა და მოგება-ზარალის ანგარიშგება), ფულადი ნაკადების მოძრაობასა და კაპიტალში ცვლილებებს მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების დაცვით (მსს ფასს-ები).

ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

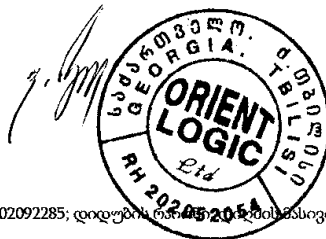
- ამოირჩიოს შესაფერისი სააღრიცხვო პრინციპები და შესაბამისად გამოიყენოს ისინი;
- მოახდინოს წინდახედული და არსებითი შეფასებები;
- მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების თანახმად, განაცხადოს ნებისმიერი არსებული დარღვევების შესახებ და ახსნას ის ფინანსურ ანგარიშგებაში;
- მოამზადოს ფინანსური ინფორმაცია, წარმოების უწყვეტობის პრინციპზე იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს თავისი საქმიანობა მომავალში;

მენეჯმენტი ასევე პასუხისმგებელია:

- შექმნას, განახორციელოს და შეინარჩუნოს შიდა კონტროლის ეფექტური და ხარისხიანი სისტემა კომპანიაში;
- ნებისმიერ დროს აწარმოოს კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ჩანაწერების აღრიცხვა შესაბამისი სიზუსტით, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დარწმუნდნენ, რომ ფინანსური ინფორმაცია მომზადებულია მსს ფასს-ების დაცვით;
- გადადგას ისეთი ნაბიჯები, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დაიცვას კომპანიის აქტივები;
- აღმოფხვრას სხვადასხვა დარღვევები.

შპს-ის „ორიენტ ლოჯიკი“

დირექტორი



/ვაჟა ნასყიდაშვილი/

შპს „ელკო აუდიტი“ საიდენტიფიკაციო - 402092285; დიდუბის რაიონის მასივი, კვარტალი IV, კორპუსი 26, ბინა N7; ტელეფონი: 599 791-795; email: elkoaudit@gmail.com;

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს „ორიენტ ლოჯიკი“ (საიდენტიფიკაციო კოდი N202 052 054) 2017 წლის ფინანსურ და მმართველობით ანგარიშგებაზე

2018 წლის 30 ივლისს გაფორმდა N30/07/18 ხელშეკრულება, რომლის საფუძველზეც შპს-მ „ელკო აუდიტი“ ჩაატარა შპს-ის „ორიენტ ლოჯიკი“ 2017 წლის ფინანსური და მმართველობითი ანგარიშგების აუდიტორული შემოწმება. ჩატარებული აუდიტი მოიცავს: საწარმოს ფინანსურ მდგომარეობის (აქტივების, ვალდებულებების და კაპიტალის თანაფარდობა), მისი საქმიანობის შედეგების (სრული შემოსავლებისა და მოგება-ზარალის ანგარიშგება), ფულადი ნაკადების მოძრაობის, კაპიტალში ცვლილებებისა და მმართველობის ანგარიშგების ანალიზს.

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ინფორმაციაზე

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობას ევალება შეაფასოს ორგანიზაციის ფუნქციონირებადობის უნარი. აუცილებლობის შემთხვევაში ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში გამოიტანოს შესაბამისი საკითხები, რომელიც დაკავშირებულია საზოგადოების მომავალ ფუნქციონირებასთან და ასახოს განვითარების მომავალი გეგმები. ხელმძღვანელობა ასევე პასუხისმგებელია ფინანსური ინფორმაციის მომზადებასა და წარდგენის პროცესის ზედამხედველობაზე, კონტროლის სისტემების დანერგვასა და მონიტორინგზე, რათა წარმოდგენილი ფინანსური ინფორმაცია არ შეიცავდეს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობებს;

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური და მმართველობითი ანგარიშგების აუდიტზე

ჩემი მიზანია მოვიპოვო დასაბუთებული რწმუნება იმის თაობაზე, რომ მოცემული ფინანსური და მმართველობითი ანგარიშგება შეიცავს თუ არა არსებით უზუსტობებს. დასაბუთებული რწმუნება არ არის იმის გარანტია, რომ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს) შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი გამოავლენს ნებისმიერ არსებით უზუსტობას. რადგან, უზუსტობები შეიძლება გამოწვეული იყოს თაღლითობით ან შეცდომით. ასს-ის შესაბამისად აუდიტის ჩატარება ითვალისწინებს აუდიტორის მიერ პროფესიული განსჯის გამოყენებას და პროფესიული სკეპტიციზმის შენარჩუნებას. რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება თაღლითობით გამოწვეული უზუსტობა უფრო მაღალია, ვიდრე რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება შეცდომით გამოწვეული უზუსტობა. ვინაიდან, თაღლითობა შეიძლება გულისხმობდეს ფარულ გარიგებას, გაყალბებას ან/და ოპერაციების გამოტოვებას, აუდიტორისათვის წინასწარ განზრახულად არასწორი ინფორმაციის მიწოდებას და სხვა.

შპს „ორიენტ ლოჯიკი“ ს/კ 202052054 დასკვნის შედგენის საფუძვლები

წინამდებარე აუდიტორული დასკვნა მომზადებულია აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს) მოთხოვნების სრული დაცვით. ჩემი პასუხისმგებლობა აღწერილია მოცემული ანგარიშის თავში „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური და მმართველობითი ანგარიშების აუდიტზე“. „პროფესიული ეთიკის კოდექსის“ (IESBA) თანახმად, მე დამოუკიდებელი ვარ „კომპანიისაგან“, მკაცრად ვიცავ აღნიშნული კოდექსის (IESBA) სხვა ეთიკურ ნორმებს და მიმაჩნია, რომ აუდიტის მიმდინარეობის პროცესში მოპოვებული მტკიცებულებები წარმოადგენს დასკვნისთვის საკმარის საფუძვლებს. ამასთან, მინდა აღვნიშნო, რომ როგორც ფინანსური ანგარიშების, ასევე, მმართველობითი ანგარიშების შესახებ მოსაზრების ჩამოყალიბებისას სრულად იქნა გაანალიზებული „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშებისა და აუდიტის შესახებ“, საქართველოს კანონის მოთხოვნები.

მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშებაზე

შპს-ის „ორიენტ ლოჯიკი“ ფინანსური ანგარიშება ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად და სამართლიანად ასახავს ორგანიზაციის ფინანსურ მდგომარეობას 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

მოსაზრება მმართველობის ანგარიშებაზე

შპს-ის „ორიენტ ლოჯიკი“ მმართველობის ანგარიშება ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით სრულად შეესაბამება „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშებისა და აუდიტის შესახებ“, საქართველოს კანონის მე-7 მუხლის მოთხოვნებს.

შ.პ.ს „ელკო აუდიტი“ დირექტორი

სერტიფიცირებული აუდიორი

(სერტიფიკატი z#6/232; სარეგისტრაციო N SARAS-F-501962)

/მუხრან ქამადაძე/

შპს „ორიენტ ლოჯიკი“ ს/კ 202052054

დასკვნის შედგენის საფუძვლები

წინამდებარე აუდიტორული დასკვნა მომზადებულია აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს) მოთხოვნების სრული დაცვით. ჩემი პასუხისმგებლობა აღწერილია მოცემული ანგარიშის თავში „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური და მმართველობითი ანგარიშების აუდიტზე“. „პროფესიული ეთიკის კოდექსის“ (IESBA) თანახმად, მე დამოუკიდებელი ვარ „კომპანიისაგან“, მკაცრად ვიცავ ადრინული კოდექსის (IESBA) სხვა ეთიკურ ნორმებს და მიმაჩნია, რომ აუდიტის მიმდინარეობის პროცესში მოპოვებული მტკიცებულებები წარმოადგენს დასკვნისთვის საკმარის საფუძვლებს. ამასთან, მინდა აღვნიშნო, რომ როგორც ფინანსური ანგარიშების, ასევე, მმართველობითი ანგარიშების შესახებ მოსაზრების ჩამოყალიბებისას სრულად იქნა გაანალიზებული „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშებისა და აუდიტის შესახებ“, საქართველოს კანონის მოთხოვნები.

მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშებაზე

შპს-ის „ორიენტ ლოჯიკი“ ფინანსური ანგარიშება ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად და სამართლიანად ასახავს ორგანიზაციის ფინანსურ მდგომარეობას 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

მოსაზრება მმართველობის ანგარიშებაზე

შპს-ის „ორიენტ ლოჯიკი“ მმართველობის ანგარიშება ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით სრულად შეესაბამება „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშებისა და აუდიტის შესახებ“, საქართველოს კანონის მე-7 მუხლის მოთხოვნებს.

შ.პ.ს „ელკო აუდიტი“ დირექტორი

სერტიფიცირებული აუდიორი

(სერტიფიკატი №6/232; სარეგისტრაციო N SARAS-F-501962)



შპს „ელკო აუდიტი“ საიდენტიფიკაციო - 402092285; დიდუბის რაიონი, დიდმის მასივი, კვარტალი IV, კორპუსი 26, ბინა N7; ტელეფონი: 599 791-795; email: elkoaudit@gmail.com;

თბილისი

30 სექტემბერი 2018 წელი

ა ნ გ ა რ ი შ ი

შპს-ის „ორიენტ ლოჯიკი“ 2017 წლის 01 იანვრიდან 2017 წლის 31 დეკემბრამდე პერიოდის საფინანსო-ეკონომიკურ საქმიანობის შესახებ.

1. შესავალი.

შ.პ.ს-მ „ელვო აუდიტი“ 2018 წლის 30 ივლისის #30/07/18 ხელშეკრულების საფუძველზე ჩაატარა შპს-ის „ორიენტ ლოჯიკი“ 2017 წლის 01 იანვრიდან 2017 წლის 31 დეკემბრამდე პერიოდის საფინანსო-ეკონომიკური საქმიანობის აუდიტორული შემოწმება.

აუდიტორული შემოწმებისათვის წარმოდგენილი საბუღალტრო და საფინანსო დოკუმენტების უტყუარობასა და სისრულეზე პასუხისმგებლობა ეკისრება შპს-ის „ორიენტ ლოჯიკი“ ხელმძღვანელობას, ხოლო აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტორულ დასკვნაზე პასუხისმგებელია აუდიტორული ფირმა.

აუდიტი ჩატარდა საზოგადოდ მიღებული აუდიტორული სტანდარტებისა და საქართველოში მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად. ეს სტანდარტები მოითხოვს აუდიტის დაგეგმვასა და ჩატარებას საკმარისად საფუძვლიანი დასაბუთების მოპოვების მიზნით, რაც არსებითი ხასიათის დამახინჯების შესახებ მსჯელობის საშუალებას მოგვცემდა.

აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტებით განსაზღვრული მეთოდების გამოყენებით, ჩვენ მოვიპოვეთ ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მაჩვენებლების შესახებ მტკიცებულებები. სამუშაოს დასრულების შემდგომ მიზანშეწონილად ჩავთვაღეთ და მოვამზადეთ წინამდებარე ინფორმაციული ანგარიში, შპს-ის „ორიენტ ლოჯიკი“ 2017 წლის ფინანსურ ანგარიშგებასთან დაკავშირებით.

2. შპს-ის „ორიენტ ლოჯიკი“ მონაცემები

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ორიენტ ლოჯიკი“ გადასახადის გადამხდელად ირიცხება 1995 წლის 20 ნოემბრიდან და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო ნომერი - 202052054; მისი იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი, საბურთალოს რაიონი, ვასო გომიაშვილის ქუჩა, N71. ხელმძღვანელობაზე / წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირი (დირექტორი) – ვაჟა ნასყიდაშვილი (პ/ნ #01020002516) საზოგადოების დამფუძნებელი პარტნიორი:

- ✓ ვაჟა ნასყიდაშვილი (პ/ნ #01020002516) - საქართველო - 25%
- ✓ ალან სანაკოევი (პ/ნ #01030005126) - საქართველო - 25%
- ✓ ვიტალი ჯიგინოვი (პ/ნ #01010003971) - საქართველო - 25%
- ✓ სერგო სანაკოევი (პ/ნ #01010002821) - საქართველო - 25%

საზოგადოების საქმიანობის შედეგები

დასახელება	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ამონაგები	31,081,200	23,123,654
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	22,120,640	17,235,183
ცვლილებები მზა პროდუქციის მარაგებსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში	-	-
გამოყენებული ნედლეული და მასალები	-	-
პერსონალის ხარჯები	4,606,879	3,407,680
სარეკლამო და მარკეტინგული მომსახურების ხარჯი	-	-
აუდიტორის ანაზღაურების ხარჯი	-	-
საკონსულტაციო ხარჯი	-	-
მმართველი კომპანიის მომსახურების ხარჯი	-	-
სარეიტინგო მომსახურების ხარჯი	-	-
საგადასახადო ხარჯი (გარდა მოგების გადასახადისა)	27,941	21,146
ხარჯად აღიარებული ჯარიმები და საურავები	-	-
კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯები	-	-
იჯარის ხარჯი	178,523	168,605
ტრანსპორტირებისა და გადაცემის ხარჯი	-	-
ცვეთა და ამორტიზაცია	134,552	111,854
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	2,260,710	2,068,617
საოპერაციო მოგება	1,751,955	110,569
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:	-	-
გაცემულ სესხებზე	-	-
სავაჭრო მოთხოვნებზე	-	-
სასაქონლო მატერიალურ ფასეულობებზე	-	-
სხვა ფინანსურ აქტივებზე	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავაჭრო ფასიანი ქაღალდებიდან	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) წარმოებული ფინანსური ინსტრუმენტებიდან	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) რეალური ღირებულებებით მოგება(ზარალში) ასახვით აღრიცხული სხვა ფინანსური აქტივებიდან/ვალდებულებებიდან	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) საინვესტიციო ქონების გაყიდვიდან ან გადაფასებიდან	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) რეალიზებადი საინვესტიციო ფასიანი ქაღალდების გაყიდვიდან	-	-

შპს „ორიენტ ლოჯიკი“ ს/კ 202052054

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) აქტივების საწყისი აღიარების დროს	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) ვალდებულებების საწყისი აღიარების დროს	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) ძირითადი საშუალებების გაყიდვიდან	-	-
გაუფასურების ხარჯი ძირითადი საშუალებებიდან	-	-
გაუფასურების ხარჯი არამატერიალური აქტივებიდან	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) ბიოლოგიური აქტივების გაყიდვიდან და გადაფასებიდან	-	-
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება სხვა აქტივებზე	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) შვილობილი, მეკავშირე და ერთობლივი საწარმოების გაყიდვიდან	-	-
მეკავშირე საწარმოების მოგებისა თუ ზარალის წილი	-	-
ერთობლივი საწარმოების მოგებისა თუ ზარალის წილი	-	-
წმინდა მოგება/(ზარალი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და გადაფასებიდან	(329,637)	(254,863)
სხვა ფინანსური შემოსავალი	-	-
სხვა ფინანსური ხარჯი	-	-
მოგება/(ზარალი) სესხის ვადამდელი დაფარვიდან	-	-
მიღებული დივიდენდები	-	-
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	271,460	(102,977)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1,693,778	(247,271)
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი) განგრძობითი ოპერაციებიდან	-	-
შეწყვეტილი ოპერაციები		
მოგება/(ზარალი)	1,693,778	(247,271)

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2018 წლის 30 სექტემბერს.

შპს-ის „ორიენტ ლოჯიკი“

დირექტორი

ფინანსური მენეჯერი

/ვაჟა ნასყიდაშვილი/

ალექსანდრე ბაგრატი

შპს „ორიენტ ლოჯიკი“ ს/კ 202052054

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) აქტივების საწყისი აღიარების დროს	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) ვალდებულებების საწყისი აღიარების დროს	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) ძირითადი საშუალებების გაყიდვიდან	-	-
გაუფასურების ხარჯი ძირითადი საშუალებებიდან	-	-
გაუფასურების ხარჯი არამატერიალური აქტივებიდან	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) ბიოლოგიური აქტივების გაყიდვიდან და გადაფასებიდან	-	-
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება სხვა აქტივებზე	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) შვილობილი, მეკავშირე და ერთობლივი საწარმოების გაყიდვიდან	-	-
მეკავშირე საწარმოების მოგებისა თუ ზარალის წილი	-	-
ერთობლივი საწარმოების მოგებისა თუ ზარალის წილი	-	-
წმინდა მოგება/(ზარალი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და გადაფასებიდან	(329,637)	(254,863)
სხვა ფინანსური შემოსავალი	-	-
სხვა ფინანსური ხარჯი	-	-
მოგება/(ზარალი) სესხის ვადამდელი დაფარვიდან	-	-
მიღებული დივიდენდები	-	-
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	271,460	(102,977)
მოგების გადასახადი		
შეწყვეტილი ოპერაციები		

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2018 წლის 30 სექტემბერს.

