

შპს “ლოჯისტიქს”

**კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნასთან ერთად
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგაროშო
პერიოდისთვის**

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე.....	3
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა	4
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	7
მოგება ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	8
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	9
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება.....	10
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	11
1. ზოგადი ინფორმაცია.....	11
2. კომპანიის საოპერაციო გარემო	11
3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	12
5. ფული და ფულის ეკვივალენტები	19
6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	19
7. მისაღები დივიდენდები და პროცენტები	20
8. საგადასახადო აქტივები.....	20
9. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	20
10. ძირითადი საშუალებები.....	21
11. არამატერიალური აქტივები.	21
12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.....	22
13. შემოსავალი	22
14. სხვა შემოსავალი/(ზარალი)-ნეტო.....	22
15. ფინანსური შემოსავალი დანახარჯები	22
16. რეალიზირებული მარაგების თვითღირებულება.....	23
17. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები.....	23
18. სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	23
19. ფინანსური ინსტრუმენტები და სხვა რისკების მართვა.....	24
20. კაპიტალის მართვის მიზნები, პოლიტიკა და მიდგომები.....	27
21. ნაშთები და ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან	27
22. პირობითი ვალდებულებები	28
23. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	29
24. მსჯელობები და შეფასების განუსაზღვრელობის საკვანძო მიზეზები.....	29
25. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	29

შპს ლოჯისტიკს-ის (შემდგომში კომპანია) საიდენტიფიკაციო კოდი 215096376 ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია მოამზადოს კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობას და კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგების 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის. ასევე სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვასა და განმარტებით შენიშვნებს მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მმს ფასს) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული სააღრიცხვო პოლიტიკის არჩევასა და მათ თანმიმდევრულად შესრულებაზე
- ინფორმაციის წარდგენაზე სააღრიცხვო პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას.
- განსჯასთან და შეფასებებთან დაკავშირებულ მართებული და გონივრული გადაწყვეტილებების მიღებაზე.
- დამატებითი ინფორმაციის წარდგენის უზრუნველყოფაზე, იმ შემთხვევაში, თუ ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების სპეციფიური მოთხოვნები არ არის საკმარისი იმისათვის, რომ მომხმარებელმა გააანალიზოს კონკრეტული გარიგების, სხვა მოვლენებისა და პირობების გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობასა და ფინანსურ შედეგებზე;
- კომპანიის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების პრინციპის საფუძველზე მუშაობის უნარის შეფასებაზე.
- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებას მოქმედი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე. იმ შემთხვევების გარდა, როდესაც გარემოებები ამას შეუძლებელს ხდის.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- ეფექტიანი და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე.
- ისეთი საბუღალტრო ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის მსს ფასს-ის მოთხოვნებთან შესაბამისობას;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე
- თაღლითობის, შეცდომებისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის დადასტურებულია ხელმძღვანელობის მიერ და ხელმოწერილია მისი სახელით 2024 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი----- ალექსანდრე თოფური

შპს ლოჯისტექს-ის (შემდგომში კომპანია) საიდენტიფიკაციო კოდი 215096376 ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია მოამზადოს კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობას და კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგების 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის. ასევე სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვასა და განმარტებით შენიშვნებს მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მმს ფასს) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული სააღრიცხვო პოლიტიკის არჩევასა და მათ თანმიმდევრულად შესრულებაზე
- ინფორმაციის წარდგენაზე სააღრიცხვო პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას.
- განსჯასთან და შეფასებებთან დაკავშირებულ მართებული და გონივრული გადაწყვეტილებების მიღებაზე.
- დამატებითი ინფორმაციის წარდგენის უზრუნველყოფაზე, იმ შემთხვევაში, თუ ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების სპეციფიური მოთხოვნები არ არის საკმარისი იმისათვის, რომ მომხმარებელმა გააანალიზოს კონკრეტული გარიგების, სხვა მოვლენებისა და პირობების გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობასა და ფინანსურ შედეგებზე;
- კომპანიის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების პრინციპის საფუძველზე მუშაობის უნარის შეფასებაზე.
- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებას მოქმედი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე. იმ შემთხვევების გარდა, როდესაც გარემოებები ამას შეუძლებელს ხდის.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- ეფექტიანი და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე.
- ისეთი საბუღალტრო ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის მსს ფასს-ის მოთხოვნებთან შესაბამისობას;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე
- თაღლითობის, შეცდომებისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის დადასტურებულია ხელმძღვანელობის მიერ და ხელმოწერილია მისი სახელით 2024 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი-----ალექსანდრე თოფურიძე



დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს „ლოჯისტექს“-ის ხელმძღვანელობას

უარი მოსაზრების გამოთქმაზე

ჩვენ დაგვიქირავეს შპს „ლოჯისტექს“-ის ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის ჩასატარებლად, რომელიც შედგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებისაგან, აღნიშნული თარიღით დამთავრებული წლის სრული შემოსავლის, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების და ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგებისაგან, ასევე ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნებისგან, მათ შორის, ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვისგან.

ჩვენ არ გამოვთქვამთ მოსაზრებას კომპანიის თანდართულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე. ჩვენი დასკვნის - „მოსაზრების გამოთქმაზე უარის საფუძველი“- ნაწილში აღწერილი საკითხის მნიშვნელობის გამო, ვერ შევძელით საკმარისი და შესაფერისი აუდიტორული მტკიცებულებების მოპოვება, თანდართული ფინანსური ანგარიშგების შესახებ აუდიტორული მოსაზრების გამოსათქმელად აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად.

მოსაზრების გამოთქმაზე უარის საფუძველი

2023 და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ ჩაუტარებია მარაგების ინვენტარიზაცია. კომპანიის მარაგების სპეციფიკიდან გამომდინარე, სხვა ალტერნატიული პროცედურითაც ვერ მოხერხდა საკმარისი და აუცილებელი მტკიცებულების მოპოვება ზემოთ მოცემულ თარიღში მარაგების რაოდენობრივ და ხარისხობრივ სისწორეზე, რაც ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ასახული იყო 466409 და 571415 ლარის ღირებულებებით, შესაბამისად. შედეგად, ვერ განვსაზღვრეთ, საჭირო იყო თუ არა რაიმე კორექტირების შეტანა როგორც მარაგებთან დაკავშირებით, ასევე ფინანსური ანგარიშგებების შემადგენელ ელემენტებთან დაკავშირებით.

კომპანიაში არ არის ჩატარებული ძირითადი საშუალებების ინვენტარიზაცია და დანომვრა, კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულება შეადგენს 1593693 ლარს (2022 წლის 31 დეკემბერი 1630136 (იხ. ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნა 10). კომპანიის მიერ ამ ქონების შეფასება მოხდა 2012 წელს და შექმნილია გადაფასების რეზერვი, რომელიც შეადგენს 510 175 ლარს საანგარიშგებო და შესადარისი თარიღისათვის. ჩვენ არ მოგვეცა საშუალება, მოგვეპოვებინა სამუშაო ფაილები, შესაბამისად. ჩვენ ვერ შევძელით აღნიშნული აქტივებში შემავალი უძრავი ქონების ისტორიული ღირებულების დადასტურება პირველადი დოკუმენტაციის საფუძველზე. შედეგად, ჩვენ ვერ შევძელით განვსაზღვრა საჭირო იყო თუ არა რაიმე კორექტირების განხორციელება ძირითად საშუალებებთან დაკავშირებით, ასევე ფინანსური ანგარიშგებების სხვა შემადგენელ ელემენტებთან დაკავშირებით.

კომპანიას საქმიანობის ფარგლებში წარმოექმნება სავაჭრო მოთხოვნები. 2023 და 2022 წლების 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიამ აღიარა მოთხოვნა 2 480 748 და 2 628 780 ლარის ოდენობით და გადახდილი ავანსები 18 743 და 25750 ლარის ოდენობით. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების აღრიცხვისას მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის შეფასებლად და შესაბამისი გაუფასურების ანარიცხის დასადგენად კომპანია იყენებს გამარტივებულ მიდგომას და შესაბამის ანარიცხს ადგენს მენეჯმენტის ექსპერტული შეფასების საფუძველზე. იქიდან გამომდინარე რომ კომპანიას არ გააჩნია მოსალოდნელი ზარალის შეფასებისთვის საჭირო სტატისტიკური მონაცემების აღრიცხვის სისტემა, ჩვენ ვერ მოვახერხეთ მენეჯმენტის მიერ გაკეთებული ექსპერტული შეფასების საფუძველზე განვსაზღვრა, საჭირო იყო თუ არა რაიმე კორექტირების შეტანა აღნიშნულ თანხებთან და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების შემადგენელ სხვა ელემენტებთან დაკავშირებით.

2023 და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას ქონდა მოთხოვნა გაცემული სესხიდან 8615294 და 10 471760 ლარის ოდენობით. აღნიშნული სესხი ექვემდებარებოდა გაუფასურებაზე შეფასებას მსს ფასს სტანდარტის მოთხოვნების შესაბამისად. მენეჯმენტის შეფასებით სესხი არ არის გაუფასურებული და მოსალოდნელია მომავალში თანხის შემოსვლა კომპანიაში. ჩვენ ვერ მოვიპოვეთ საკმარისი და აუცილებელი მტკიცებულება რომ დავრწმუნებულიყავით სჭირდებოდა თუ არა კორექტირება წარდგენილ გაცემულ სესხს 2023 და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

სხვა ინფორმაცია

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია სხვა ინფორმაციის მომზადებაზე. სხვა ინფორმაცია მოიცავს მმართველობის ანგარიშგებას, მაგრამ არ მოიცავს ფინანსურ ანგარიშგებას და ჩვენ მიერ მასზე გაცემულ აუდიტორის დასკვნას.

ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან დაკავშირებით ჩვენი პასუხისმგებლობა იმაში მდგომარეობს, რომ გავცნოთ ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას და განვიხილოთ, სხვა ინფორმაცია არის თუ არა არსებითად შეუსაბამო ფინანსურ ანგარიშგებასთან ან აუდიტის პროცესში ჩვენ მიერ მოპოვებულ ინფორმაციასთან, ან სხვა მხრივ ხომ არ ტოვებს ისეთ შთაბეჭდილებას, რომ არსებითად მცდარია. თუ ჩვენ შესრულებულ სამუშაოზე დაყრდნობით დავასკვნით, რომ არსებითი უზუსტობა არსებობს ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციაში, გვევალება ამ ფაქტის ინფორმირება. როგორც აღწერილია ზემოთ - „მოსაზრების გამოთქმაზე უარის საფუძველი“ - ნაწილში, ჩვენ ვერ შევძელით საკმარისი და შესაფერისი აუდიტორული მტკიცებულებების მოპოვება, 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, შპს „ლოჯისტიკს“-ის ფინანსურ ანგარიშგებაზე მოსაზრების გამოსათქმელად. შესაბამისად, ვერ შევძელით დასკვნის გამოტანა იმის თაობაზე, ზემოაღნიშნული სხვა ინფორმაცია შეიცავს თუ არა არსებით უზუსტობას.

ხელმძღვანელობისა და მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელი პირების პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე, მსს ფასს-ის მოთხოვნების შესაბამისად, ასევე შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

ხელმძღვანელობა ვალდებულია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას შეაფასოს, შეუძლია თუ არა კომპანიას განაგრძოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ და საჭიროების შემთხვევაში, პასუხისმგებელია კომპანიის ფუნქციონირებადობასთან და აღრიცხვის საფუძველად ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების გამოყენებასთან დაკავშირებული საკითხების გამჟღავნებაზე, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც ხელმძღვანელობას განზრახული აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია ან ოპერაციების შეწყვეტა, ან მას არა აქვს აღნიშნულის განხორციელების გარდა სხვა რეალური ალტერნატივა.

მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელი პირები პასუხისმგებელი არიან შპს „ლოჯისტიკს“-ის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის პროცესის ზედამხედველობაზე.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი პასუხისმგებლობა, იმაში მდგომარეობს, რომ შპს „ლოჯისტიკს“-ის ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი ჩავატაროთ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად და გავცეთ აუდიტორის დასკვნა. თუმცა, ჩვენი დასკვნის - „მოსაზრების გამოთქმაზე უარის საფუძველი“ - ნაწილში აღწერილი საკითხის გამო, ვერ შევძელით საკმარისი და შესაფერისი აუდიტორული მტკიცებულებების მოპოვება, თანდართულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე აუდიტორული მოსაზრების გამოსათქმელად აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად.

ჩვენ ვართ კომპანიისგან დამოუკიდებლები, რაც გულისხმობს შესაბამისობას „ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭო“-ს მიერ გამოცემულ „პროფესიონალ ბუღალტერთა ეთიკის კოდექსის“ მოთხოვნებთან, ამასთანავე ვასრულებთ ამავე კოდექსით განსაზღვრულ სხვა ვალდებულებებს.

დასკვნა სხვა საკანონმდებლო და მარეგულირებელ მოთხოვნებზე

ჩვენი ვალდებულებაა ჩატარებული პროცედურების საფუძველზე გამოვთქვათ მოსაზრება მმართველობის ანგარიშგების „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონით (კანონი) განსაზღვრული ნაწილების ამ კანონთან შესაბამისობაზე და არსებითი უზუსტობების შემთხვევაში მიუთითოთ მათ არსზე, ასევე, განვაცხადოთ მმართველობის ანგარიშგებაში კანონით განსაზღვრული რაიმე ინფორმაციის წარმოდგენლობის შემთხვევაში.

მოსაზრება მმართველობის ანგარიშგებაზე

ჩვენი აზრით, მმართველობის ანგარიშგება მოიცავს “ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ” საქართველოს კანონის მე-7 მუხლით მოთხოვნილ ინფორმაციას.

მოცემული აუდიტის, რომლის შედეგადაც შედგენილია წინამდებარე დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა, გარიგების პარტნიორი არის ოლეგი ნაჭყებია

შპს იოანე და კომპანიი-ს (SARAS-F-237088) სახელით

ოლეგი ნაჭყებია (SARAS-A-346157) -----

ქ. ფოთი მ. კაცაძის ქუჩა N26/7

30 სექტემბერი 2024 წ

ჩვენ ვართ კომპანიისგან დამოუკიდებელი, რაც გულისხმობს შესაბამისობას „ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭო“-ს მიერ გამოცემულ „პროფესიონალ ბუღალტერთა ეთიკის კოდექსის“ მოთხოვნებთან, ამასთანავე ვასრულებთ ამავე კოდექსით განსაზღვრულ სხვა ვალდებულებებს.