შპს-ის „ორიენტ ლოჯიკი“

დირექტორი

ფინანსური მენეჯერი



ვაჟა ნასყიდაშვილი/
ალექსანდრე ბაგრატი

შპს „ელკო აუდიტი“ საიდენტფიკაციო - 402092285; დიდუბის რაიონი, დიდუბის მასივი, კვარტალი IV, კორპუსი 26, ბინა N7; ტელეფონი: 599 791-795; email: elkoaudit@gmail.com;

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

დასახელება	01.01.2018 საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	01.01.2017 წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	01.01.2016 წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1,019,800	724,400	924,126
შეზღუდული ფული და ფულის ეკვივალენტები	-	-	-
მოთხოვნები ბანკების მიმართ	-	-	-
სავაჭრო ფასიანი ქაღალდები	-	-	-
წარმოებული ფინანსური აქტივები	-	-	-
რეალური ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური აქტივები მოგებაში ან ზარალში ასახვით	-	-	-
გადახდილი ავანსები	454,825	50,136	286,187
გაცემული სესხები	-	-	-
სესხების გაუფასურების ანარიცხი	-	-	-
მიმდინარე სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	4,230,004	3,850,959	4,337,865
გრძელვადიანი სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	-	-	-
სავაჭრო მოთხოვნები	3,042,614	1,846,978	1,528,652
რეალიზებადი წილობრივი მონაწილეობის საინვესტიციო ფასიანი ქაღალდები	-	-	-
რეალიზებადი სავალო ფასიანი ქაღალდები	-	-	-
დაფარვის ვადამდე ფლობილი ინვესტიციები	-	-	-
მოთხოვნები ფინანსური იჯარიდან	-	-	-
საინვესტიციო ქონება	-	-	-
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	-	-	-
ინვესტიციები მეკავშირე და ერთობლივ საწარმოებში	-	-	-
წინასწარ გადახდილი მიმდინარე მოგების გადასახადი	-	-	-
გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი	-	-	-
სხვა საგადასახადო აქტივი	154,911	93,959	142,117

შპს „ორიენტ ლოჯიკი“ ს/კ 202052054

ბიოლოგიური აქტივები	-	-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები	149,811	174,479	208,188
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	4,372,180	1,279,849	810,179
გუდვილი	-	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	-	-	-
ძირითადი საშუალებები	319,250	448,428	243,373
გასაყიდად გამიზნული გრძელვადიანი აქტივები და შეწყვეტილი ოპერაციები	-	-	-
სულ აქტივები	13,743,396.1633	8,469,187	8,480,686
ვალდებულებები			
წარმოებული ფინანსური ვალდებულებები	-	-	-
რეალური ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური ვალდებულებები მოგებაში ან ზარალში ასახვით	-	-	-
გამოშვებული სავალო ფასიანი ქაღალდები	-	-	-
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	-	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	4,968,682	3,433,924	3,131,219
სხვა ფინანსური ვალდებულებები	-	-	-
მიმდინარე მოგების გადასახადის ვალდებულება	-	-	-
გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულება	-	-	-
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	-	-	-
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	-	-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	1,160,965	1,782,061	1,855,843
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	420,091	681,687	286,382
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	929,105	328,612	295,596
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	-	-
შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯელოები	-	-	-
მომხმარებელთა ლოიალურობის პროგრამები	-	-	-
მიღებული გრანტები	-	-	-
სუბორდინირებული სესხი	-	-	-
გასაყიდად გამიზნულ შეწყვეტილ ოპერაციებთან პირდაპირ დაკავშირებული ვალდებულებები	-	-	-
სულ ვალდებულებები	7,478,843	6,226,285	5,569,041
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	1,274	1,274	1,274
დამატებით შეტანილი კაპიტალი (მხოლოდ სს-სთვის)	-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-	-
წილობრივი გადახდის რეზერვი	-	-	-

შპს „ორიენტ ლოჯიკი“ ს/კ 202052054

რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდების გადაფასების რეზერვი	-	-	-
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	2,889,015	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	3,374,263	2,241,630	2,910,371
სხვა რეზერვები	-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	6,264,553	2,242,904	2,911,645
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	13,743,396	8,469,188	8,480,686

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2018 წლის 30 სექტემბერს.

შპს-ის „ორიენტ ლოჯიკი“

დირექტორი

/ვაჟა ნასყიდაშვილი/

ფინანსური მენეჯერი

ალექსანდრე ბაგრატია

შპს „ორიენტ ლოჯიკი“ ს/კ 202052054

გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-	-
წილობრივი გადახდის რეზერვი	-	-	-
რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდების გადაფასების რეზერვი	-	-	-
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	2,889,015	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	3,374,263	2,241,630	2,910,371
სხვა რეზერვები	-	-	-

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2018 წლის 30 სექტემბერს.

შპს-ის „ორიენტ ლოჯიკი“

დირექტორი

ფინანსური მენეჯერი

ვაჟა ნასყიდაშვილი/
ალექსანდრე ბაგრატი

ფულადი ნაკადების მოძრაობა ანალიზი

დასახელება	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1935614	725,253
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	(498,010)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(1,640,214)	(426,969)
სავალუტო კურსის ეფექტი	-	
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	295,400	(199,726)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	724,400	924,126
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	1,019,800	724,400

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2018 წლის 30 სექტემბერს.

შპს-ის „ორიენტ ლოჯიკი“

დირექტორი

ფინანსური მენეჯერი

/ვაჟა ნასყიდაშვილი/

ალექსანდრე ბაგრატი

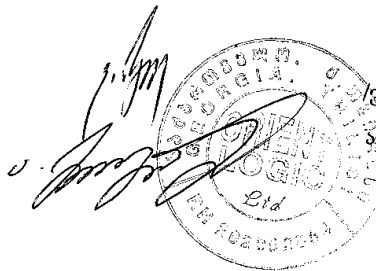
შპს „ორიენტ ლოჯიკი“ ს/კ 202052054

ფულადი ნაკადების მოძრაობა ანალიზი

დასახელება	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1935614	725,253
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	(498,010)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(1,640,214)	(426,969)
სავალუტო კურსის ეფექტი	-	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	724,400	924,126
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	1,019,800	724,400

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2018 წლის 30 სექტემბერს.

შპს-ის „ორიენტ ლოჯიკი“
დირექტორი
ფინანსური მენეჯერი

/ვაჟა ნასყიდაშვილი/
ალექსანდრე ბაგრატია

კაპიტალში ცვლილებების ანალიზი

	სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	სულ საკუთარი კაპიტალი
ადრე წარმოდგენილი ნაშთი წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღისთვის	1 274		2910371	2911645
დაკორექტირებული ნაშთი წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღისთვის	1 274	-	2910371	2911645
მოგება / (ზარალი)			(247271)	(247271)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)				-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	-	-	(247271)	(247271)
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვის რეალიზება				-
დივიდენდის გამოცხადება			421470	421470
სხვა				-
ნაშთი წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	1 274	-	2241630	2241630
მოგება / (ზარალი)			1693778	1693778
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)				-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	1 274	-	1693778	1693778
წილობრივი გადახდა				-
საკუთარი აქციების:				
შესყიდვა				-
გაყიდვა				-
საწარმოთა გაერთიანება				-
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვის რეალიზება		2889015		2889015
დივიდენდის გამოცხადება			561145	561145
სხვა				-
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	1 274	2889015	3374263.00	6264552.00

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2018 წლის 30 სექტემბერს.

შპს-ის „ორიენტ ლოჯიკი“

დირექტორი

ფინანსური მენეჯერი

/ვაჟა ნასყიდაშვილი/

ალექსანდრე ბაგრატი

შპს „ორიენტ ლოჯიკი“ ს/კ 202052054

კაპიტალში ცვლილებების ანალიზი

	სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში „კაპიტალი“ კომპერაციის შემთხვევაში „საპაიო კაპიტალი“)	ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	სულ საკუთარი კაპიტალი
ადრე წარმოდგენილი ნაშთი წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღისთვის	1 274		2910371	2911645
დაკორექტირებული ნაშთი წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღისთვის	1 274	-	2910371	2911645
მოგება / (ზარალი)			(247271)	(247271)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)				-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	-	-	(247271)	(247271)
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვის რეალიზება				-
დივიდენდის გამოცხადება			421470	421470
სხვა				-
ნაშთი წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	1 274	-	2241630	2241630
მოგება / (ზარალი)			1693778	1693778
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)				-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	1 274	-	1693778	1693778
წილობრივი გადახდა				-
საკუთარი პეციების:				-
შესყიდვა				-
გაყიდვა				-
საწარმოთა გაერთიანება				-
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვის რეალიზება		2889015		2889015
დივიდენდის გამოცხადება			561145	561145
სხვა				-
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	1 274	2889015	3374263.00	6264552.00

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2018 წლის 30 სექტემბერს.

შპს-ის „ორიენტ ლოჯიკი“

დირექტორი

ფინანსური მენეჯერი

შპს „ელკო აუდიტი“ საიდენტიფიკაციო - 402092285; დირექტორის ავტოგრაფი, კვარტალი IV, კორპუსი 26, ბინა N7; ტელეფონი: 599 791-795; email: elkkoaudit@gmail.com;

/ვაჟა ნასყიდაშვილი/

ალექსანდრე ბაგრატია

დირექტორის ავტოგრაფი, კვარტალი IV, კორპუსი 26, ბინა N7; ტელეფონი:

მმართველობის ანგარიში

ინფორმაცია კომპანიის შესახებ:

- შპს „ორიენტ ლოჯიკი“ დაფუძნებულია 1995 წლის 20 ნოემბერ, რეგისტრაციის 2/4-191; 20/11/1995
- საწარმოს დამფუძნებელი და 100% წილის მფლობელები არიან:
 - ✓ ვაჟა ნასყიდაშვილი (პ/ნ #01020002516) - 25%
 - ✓ ალან სანაკოვეი (პ/ნ #01030005126) - 25%
 - ✓ ვიტალი ჯიგინოვი (პ/ნ #01010003971) - 25%
 - ✓ სერგო სანაკოვეი (პ/ნ #01010002821) - 25%

1. საწარმოს ძირითადი საქმიანობა:

1. შპს-ის „ორიენტ ლოჯიკი“ ძირითადი საქმიანობაა: ვაჭრობა, საქონლის იმპორტი და რეალიზაცია/დისტრიბუცია, და სხვა საქმიანობა, რაც საქართველოს კანონმდებლობით აკრძალული არ არის.
2. მეწარმეთა და არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიულ პირთა რეესტრში შპს „ორიენტ ლოჯიკი“ რეგისტრირებულია კომპიუტერული ტექნიკით ვაჭრობის და მომსახურების საწარმოდ.
3. ორგანიზაციას ადმინისტრაციული და ფინანსური დეპარტამენტის გარდა გააჩნია შემდეგი ძირითადი ქვედანაყოფები:
 - ✓ ქსელური ინფრასტრუქტურის დეპარტამენტი;
 - ✓ სასერვერო ინფრასტრუქტურის დეპარტამენტი
 - ✓ პროგრამული უზრუნველყოფის შექმნის და განვითარების დეპარტამენტი;

შპს „ორიენტ ლოჯიკი“ ს/კ 202052054

- ✓ საგარანტიო და კომერციული მომსახურების დეპარტამენტი;
- ✓ კომპიუტერული და პერიფერიული საქონლის დეპარტამენტი;
- ✓ კიბერ უსაფრთხოების უზრუნველყოფის დეპარტამენტი
- ✓ კორპორატიულ კლიენტების მოზიდვის და მომსახურების დეპარტამენტი.

ყველა ზემოთ ჩამოთვლილი დეპარტამენტები არიან პასუხისმგებელი ფირმის კომერციული მიზნების და ამოცანების განხორციელებაზე.

ფაქტობრივად საანგარიშგებო პერიოდში საწარმო ძირითადად ახორციელებდა კომპიუტერული ტექნიკის იმპორტსა და რეალიზაციას.

2. საწარმოს მონაწილეობა სხვა საზოგადოებაში

- 2.1. საწარმოს შვილობილი საწარმო არ გააჩნია;
- 2.2. საწარმოს არ გააჩნია წილი სხვა საწარმოში, შესაბამისად მეკავშირე საწარმო არ გააჩნია;

3. საწარმოს სტრუქტურა

3.1 საქმიანობის ძირითადი მიმართულებებისა და ამოცანების ფართო სპექტრის შესაბამისად საწარმოს გააჩნია შემდეგი ძირითადი ქვედანაყოფები:

- ✓ რეგიონალური ქვედანაყოფები არ გააჩნია;
- ✓ დისტრიბუციისა და მარკეტინგის სამსახური;
- ✓ საფინანსო, ეკონომიკური, იურიდიული და ადმინისტრაციული განყოფილებები;
- ✓ მონიტორინგის სამსახური;

4 ბიზნეს გარემოსა და რისკების მიმოხილვა:

- 4.1 მსოფლიო ეკონომიკაში არსებული კრიზისები, სხვადასხვა გარეშე და შიდა ფაქტორების შედეგად უცხოური ვალუტის მიმართ ეროვნული ვალუტის გაცვლითი კურსის მერყეობა გავლენას ახდენს იმპორტირებული პროდუქციის ფასებზე და მოწოდების პირობებზე, რაც უშუალოდ აისახება საწაროს საქმიანობაზეც. ამასთან, საქართველოს შიდა ბაზარი არასტაბილურია და რეალურად არ გააჩნია მარეგულირებელი ინფრასტრუქტურა.
- 4.2 საწარმოს საქმიანობის არეალი მოიცავს საქართველოს თითქმის ყველა რეგიონს. ამასთან, საწარმოს საქმიანობის ყველა სფეროში მძაფრია კონკურენცია, რასაც საწარმო უმკლავდება მარკეტინგული აქტივობისა და ბაზარზე კონკურენტუნარიანი და მაღალი ხარისხის ფართო ასორტიმენტის საქონლის მიწოდების ხარჯზე.
- 4.3 სწრაფად მზარდი ტექნოლოგიები ამავე დროს იძლევა დადებით ფაქტორებს, ვინაიდან მსხვილი კორპორაციები იძულებულნი არიან აყენენ ტექნოლოგიების გლობალურ განვითარებას, ვინაიდან მოხდეს სხვადასხვა გარე ბაზრებზე მათი ინტეგრირება. წლების განმავლობაში დაგროვილი კომპეტენცია და გამოცდილება გარკვეულ მიმართულებებში იძლევა საშვალეებს იყოს ლიდერი, შესაბამისად კომპანია მუდმივად ახორციელებს კადრების კვალიფიკაციის ამაღლებას, რაც უამრავი რთული პროექტების ხარისხიანად შესრულების ერთ ერთ უმთავრეს ფაქტორს წარმოადგენს. ყველა დეპარტამენტის უფროსს ევალება იზრუნოს თავისი თანამშრომლების კვალიფიკაციის ამაღლებაზე, ვინაიდან ტექნოლოგიური ზრდის ტემპი მოითხოვს კადრების სწრაფად გადამზადებას. თანამშრომელთა კვალიფიკაციის ამაღლება ხდება უშუალოდ მწარმოებლების მიერ ლიცენზირებულ სასწავლო დაწესებულებებში. აქედან გამომდინარე შპს „ორიენტ ლოჯიკი“ ბაზარზე ცნობადია თავისი კომპეტენტურობით. დარგების მაღალი კომპეტენცია და მომსახურების ხარისხიანად გაწევა იწვევს კლიენტებთან სტაბილურ და გრძელვადიან პარტნიორობას.