დასკვნა სხვა საკანონმდებლო და მარეგულირებელ მოთხოვნებზე

ჩვენი ვალდებულებაა ჩატარებული პროცედურების საფუძველზე გამოვთქვათ მოსაზრება მმართველობის ანგარიშგების „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონით (კანონი) განსაზღვრული ნაწილების ამ კანონთან შესაბამისობაზე და არსებითი უზუსტობების შემთხვევაში მივეუთითოთ მათ არსზე, ასევე, განვაცხადოთ მმართველობის ანგარიშგებაში კანონით განსაზღვრული რაიმე ინფორმაციის წარმოუდგენლობის შემთხვევაში.

მოსაზრება მმართველობის ანგარიშგებაზე

ჩვენი აზრით, მმართველობის ანგარიშგება მოიცავს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მე-7 მუხლით მოთხოვნილ ინფორმაციას.

მოცემული აუდიტის, რომლის შედეგადაც შედგენილია წინამდებარე დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა, გარიგების პარტნიორი არის ოლეგი ნაჭყებია

შპს იოანე და კომპანიი-ს (SARAS-F-237088) სახელით

ოლეგი ნაჭყებია (SARAS-A-346157)

ქ. ფოთი მ. კაცაძის ქუჩა N26/7

30 სექტემბერი 2024 წ

შპს ლოჯისტიკის ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისთვის (თანხები გამოსახულია ერთეულ ქართულ ლარში)

**ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით**

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	Note	31.12.2023	31.12.2022	01.01.2022
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	10	1,593,693	1,630,136	2,075,625
საინვესტიციო ქონება		0	0	0
გაცემული სესხები		8,615,924	10,471,760	11,113,216
არამატერიალური აქტივები	11	2,933	3,674	4,415
ინვესტიციები შიდა გამოყენებისთვის		0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	7	10,157,818	9,021,006	8,184,136
		20,370,369	21,126,577	21,377,392
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5	5,913,103	4,477,926	6,347,472
საფაქრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	2,480,748	2,628,780	2,146,540
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	6	18,743	25,750	18,849
მარაგები	9	466,609	571,415	295,402
სავალდებულო აქტივები	8	176,801	218,671	267,507
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		0	0	0
		9,056,004	7,922,543	9,075,770
მთლიანი აქტივები		29,426,372	29,049,120	30,453,162
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		976,080	976,080	976,080
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		18,983,795	18,195,000	18,679,259
გადაფასების რეზერვი		510,175	510,175	510,175
		20,470,050	19,681,255	20,165,514
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები		0	0	0
გადასახდელი დივიდენდები		8,373,391	8,772,098	9,758,218
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	0	0
		8,373,391	8,772,098	9,758,218
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხები		0	0	0
გადავადებული შემოსავალი		0	0	0
საფაქრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	12	486,871	492,841	452,106
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		96,061	102,926	77,323
სავალდებულო ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება		0	0	0
სხვა ვალდებულებები		0	0	0
		582,932	595,767	529,429
მთლიანი ვალდებულებები		8,956,323	9,367,865	10,287,647
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		29,426,373	29,049,120	30,453,162

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2024 წლის 30 სექტემბრის შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი:

11-28 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს ლოჯისტიკის ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისთვის (თანხები გამოსახულია ერთეულ ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	Note	31.12.2023	31.12.2022	01.01.2022
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები	10	1,593,693	1,630,136	2,075,625
ძირითადი საშუალებები		0	0	0
საინვესტიციო ქონება		8,615,924	10,471,760	11,113,216
გაცემული სესხები	11	2,933	3,674	4,415
არამატერიალური აქტივები		0	0	0
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში	7	10,157,818	9,021,006	8,184,136
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		20,370,369	21,126,577	21,377,392
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5	5,913,103	4,477,926	6,347,472
საფაქრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	2,480,748	2,628,780	2,146,540
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	6	18,743	25,750	18,849
მარაგები	9	466,609	571,415	295,402
საგადასახადო აქტივები	8	176,801	218,671	267,507
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		0	0	0
		9,056,004	7,922,543	9,075,770
		29,426,372	29,049,120	30,453,162
მთლიანი აქტივები				
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		976,080	976,080	976,080
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		18,983,795	18,195,000	18,679,259
გადაფასების რეზერვი		510,175	510,175	510,175
		20,470,050	19,681,255	20,165,514
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	0	0
გრძელვადიანი სესხები		8,373,391	8,772,098	9,758,218
გადასახდელი დივიდენდები		0	0	0
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები		8,373,391	8,772,098	9,758,218
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხები		0	0	0
გადავადებული შემოსავალი	12	486,871	492,841	452,106
საფაქრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		96,061	102,926	77,323
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები		0	0	0
საოჯარო ვალდებულება		0	0	0
სხვა ვალდებულებები		582,932	595,767	529,429
		8,956,323	9,367,865	10,287,647
მთლიანი ვალდებულებები				
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		29,426,373	29,049,120	30,453,162

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2024 წლის 30 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი:



11-28 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს ლოჯისტიკის ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისთვის (თანხები გამოსახულია ერთეულ ქართულ ლარში)

მოგება ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	Note	31.12.2023	31.12.2022
ნეტო ამონაგები	13	4,041,203	5,539,680
საქონლის გაყიდვიდან		-	
მომსახურების გაწევიდან		-	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		-	
სხვა		-	
თვითღირებულება		(20,909)	(93,007)
საერთო მოგება		4,020,294	5,446,673
სხვა შემოსავლები		-	-
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	17	(955,855)	(1,024,135)
დასაქმებულთა ანაზღაურება	17	(1,682,720)	(1,685,497)
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	17	(152,159)	(197,603)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		-	-
საპროცენტო შემოსავალი	15	1,199,740	1,238,710
საპროცენტო ხარჯი		-	-
იჯარის ხარჯები	17	(1,224,068)	(1,224,237)
საოპერაციო მოგება		1,205,232	2,553,912
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით გაჭრობიდან	14	(71,764)	(1,981,099)
სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან		-	-
მიღებული დივიდენდები		-	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	18	(322,993)	(968,455)
მოგება დაბეგვრამდე		810,475	(395,642)
მოგების გადასახადი		(21,679)	(88,618)
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		788,796	(484,260)

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2024 წლის 30 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი:

11-28 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს ლოჯისტიკის ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისთვის (თანხები გამოსახულია ერთეულ ქართულ ლარში)

მოგება ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	Note	31.12.2023	31.12.2022
ნეტო ამონაგები	13	4,041,203	5,539,680
საქონლის გაყიდვიდან		-	-
მომსახურების გაწევიდან		-	-
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		-	-
სხვა		(20,909)	(93,007)
თვითღირებულება			
		4,020,294	5,446,673
საერთო მოგება			
სხვა შემოსავლები		-	-
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	17	(955,855)	(1,024,135)
დასაქმებულთა ანაზღაურება	17	(1,682,720)	(1,685,497)
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	17	(152,159)	(197,603)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		-	-
საპროცენტო შემოსავალი	15	1,199,740	1,238,710
საპროცენტო ხარჯი		-	-
იჯარის ხარჯები	17	(1,224,068)	(1,224,237)
		1,205,232	2,553,912
საოპერაციო მოგება			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან	14	(71,764)	(1,981,099)
სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან		-	-
მიღებული დივიდენდები		-	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	18	(322,993)	(968,455)
მოგება დაბეგვრამდე		810,475	(395,642)
		(21,679)	(88,618)
მოგების გადასახადი		788,796	(484,260)
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი			

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2024 წლის 30 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი:



11-28 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს ლოჯისტიკის ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისთვის (თანხები გამოსახულია ერთეულ ქართულ ლარში)

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2022 წლის 1 იანვარი	976,080	510,175	18,679,259	20,165,514
მოგება წლის ბოლოს	-	-	(484,260)	(484,260)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(484,260)	(484,260)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
2022 წლის 31 დეკემბერი	976,080	510,175	18,194,999	19,681,254
მოგება წლის ბოლოს	-	-	788,796	788,796
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	788,796	788,796
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
აქციების გამოშვება	-	-	-	-
2023 წლის 31 დეკემბერი	976,080	510,175	18,983,795	20,470,050

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2024 წლის 30 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი:

11-28 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს ლოჯისტექს ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისთვის (თანხები გამოსახულია ერთეულ ქართულ ლარში)

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2022 წლის 1 იანვარი	976,080	510,175	18,679,259	20,165,514
მოგება წლის ბოლოს	-	-	(484,260)	(484,260)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	(484,260)	(484,260)
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	-	-
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
2022 წლის 31 დეკემბერი	976,080	510,175	18,194,999	19,681,254
მოგება წლის ბოლოს	-	-	788,796	788,796
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	788,796	788,796
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	-	-
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
აქციების გამოშვება	-	-	-	-
2023 წლის 31 დეკემბერი	976,080	510,175	18,983,795	20,470,050

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2024 წლის 30 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი:



11-28 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს ლოჯისტექს ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისთვის (თანხები გამოსახულია ერთეულ ქართულ ლარში)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან				
წმინდა მოგება			788,795	(484,259)
კორექტირებები არაფულადი შემოსავლებისთვის და ხარჯებისთვის:			(939,408)	1,319,075
- გადასახადები			21,679	88,618
- ცვეთა	10		152,159	197,603
- საავტრო მოთხოვნების გაუფასურების ზარალი			-	-
- მარაგების გაუფასურება			-	-
- ძირითადი საშუალებების გაუფასურება			-	-
- ცვლილება ანარიცხებში			-	-
- (შემოსულობა)/ზარალი ბიოლოგიური აქტივების სამართლიანი ღირებულების ცვლილებიდან			-	-
- (შემოსულობა)/ზარალი საინვესტიციო ქონების სამართლიანი ღირებულების ცვლილებიდან			-	-
- (შემოსულობა)/ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლიდან			14,730	290,466
- (შემოსულობა)/ზარალი საფულეტო კურსთაშორისი სხვაობიდან	14		71,764	1,981,099
- წმინდა ფინანსური ხარჯი			(1,199,740)	(1,238,710)
- დივიდენდის სახით მიღებული შემოსავალი			-	-
ცვლილებები საშუალო კაპიტალში			2,144,717	(8,525)
- საავტრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6		148,176	(463,538)
- მარაგები	9		104,806	(276,014)
- საავტრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	12		(5,970)	40,735
- სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	8		41,870	48,836
- გადავადებული შემოსავალი			-	-
- სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები			1,855,836	641,456
ოპერაციებიდან წარმოქმნილი ფულადი სახსრები			1,994,104	826,291
- მიღებული პროცენტი			62,929	401,840
- გადახდილი პროცენტები			-	-
- გადახდილი მოგების გადასახადი			(21,679)	(88,618)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			2,035,354	1,139,513
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან				
- ძირითადი საშუალებების შეძენა	10		(129,705)	(41,840)
- ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული თანხები			-	-
- ბიოლოგიური აქტივების შეძენა			-	-
- საინვესტიციო ქონების შეძენა			-	-
- მიღებული დივიდენდები			-	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			(129,705)	(41,840)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან				
- საწესდებო კაპიტალის ზრდა (შემცირება)			-	-
- სასესხო ვალდებულების ზრდა	16		-	-
- სასესხო ვალდებულებების დაფარვა	16		-	-
- გადახდილი დივიდენდები			(398,707)	(986,120)
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			(398,707)	(986,120)
ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის ზრდა (კლება)			1,506,941	111,553
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების საწყისი ბალანსი			4,477,926	6,347,471
გაქვლითი კურსის ეფექტისგან გამონაკლისი ცვლილება			(71,764)	(1,981,099)
ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის საბოლოო ბალანსი			5,913,103	4,477,926

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2024 წლის 30 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი:

11-28 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს ლოჯისტიკს ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისთვის (თანხები გამოსახულია ერთეულ ქართულ ლარში)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		788,795	(484,259)
წმინდა მოგება		(939,408)	1,319,075
კორექტირებები არაფულადი შემოსავლებისთვის და ხარჯებისთვის		21,679	88,618
- გადასახადები	10	152,159	197,603
- ცვეთა		-	-
- საფაქრო მოთხოვნების გაუფასურების ზარალი		-	-
- მარაგების გაუფასურება		-	-
- ძირითადი საშუალებების გაუფასურება		-	-
- ცვლილება ანარეზებში		-	-
- (შემოსულობა)/ზარალი ბიოლოგიური აქტივების სამართლიანი ღირებულების ცვლილებიდან		-	-
- (შემოსულობა)/ზარალი საინვესტიციო ქონების სამართლიანი ღირებულების ცვლილებიდან		14,730	290,466
- (შემოსულობა)/ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლიდან	14	71,764	1,981,099
- (შემოსულობა)/ზარალი საგაყიდვო კურსთაშორისი სხვაობიდან		(1,199,740)	(1,238,710)
- წმინდა ფინანსური ხარჯი		-	-
- დივიდენდის სახით მიღებული შემოსავალი		2,144,717	(8,525)
ცვლილებები სამუშაო კაპიტალში			
- საფაქრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	148,176	(463,538)
- მარაგები	9	104,806	(276,014)
- საფაქრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	12	(5,970)	40,735
- სხვა გადასახადი ვალდებულებები	8	41,870	48,836
- გადავადებული შემოსავალი		1,855,836	641,456
- სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები			
ოპერაციებიდან წარმოქმნილი ფულადი სახსრები		1,994,104	826,291
- მიღებული პროცენტი		62,929	401,840
- გადახდილი პროცენტები		-	-
- გადახდილი მოგების გადასახადი		(21,679)	(88,618)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		2,035,354	1,139,513
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
- ძირითადი საშუალებების შეძენა	10	(129,705)	(41,840)
- ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული თანხები		-	-
- ბიოლოგიური აქტივების შეძენა		-	-
- საინვესტიციო ქონების შეძენა		-	-
- მიღებული დივიდენდები		-	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		(129,705)	(41,840)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
- სანესტო კაპიტალის ზრდა (შემცირება)	16	-	-
- სასესხო ვალდებულების ზრდა	16	-	-
- სასესხო ვალდებულებების დაფარვა		(398,707)	(986,120)
- გადახდილი დივიდენდები		-	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		(398,707)	(986,120)
ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის ზრდა (კლება)		1,506,941	111,553
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების საწყისი ბალანსი		4,477,926	6,347,471
გაყვლითი კურსის ეფექტისგან გამომდინარე ცვლილება		(71,764)	(1,981,099)
ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის საბოლოო ბალანსი		5,913,103	4,477,926

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2024 წლის 30 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი:

11-28 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.