- 4.4 ზემოთ აღნიშნული მიზეზების შედეგად მაღალია მარკენტიგული რისკები, რომელთა თავიდან აცილების მიზნით საწარმო მარკენტიგის, ეკონომიკური და ანალიზის სამსახურები სისტემატურად აანალიზებენ ქვეყნის ბაზარზე არსებულ მდგომარეობას, მუშავდება რეკომენდაციები საწარმოს საქმიანობის ცალკეული სფეროს ნაწილობრივ შეზღუდვის ან გაფართოების, საქმიანობის შეჩერების ან ახალი მიმართულებების დანერგვის შესახებ.
- 4.5 საწარმოს მიაჩნია, რომ ბიზნესის წარმატებისთვის მნიშვნელოვანია სწორად განსაზღვროს ბაზარზე თავისი ადგილი „ნიშა“, რომელიც ნაკლებად ან არასაკმარისადაა გამოყენებული კონკურენტების მიერ.
- 4.6 საწარმომ საქართველოს ბაზარზე გააფართოვა ექსკლუზიური მიწოდება. ასევე ხორციელდება სხვა ღონისძიებები ეკონომიკური რისკების თავიდან აცილების მიზნით.
- 4.7 მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდში, საწარმო გეგმავს მსოფლიო ბაზარზე არსებული მდგომარეობის ღრმად შესწავლას, მოთხოვნადი და თანამედროვე პროდუქციის მოძიების მიზნით და მათი საქართველოს ბაზარზე შემოტანის შესაძლებლობის მოკვლევას;
- 4.8 მნიშვნელოვანია ტექნოლოგიების მწარმოებელი ორგანიზაციების პარტნიორების რაოდენობის ზრდა. რაც ყოველ წლიურ მიზნებში ისახება და ხარცოიელდება ეტაპობრივად.
- 4.9 მნიშვნელოვანია ახალი მიმართულებების განვითარება, რომლებიც ფირმას მისცემს საშუალებას, რომ გახდეს მომსახურების ექსპორტიორი. ეს მიმართულებებია, კიბერ უსაფრთხოება და პროგრამული უზრუნველყოფის მიმართულებები, რომელსაც ბოლო წლებია კომპანია აქტიურად ანვითარებს. მოკლევადიან პერიოდში კომპანიამ მიაღწია მოცემული მიმართულებების კომერციულად მომგებიანი გამხდარიყო. როგორც მოკლევადიან ასევე გრძელვადიან მიზნებში გეგმავს გარე ბაზრებისთვის ამ მიმართულებების შესაბამისი პროდუქტების შეთავაზებას იმ კომერციულ სეგმენტებში, რომლებშიც საქართველოში უკვე აქტიურად და წარმატებულად მოქმედებს. მოცემული მიმართულებები იძლევა საშუალებას არასტაბილური ეკონომიკურ გარემოს და ეროვნული ვალუტის ცვლილებებს დაუპირისპიროს გარე ბაზრიდან მირებული უცხოური ვალუტაში მიღებული შემოსავლები. სავალუტო რისკების შემცირებისთვის მუდმივ რეჟიმში მიმდინარეობს კლიენტებთან და მომწოდებლებთან მოლაპარაკებები

შპს „ორიენტ ლოჯიკი“ ს/კ 202052054

და შეთანხმება ამა თუ იმ პროექტზე გადახდის პირობებზე. სტრატეგიის ერთ-ერთ პუნქტს წარმოადგენს კლიენტების დივერსიფიკაცია, მიუხედავად მათი ზომისა და ბრუნვისა. მსხვილი საწარმოების გარდა დიდი ყურადღება ექცევა საშუალო და მცირე ზომის ორგანიზაციებსაც, ვინაიდან მათი არსებობა კლიენტთა პორტფელში გვამღვებს საშვალეებს სამომავლო შემოსავლების და დანახარჯები ფინანსური გეგმა იყოს უფრო გამყარებული, ვინაიდან კომპანია მიისწრაფის ზრდისაკენ და მნიშვნელოვია დასახული გეგმის შესრულება პროგნოზირებულთან იყოს მაქსიმალურად მიახლოებული.

- 4.10 ყოველი წლის მეათე თვის დასაწყისში იქმნება სამუშაო ჯგუფი, რომელიც პასუხისმგებელია თითოეულ დეპარტამენტის უფროსისგან მიიღოს დაგეგმილ ფორმებში ინფორმაცია, რომელთა შეჯამების და შესაბამის პირებთან კომუნიკაციისა და ანალიზის შედეგად იქმნება სამომომავლო პრედიქციის(პერიოდების) მმართველობითი და ფინანსური აღრიცხვა.
- 4.11 საპროგნოზო ფინანსური და მმართველობითი აღრიცხვა სამუშაო ჯგუფის მიერ წარედგინება დირექტორთა საბჭოს და მხოლოდ ამის შემდეგ მტკიცდება დამფუძნებელთა კრებაზე.
- 4.12 სამუშაო ჯგუფში შედიან ფინანსისტები და კომერციული მიმართულებების წარმომადგენლები.

5 პროდუქციის ხარისხი:

- 5.1 კომპანია მუშაობს მხოლოდ სტაბილურ და ხარისხიან ბრენდებზე.
- 5.2 კომპანიას მართავს დირექტორთა საბჭო სადაც წყდება მნიშვნელოვანი და სტრატეგიული გადაწყვეტილებების მიღება.
- 5.3 დირექტორთა საბჭო ანგარიშ ვალდებულია დამფუძნებელთა კრების მიმართ.
- 5.4 კომპანიის შუა რგოლს წარმოადგენენ დეპარტამენტის უფროსები, რომლების პასუხისმგებლობას იღებენ კონკრეტული მიმართულებების განვითარებასა და ფინანსური შედეგების მიღებაზე.

- 5.5 კომპანიაში შემუშავებულია ფინანსური ინსტრუმენტები და მექანიზმები, რაც უზრუნველყოფს ფინანსური რისკების შემცირებას.
- 5.6 შუა რგოლის მენეჯერები პასუხისმგებლები არიან შესაბამისი მიმართულებების გაყიდვების დასახული გეგმის შესრულებაზე, განვითარების მომავალი წლების სტრატეგიის შემუშავებაზე და დირექტორთა საბჭოზე საკითხის გატანაზე. ასევე პასუხისმგებლები არიან ყოველდღიურ საოპერაციო საქმიანობის კონტროლზე.
- 5.7 კომპანიის სტაბილურობა და მაღალი კომპეტენცია შრომით ბაზარზე დიდი ინტერესს იწვევს მოცემულ სფეროში მოღვაწე სპეციალისტების მხრიდან. ასევე დიდი ინტერესი იკვეთება სტუდენტებისა და ახალი კურს დამთავრებულების მხრიდან, შესაბამისად კომპანია მუდმივად მზად ყოფნას გამოხატავს ახალი სტაჟიორების მიღებას და მათი, როგორც სპეციალისტების ჩამოყალიბებაში. რამდენიმე თვიანი წარმატებული პერიოდის შემდგომ კომპანია სთავაზობს მუდმივ სამუშაო შტატს. აღნიშნული წარმოადგენს ერთ ერთ პრიორიტეტს, რომ მოხდეს ახალგაზრდა სპეციალისტების მოძიება და მათი პროფესიული ზრდა.
- 5.8 კომპანიას გააჩნია თანამშრომლების მოტივაციის ნაწილში კონკრეტული მოდელები, რომელიც ფორმირდება მრავალი კრიტერიუმის გათვალისწინებით. ერთ-ერთი ძირითადს წარმოადგენს დასახული გეგმების შესრულება. ამ ნაწილში მოტივაცია ჩამოყალიბებულია პერიოდების მიხედვით. სხვადასხვა რანგის მენეჯერებსა და სპეციალისტებს სხვადასხვა პერიოდში სხვადასხვა კრიტერიუმებით ეძლევათ ფულადი მოტივაცია.

6 ფინანსური აღრიცხვა-ანგარიშების სრულყოფა, შიდა კონტროლის პროცედურები:

1. საწარმო ბუღალტრულ აღრიცხვა-ანგარიშებას ბუღალტერიის მეშვეობით ახორციელებს სპეციალური კომპიუტერული პროგრამა რომელიც შექმნილია კომპანიის შიდა კდრების მიერ.
2. საწარმო არ თანამშრომლობს აუდიტორულ და მარწმუნებელ მომსახურებაზე;
3. მომდევნო საანგარიშო პერიოდში იგეგმება საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკის სრულყოფა;

7 საწარმოს ურთიერთობა არარეზიდენტ კომპანიებთან

1. საწარმოს კომერციული პარტნიორები და საქონლის ძირითადი მომწოდებლები არიან ფინეთი, პოლონეთი, შვეიცარია, იტალია, ჩინეთის სახალხო რესპუბლიკა და სხვა;
2. საწარმოს შესყიდული არ აქვს სასაქონლო ნიშნები;
3. საწარმოს შესყიდული არ აქვს ლიცენზია;
4. საწარმოს საჭიროების შემთხვევაში თანამშრომლობს საკონსულტაციო და იურიდიულ მომსახურებაზე.