შპს ლოჯისტიკის ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისთვის (თანხები გამოსახულია ერთეულ ქართულ ლარში)

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ლოჯისტიკის“ რეგისტრირებული ნომრით: 215096376 (შემდგომში „კომპანია“) არის საქართველოში 1998 წლის 9 იანვარს დაფუძნებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანია რეგისტრირებულია სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნულ სააგენტოში.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა საბაჟო ტერმინალის (საწყობი) მომსახურება. ამ დროისათვის კომპანიას დაგროვილი აქვს განსხვავებული პროექტების განხორციელების კომპენტცია, როგორებიცაა ტვირთების (კონტეინერების) დატვირთვა/ჩამოტვირთვა, დასაწყობება და შენახვა.

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის დამფუძნებლები არიან:

1. ვლადიმერ ფრიდმანი -წილის 20.75%
2. შპს ესპერანსი -წილის 5%
3. დავით წიწილაშვილი -წილის 20.75%
4. დავით წიწილაშვილი
მაყვალა წიწილაშვილი - წილი 53.5 %
ეთერი თოფურია

კომპანიის იურიდიული და ფაქტიური მისამართია საქართველო, ქ. ფოთი ლარნაკას ქ.12.

საანგარიშო პერიოდში საზოგადოებას რეგისტრირებული ფილიალები ან/და წარმომადგენლები არ გააჩნია.

კომპანიის დირექტორია ალექსანდრე თოფურია. კომპანიის მმართველობის ორგანოა პარტნიორთა კრება.

კომპანია ფლობს წილებს შემდეგ კომპანიებში.

დასახელება	რეგისტრაციის ქვეყანა	კომპანიის ფლობილი წილი		საქმიანობა
		31.12.2023	31.12.2022	
შპს ლოჯისტიკის	საქართველო	100%	100%	არ ფუნქციონირებს
შპს ჯი ემ ჯი	საქართველო	100%	100%	არ ფუნქციონირებს

მიმდინარე საანგარიშგებო პერიოდში და არც დღემდე რეგისტრაციისა შვილობილ საწრმოებს არანაირი ეკონომიკური საქმიანობა არ უწარმოებიათ. შვილობილი კომპანიების არ ფუნქციონირების გამო, ჯგუფის კონსოლიდაცია არ მომხდარა.

2. კომპანიის საოპერაციო გარემო

კომპანიის საქმიანობა კონცენტრირებულია საქართველოში. როგორც განვითარებადი ბაზარი, საქართველოს არ აქვს კარგად განვითარებული ბიზნესის ინფრასტრუქტურა და ნორმატიული ბაზა, რაც უფრო განვითარებულ საბაზრო ეკონომიკებს ახასიათებთ. საქართველოში ოპერაციები შესაძლოა მოიცავდეს რისკებს, რომლებიც, ჩვეულებრივ, არ არსებობს განვითარებულ ბაზრებზე, მათ შორის რისკს, რომ ქართული ლარი არ არის თავისუფლად კონვერტირებადი ვალუტა ქვეყნის ფარგლებს გარეთ, არსებობს ვალუტის გაცვლითი კურსის მერყეობის რისკები, და სასესხო და კაპიტალის ბაზრები არ არის სათანადოდ განვითარებული. თუმცა, ბოლო რამდენიმე წლის განმავლობაში, საქართველოს მთავრობამ მნიშვნელოვანი ნაბიჯები გადადგა საბანკო, სამართლებრივი, საგადასახადო და მარეგულირებელი სისტემების ჩამოყალიბებისათვის საჭირო რეფორმების სახით, რაც დადებითად აისახება ზოგად საინვესტიციო კლიმატზე. ამ რეფორმებს შორის არის ახალი კანონმდებლობის მიღება, ახალი საგადასახადო კოდექსისა და საპროცესო კანონების ჩათვლით. ხელმძღვანელობის აზრით, აღნიშნული ნაბიჯები ამცირებს ბიზნესის წარმოების რისკებს საქართველოში.

მოსალოდნელია ბიზნესგარემოს გაუმჯობესებისკენ მიმართული არსებული ტენდენციის გაგრძელება. ქართული ეკონომიკის მომავალი სტაბილურობა დიდწილად არის დამოკიდებული ამ რეფორმებზე და იმაზე, თუ ქვეყნის ხელისუფლების მიერ გადადგმული ნაბიჯები რამდენად იქნება ეფექტური ეკონომიკური, ფინანსური და ფულადი-საკრედიტო პოლიტიკის განვითარებისათვის. ამის

შპს ლოჯისტიკის ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისთვის (თანხები გამოსახულია ერთეულ ქართულ ლარში)

მიუხედავად, საქართველოს ეკონომიკაზე გავლენას ახდენს საბაზრო კრიზისი და ეკონომიკური განვითარების შეფერხება განვითარებულ ქვეყნებში.

საქართველოს რეალური მთლიანი შიდა პროდუქტი (მშპ) ერთ წელიწადში 8,4%-ით გაიზარდა 2023 წლის დეკემბერში, საქართველოს სტატისტიკის ეროვნული სამსახურის („საქსტატი“) მიერ 2024 წლის 31 იანვარს გამოცემული ანგარიშის მიხედვით. ზრდა დაფიქსირდა მშენებლობის, წარმოების, ფინანსურ და სადაზღვევო, ასევე საინფორმაციო და საკომუნიკაციო საქმიანობებში. ამასთან, წინა წელთან შედარებით მოსალოდნელმა რეალურმა მშპ-ის ზრდამ 2023 წელს 7% შეადგინა. „საქსტატის“ მონაცემებით, 2023 წლის დეკემბერში წლიურმა ინფლაციის დონემ 0,4% შეადგინა.

რუსეთ-უკრაინის ომი. რუსეთსა და უკრაინას შორის სამხედრო კონფლიქტი 2023 წლის თებერვალში დაიწყო. მას ნეგატიური გავლენა ჰქონდა გლობალურ ეკონომიკაზე; შედეგად მიღებული გარეგანი ფაქტორების ნაწილობრივი ჩამონათვალი მოიცავს სამხედრო აქტივობებს, ლტოლვილებთან დაკავშირებულ კრიზისს, მიწოდების ჯაჭვის დარღვევას, ინფლაციის ზრდას, კვების პროდუქტების და საქონლის ფასების ზრდას და გლობალური ეკონომიკის სხვა ნეგატიური ეფექტები. 2023 წელს დიდი რაოდენობით უკრაინის, ბელარუსისა და რუსეთის მოქალაქეების შემოსვლას საქართველოს ეკონომიკაზე გვერდითი ეფექტი ჰქონდა საქართველოს ეკონომიკაზე, რაც დასტურდება ადგილობრივი ვალუტის აფასებით, ასევე ეკონომიკის ზრდის მაღალი ტემპით. კომპანიას არ აქვს პირდაპირი ზემოქმედება უკრაინის, რუსეთის და ბელარუსის მხრიდან. თუმცა, ხელმძღვანელობა წინასწარ ვერ განსაზღვრავს იმ განვითარებებს, რომლებსაც შესაძლოა გავლენა ჰქონდეს საქართველოს ეკონომიკაზე და შესაბამისად, კომპანიის მომავალ ფინანსურ მდგომარეობაზე, ხელმძღვანელობა გონივრულ ფარგლებში ყველა საჭირო ღონისძიებას ახორციელებს კომპანიის ბიზნესის მდგრადობის და განვითარების მხარდასაჭერად.

კონსოლიდაციის საფუძვლები

შვილობილი საწარმოს კონსოლიდაცია იწყება მაშინ, როდესაც ჯგუფი მოიპოვებს კონტროლს შვილობილ საწარმოზე და წყდება მაშინ, როდესაც ჯგუფი კარგავს მასზე კონტროლს. შვილობილი საწარმოს წლის განმავლობაში შეძენილი ან გასხვისებული აქტივები, ვალდებულებები, შემოსავალი და ხარჯები აისახება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში შვილობილ საწარმოზე ჯგუფის მიერ კონტროლის შეძენის თარიღიდან კონტროლის დაკარგვის თარიღამდე.

შვილობილი კომპანია შპს „ლოჯისტიკის“ (ს/ნ 415086739) დარეგისტრირდა 2012 წლის 30 მოემბერს და ამ პერიოდის მდგომარეობით მას საქმიანობა არ უწარმოებია, ხოლო შვილობილი კომპანია შპს „ჯი ემ ჯი“ (ს/ნ 415086980) დარეგისტრირდა 2013 წლის 20 მარტს და მას ამ პერიოდის მდგომარეობით საქმიანობა არ უწარმოებია. შვილობილ კომპანიებში ინვესტიციები არ განხორციელებულა. კომპანიის მენეჯმენტი არ მიიჩნევს რომ ადგილი აქვს ჯგუფის კონსოლიდაციას.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

განცხადება შესაბამისობაზე. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოშვებული „მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის“ (მსს ფასს სტანდარტი) მიხედვით.

მომზადების საფუძველი. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგებები მომზადდა იმ დაშვებით, რომ კომპანია წარმოადგენს ფუნქციონირებად საწარმოს და განაგრძობს ფუნქციონირებას განჭვრეტად მომავალში.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულებების საფუძველზე, გარდა ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებებისა, რომლებიც განხილულია სააღრიცხვო პოლიტიკაში ქვემოთ.

პირვანდელი ღირებულება ჩვეულებრივ აქტივებში გადახდილი საფასურის სამართლიან ღირებულებას ეფუძნება.

სამართლიანი ღირებულება წარმოადგენს ფასს, რომლის მიღებაც მოხდებოდა აქტივის გასაყიდად ან ბაზრის მონაწილეებს შორის ნებაყოფლობით ოპერაციაში ვალდებულებების გადასაცემად, მიუხედავად იმისა, რომ ფასები პირდაპირ დაკვირვებადია, თუ შეფასების სხვა მეთოდით არის განსაზღვრული. აქტივის ან ვალდებულების სამართლიანი ღირებულების შეფასებისას კომპანია ითვალისწინებს

შპს ლოჯისტიკის ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისთვის (თანხები გამოსახულია ერთეულ ქართულ ლარში)

აქტივების და ვალდებულებების მახასიათებლებს, თუ ბაზრის მონაწილეები აქტივის და ვალდებულების ფასწარმოების განხორციელებისას ამ მახასიათებლებს გაითვალისწინებენ შეფასების თარიღში.

სამუშაო ვალუტა. ფინანსურ ანგარიშგებაში განსაზღვრული მუხლები ფასდება იმ ეკონომიკური გარემოს ვალუტაში, რომელშიც საწარმო ფუნქციონირებს (შემდგომში „სამუშაო ვალუტა“). კომპანიის სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი („ლარი“). ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ლარი, თუ სხვაგვარად არ იქნება განსაზღვრული.

ურთიერთგადაფარვა. ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები ურთიერთგადაფარება და წმინდა თანხა აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებებში მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს აღიარებული თანხების ურთიერთგადაფარვის იურიდიული უფლება და ასევე არსებობს სურველი განხორციელდეს გადახდა წმინდა საფუძველზე ან ერთდროულად აქტივების რეალიზაცია და ვალდებულების დაფარვა. შემოსავალი და ხარჯი მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში არ გაიქვითება, თუ ეს არ მოითხოვება ან დაიშვება ბუღალტრული აღრიცხვის რომელიმე სტანდარტით ან ინტერპრეტაციით, რომლის შესახებაც საგანგებო მითითება არსებობს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკაში.

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა აღწერილია ქვემოთ:

ამონაგების აღიარება. ამონაგები არის შემოსავალი, რომელიც წარმოიქმნება კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობისას. ამონაგები აღიარდება გარიგების ფასით. გარიგების ფასი არის ანაზღაურება, რომლის მიღებასაც კომპანია მოელის საქონელზე ან მომსახურებაზე მომხმარებლისთვის კონტროლის გადაცემის შედეგად, მესამე მხარის სახელით ამოღებული თანხების გარეშე.

მომსახურების გაწევა.

კომპანია გამოიმუშავებს თავის შემოსავალს საბაჟო ტერმინალზე გაწეული მომსახურებიდან. შემოსავალი მომსახურებიდან შემოსავლად მაშინ აღიარდება, როცა

- ამონაგების ოდენობა საიმედოდ შეიძლება შეფასდეს
- როცა შესაძლოა, რომ კონტრაქტთან დაკავშირებული შემოსავალი შემოვა კომპანიაში
- ანგარიშგების თარიღისათვის კონტრაქტის დასრულების სტადია საიმედოდ იქნა შეფასებული, და ოპერაციის დასრულებასთან დაკავშირებული ხარჯები საიმედოდ შეფასებული.

გაყიდული მომსახურების აღიარდება იმ სააღრიცხვო პერიოდში, როდესაც გაწეულ იქნა მომსახურება დაუყოვნებელი აღიარების მეთოდის გამოყენებით. გაყიდვები ნაჩვენებია დღგ-ს და ფასდათმობის გარეშე.

თანხები, რომელიც დარიცხულია გაწეული მომსახურებისთვის, მაგრამ საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს არ არის ანაზღაურებული დამკვეთის მიერ, წარდგება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების მუხლში “სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები”

საოპერაციო იჯარა. საოპერაციო იჯარის გადასახადების აღიარება ხდება ხარჯის სახით იჯარის ვადაზე წრფივი მეთოდის საფუძველზე, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც სხვა სქემა უფრო ზუსტად ასახავს საიჯარო აქტივიდან ეკონომიკური სარგებლის მოხმარების სისტემატურობას. საოპერაციო იჯარიდან წარმომდგარი პირობითი საიჯარო გადასახადის აღიარება ხდება ხარჯის სახით იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გაიწია.

იმ შემთხვევაში, თუ საოპერაციო იჯარის გასაფორმებლად მიიღება იჯარის წამახალისებელი გადახდები, ეს უკანასკნელები ვალდებულებად აღირიცხება. წამახალისებელი გადახდების აგრეგირებული სარგებლის აღიარება ხდება საიჯარო ხარჯის შემცირების სახით დარიცხვის წრფივი მეთოდით, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც სხვა სქემა უფრო ზუსტად ასახავს საიჯარო აქტივიდან ეკონომიკური სარგებლის მოხმარების სისტემატურობას.