8 შრომის დაცვისა და უსაფრთხოების მდგომარეობა:

1. ექსპედიტორები უზრუნველყოფილნი არიან სეზონის შესაბამისი სპეცტანსაცმლით;
2. შექმნილია ნორმალური სამუშაო გარემო არამარტო საწარმოო პერსონალის, არამედ ინჟინერ-ტექნიკური და ეკონომიკური პერსონალისთვისაც.

9 მონაწილეობა სოციალური პროექტებში:

- 9.1 კომპანია დიდ ყურადღებას უთმობს დასაქმების პროგრამას. კერძოდ, საწარმოში დასაქმებულთა საშუალო წელში რაოდენობა საანგარიშგებო პერიოდში 137 შეადგენდა.

წინამდებარე მმართველობითი ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2018 წლის 30 სექტემბერს

შპს-ის „ორიენტ ლოჯიკი“

დირექტორი

/ვაჟა ნასყიდაშვილი/

შპს „ორიენტ ლოჯიკი“ ს/კ 202052054

7 საწარმოს ურთიერთობა არარეზიდენტ კომპანიებთან

1. საწარმოს კომერციული პარტნიორები და საქონლის ძირითადი მომწოდებლები არიან ფინეთი, პოლონეთი, შვეიცარია, იტალია, ჩინეთის სახალხო რესპუბლიკა და სხვა;
2. საწარმოს შესყიდული არ აქვს სასაქონლო ნიშნები;
3. საწარმოს შესყიდული არ აქვს ლიცენზია;
4. საწარმოს საჭიროების შემთხვევაში თანამშრომლობს საკონსულტაციო და იურიდიულ მომსახურებაზე.

8 შრომის დაცვისა და უსაფრთხოების მდგომარეობა:

1. ექსპედიტორები უზრუნველყოფილი არიან სეზონის შესაბამისი სპეცტანსაცმლით;
2. შექმნილია ნორმალური სამუშაო გარემო არამარტო საწარმოო პერსონალის, არამედ ინჟინერ-ტექნიკური და ეკონომიკური პერსონალისთვისაც.

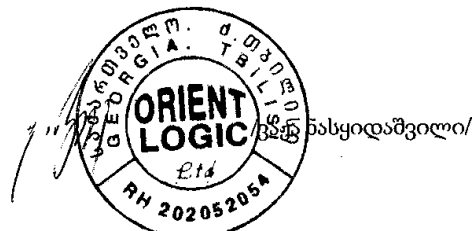
9 მონაწილეობა სოციალური პროექტებში:

- 9.1 კომპანია დიდ ყურადღებას უთმობს დასაქმების პროგრამას. კერძოდ, საწარმოში დასაქმებულთა საშუალო წელში რაოდენობა საანგარიშგებო პერიოდში 137 შეადგენდა.

წინამდებარე მმართველობითი ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2018 წლის 30 სექტემბერს

შპს-ის „ორიენტ ლოჯიკი“

დირექტორი



შპს „ელკო აუდიტი“ საიდენტიფიკაციო - 402092285; დიდუბის რაიონი, დიდუბის მასივი, კვარტალი IV, კორპუსი 26, ბინა N7; ტელეფონი: 599 791-795; email: elkoaudit@gmail.com;

განმარტებითი შენიშვნები 2017 წლის ფინანსური ანგარიშგების შესახებ

ზოგადი ინფორმაცია

1. ინფორმაცია კომპანიის შესახებ:

1. შპს „ორიენტ ლოჯიკი“ დაფუძნებულია 1995 წლის ნოემბერში, რეგისტრაციის 2/4-191; 20/11/1995;
2. საწარმოს 100 %-იანი წილის დამფუძნებლები არიან:
 - ✓ ვაჟა ნასყიდაშვილი (პ/ნ #01020002516) - 25%
 - ✓ ალან სანაკოევი (პ/ნ #01030005126) - 25%
 - ✓ ვიტალი ჯიგინოვი (პ/ნ #01010003971) - 25%
 - ✓ სერგო სანაკოევი (პ/ნ #01010002821) - 25%
3. საწარმოს ორგანიზაციულ სამართლებრივი ფორმაა შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება;
4. საწარმოს იურიდიული მისამართია: საქართველო, საბურთალოს რაიონი, ვასო გომიაშვილის ქუჩა, N71 საწარმოს სათაო ოფისი მდებარეობს ამავე მისამართზე;
5. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: კომპიუტერული ტექნიკით ვაჭრობას და მომსახურების გაწევას. პროდუქციის შესყიდვა ხდება როგორც ადგილობრივ ბაზარზე ე.წ. ტექნიკის დისტრიბუტორებისგან ასევე იმპორტის სახით. მომსახურების ნაწილში გამოკვეთილია ორი ტიპის ძირითადი მომსახურება.
6. საწარმო წარმოადგენს მეორე კატეგორიის (საშუალო) საწარმოს. მას არ გააჩნია საჯარო ანგარიშვალდებულება;
7. საწარმოს არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები;
8. საწარმოს სტრუქტურა:
 - ✓ საწარმოს მართავს დირექტორთ საბჭო.
9. საგარანტიო მომსახურება, რომლის გაწევაც ხდება კლიენტზე, ტექნიკის მწარმოებლების საგარანტიო პოლიტიკის შესაბამისად.
10. სტანდარტული მომსახურება, რომელიც გულისხმობს გაფუჭებული ტექნიკის შეკეთებას.

11. პროდუქციის ნომენკლატურაში გააჩნიათ, როგორც წვრილი კომპიუტერული ტექნიკა და პერიფერია, ასევე კორპორატიულ სეგმენტზე გათვლილი რთული სპეციფიკაციის და ტექნოლოგიის მქონე ტექნიკა. ტექნიკის ნომენკლატურაში მოცემულია: სასერვერო მოწყობილობები, ქსელური მოწყობილობები, კომპიუტერული და პერიფერიული მოწყობილობები, უწყვეტი კვების ბლოკები, სადენები და სხვა აქსესუარები. სპეციალიზირებულია კიბერ უსაფრთხოების მიმართულებითაც, შესაბამისად ახდენენ პროგრამული უზრუნველყოფის ლიცენზიების შესყიდვას და რეალიზაციას. გააჩნიათ როგორც სასაწყობე ასევე წინასწარი შეკვეთების შესაბამისად რეალიზაცია.
12. კომპანიის დამკვეთთა სეგმენტი მოიცავს როგორც სახელმწიფო ასევე კერძო სექტორს. შპს „ორიენტ ლოჯიკი“ ოპერირებს საქართველოს ბაზარზე და ის იკვეთება როგორც ერთ-ერთი ლიდერი კომპანია წარმოდგენილ სფეროში.
- ✓ 47.41.0 საცალო ვაჭრობა კომპიუტერებით, პერიფერიული მოწყობილობებით და პროგრამული უზრუნველყოფით სპეციალიზებულ მაღაზიებში
 - ✓ 46.51.0 საბითუმო ვაჭრობა კომპიუტერებით, კომპიუტერული პერიფერიული მოწყობილობებით და პროგრამული უზრუნველყოფით
 - ✓ 62.01.0 კომპიუტერული დაპროგრამების საქმიანობები
 - ✓ 62.02.0 საკონსულტაციო საქმიანობები კომპიუტერული ტექნოლოგიების დარგში
 - ✓ 62.03.0 კომპიუტერული საშუალებების მართვის საქმიანობები
 - ✓ 62.09.0 საინფორმაციო ტექნოლოგიების და კომპიუტერული მომსახურების სხვა საქმიანობები
 - ✓ 95.11.0 კომპიუტერების და პერიფერიული მოწყობილობების რემონტი
 - ✓ სხვა საქმიანობა, რაც მოქმედი კანონმდებლობით არ არის აკრძალული.
13. შპს „ორიენტ ლოჯიკი“ აკმაყოფილებს ფუნქციონირებადი საწარმოს კრიტერიუმებს და საქმიანობის შეჩერება ან შეწყვეტა არ იგეგმება;

2 მნიშვნელოვანი მოვლენები:

2.1. საანგარიშგებო პერიოდში საწარმოს რეორგანიზაცია არ მომხდარა. სხვა მნიშვნელოვანი ორგანიზაციული ცვლილებები ასევე არ განხორციელებულა;

3. ფინანსური ანგარიშგების პაკეტი

3.1. ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად და წარდგენილია `ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ` საქართველოს კანონით განსაზღვრული მოცულობით, ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ დამტკიცებული ფორმით;

3.2. წარდგენილი ანგარიშგება მოიცავს:

- ანგარიშგებას ფინანსური მდგომარეობის შესახებ (ბუღალტრულ ბალანსს);
- ანგარიშგებას საქმიანობის შედეგების შესახებ;
- ანგარიშგებას ფულადი ნაკადების შესახებ;
- ანგარიშგებას საწარმოს კაპიტალში ცვლილებების შესახებ;
- მმართველობის ანგარიშგებას;
- წინმდებარე განმარტებით შენიშვნებს;

3.3. ფინანსური ანგარიშგება ეხება ერთ საწარმოს _ შპს-ს „ორიენტ ლოჯიკი“;

3.4. საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრების თარიღია 2017 წლის 31 დეკემბერი და მოიცავს 2017 წლის 1 იანვრიდან 2018 წლის 1 იანვრამდე პერიოდს;

3.5. წარსადგენი ვალუტაა ეროვნული ვალუტა _ ლარი;

3.6. ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენილი თანხები დამრგვალებულია 1 ლარამდე;

4. ინფორმაცია სააღრიცხვო პოლიტიკის შესახებ

1. საწარმომ საანგარიშგებო პერიოდში, მსს ფასს-ის მე-8 განყოფილების შესაბამისად შეიმუშავა სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელიც ეფუძნება სტანდარტის შეფასებებსა და დაშვებებს, საწარმოს სპეციფიკის გათვალისწინებით;
2. ფინანსური ანგარიშგების შედგენის გაადვილების მიზნით საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკით გათვალისწინებულია ბუღალტრულ აღრიცხვაში დამატებითი სინთეზური ანგარიშებისა და სუბ-ანგარიშების გახსნა;

5. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

1. საწარმოს მიერ 2017 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად ხდება პირველად. წინა პერიოდებში ფინანსური ანგარიშგება საერთოდ არ ყოფილა წარდგენილი;
2. საწარმოს საოპერაციო (მუშა) და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა – ლარი;
3. მსს ფასს-ის 35-ე განყოფილების თანახმად 2015 წლის მაისში გამოცემული დოკუმენტის – „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესწორებები (მსს ფასს)“ - შედეგად ცვლილებები შევიდა მსს ფასს-ის რიგ მუხლებში, რომელთა გამოყენება სავალდებულოა 2017 წლის 1 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისთვის;
4. საწარმო წინა საანგარიშგო პერიოდებში იყენებდა ბუღალტრული აღრიცხვის ტრადიციულ მეთოდებს და „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად, მსს ფასს-ის მიხედვით ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების სისტემაზე გადავიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან.
5. ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების მიერ, კომპანიის ფინანსური მდგომარეობისა და მისი საქმიანობის შედეგების ტენდენციების გაანალიზების მიზნით, შესადარისობის პრინციპიდან გამომდინარე მიზანშეწონილად მივიჩნიეთ ფინანსური ანგარიშგების უწყისებში შეგვეტანა წინა საანგარიშგებო პერიოდის 2016

შპს „ორიენტ ლოჯიკი“ ს/კ 202052054

წლის ფინანსური ინფორმაცია, მიუხედავად იმისა, რომ საქართველოს კანონი „ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ ძალაში შევიდა 2016 წლის ივნისში.

6. სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსს ფასს-ზე გადასვლის შემდეგ არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, რომელსაც საწარმო იყენებდა წინა საანგარიშგებო პერიოდებში.
7. აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა და საწარმოს საქმიანობის სპეციფიკის გათვალისწინებით, არსებითი გავლენა არ მოუხდენია ფინანსური ანგარიშგების ფინანსურ და არაფინანსურ მუხლებში შესატან ინფორმაციაზე და შესაბამისად მოგება-ზარალსა და კაპიტალზე.

6. განმარტებითი შენიშვნები ანგარიშგებაზე ფინანსური მდგომარეობის შესახებ

1. ანგარიშგება საწარმოს ფინანსური მდგომარეობის შესახებ შედგენილია მსს ფასს-ის მე-2, მე-4 და მე-11 განყოფილებების შესაბამისად;
2. ფინანსური ინსტრუმენტები წარმოდგენილია რეალური ღირებულებით;
3. მოთხოვნები გაცემული სესხიდან და სასესხო ვალდებულებები ეროვნულ ვალუტაში ასახულია რეალური ღირებულებით, გაცემული და მიღებული სესხის თანხით;
4. სასესხო ვალდებულებები უცხოურ ვალუტაში ასახულია რეალური ღირებულებით, საკურსო სხვაობის შედეგების მოგება-ზარალში ასახვით;
5. გაცემული სესხები არ უფიქსირდება;
6. მიღებული ბანკის კრედიტები;
7. საწარმოს არ გააჩნია მეკავშირე და შვილობილი საწარმოები და არც ერთობლივ საქმიანობაში აქვს განხორციელებული ინვესტიციები;
8. მარაგების აღრიცხვისათვის გამოყენებულია თვითღირებულების მოდელი. თავდაპირველი აღიარების შემდგომ საწარმო იყენებს თვითღირებულების განსაზღვრის „ფიფო“ მეთოდს;
9. სამეურნეო და საკანცელარიო დანიშნულების მარაგები შესყიდვისთანავე აღიარდება ხარჯად;

შპს „ორიენტ ლოჯიკი“ ს/კ 202052054

10. მოძველებული და ძნელად სარეალიზაციო მასალები ექვემდებარება ჩამოფასებას, ხოლო დაზიანებული და შემდგომი გამოყენებისათვის უვარგისი მარაგები ჩამოიწერება. გაუფასურების თანხა მიეკუთვნება მიმდინარე პერიოდის ზარალს;
11. ფინანსურ ანგარიშგებაში (ფორმა #1) მიწის ნაკვეთები კლასიფიცირებულია, როგორც საინვესტიციო ქონება და გამოიჯნულია ძირითადი აქტივებიდან;
12. ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა წარმოებს მსს ფასს-ის მე-17 გნყოფილების შესაბამისად. ძირითადი საშუალებების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი, ხოლო უსასყიდლოდ მიღებული აქტივები რეალური ღირებულებით. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ძირითადი აქტივები ასახულია საბაზრო ღირებულებით, კომპანიას ძირითადი აქტივები შეფასებული აქვს მიმდინარე პერიოდში. საანგარიშგებო პერიოდში ძირითადი აქტივების გაუფასურების ნიშნები არ გამოვლენილა;
13. საწარმოს რეორგანიზაცია საანგარიშგებო პერიოდში არ განხორციელებულა;
14. საწარმოს იჯარით აქვს აღებული არასაცხოვრებელი ფართები:

თანხის მიმღების დასახელება	მისამართი	საიდენტიფიკაციო ნომერი (პირადი ნომერი)	მოქმედების ვადა
გრძელიძე გელა	თბილისი, დიღმის მასივი მე2კვ.	01027013706	უვადო
გრიგალაშვილი გიორგი	თბილისი, დიღმის მასივი მე2კვ.	57001002647	უვადო
გრიგალაშვილი ეკატერინე	თბილისი, გუჯარეთის I ქუჩა, N 45	01011096055	უვადო
მერაბიშვილი მარინე	თბილისი, პეტრე ქავთარაძის IV შესახვევი, N 3, ბინა 13	01013009753	უვადო

საანგარიშგებო პერიოდში საწარმოს ფინანსური იჯარისა და უკუიჯარის გარიგებები არ ჰქონია.