უცხოური ვალუტა. ამ საწარმოს სამუშაო ვალუტისგან განსხვავებულ ვალუტებში (უცხოურ ვალუტებში) გამოხატული გარიგებების აღიარება ხდება ამ გარიგებების თარიღებით მოქმედი სავალუტო კურსებით. ყველა საანგარიშგებო თარიღში, უცხოურ ვალუტებში გამოხატული ფულადი მუხლების გადაყვანა ხდება ამ თარიღით მოქმედი კურსის გამოყენებით. ყველა რეალიზებული და არარეალიზებული შემოსულობა და ზარალი, რომელიც საკურსო სხვაობით წარმოიშვება შესულია ამ პერიოდის მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ქვემოთ მოცემულია სავალუტო კურსები წლის ბოლოს მდგომარეობით, რომლებიც გამოიყენა კომპანიამ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მიზნებისთვის:

შპს ლოჯისტიკის ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისთვის (თანხები გამოსახულია ერთეულ ქართულ ლარში)

	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
აშშ დოლარი/ ლარი	2,6894	2,7020
ევრო/ ლარი	2,9753	2,8844

მარაგები. მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. მარაგების თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი ფასის საფუძველზე. მზა პროდუქციის და დაუმთავრებელი სამუშაოს თვითღირებულება მოიცავს ნედლეულს, პირდაპირ შრომის ხარჯებს, სხვა პირდაპირ დანახარჯებს და დაკავშირებულ საწარმოო ზედნაღებ ხარჯებს (ჩვეული სამუშაოს ფარგლებში), მაგრამ გამორიცხავს ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯებს. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის დასრულების და გაყიდვის ხარჯებით შემცირებული სავარაუდო გასაყიდი ფასი ჩვეული საქმიანობის პროცესში. გზაში მყოფი საქონელი წარმოადგენს ყველა საქონელს, რომელიც შეძენილი და გაგზავნილია, მაგრამ ჯერ არ არის მიწოდებული. საქონლის რისკები და სარგებელი კომპანიას გადაეცემა მათი ტრანსპორტირების დაწყების მომენტიდან.

დაბეგვრა - დამატებული ღირებულების გადასახადი - ამონაგების, ხარჯებისა და აქტივების აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის თანხის გამოკლებით, გარდა იმ შემთხვევებისა:

- როდესაც აქტივების ან მომსახურების შესყიდვაზე დარიცხული დამატებული ღირებულების გადასახადი არ ექვემდებარება საგადასახადო ორგანოსგან დაბრუნებას, დამატებული ღირებულების გადასახადის აღიარება მოხდება აქტივის შეძენის ღირებულებაში ან ხარჯის მუხლში, კონკრეტული შემთხვევიდან გამომდინარე.
- მოთხოვნები და ვალდებულებები მოიცავს დამატებული ღირებულების გადასახადს.

საგადასახადო ორგანოებისთვის გადასახდელი ან მათგან დასაბრუნებელი დამატებული ღირებულების გადასახადის წმინდა ოდენობა ასახულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების დღე-ის აქტივის ან ვალდებულების ნაწილში.

მოგების გადასახადი. მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს მოცემული მომენტისთვის გადასახდელი გადასახადის თანხას.

საწარმოების მიერ მიღებული წლიური მოგება, გარდა ბანკებისა, სადაზღვევო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან არ იბეგრება საქართველოში (მე-9 შენიშვნა). 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. დივიდენდების გადახდიდან წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება ვალდებულების და ხარჯის სახით, იმ პერიოდში, როდესაც ხდება დივიდენდების გამოცხადება, მიუხედავად გადახდის ფაქტიური თარიღისა ან იმ პერიოდისა, როდესაც მოხდება დივიდენდების გადახდა. გარკვეულ შემთხვევებში დასაშვებია დარიცხული საგადასახადო ვალდებულებებიდან გამოქვითვები, რომლებიც აღირიცხება, როგორც შესაბამის განაწილებასთან დაკავშირებული მოგების გადასახადის ხარჯის შემცირება. საქართველოს საგადასახადო სისტემის თავისებურებიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ საწარმოებს არ წარმოეშვებათ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები. კომპანიის აქციონერებზე დივიდენდის განაწილებასთან დაკავშირებით დაკავებული გადასახადი საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებაში აღიარებულია საკუთარი კაპიტალიდან გამოქვითვის სახით.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა ასევე ითვალისწინებს მოგების გადასახადით გარკვეული ოპერაციების დაბეგვრას, რომლებიც შეიძლება ჩაითვალოს მოგების განაწილებად (მაგალითად, არასაბაზრო ფასებით აღრიცხული გარიგებები, ბიზნესსაქმიანობასთან დაუკავშირებელი ხარჯები, ან საქონლისა და მომსახურების უსასყიდლო მიწოდება). ამგვარი

შპს ლოჯისტიკის ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისთვის (თანხები გამოსახულია ერთეულ ქართულ ლარში)

გარიგებების დაბეგვრა აღირიცხება საოპერაციო გადასახადების ანალოგიურად და პერიოდის მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღირიცხება საოპერაციო ხარჯების მუხლში.

მიღებული ავანსები. მიღებული ავანსები წარმოადგენს მომხმარებლისთვის საქონლის ან მომსახურების გადაცემის ვალდებულებას, რომლისთვისაც კომპანიას მომხმარებლისგან მიღებული აქვს ანაზღაურება (ან გადახდა მომავალში მოხდება). თუ მომხმარებელი საზღაურს გადაიხდის მანამდე, სანამ კომპანია მას საქონელს და მომსახურებას მიაწვდის, მიღებული ავანსები აღიარდება მაშინ, როდესაც განხორციელდება გადახდა, ან დადება მისი გადახდის ვალდებულება (რომელსაც უფრო ადრე ექნება ადგილი). მიღებული ავანსების ამონაგებად აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც კომპანია შეასრულებს სახელშეკრულებით ვალდებულებებს.

ძირითადი საშუალებები. ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, რასაც აკლდება აკუმულირებული ცვეთა და საჭიროების შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი.

ძირითადი საშუალებების ერთეულების პირვანდელი ღირებულება მოიცავს (ა) მის შესყიდვის ფასს, მათ შორის იმპორტის მოსაკრებელს და შესყიდვის დაუბრუნებად გადასახადებს, სავაჭრო ფასდათმობების და ფასდაკლებების შემდეგ; (ბ) ნებისმიერ ხარჯს, რომლებიც პირდაპირ მიკუთვნებადია ერთეულის საჭირო ადგილზე და მდგომარეობაში მოყვანას, კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ დაგეგმილი წესით ფუნქციონირებისთვის; (გ) ერთეულის დემონტაჟისა და ტერიტორიიდან გატანის, ასევე იმ ტერიტორიის აღდგენის ხარჯების თავდაპირველ შეფასებას, რომელზედაც ამგვარი ერთეული იყო განთავსებული, და (დ) ვალდებულება, რომელსაც კომპანია გასწევს ერთეულის შეძენისას ან კონკრეტული პერიოდის განმავლობაში ერთეულის გამოყენების შედეგად, ამ პერიოდის განმავლობაში სასაქონლო-მატერიალური მარაგების წარმოების მიზნისაგან განსხვავებული მიზნით.

ამის შემდეგ, კაპიტალიზებული ხარჯები მოიცავს კეთილმოწყობისა და გამოცვლის ძირითად დანახარჯებს, რომლებიც აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადას ახანგრძლივებს ან ზრდის შემოსავლის წარმოქმნის სიმძლავრეს. რემონტის და ტექნომსახურების ხარჯები, რომლებიც არ აკმაყოფილებენ კაპიტალიზაციის არსებულ კრიტერიუმებს, გაწევისთანავე აისახება მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ძირითადი საშუალებების გარდა მიწისა ცვეთა დაირიცხება აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში ამორტიზებული თანხის ჩამოწერის გზით და დაანგარიშდება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით, რაც გულისხმობს პირველ წელს ცვეთა ერიცხება აქტივებს თვითღირებულებით, ხოლო შემდგომ წლებში საბალანსო ღირებულებით. მიწას ცვეთა არ ერიცხება.

ძირითადი საშუალებების სახეების მიხედვით დადგენილი ცვეთის ნორმა მოცემულია ქვემოთ:

ჯგუფი	ცვეთის %
შენობა-ნაგებობები	5%
მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობები	8-20%
საოფისე ტექნიკა და კომპიუტერული მოწყობილობა	20%
სატრანსპორტო საშუალებები	20%

ცვეთის თანხა ძირითადი საშუალების მუხლის თვითღირებულებაა, მისი ნარჩენი ღირებულების გამოკლებით. ნარჩენი ღირებულება წარმოადგენს სავარაუდო თანხას, რომელსაც კომპანია ძირითადი საშუალებების გასხვისებიდან მიიღებდა, გასვლის დანახარჯების დაქვითვის შემდეგ, აქტივი მოძველებული და ისეთ მდგომარეობაში რომ ყოფილიყო, როგორც მოსალოდნელია სასარგებლო მომსახურების ვადის დასრულებისთვის.

ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო მომსახურების ვადები და ცვეთის მეთოდი ყოველი ფინანსური წლის ბოლოს გადაიხედება. წინა შეფასებებში ნებისმიერი ცვლილების გავლენა პერსპექტიულად აღირიცხება, სააღრიცხვო შეფასებაში ცვლილების შესაბამისად.

ძირითადი საშუალებების ერთეულის გაყიდვის ან გასხვისების ან ექსპლუატაციიდან ამოღების შედეგად მიღებული შემოსულობა ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც აქტივის გაყიდვიდან მიღებულ შემოსულობასა და მის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა და მისი აღიარება ხდება მოგებაში ან ზარალში.

არამატერიალური აქტივები. კომპანიის არამატერიალურ აქტივებს წარმოადგენენ სააღრიცხვო პროგრამები. არამატერიალური აქტივები თავდაპირველად აღიარებულია თვითღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ნებისმიერი დაგროვილი ამორტიზაციის და გაუფასურების ზარალის

შპს ლოჯისტიკის ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისთვის (თანხები გამოსახულია ერთეულ ქართულ ლარში)

თანხით. არამატერიალური აქტივები ამორტიზდება სასარგებლო მომსახურების ვადის შესაბამისად, რომელიც 10 წელს შეადგენს. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად. არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციის ხარჯი ჩაირთვება ადმინისტრაციულ ხარჯებში.

არამატერიალური აქტივების აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. მოგება ან ზარალი არამატერიალური აქტივების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული წმინდა ანაზღაურების სხვაობით და აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც სხვა შემოსავალი/სხვა ხარჯები.

ანარიცხები. ანარიცხების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც კომპანიას წარსული მოვლენის გამო აქვს მიმდინარე (იურიდიული თუ კონსტრუქციული) ვალდებულება, მოსალოდნელია, რომ კომპანიას მოეთხოვება ამ ვალდებულების გასტუმრება და შესაძლებელია ვალდებულების ოდენობის სათანადო სანდოობით განსაზღვრა.

ანარიცხებად აღიარებული ოდენობა წარმოადგენს იმ თანხის ყველაზე ზუსტ შეფასებას, რომელიც საჭირო იქნება მიმდინარე ვალდებულების დასაფარად საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების თარიღისთვის, ამ ვალდებულებასთან დაკავშირებული რისკებისა და განუსაზღვრელობების გათვალისწინებით. როდესაც ანარიცხები ფასდება მიმდინარე ვალდებულების გასასტუმრებლად საჭირო ფულადი ნაკადებით, მისი საბალანსო ღირებულება არის ამ ფულადი ნაკადების დღევანდელი ღირებულება.

თუ ანარიცხების დაფარვისთვის საჭირო ეკონომიკური სარგებლის ნაწილობრივ ან მთლიანად მიღება მესამე მხარისგან არის მოსალოდნელი, მოთხოვნის აღიარება აქტივად ხდება მაშინ, როდესაც ფაქტობრივად გარანტირებულია ანაზღაურების მიღება და მოთხოვნის თანხის საიმედოდ შეფასებაა შესაძლებელია.

სახელშეკრულებო აქტივები და ვალდებულებები. პირობითი ვალდებულებები არ აღიარდება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, თუმცა წარმოდგენილია ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებში, გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც ეკონომიკური სარგებლის შემცველი რესურსების გადინების ალბათობა დაბალია. პირობითი აქტივები არ აღიარდება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, თუმცა ისინი განხილულია ფინანსურ ანგარიშგებაში, როდესაც სავარაუდოა ეკონომიკური სარგებლის მიღება.

ფინანსური ინსტრუმენტები. კომპანიამ გადაწყვიტა გამოეყენებინა ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების ანარიცხის აღიარების და შეფასების მეთოდი, ბასს (IAS) 39-ის („ფინანსური ინსტრუმენტები: აღიარება და შეფასება“) და მსს ფასს სტანდარტის მე-11 და მე-12 ნაწილებით განსაზღვრული მოთხოვნების შესაბამისად.

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები აღიარდება იმ დროს, როდესაც კომპანია ხდება ინსტრუმენტების სახელშეკრულებო დებულებების მხარე.

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები თავდაპირველად ფასდება სამართლიანი ღირებულებით. საოპერაციო დანახარჯები, რომლებიც პირდაპირ მიკუთვნება ფინანსური აქტივების ან ფინანსური ვალდებულებების შეძენასა თუ გამოშვებასთან (მოგებაში ან ზარალში სამართლიანი ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური აქტივებისა და ფინანსური ვალდებულებების გარდა), პირველადი აღიარებისას, შესაბამისად, ემატება ან აკლდება ფინანსური აქტივებისა თუ ფინანსური ვალდებულებების სამართლიან ღირებულებას. საოპერაციო დანახარჯები, რომლებიც პირდაპირ მიკუთვნება მოგებაში ან ზარალში სამართლიანი ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური აქტივებისა და ფინანსური ვალდებულებების შეძენასა თუ გამოშვებასთან, სასწრაფო წესით აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ფინანსური აქტივები. ფინანსური აქტივები იყოფა შემდეგ კონკრეტულ კატეგორიებად: 'სამართლიანი ღირებულებით შეფასებულ და მოგებაში ან ზარალში ასახულ ფინანსურ აქტივებად', 'დაფარვის ვადამდე ფლობილ საინვესტიციო ფასიან ქაღალდებად', 'გასაყიდად გამიზნულ ფინანსურ აქტივებად' და 'სესხებად და მოთხოვნებად'. კლასიფიკაცია დამოკიდებულია ფინანსური აქტივის ხასიათსა და მიზნობრიობაზე და განისაზღვრება საწყისი აღიარებისას.

კომპანიის ძირითადი ფინანსური აქტივებია ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

შპს ლოჯისტიკის ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისთვის (თანხები გამოსახულია ერთეულ ქართულ ლარში)

კომპანია ფინანსური აქტივების გაუფასურებას კომპანიებისთვის ინდივიდუალურად აფასებს.

ფინანსური აქტივები - ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი არის სავალო ინსტრუმენტის ამორტიზებული ღირებულების გაანგარიშებისა და შესაბამის პერიოდზე საპროცენტო შემოსავლის განაწილების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომელიც ზუსტად ახდენს მომავალში მოსალოდნელი ფულადი სახსრების (მათ შორის ყველა გადახდილი ან მიღებული საფასური, რომლებიც ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის განუყოფელი ნაწილია, საოპერაციო დანახარჯები და სხვა პრემიები თუ ფასდაკლებები) დისკონტირებას სავალო ინსტრუმენტის მოქმედების მოსალოდნელ ვადაზე ან, საჭიროების შემთხვევაში, უფრო ხანმოკლე ვადაზე, საწყისი აღიარებისას დაფიქსირებულ წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე. სავალო ინსტრუმენტებისთვის შემოსავალი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის საფუძველზე.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთს ბანკში სამთვლიანი ან ნაკლები დაფარვის ვადით, რომლებიც მარტივად კონვერტირდება ფულადი სახსრების ცნობილ ოდენობად, ღირებულებაში ცვლილების უმნიშვნელო რისკის გათვალისწინებით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების შეფასება შემდგომში ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. მოკლევადიანი მოთხოვნები, რომლებზეც პროცენტი არ ირიცხება, ნომინალური ღირებულებით აღირიცხება, მე-12 ნაწილის შესაბამისად.

მოსალოდნელი უიმედო თანხების შესაბამისი რეზერვები აღიარდება მოგებაში ან ზარალში, როდესაც არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება. აღიარებული რეზერვი ფასდება, როგორც სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და სამომავლო ფულადი ნაკადების დღევანდელ ღირებულებას შორის, რომელიც მიიღება საწყისი აღიარებისას ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეშვეობით დისკონტირების გზით.

ფინანსური აქტივების გაუფასურება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფინანსური აქტივები ფასდება შესაძლო გაუფასურების ნიშნების გამოსავლენად. ფინანსური აქტივები გაუფასურებულად ითვლება მაშინ, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ფინანსური აქტივის საწყისი აღიარების შემდეგ დამდგარმა ერთმა ან ერთზე მეტმა მოვლენამ გავლენა მოახდინა ინვესტიციიდან შეფასებულ მომავალ ფულად ნაკადებზე.

ყველა დანარჩენი ფინანსური აქტივის შემთხვევაში, გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება იქნება:

- ემიტენტის ან კონტრაჰენტის მნიშვნელოვანი ფინანსური სირთულეები; ან
- ხელშეკრულების პირობების დარღვევა, როგორც არის ძირითადი თანხის ან პროცენტის გადაუხდელობა ან გადახდის დაგვიანება; ან
- მოსალოდნელია მსესხებლის გაკოტრება ან ფინანსური რეორგანიზაცია; ან
- აღნიშნული ფინანსური აქტივის აქტიური ბაზრის გაუჩინარება ფინანსური სირთულეების გამო.

ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებული ფინანსური აქტივების შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალის ოდენობა განისაზღვრება, როგორც სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და შეფასებული მომავალი ფულადი ნაკადების დღევანდელ ღირებულებას შორის, რომელიც მიიღება ფინანსური აქტივის თავდაპირველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეშვეობით დისკონტირებით. თვითღირებულებით ასახული ფინანსური აქტივების შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალის ოდენობა განისაზღვრება, როგორც სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და შეფასებული მომავალი ფულადი ნაკადების დღევანდელ ღირებულებას შორის, რომელიც მიიღება ანალოგიურ ფინანსურ აქტივზე არსებული საბაზრო უკუგების განაკვეთის მეშვეობით დისკონტირებით. ამგვარი გაუფასურების ზარალი მომდევნო პერიოდებში არ შებრუნდება.

ფინანსური აქტივის საბალანსო ღირებულება პირდაპირ მცირდება გაუფასურების ზარალით ყველა ფინანსური აქტივისთვის. გამონაკლისია სავაჭრო მოთხოვნები, რა შემთხვევაშიც საბალანსო

შპს ლოჯისტიკის ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისთვის (თანხები გამოსახულია ერთეულ ქართულ ლარში)

ღირებულება მცირდება გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის გამოყენებით. თუ სავაჭრო მოთხოვნები უიმედოდ ჩაითვლება, ის ჩამოიწერება გაუფასურების რეზერვის ანგარიშიდან. ჩამოწერილი თანხების შემდგომი აღდგენა ხდება გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის კრედიტის მხარეზე ასახვით. გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის საბალანსო ღირებულებაში ცვლილებების აღიარება ხდება მოგებაში ან ზარალში.

ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებული ფინანსური აქტივების შემთხვევაში, თუ მომდევნო პერიოდში გაუფასურების ზარალი შემცირდება და ეს შემცირება შეიძლება ობიექტურად უკავშირდებოდეს გაუფასურების აღიარების შემდეგ დამდგარ გარემოებას, უკვე აღიარებული გაუფასურების ზარალი გაუქმდება მოგებაში ან ზარალში ასახვის მეშვეობით იმდენად, რომ გაუფასურების შეზღუდვების თარიღისთვის არსებული ინვესტიციის საბალანსო ღირებულება არ აღემატებოდეს იმ ამორტიზებულ ღირებულებას, რომელიც გვექნებოდა, გაუფასურება რომ არ აღიარებულიყო.

ფინანსური აქტივების აღიარების შეწყვეტა. კომპანია წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას, როდესაც იწურება ხელშეკრულებით გათვალისწინებული უფლებები აქტივიდან ფულადი ნაკადების მიღებაზე ან როდესაც სხვა მხარეს გადასცემს ფინანსურ აქტივს და ამ აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული თითქმის ყველა რისკსა და სარგებელს. თუ კომპანია არც გადასცემს და არც შეინარჩუნებს საკუთრებასთან დაკავშირებულ არსებითად ყველა რისკს და სარგებელს და განაგრძობს გადაცემული აქტივის კონტროლს, კომპანია აქტივში და დაკავშირებულ ვალდებულებაში შენარჩუნებულ პროცენტს აღიარებს იმ თანხის ოდენობით, რომლის გადახდაც შეუძლია. თუ კომპანია ინარჩუნებს გადაცემული ფინანსური აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ არსებითად ყველა რისკსა და სარგებელს, კომპანია აგრძელებს ფინანსური აქტივის აღიარებას და ასევე აღიარებს შემოსულობისთვის უზრუნველყოფილ ნასესხებ სახსრებს.

ფინანსური აქტივის აღიარების შეწყვეტის შემთხვევაში, სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და მიღებული ან მისაღები საზღაურის თანხას, ასევე დაგროვილ შემოსულობასა და ზარალს შორის, რომელიც სხვა სრულ შემოსავალშია აღიარებული და დაგროვილია საკუთარ კაპიტალში, მოგება-ზარალში აღიარდება.

ფინანსური აქტივის აღიარების არასრულად შეწყვეტის შემთხვევაში (მაგ. როდესაც კომპანია იტოვებს გადაცემული აქტივის ნაწილის გამოსყიდვის უფლებას), კომპანია ფინანსური აქტივის თავდაპირველ საბალანსო ღირებულებას გადაანაწილებს იმ ნაწილზე, რომელშიც მონაწილეობის შენარჩუნებასაც აღიარებს, და იმ ნაწილზე, რომელსაც აღარ აღიარებს, გადაცემის თარიღისთვის მათი ფარდობითი სამართლიანი ღირებულების მიხედვით. აღიარებაშეწყვეტილი ნაწილისთვის მიკუთვნებულ საბალანსო ღირებულებასა და აღიარებაშეწყვეტილ ნაწილში მიღებული საზღაურისა და მასზე განაწილებული და სხვა სრულ შემოსავალში აღიარებული დაგროვილი შემოსულობის ან ზარალის ჯამს შორის სხვაობის აღიარება ხდება მოგებაში ან ზარალში. დაგროვილი შემოსულობა ან ზარალი, რომელიც აღიარებულია სხვა სრულ შემოსავალში ნაწილდება იმ ნაწილს, რომლის აღიარებაც გრძელდება და აღიარებაშეწყვეტილ ნაწილს შორის მათი ფარდობითი სამართლიანი ღირებულების მიხედვით.

ფინანსური ვალდებულებები და წილობრივი ინსტრუმენტები - ვალად ან საკუთარ კაპიტალად კლასიფიკაცია.

ვალი და კომპანიის მიერ გაცემული წილობრივი ინსტრუმენტები კლასიფიცირდება, როგორც ფინანსური ვალდებულებები ან საკუთარი კაპიტალი, სახელშეკრულებო შეთანხმების არსის და ფინანსური ვალდებულებისა და წილობრივი ინსტრუმენტების განმარტების მიხედვით.

ფინანსური ვალდებულებები. ფინანსური ვალდებულებები (რომლებიც წარმოდგენილია სავაჭრო და სხვა ვალდებულებით) შემდგომში ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. ამის მსგავსად, ფინანსური ვალდებულებები თავდაპირველად ფასდება გამარტივებული მეთოდის გამოყენებით, რომელიც განსაზღვრულია 11.13 ნაწილში; მომწოდებლებისგან კრედიტით შეძენილი მოკლევადიანი საქონლისთვის, ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი არადისკონტირებული თანხით. წინამდებარე ფინანსური ვალდებულებები შემდგომში ფასდება ფულადი სახსრების ან მოსალოდნელი საზღაურის არადისკონტირებული თანხით.

ფინანსური ვალდებულებების აღიარების შეწყვეტა. კომპანია ფინანსური ვალდებულებების აღიარებას წყვეტს მხოლოდ მაშინ, როდესაც მოხდება კომპანიის ვალდებულებების გაქვითვა, გაუქმება ან ვადის

შპს ლოჯისტიკის ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისთვის (თანხები გამოსახულია ერთეულ ქართულ ლარში)

გასვლა. აღიარებაშეწყვეტილი ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებასა და გადახდილ და გადასახდელ საზღაურს შორის სხვაობის აღიარება ხდება მოგებასა და ზარალში.

საწესდებო კაპიტალი. საწესდებო კაპიტალი აღიარდება კომპანიის მიერ განხორციელებული შენატანების სამართლიანი ღირებულებით.

ავანსად გადახდილი გადასახადები და სხვა საგადასახადო ვალდებულება. ავანსად გადახდილი გადასახადები აღირიცხება ნომინალური ღირებულებით, რასაც აკლდება მოსალოდნელი უიმედო თანხების რეზერვი. საგადასახადო ვალდებულება, მოგების გადასახადის გარდა ნომინალური ღირებულებით აღირიცხება.

მიმწოდებლებისთვის გადახდილი ავანსები. მიმწოდებლებისთვის გადახდილი ავანსები შეუქცევადი თანხების რეზერვით შემცირებული თვითღირებულებით აღირიცხება.

ჰონორარებზე გაწეული ხარჯი. ჰონორარებზე გაწეული ხარჯი აღიარდება მაშინ, როდესაც განხორციელდება რეალიზაცია მესამე პირებზე, კომპანიის წევრებს მიღმა. ჰონორარებზე გაწეული ხარჯი ფასდება გადახდილი ან გადასახდელი საზღაურის სამართლიანი ღირებულებით. საზღაურის ღირებულება დაანგარიშდება ხელშეკრულებაში განსაზღვრული ამოსავალი მონაცემების საფუძველზე.

დასაქმებულთა გასამრჯელოები. ხელფასები, წლიური ანაზღაურებადი შვებულება და ბიულეტენი, პრემიები და არაფულადი სარგებელი ირიცხება იმ წელს, რომელშიც შესაბამისი მომსახურება გაიწია კომპანიის თანამშრომლების მიერ. კომპანიას არ აქვს სამართლებრივი ან კონსტრუქციული ვალდებულება განხორციელოს საპენსიო ან მსგავსი გადახდები.

4. გადამწყვეტი მნიშვნელობის სააღრიცხვო განსჯა და შეფასების განუსაზღვრელობის მნიშვნელოვანი წყაროები

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას, რომლებიც მე-3 შენიშვნაშია აღწერილი, დირექტორებს მოეთხოვებათ განსჯის, შეფასების და დაშვებების გამოყენება იმ აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებთან დაკავშირებით, რომლებიც სხვა წყაროებიდან მზა სახით ხელმისაწვდომი არ არის. ეს შეფასებები და მათთან დაკავშირებული დაშვებები ეყრდნობა ისტორიულ გამოცდილებას და სხვა ფაქტორებს, რომლებიც აქტუალურად მიიჩნევა. ფაქტობრივი შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდნენ ამ შეფასებებისგან.

შეფასებები და თანმდევი დაშვებები მუდმივად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების გადასინჯვების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, რომელშიც მოხდა ამ შეფასების გადახედვა, თუ ამ უკანასკნელს გავლენა აქვს მხოლოდ ამ პერიოდზე, ან გადახედვის პერიოდსა და სამომავლო პერიოდებში, თუ გადახედვა გავლენას ახდენს როგორც მიმდინარე, ისე სამომავლო პერიოდებზე.

5. ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს რეზიდენტ ბანკებში (სს “თიბისი ბანკი“, სს “საქართველოს ბანკი“ და სს „ვი თი ბი“ ბანკში) მიმდინარე ანგარიშზე ეროვნულ ვალუტაში, აშშ დოლარში და ევროში არსებულ ფულად სახსრებს.

ფულის და ფულის ეკვივალენტების საბალანსო ღირებულება შეესაბამება მათ რეალურ ღირებულებას.

	31.12.2023	31.12.2022
ნაღდი ფული და მოთხოვნამდე ანგარიშები	5,913,102	4,477,925
მოკლევადიანი საბანკო დეპოზიტები		
სულ	5,913,102	4,477,925

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

შპს ლოჯისტიკის ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისთვის (თანხები გამოსახულია ერთეულ ქართულ ლარში)

	31.12.2023	31.12.2022
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	2,480,748	2,628,780
გადახდილი ავანსები	18,743	25,750
მოთხოვნა დაკავშირებული მხარეებისადმი	-	-
დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი	8,615,924	10,471,760
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	-	-
სულ	11,115,415	13,126,290

7. მისაღები დივიდენდები და პროცენტები

	31.12.2023	31.12.2022
მისაღები დივიდენდები	-	-
მისაღები პროცენტები	10,157,818	9,021,006
	10,157,818	9,021,006

8. საგადასახადო აქტივები

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესული ცვლილებების მიხედვით, 2016 წლის 1 იანვრიდან გადასახადების გადახდა ხდება გადასახადებისთვის განკუთვნილ ერთიან საბაზისო კოდზე. შედეგად 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიას საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები წარმოდგენილი აქვს ნეტო საფუძველზე 176 801 ლარის ოდენობით, როგორც საგადასახადო აქტივი.

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის საგადასახადო აქტივების და ვალდებულებების ნეტო სიდიდე შეადგენს საგადასახადო აქტივს 218 671 ლარის ოდენობით.

	31.12.2023	31.12.2022
გადასახდელი მოგების გადასახადი - განაწილებული მოგება	98,622	76,944
გადასახდელი მოგების გადასახადი - სხვა		
საშემოსავლო გადასახადები	(12,528)	-
დღგ	(226,266)	(331,234)
ქონების გადასახადი	(36,629)	35,619
სულ	(176,801)	(218,671)

9. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

მარაგები 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მოიცავს სათადარიგო ნაწილებს და საწვავ-საცხებ მასალებს, რომლის ძირითადი სახეობები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2023	31.12.2022
ნედლეული და მასალები	37,241	36,083
დაუმთავრებელი წარმოება	-	-
მზა პროდუქცია	429,368	535,333
სულ	466,609	571,415

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების მიღება აღიარებულია შეძენის თვითღირებულებით, გასვლა აღიარებულია საშუალო შეწონილი ღირებულებით.