7. საწარმოს საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

1. ანგარიშგება საწარმოს საქმიანობის შედეგების შესახებ წარმოდგენილია მსს ფასს-ისა და ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ დამტკიცებული ფორმა #2-ის სახით;
2. საოპერაციო შემოსავლები და რეალიზებული საქონლის/მომსახურების თვითღირებულება წარმოდგენილია აგრეგირებული სახით, ხოლო ადმინისტრაციული და საერთო ხარჯები მუხლობრივად ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით;
3. არასაოპერაციო შემოსავლები, საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობიდან, მოცემულია განცალკევებულად;
4. საწარმო მოგების გადასახდით იბეგრება ე.წ. `ესტონური მოდელით`. დასაბეგრ ბაზას წარმოადგენს არა მოგების გადასახადი, არამედ გაცემული დივიდენდები და მასთან გათანაბრებული განაცემები, აგრეთვე გადახდები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო კოდექსით არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობას;
5. საგადასახადო მიზნისათვის მოგების გადასახადსა და სააღრიცხვო მოგებიდან მოგების გადასახადის ტარიფით გამოთვლილი მოგების გადასახადის სხვაობა მსს ფასის მიხედვით, ერთის მხრივ, უნდა აისახოს საგადასახადო აქტივის, ან გადავადებული გადასახადის სახით, მაგრამ, მეორეს მხრივ, ასეთი სხვაობა გამოწვეულია არა შემოსავლებისა და ხარჯების აღრიცხვის დროებითი სხვაობებით, არამედ, დაბეგრის ბაზის ფორმირების არსებითი სხვადასხვაობით. ამასთან, აღნიშნული გაურკვევლობა რაიმე ნორმატიული აქტით არ რეგულირდება.

8. ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ

1. ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ (ფულადი ნაკადების ანგარიშგება) წარმოდგენილია მსს ფასს-ისა და ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ დამტკიცებული ფორმა #3-ის სახით;
2. ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ წარმოდგენილია პირდაპირი მეთოდით, რომელიც ასახავს ინფორმაციას საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს

შპს „ორიენტ ლოჯიკი“ ს/კ 202052054

ფულად სახსრებსა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტებში მომხდარ ცვლილებებს, რომელიც ამონაგებისა და ხარჯების სახით მოიცავს ფულად შემოსულობებსა და გასავლებს:

- ✓ საოპერაციო საქმიანობიდან;
- ✓ საინვესტიციო საქმიანობიდან;
- ✓ საფინანსო საქმიანობიდან;

3. მსს ფასს-ის შესაბამისად, კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით ფულად ნაკადებში საოპერაციო საქმიანობიდან შეტანილია: მომსახურების გაწევიდან მიღებული ფულადი სახსრები, საქონლისა და მომსახურების მომწოდებელთათვის გადახდილი ფულადი სახსრები, დაქირავებულ პირთათვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები, მოგების გადასახადთან დაკავშირებული ფულადი სახსრები, სხვა საოპერაციო ხარჯები;
4. ფულად ნაკადებში საინვესტიციო საქმიანობიდან შეტანილია: ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური და სხვა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან მიღებული ფულადი სახსრები, ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, საკუთარი წარმოების ძირითადი საშუალებების), არამატერიალური და სხვა გრძელვადიანი აქტივების შესაძენად გადახდილი ფულადი სახსრები და კაპიტალიზებადი ხარჯებისათვის გადახდილი თანხები.
5. საანგარიშგებო პერიოდში საწარმოს დივიდენდები არ მიუღია, სხვა საწარმოების წილობრივი ან სავალო ინსტრუმენტებისა და ერთობლივი საქმიანობის წილის შესაძენად ფულადი სახსრები გადახდილი არ არის, სხვა საწარმოების წილობრივი ან სავალო ინსტრუმენტებისა და ერთობლივი საქმიანობის წილის გაყიდვიდან ფულადი სახსრები მიღებული არ არის;
6. ფულად ნაკადებში საფინანსო საქმიანობიდან შეტანილია: მიღებული სესხებისა და კრედიტების დაფარვასთან დაკავშირებული გასავალი, გადახდილი პროცენტები, ფინანსურ ოპერაციებთან დაკავშირებული მომსახურების ანაზღაურება. სესხებთან დაკავშირებული ინფორმაცია გამჟღავნებულია ფინანსური მდგომარეობის განმარტებით შენიშვნებში.

შპს „ორიენტ ლოჯიკი“ ს/კ 202052054

7. სავალო ფასიანი ქაღალდები, თამასუქები, ობლიგაციები საანგარიშგებო პერიოდში გამოშვებული არ ყოფილა.
8. მსს ფასს-ის თანახმად სავალუტო კურსების ცვლილების შედეგად წარმოქმნილი არარეალიზებული შემოსულობა ან ზარალი არ მიიჩნევა ფულად ნაკადად. თუმცა, საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში და დასასრულისთვის არსებული ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების შესაბამისობაში მოყვანის მიზნით, ფულადი ნაკადების ანგარიშგებაში ასახულია საკურსო სხვაობის შედეგები;

9. ანგარიშგება საწარმოს კაპიტალში ცვლილებების შესახებ

1. ანგარიშგება საწარმოს კაპიტალში ცვლილებების შესახებ წარმოდგენილია მსს ფასს-ისა და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ დამტკიცებული ფორმა #4-ის სახით;
2. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებაში წარმოდგენილია საანგარიშგებო პერიოდის მოგებით, სრული შემოსავალი, საანგარიშგებო პერიოდში აღიარებული სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილებისა და შეცდომების გასწორების შედეგები.
3. საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში მესაკუთრის (პარტნიორის) მიერ საწარმოს კაპიტალში დამატებითი შენატანი არ განხორციელებულა.
4. საანგარიშგებოს წინა და საანგარიშგებო პერიოდებში ეროვნული ვალუტის გაცვლითი ოფიციალური კურსის ცვლილების შედეგად უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი მუხლების გადაფასება არ მომხდარა, რაც გასწორდა ფინანსური ანგარიშგების შედგენის პროცესში.

შ.პ.ს „ელკო აუდიტი“ დირექტორი

სერტიფიცირებული აუდიორი

(სერტიფიკატი z#6/232; სარეგისტრაციო N SARAS-F-501962)

/მუხრან ქამადაძე/

შპს „ორიენტ ლოჯიკი“ ს/კ 202052054

დაკავშირებული ინფორმაცია გამჟღავნებულია ფინანსური მდგომარეობის განმარტებით შენიშვნებში.

7. სავალო ფასიანი ქაღალდები, თამასუქები, ობლიგაციები საანგარიშგებო პერიოდში გამოშვებული არ ყოფილა.
8. მსს ფასს-ის თანახმად სავალუტო კურსების ცვლილების შედეგად წარმოქმნილი არარეალიზებული შემოსულობა ან ზარალი არ მიიჩნევა ფულად ნაკადად. თუმცა, საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში და დასასრულისთვის არსებული ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების შესაბამისობაში მოყვანის მიზნით, ფულადი ნაკადების ანგარიშგებაში ასახულია საკურსო სხვაობის შედეგები;

9. ანგარიშგება საწარმოს კაპიტალში ცვლილებების შესახებ

1. ანგარიშგება საწარმოს კაპიტალში ცვლილებების შესახებ წარმოდგენილია მსს ფასს-ისა და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ დამტკიცებული ფორმა #4-ის სახით;
2. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებაში წარმოდგენილია საანგარიშგებო პერიოდის მოგებით, სრული შემოსავალი, საანგარიშგებო პერიოდში აღიარებული სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილებისა და შეცდომების გასწორების შედეგები.
3. საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში მესაკუთრის (პარტნიორის) მიერ საწარმოს კაპიტალში დამატებითი შენატანი არ განხორციელებულა.
4. საანგარიშგებოს წინა და საანგარიშგებო პერიოდებში ეროვნული ვალუტის გაცვლითი ოფიციალური კურსის ცვლილების შედეგად უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი მუხლების გადაფასება არ მომხდარა, რაც გასწორდა ფინანსური ანგარიშგების შედგენის პროცესში.

შ.პ.ს „ელკო აუდიტი“ დირექტორი

სერტიფიცირებული აუდიორი

(სერტიფიკატი z#6/232; სარეგისტრაციო N SARAS-F-501962)

შპს „ელკო აუდიტი“ საიდენტიფიკაციო - 402092285; დიდუბის რაიონი, დიდუბის მასივი, კვარტალი IV, კორპუსი N7; ტელეფონი: 599 791-795; email: elkoaudit@gmail.com;