შპს ლოჯისტიკის ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისთვის (თანხები გამოსახულია ერთეულ ქართულ ლარში)

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების მიღება აღიარებულია შეძენის თვითღირებულებით, გასვლა აღიარებულია საშუალო შეწონილი ღირებულებით.

10. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2023 წლის 31 დეკემბრის და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	მინის ნაკვეთები	დაუმთავრებელ მშენებლობა	შენობები	მანქანა-დანადგარები	ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ძირითადი საშუალებების კეთილშობილობა	სულ
31 დეკემბერი 2022	14,134	-	1,003,016	1,539,083	259,086	8,885	-	2,824,203
შემოსვლა	-	-	7,017	90,337	10,697	-	10,455	118,506
გადაფასება	-	-	-	-	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	-	(16,180)	-	-	(16,180)
31 დეკემბერი 2023	14,134	-	1,010,033	1,629,420	253,603	8,885	10,455	2,926,529
ცვეთა და გაუფასურება	-	-	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2022	-	-	(251,390)	(779,700)	(158,650)	(4,328)	-	(1,194,067)
პერიოდის ცვეთა	-	-	(27,957)	(105,132)	(17,560)	(248)	(523)	(151,419)
გაუფასურება	-	-	-	-	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	-	12,650	-	-	12,650
31 დეკემბერი 2023	-	-	(279,347)	(884,832)	(163,559)	(4,576)	(523)	(1,332,836)
წმინდა საბალანსო ღირებულება	-	-	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2022	14,134	-	751,625	759,383	100,436	4,558	-	1,630,136
31 დეკემბერი 2023	14,134	-	730,685	744,588	90,044	4,310	9,932	1,593,693

11. არამატერიალური აქტივები.

არამატერიალური აქტივები 2023 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად.

	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
2022 წლის ბოლოს	9,125			9,125
შემოსავლა	-			-
გასვლა	-			-
2023 წლის ბოლოს	9,125	-	-	9,125
	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
დაგროვილი ამორტიზაცია				
2022 წლის ბოლოს	(5,451)			(5,451)
პერიოდის ამორტიზაციის ხარჯი	(741)			(741)
გასულის დაგროვილი ამორტიზაცია	-			-
2023 წლის ბოლოს	(6,192)	-	-	(6,192)
	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
საბალანსო ღირებულება				
2022 წლის ბოლოს	3,674	-	-	3,674
2023 წლის ბოლოს	2,933	-	-	2,933

შპს ლოჯისტიკის ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისთვის (თანხები გამოსახულია ერთეულ ქართულ ლარში)

12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2023	31.12.2022
სავაჭრო ვალდებულებები	61,713	67,269
გადასახდელი ხელფასები	96,061	102,926
ვალდებულებები დაკავშირებული მხარეებისადმი	-	-
მიღებული ავანსები	423,562	423,562
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	1,596	2,010
სულ	582,932	595,767

13. შემოსავალი

ამონაგები 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2023	31.12.2022
საქონლის გაყიდვა	25,617	105,087
მომსახურების გაწევა	4,015,586	5,434,593
სულ	4,041,203	5,539,680

14. სხვა შემოსავალი/(ზარალი)-ნეტო

სხვა შემოსავალი 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2023	31.12.2022
საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)	(71,764)	(1,981,099)
სულ	(71,764)	(1,981,099)

15. ფინანსური შემოსავალი დანახარჯები

ფინანსური შემოსავალი/დანახარჯები 2023 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ფინანსური დანახარჯები	31.12.2023	31.12.2022
დარიცხული საპროცენტო ხარჯი	-	-
სულ ფინანსური დანახარჯები	-	-
ფინანსური შემოსავალი		
დარიცხული საპროცენტო შემოსავალი	1,199,740	1,238,710
სულ ფინანსური შემოსავალი	1,199,740	1,238,710
ნეტო ფინანსური დანახარჯები	1,199,740	1,238,710

შპს ლოჯისტიკის ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისთვის (თანხები გამოსახულია ერთეულ ქართულ ლარში)

	31.12.2023	31.12.2022
სატერმინალო და შენახვის ხარჯი	108,530	164,716
	108,530	164,716

17. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2023	31.12.2022
შრომის ანაზღაურება	1,682,720	1,685,497
ცვეთა და ამორტიზაცია	152,159	197,603
საგადასახადო ხარჯი (გარდა მოგების გადასახადისა)	34,943	35,619
საკონსულტაციო ხარჯი	14,625	10,000
რემონტის ხარჯი	-	154,273
საწვავის ხარჯი	22,434	34,549
ბანკის მომსახურება	2,375	3,154
სატრანსპორტო საშუალებების ექსპლუატაციის ხარჯები	144,570	-
იჯარის ხარჯი	1,224,068	1,224,237
ტრანსპორტირების ხარჯები	-	213,357
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	219,475	149,173
კომუნიკაციის ხარჯები	12,005	11,152
კომუნალური ხარჯები	370,367	389,596
დაზღვევის ხარჯი	19,515	6,867
კომპიუტერული ხარჯი	-	8,575
საკანცელარიო ხარჯი	7,016	7,821
	3,906,272	4,131,471

18. სხვა არასაოპერაციო ხარჯები

	31.12.2023	31.12.2022
ძირითადი საშუალებების ჩამოწერის ხარჯი	14,730	290,466
მოგების გადასახადის ხარჯი - კანონმდებლობის თანახმად	21,679	88,618
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	343,248	677,989
	379,657	1,057,073

19. ფინანსური ინსტრუმენტები და სხვა რისკების მართვა

ფინანსური ინსტრუმენტების გამოყენების შედეგად კომპანია დგება სხვადასხვა რისკის წინაშე. ეს შენიშვნა აღწერს კომპანიის მიზნებს, პოლიტიკასა და პროცესებს, რომ მართოს აღნიშნული რისკები და წარმოადგენს მეთოდებს მათ შესაფასებლად. დამატებითი ციფრობრივი მონაცემები აღნიშნულ რისკებთან დაკავშირებით წარმოდგენილია მოცემული ფინანსური ანგარიშგების სხვადასხვა ნაწილში.

კომპანიაში რისკის მართვის ფუნქციის შესრულება ხორციელდება ფინანსურ, საოპერაციო და იურიდიულ რისკებთან მიმართებით. ფინანსური რისკი მოიცავს საბაზრო რისკს (სავალუტო, საპროცენტო და სხვა საფასო რისკების ჩათვლით), საკრედიტო რისკსა და ლიკვიდურობის რისკს. ფინანსური რისკის მართვის ფუნქციის ძირითადი მიზნებია რისკის ზღვრების დადგენა და შემდეგ იმის უზრუნველყოფა, რომ რისკები აღნიშნულ ზღვრებში დარჩეს. საოპერაციო და იურიდიული რისკების მართვის ფუნქციები გამიზნულია იმის უზრუნველყოფისათვის, რომ სათანადოდ ფუნქციონირებდეს შიდა პოლიტიკა და პროცედურები, რათა მინიმუმამდე შემცირდეს საოპერაციო და იურიდიული რისკები.

საბაზრო რისკი

საბაზრო რისკი არის ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულების შემცირების რისკი, საბაზრო ფაქტორების ცვლილების გავლენით.

კომპანიის საბაზრო რისკი წარმოიშობება პროცენტის მატარებელი და უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფინანსური ინსტრუმენტების გამოყენების შედეგად. მოცემული რისკი მდგომარეობს ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულების ან მათთან დაკავშირებული მომავალი ფულადი შემოსავლების ცვლილებაში საპროცენტო განაკვეთების (საპროცენტო რისკი) და ვალუტის კურსის (სავალუტო რისკი) ცვლილებებთან კავშირში.

საპროცენტო რისკი

საპროცენტო რისკი არის რისკი (ცვლადი ღირებულებით), რომელიც დაკავშირებულია პროცენტის მატარებელ აქტივებთან-სესხებთან მათი ცვლადი განაკვეთიდან გამომდინარე. კომპანიას მიმდინარე პერიოდში არ გააჩნია ცვლადი საპროცენტო განაკვეთის მქონე სესხები.

სავალუტო რისკი

უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული აქტივები და ვალდებულებები იწვევენ სავალუტო რისკს. სავალუტო რისკი წარმოიშობა ერთი ვალუტის მიმართ მეორე ვალუტის ფასის ცვლილებით. კომპანიას არ აქვს ფორმალური პროცედურები სავალუტო რისკის მართვასთან მიმართებაში, თუმცა ხელმძღვანელობა საკუთარ თავს მიიჩნევს კარგად ინფორმირებულად ეკონომიკაში მიმდინარე მოვლენების შესახებ და მათ გადადგეს გარკვეული ნაბიჯები სავალუტო რისკის შესამცირებლად. სავალუტო რისკის წინაშე შეიძლება იდგეს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა და ფულადი სახსრების მოძრაობა.

ქვემოთ არის მოცემული უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფინანსური აქტივები და პასივები, რომლებიც კომპანიას სავალუტო რისკის წინაშე აყენებენ. მოცემული თანხები არის თანხები, რომლებიც შეტყობინებულია ხელმძღვანელობისთვის და კონვერტირებულია ლარში საანგარიშო პერიოდის კურსით.

ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების სავალუტო რისკის სტრუქტურა 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

შპს ლოჯისტიკის ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისთვის (თანხები გამოსახულია ერთეულ ქართულ ლარში)

ფინანსური აქტივები	შენიშვნა	ლარი	დოლარი	ევრო	სულ
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5	12736	5900366	0	5913102
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	1893190	587558	0	2480748
გაცემული სესხები	6	7704446	911478	0	8615924
გადახდილი ავანსები	6	2566	0	0	2566
მისაღები პროცენტები	7	7136212	3021606		10157818
სულ ფინანსური აქტივები		16749151	10421008	0	27170158
ფინანსური ვალდებულებები	შენიშვნა	ლარი	დოლარი	ევრო	სულ
მიღებული ავანსები			423562	0	423562
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	60009	1705	0	61714
სულ ფინანსური ვალდებულებები		60009	425267	0	485276
ლია სავალუტო პოზიცია			9995741	0	

ქვემოთ მოცემული ცხრილი წარმოადგენს ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების სავალუტო რისკის სტრუქტურას 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

ფინანსური აქტივები	შენიშვნა	ლარი	დოლარი	ევრო	სულ
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5	5,137	4472789	0	4,477,926
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	2,026,067	602713	0	2,628,780
გაცემული სესხები	6	9,536,964	934796	0	10,471,760
გადახდილი ავანსები	6	8,407	17343	0	25,750
მისაღები პროცენტები	7	6,496,360	2524646	0	9,021,006
სულ ფინანსური აქტივები		18,072,935	8552287	0	26,625,222
ფინანსური ვალდებულებები	შენიშვნა	ლარი	დოლარი	ევრო	სულ
მიღებული ავანსები		-	423562	0	423,562
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	63,414	3856	0	67,270
სულ ფინანსური ვალდებულებები		63,414	427418	0	490,832
ლია სავალუტო პოზიცია			8124869	0	

ქვემოთ მოცემული ცხრილი გვიჩვენებს კომპანიის მგრძნობელობას აშშ დოლარის და ევროს ლართან მიმართებაში, 20%-იანი ზრდისა და შემცირების პირობებში. 20% წარმოადგენს განაკვეთს, რომელიც წარედგინება კომპანიის ხელმძღვანელობას სავალუტო რისკის შესახებ ინფორმაციის მიწოდებისას, და მენეჯმენტის შეფასებით, წარმოადგენს გასაცვლელი კურსის შესაძლო ცვლილებას. მგრძნობელობის ანალიზი მოიცავს მხოლოდ უცხოურ ვალუტაში გამოხატული მონეტარული მუხლების საბალანსო თანხებს და აკორექტირებს საანგარიშგებო თარიღისათვის მათ ეფექტს 20%-იანი ცვლილებით.

2023 წლის 31 დეკემბრის და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მოგება/ზარალზე და კაპიტალზე გავლენა შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი 2021 წელი	31 დეკემბერი 2020 წელი
	ზეგავლენა	ზეგავლენა
	მოგება/ზარალი	მოგება/ზარალი
აშშ დოლარის გამყარება 10%-ით	999574	812487
აშშ დოლარის გაუფასურება 10%-ით	(999574)	(812487)
ევროს გამყარება 10%-ით	0	0
ევროს გაუფასურება 10%-ით	0	0

საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი წარმოადგენს კომპანიის ფინანსური დანაკარგების რისკს იმ შემთხვევაში, თუ მომხმარებელი ან ფინანსურ ინსტრუმენტებთან დაკავშირებული მეორე მხარე ვერ შეასრულებს ხელშეკრულებით გათვალისწინებულ ვალდებულებებს. რისკების შეფასების შიდა პოლიტიკის

შპს ლოჯისტიკის ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისთვის (თანხები გამოსახულია ერთეულ ქართულ ლარში)

მიხედვით, კომპანია ახდენს ახალი მომხმარებლების შეფასებას მასთან ხელშეკრულების გაფორმებამდე და პირობების შეთავაზებამდე. კლიენტის კრედიტუნარიანობის მაჩვენებელია მესამე მხარის მიერ მისი შეფასება/ დახასიათება (ამ ინფორმაციის მოპოვების შესაძლებლობის შემთხვევაში). კომპანია მართავს

და აკონტროლებს საკრედიტო რისკს მომხმარებლებისთვის საკრედიტო ლიმიტების დაწესებით და აღნიშნული ლიმიტების მონიტორინგით.

საკრედიტო რისკის მატარებელი ფინანსური აქტივების მაქსიმალური ოდენობა წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2023	31.12.2022
ფული და ფულის ექვივალენტები	5,913,102	4,477,926
საგაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	2,480,748	2,628,780
გადახდილი ავანსები	19,909	25,750
მისაღები პროცენტები	10,157,818	9,021,006
გაყვანილი სესხები	8,615,924	10,471,760
სულ საკრედიტო რისკი	27,187,501	26,625,222

აქტივებისა და ვალდებულებების ურთიერთგამოქვითვის ზეგავლენა პოტენციური საკრედიტო რისკის ფაქტორისადმი დაქვემდებარების შემცირების მიზნით, უმნიშვნელოა.

კომპანია საკრედიტო რისკის მართვის პოლიტიკის ფარგლებში კომპანია ახორციელებს დებიტორული დავალიანების ვადიანობის ანალიზს.

ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის რისკი როდესაც კომპანია დგას ფინანსური სირთულეების წინაშე ვალდებულებების დაფარვისას და მათი გადახდის ვადის დადგომის პერიოდში, რამაც შესაძლოა მნიშვნელოვანი გავლენა იქონიოს კომპანიის ფუნქციონირებაზე.

კომპანიის მენეჯმენტი ახდენს ამ ტიპის რისკების კონტროლს ვადიანობის ანალიზის მიხედვით, და განსაზღვრავს კომპანიის სტრატეგიას მომავალი ფინანსური პერიოდისთვის.

დაფარვები, რომლებიც ექვემდებარება შეტყობინების საფუძველზე ანაზღაურებას, განიხილება თითქოს შეტყობინება დაუყოვნებლივ მოხდა. თუმცა, კომპანია გამოცდილებით იმედოვნებს, რომ ბევრი მომწოდებელი ერთდროულად არ მოითხოვს ვალდებულებების დაფარვას.

კომპანიის მენეჯმენტი არ იყენებს მხოლოდ ზემოაღნიშნულ ვალდებულებების ვადიანობის ანალიზს ლიკვიდობის რისკის სამართავად, არამედ იგი ახორციელებს ლიკვიდურობის სხვაობის მონიტორინგს, რომელიც ეფუძნება როგორც ფინანსური ვალდებულებების, ასევე ფინანსური აქტივების მოსალოდნელ დაფარვის ვადებს.

კომპანიის მენეჯმენტს მიაჩნია რომ მას გააჩნია საკმარისი ლიკვიდურობა რომ შეასრულოს მიმდინარე ვალდებულებები.

საოპერაციო რისკი

საოპერაციო რისკი განისაზღვრება, როგორც ფინანსური დანაკარგის რისკი, რომელიც წარმოიშობა კომპანიის შიდა პროცესების ან სისტემის არაადეკვატურობით ან ნაკლოვანებით, ან გარე მოვლენებით, რომელიც შესაძლოა მოხდეს განზრახ, მოულოდნელად ან ბუნებრივი მოვლენების შედეგად. გარე ფაქტორები მოიცავს, მაგრამ არ შემოიფარგლება ისეთი მოვლენებით როგორიცაა თაღლითობა, წყალდიდობა, ხანძარი, მიწისძვრა და ა.შ.. საბაზრო მოვლენები როგორიცაა დეფოლტი ან ღირებულების ცვლილებები არ მოისაზრება საოპერაციო რისკებში. საოპერაციო რისკში კომპანია მოისაზრებს ასევე შესაბამისობის რისკსაც, რომელიც გულისხმობს რომ კომპანიას შეიძლება დაეკისროს სანქციები ან გაუფუჭდეს რეპუტაცია იმ შემთხვევაში თუ მისი საქმიანობა შესაბამისობაში იქნება ადგილობრივ კანონმდებლობასთან.

კომპანია საოპერაციო რისკების მართვას ახორციელებს შემდეგი ღონისძიებების საფუძველზე:

- ოპერაციების მონიტორინგი და რეკონსილაცია

შპს ლოჯისტიკის ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისთვის (თანხები გამოსახულია ერთეულ ქართულ ლარში)

- მოვალეობების ადეკვატური გადანაწილება, მათ შორის ტრანზაქციების ავტორიზაცია მიუკერძოებელი პირების მიერ
- საკანონმდებლო მოთხოვნებთან შესაბამისობის მონიტორინგი
- კონტროლების და პროცედურების დოკუმენტირება შიდა ინსტრუქციების სახით
- საოპერაციო რისკების პერიოდული შეფასება და მათ გასაწესებლად საჭირო კონტროლების პროცედურების ადეკვატურობის ანალიზი.

20. კაპიტალის მართვის მიზნები, პოლიტიკა და მიდგომები

კომპანიამ შეიმუშავა კაპიტალის მართვის შემდეგი მიზნები, პოლიტიკა და მიდგომები იმისთვის, რათა მართოს ის რისკები, რომლებიც კაპიტალის პოზიციაზე ახდენს გავლენას.

- კომპანიამ შეინარჩუნოს სტაბილურობის მოთხოვნილი დონე, შედეგად, უზრუნველყოს მომხმარებლების დაცულობა.

_ გაანაწილოს კაპიტალი ეფექტურად და დაეხმაროს ბიზნესს განვითარებაში, რათა უკუგება კაპიტალზე დააკმაყოფილოს მფლობელთა მოთხოვნები;

_ შეინარჩუნოს ფინანსური მოქნილობა ლიკვიდურობის შენარჩუნებისა და კაპიტალის სხვადასხვა ბაზარზე წვდომისათვის;

_ შეინარჩუნოს ფინანსური სიძლიერე ახალი ბიზნესის ზრდისა და კაპიტალის მფლობელთა დაკმაყოფილების უზრუნველყოფის მიზნით.

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში საზოგადოების კაპიტალი უცვლელია. 2023 წლის და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 976080 ლარს.

21. ნაშთები და ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

დაკავშირებული მხარეები მოიცავს მფლობელებს, საერთო მფლობელობასა და კონტროლს დაქვემდებარებულ საწარმოებს, ასევე უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობის წევრებს.

დაკავშირებულმა მხარეებმა შეიძლება გააფორმონ ისეთი გარიგებები, როგორსაც არ დადებდნენ დაუკავშირებელი მხარეები და დაკავშირებულ მხარეებს შორის გაფორმებული გარიგებები შეიძლება არ დაიდოს იმავე პირობებით, როგორც გაფორმდებოდა გარიგებები არადაკავშირებულ მხარეებს შორის.

ყოველი შესაძლო ურთიერთკავშირის განხილვისას, ყურადღება ექცევა ურთიერთობის შინაარსს და არა მხოლოდ სამართლებრივ ფორმას. ნაშთები და ოპერაციები კომპანიის დაკავშირებულ მხარეებთან მოიცავს უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელ პირებს და სხვა დაკავშირებულ მხარეებს.

უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელი პირები შედგება პარტნიორებსა და დირექტორისგან, ხოლო სხვა დაკავშირებული მხარეები კომპანიებისაგან, რომლებშიც ფლობს წილს საწარმო, საწარმოს უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელი პირები, ან უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელი პირების ოჯახის წევრები.

კომპანიის მფლობელობაშია ორი შვილობილი საწარმო, 100%-იანი წილობრივი მონაწილეობით 2012 წლის 30 ნოემბერს დაფუძნებული შპს „ლოჯისტიკსი“ (ს/ნ 415086739, დირექტორი გელა ლავგილავა).

და აგრეთვე 100%-იანი წილობრივი მონაწილეობით 2012 წლის 31 დეკემბერს დაფუძნებულია შპს „ჯი ემ ჯი“ (ს/ნ 415086980, დირექტორი გელა ლავგილავა), რომლებსაც დღემდე რეგისტრაციისა არანაირი სამეწარმეო საქმიანობა არ უწარმოებიათ. საანგარიშგებო პერიოდში ურთიერთშორის სამეურნეო ოპერაციები არ განხორციელებულა. ჯგუფის კონსოლიდაცია არ მომდარა.

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის კომპანიას ჰქონდა შემდეგი ნაშთები და ოპერაციები პარტნიორებთან:

	დაუფარავი ნაშთი	დაუფარავი ნაშთი	ტრანზაქციის ღირებულება	ტრანზაქციის ღირებულება
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
გადასახდელი დივიდენდები	8373391	8772098		

შპს ლოჯისტიკის ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისთვის (თანხები გამოსახულია ერთეულ ქართულ ლარში)

დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები და ნაშთები 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის:

	დაუფარავი ნაშთი	დაუფარავი ნაშთი	ტრანზაქციის ლირებულება	ტრანზაქციის ლირებულება
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
გაცემული სესხები	8259410	9692605		
მოთხოვნები	945653	871799		
მისაღები პროცენტები	8928136	7869911		
ვალდებულებები	10116	1047		
შემოსავალი რეალიზაციიდან			27882	123509
შემოსავალი განვლილი მომსახურებიდან			38737	194570
იჯარის ხარჯი			(1220339)	(1440200)
სატერმინალო ხარჯი			(93398)	(186410)
რეალიზირებული საქონლის თვითღირებულება			(20909)	(93007)
საპროცენტო შემოსავალი			1065710	1106374

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშო პერიოდისთვის განხორციელებული ტრანზაქციები კომპანიის ხელმძღვანელობასთან (დირექტორი)

	დაუფარავი ნაშთი	დაუფარავი ნაშთი	ტრანზაქციის ლირებულება	ტრანზაქციის ლირებულება
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
გადასახდელი ხელფასები	3920	3920		
ხელფასის ხარჯი			(65000)	(60000)

22. პირობითი ვალდებულებები

ვალდებულებები - კომპანიას არ ჰქონია არსებითი დაუფარავი ვალდებულებები 2023 წლის 31 დეკემბრის და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

იურიდიული სამართალწარმოებები - 2023 წლისა და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სასამართლოს წარმოებაშია კომპანიის სარჩელი, რომელიც ეხება საქართველოს ფინანსთა სამინისტროს შემოსავლების სამსახურის 2015 წლის საგადასახადო შემოწმებით დარიცხულ თანხებს. 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის პირადი აღრიცხვის ბარათზე აუდიარებული თანხა შეადგენს 173 156 ლარს. სასამართლო დავა ანგარიშგების დამტკიცების თარიღისთვის არ არის დასრულებული. კომპანიის იურისტებს აქვთ მოლოდინი, რომ დავა კომპანიის სასარგებლოდ დასრულდება და დამატებით გადასახადების დარიცხვა არ განხორციელდება.

კომპანიას არ გააჩნია სასამართლო დავები კერძო სამართლის სუბიექტებთან. მენეჯმენტს მიაჩნია, რომ არ მოხდება მატერიალური დანაკარგის წარმოქმნა, შესაბამისად, სასამართლო დავებთან დაკავშირებით ანარიცხი არ წარადგინა ფინანსურ ანგარიშგებაში.

გადასახადები - საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა და პრაქტიკა უწყვეტი განვითარების და შესაბამისად სხვადასხვა ინტერპრეტაციებისა და ხშირი ცვლილებების საგანს წარმოადგენს, რომელიც შესაძლოა რეტროსპექტიული იყოს. გარდა ამისა, კომპანიის გარიგებებსა და საქმიანობებთან დაკავშირებული

საგადასახადო კანონმდებლობის საგადასახადო უწყებებისმიერი ინტერპრეტაცია შესაძლოა არ დაემთხვეს კომპანიის მიერ გაკეთებულ ინტერპრეტაციებს. საგადასახადო პერიოდები ღია რჩება საგადასახადო უწყებების მიერ შემოწმებისთვის სამი წლის განმავლობაში. შედეგად, საგადასახადო უწყებებმა შესაძლოა ექვს ქვეშ დააყენონ გარიგებები და კომპანიას დაეკისროს დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და მოსაკრებლები.

კლიმატის ცვლილებასთან დაკავშირებული მოსაზრებები - კომპანიის ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს კლიმატის ცვლილების პოტენციური გავლენის შესახებ გლობალურ ცნობას და მოსაზრებებს. დღეისათვის ამ საკითხს მნიშვნელოვანი გავლენა არ ჰქონია ფინანსურ ანგარიშგებაზე და რთულია პროგნოზის გაკეთება კომპანიის საქმიანობასა და საქმიან გეგმებზე მისი მომავალი გავლენების შესახებ. ხელმძღვანელობა განაგრძობს ამ მიმართულებით არსებული განვითარებების მონიტორინგს და საჭიროების შემთხვევაში შესაბამის ზომებს მიიღებს კომპანიის სიცოცხლისუნარიანობის უზრუნველსაყოფად.

შპს ლოჯისტიკის ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისთვის (თანხები გამოსახულია ერთეულ ქართულ ლარში)

23. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი ჰქონდა არამაკორექტირებელ მოვლენას: 2024 წელს კომპანიამ არსებული გადასახდელი დივიდენდების დავალიანებიდან პარტნიორებზე გასცა დივიდენდი 1 213 888 ლარის ოდენობით.

24. მსჯელობები და შეფასების განუსაზღვრელობის საკვანძო მიზეზები

საბალანსო ღირებულებებზე, ასევე შემოსავლებზე, ხარჯებზე და განმარტებით შენიშვნებში მოცემულ სხვა ინფორმაციაზე ამ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის ხელმძღვანელობას არ დასჭირვებია გაეკეთებინა მნიშვნელოვანი შეფასებები და დაშვებები, გარდა სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვაში აღნიშნულისა, რომლებსაც ექნებოდათ არსებითი ზეგავლენა აქტივებსა და ვალდებულებებზე.

25. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორთა საბჭომ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2024 წლის 30 სექტემბერს.

შპს “ლოჯისტიკს”
მმართველობის ანგარიშგება
(საქმიანობის მიმოხილვა)
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგაროშო
პერიოდისთვის

შინაარსი

1.შესავალი	4
2.საქმიანობის მიმოხილვა	4
3.რას ვსაქმიანობთ	4
4.ჯანსაღი გარემო შრომისათვის.....	5
5.ჯანმრთელობა და უსაფრთხოება სამუშაო ადგილზე.....	5
6.სამომავლო გეგმები	6
7.ჩვენი გუნდი.....	6
8.გარემოს დაცვა და ნარჩენების მართვა.....	6
9.ნარჩენების მართვა.....	7
10.ძირითადი რისკები და გაურკვევლობები	7
11.ინფორმაციას კომპანიის ფილიალების საქმიანობის შესახებ	7
12.ანგარიშგების მომზადებასა და წარდგენაზე პასუხისმგებელი პირები.....	7

შპს „ლოჯისტიქს“-ს დირექტორის

მ ი მ ა რ თ ვ ა

ძვირფასო პარტნიორებო და ფინანსური და
მმართველობის ანგარიშის მომხმარებლებო

მოხარული ვარ წარმოგიდგინოთ შ.პ.ს „ლოჯისტიქს“-ს მმართველობის ანგარიშგება. ანგარიშგების მიზანია თვალსაჩინო გავხადოთ კომპანიის საქმიანობის სპექტრი და ჩვენი მოწოდებაა გავზარდოთ არსებული ბიზნესი, ხარისხისა და ეფექტის პარალელურად. ჩვენი რესურსები ორიენტირებულია ინოვაციების დამკვიდრებაზე, ხარჯების ეფექტურობასა და უსაფრთხოებაზე. ვამაყობ, რომ შ.პ.ს „ლოჯისტიქსი“-ში გვაქვს კარგად ჩამოყალიბებული მისია, მაღალ ღირებულებებზე დამყარებული ხედვა და სოციალური პასუხისმგებლობის გრძნობა.

მადლობას გიხდით გამოჩენილი ინტერესისათვის, ჩვენ მზად ვართ, შევეჭიდოთ ნებისმიერ გამოწვევას, რათა კიდევ უფრო გავამყაროთ ის მოპოვებული ნდობა და პატივისცემა, რომელიც გაგვაჩნია ჩვენი კლიენტების, პარტნიორებისა და დასაქმებულებისაგან.

ყოველი კლიენტი, ყოველი გაწეული მომსახურეობა ჩვენთვის ინდივიდუალურია და მნიშვნელოვანი.

მიმაჩნია, რომ შპს „ლოჯისტიქსი“-ს მენეჯერთა გუნდი და კოლექტივი წარმატებით გაართმევს თავს კომპანიის თანმიმდევრულ და დაბალანსებულ განვითარებასთან დაკავშირებით დასახულ ამოცანებს.

საქმიანობის მიმოხილვა მომზადებულია შპს „ლოჯისტიქს“-ს ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 30 სექტემბერს.

საზოგადოების დირექტორი

ალექსანდრე თოფურია

შპს „ლოჯისტიკს“-ს დირექტორის

მ ი მ ა რ თ ვ ა

ძვირფასო პარტნიორებო და ფინანსური და
მმართველობის ანგარიშის მომხმარებლებო

მოხარული ვარ წარმოგიდგინოთ შ.პ.ს „ლოჯისტიკს“-ს მმართველობის ანგარიშგება. ანგარიშგების მიზანია თვალსაჩინო გავხადოთ კომპანიის საქმიანობის სპექტრი და ჩვენი მოწოდებაა გავზარდოთ არსებული ბიზნესი, ხარისხისა და ეფექტის პარალელურად. ჩვენი რესურსები ორიენტირებულია ინოვაციების დამკვიდრებაზე, ხარჯების ეფექტურობასა და უსაფრთხოებაზე. ვამაყობ, რომ შ.პ.ს „ლოჯისტიკს“-ში გვაქვს კარგად ჩამოყალიბებული მისია, მაღალ ღირებულებებზე დამყარებული ხედვა და სოციალური პასუხისმგებლობის გრძნობა.

მადლობას გიხდით გამოჩენილი ინტერესისათვის, ჩვენ მზად ვართ, შევეჭიდოთ ნებისმიერ გამოწვევას, რათა კიდევ უფრო გავამყაროთ ის მოპოვებული ნდობა და პატივისცემა, რომელიც გაგვაჩნია ჩვენი კლიენტების, პარტნიორებისა და დასაქმებულებისაგან.

ყოველი კლიენტი, ყოველი გაწეული მომსახურეობა ჩვენთვის ინდივიდუალურია და მნიშვნელოვანი.

მიმაჩნია, რომ შპს „ლოჯისტიკს“-ს მენეჯერთა გუნდი და კოლექტივი წარმატებით გაართმევს თავს კომპანიის თანმიმდევრულ და დაბალანსებულ განვითარებასთან დაკავშირებით დასახულ ამოცანებს.

საქმიანობის მიმოხილვა მომზადებულია შპს „ლოჯისტიკს“-ს ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 30 სექტემბერს.

საზოგადოების დირექტორი



ალექსანდრე თოფურიას

1.შესავალი

წინამდებარე დოკუმენტი აერთიანებს კომპანიასთან დაკავშირებულ არსებით კომპონენტებს, როგორცაა საქმიანობის შინაარსი და მომსახურების სტანდარტები, მოიცავს კომპანიის როგორც განვლილ პერიოდს, ასევე მომავალში დასახულ მიზნებსა და რაც ყველაზე მთავარია – ფაქტობრივ მაჩვენებლებს კომპანიის განვითარების პოტენციალისა.

2.საქმიანობის მიმოხილვა

შ.პ.ს „ლოჯისტიკს“ შეიქმნა 1998 წელს და მას შემდეგ, იგი დღემდე წარმატებით ახორციელებს სატერმინალო მომსახურებას. მას გააჩნია ყველა საჭირო პირობა იმისათვის, რომ კლიენტებს შესთავაზოს მაღალი ხარისხის მომსახურება სწრაფად და ეფექტურად, უზრუნველყოს მათი მოთხოვნები და მაქსიმალურად მოქნილი გახადოს სამუშაო პროცესები.

იგი, ძირითადად, ემსახურება საზღვაო ხაზებიდან კონტეინერების მიღებას და საჭიროების შემთხვევაში, ტვირთების გადატვირთვებს და ასევე მათს სამაცივრე საწყობში განთავსება-შენახვას.

შ.პ.ს „ლოჯისტიკს“-ის საბაჟო საწყობი მუშაობს 24/7-ზე. ის არის ერთ-ერთი ყველაზე დიდი მოთამაშე სატერმინალო მომსახურების ბაზაზე. კომპანია ორიენტირებულია სერვისის ხარისხზე, სისწრაფესა და უსაფრთხოებაზე, რაც მთავარი ფაქტორია კლიენტთა ნდობისა და წარმატების მოპოვებისათვის. ამასთანავე კომპანია მუდმივად ისწრაფვის დანერგოს ინოვაციური ინფრასტრუქტურა და მაქსიმალურად აუწყოს ფეხი ახალ გამოწვევებს, რაც მიზნად ისახავს მომხმარებელთათვის, მაქსიმალურად და გამარტივებულად, ეფექტური სერვისის შეთავაზებას.

3.რას ვსაქმიანობთ

შ.პ.ს „ლოჯისტიკსი“ არის მრავალფუნქციური ტერმინალი. მისი მომსახურებით სარგებლობა შეუძლიათ როგორც იურიდიულ, ასევე ფიზიკურ პირებს. მას გააჩნია ყველა საჭირო ტექნიკა და შესაბამისი ინფრასტრუქტურა, რითაც ის უზრუნველყოფს მომსახურების მაღალ სტანდარტებს. ტერმინალზე განთავსებულია 3 ჯოჯგინა ამწე, რომელიც საშუალებას გვაძლევს ტერმინალის ტერიტორიაზე განვათავსოთ მინიმუმ 400 კონტეინერი, აღჭურვილია 140 რეფ-კონტეინერის ჩამრთველით, გააჩნია სარკინიგზო მისასვლელი ხაზები: 340გ/მ და 197 გ/მ; მოწყობილია სარკინიგზო ბაქანი (რამპა) ,მისი დაცლისა თუ დატვირთვისათვის. ასევე ტერმინალს ტერიტორიაზე გააჩნია დახურული სამაცივრე საწყობი 10000 ტონის მოცულობით, ჰყავს 11 ერთეული ავტოდამტვირთველი, მათ შორის – 1 ერთეული თანამედროვე დონის „ლინდე“-ს ფორმის ბელოტი, რომელთა საშუალებითაც იგი ახდენს მომსახურების მაღალი სტანდარტების შეთავაზებას კლიენტებისადმი. შ.პ.ს „ლოჯისტიკს“-ს ტერმინალზე ძირითადად ხორციელდება შემდეგი სახის მომსახურება:

1. სავსე და ცარიელი კონტეინერების მიღება-დამუშავება

2. სავსე და ცარიელი კონტეინერების დაცლა-დატვირთვა , როგორც ა/მანქანიდან ასევე სარკინიგზო ვაგონებიდან.
3. ახდენს სავსე და ცარიელი კონტეინერების შენახვას.
4. ახდენს კონტეინერიდან კონტეინერში, კონტეინერიდან სარკინიგზო ვაგონში, კონტეინერიდან ა/მანქანებში და პირიქით ტვირთების გადატვირთვებს.
5. ახდენს ტვირთების დასაწყობება-შენახვას როგორც ღია ასევე სამაცივრე საწყობში
6. საჭიროების შემთხვევაში, ახდენს კონტეინერებისა და ტვირთების აწონვებს.

ეს მხოლოდ ის არასრული ჩამონათვალია იმ მომსახურებისა და საქმიანობის რასაც შ.პ.ს „ლოჯისტიქს“ უკვე წლებია სთავაზობს თავის კლიენტებს.

2022 წლის მარტიდან მთელი სექტორი განუსაზღვრელობამ მოიცვა რუსეთ-უკრაინის კონფლიქტის გამო. კომპანიას თავის საქმიანობის ნაწილში აღსანიშნავი ცვლილებები არ განუცდია.

კომპანიის ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ „ლოჯისტიქს-ის“ შეუძლია თავისი ვალდებულებების შესრულება და ბიზნესის განხორციელება განჭვრეტად მომავალში.

4.ჯანსაღი გარემო შრომისათვის

აღსანიშნავია, რომ საქმიანობის დაწყებიდან დღემდე, შპს „ლოჯისტიქს“-ის მიმართ არასოდეს აღძრულა საქმე შრომით დავებთან დაკავშირებით. კომპანია აცნობიერებს, რომ თანამშრომლები კომპანიის წარმატების საწინდარია, ამიტომ ცდილობს განურჩევლად ყველას შეუქმნას თანაბარი შესაძლებლობები განვითარებისათვის.

აღსანიშნავია, რომ კომპანია მკაცრად იცავს თანამშრომლებისა და მომხმარებლების პერსონალურ მონაცემებს. რისკების ადეკვატური დაცვის მექანიზმები პერიოდული გადახედვისა და განახლების საგანია.

5.ჯანმრთელობა და უსაფრთხოება სამუშაო ადგილზე

კანონმდებლობა ადგენს უსაფრთხოების მინიმალურ სტანდარტებს, შპს „ლოჯისტიქს“-ი ცდილობს საერთაშორისოდ აღიარებული საუკეთესო პრაქტიკა გაითავისოს და შეუქმნას თანამშრომლებს შრომისთვის უსაფრთხო და ჯანსაღი გარემო.

შ.პ.ს „ლოჯისტიქს“-ის საბაჟო ტერმინალი უზრუნველყოფილია ვიდეო- კონტროლის კამერებით, რომლებიც განთავსებულია ტერმინალის მთელს ტერიტორიაზე როგორც ყველა შემოსასვლელ-გასასვლელში, ასევე საწყობებსა და ყველა გადატვირთვის ადგილზე. ხდება ვიდეო მასალის ჩაწერა და მისი შენახვა 6 თვის მანძილზე.

შ.პ.ს „ლოჯისტიქს“-ის საწყობში ასევე ფუნქციონირებს დაცვის სპეციალური სამსახური, რომელიც დაკომპლექტებულია მაღალი კვალიფიკაციის მქონე თანამშრომლებით, რაც უზრუნველყოფს ტერმინალის მაქსიმალურად უსაფრთხო

საქმიანობას და მისი არსებობის განმავლობაში, არ ყოფილა არცერთი მნიშვნელოვანი ხარვეზი და პრეტენზია კლიენტების მხრიდან, რაც კიდევ ერთხელ ადასტურებს ჩვენს მაღალკვალიფიციურ და ეფექტურ მომსახურებას.

შექმნილია ბიზნესის უწყვეტობის მართვის პოლიტიკა და გამოყოფილია საკვანძო თანამშრომელთა ჯგუფი, რომელიც პასუხისმგებელია კრიზისული სიტუაციის მართვაზე.

6.სამომავლო გეგმები

როგორც ზემოთ აღვნიშნეთ, შ.პ.ს „ლოჯისტიკს“-ი მუდმივად ზრუნავს თავისი ბიზნესის განვითარება- გაფართოებაზე. ის ახორციელებს ინვესტიციებს და ზრდის მის არეალს, გეგმავს განავითაროს სასაწყობო და სატერმინალო მეურნეობა.

7.ჩვენი გუნდი

შ.პ.ს „ლოჯისტიკს“-ში დასაქმებულია დაახლოებით 160 ადამიანი. უამრავი კანდიდატიდან კომპანია არჩევანს აკეთებს ყველაზე მოტივირებული და მონდომებული პირების სასარგებლოდ. კომპანიის საქმიანობის წარმატებულ წარმართვაში არსებით როლს ასრულებს ადამიანური რესურსი და ამიტომ ვცდილობთ შევქმნათ ოპტიმალური პირობები ეფექტური შრომისა და კარიერული განვითარებისათვის.

კომპანია იზიარებს და იღებს პასუხისმგებლობას დასაქმებულების წინაშე, თუმცა სანაცვლოდ მათგანაც მოითხოვს კეთილსინდისიერ და გონივრულ დამოკიდებულებას საქმის მიმართ.

საწარმოში შინაგანაწესი შემუშავებული და დამტკიცებულია კანონმდებლობის მოთხოვნათა შესაბამისად. შინაგანაწესის მიზანია საწარმოს წესდებით განსაზღვრული ფუნქციების სრულყოფილად განხორციელება. განმარტებულია სამუშაო დროის და პირობების, მუშაკთა უფლებების, მოვალეობებისა და პასუხისმგებლობების შესახებ. ყველა სტრუქტურული ერთეულის და თანამდებობის მიხედვით მომზადებულია თანამდებობრივი უფლება-მოვალეობები, რომელიც თითოეული თანამშრომლის სამოქმედო გეგმაა.

8.გარემოს დაცვა და ნარჩენების მართვა

გამუდმებით ვცდილობთ თავიდან ავიცილოთ, მინიმუმამდე შევამციროთ და შევარბილოთ ჩვენი საქმიანობით გამოწვეული ზემოქმედება გარემოზე და ასევე ვცდილობთ, გავაუმჯობესოთ ჩვენი გარემოსდაცვითი საქმიანობის მაჩვენებლები. ჩვენ მივმართავთ კონკრეტულ ქმედებებს ბუნებრივი გარემოს დასაცავად,რაც ჩვენი გრძელვადიანი გეგმების ზედმიწევნით შესრულებით და ავარიულ სიტუაციებზე რეაგირების ქმედითი ღონისძიებებით გამოიხატება. ჩვენ ვიყენებთ მართვის სისტემურ მიდგომებს გარემოს დაცვის სფეროში (OMS). გარემოსდაცვითი მენეჯმენტის სისტემის განხორციელების პასუხისმგებლობა ხელმძღვანელ გუნდს ეკისრება.

ჩვენი მიზანია არ მივაყენოთ ზიანი ბუნებას და ჩვენი სამუშაოთი გამოწვეული გარემოზე ზემოქმედება მინიმუმამდე დავიყვანოთ.

9.ნარჩენების მართვა

ნარჩენების შემცირებისა და მართვის გაუმჯობესების მიზნით ჩვენ მუდმივად ინოვაციური და ეფექტიანი გზების ძიებაში ვართ. სახიფათო ნარჩენების შემცირების მიზნით გავატარეთ რიგი ღონისძიებებისა, რომელიც გათვალისწინებულია საქართველოს კანონით „ნარჩენების შესახებ“ . დავნიშნეთ ნარჩენების მართვის მენეჯერი. სახიფათო ნარჩენებს ვინახავთ კანონის შესაბამისად და მზად ვართ ვითანამშრომლოთ ადგილობრივ კომპანიასთან ამ სფეროში.

10.ძირითადი რისკები და გაურკვევლობები

საწარმოს მიერ საქმიანობის წარმატებით განხორციელებისთვის მნიშვნელოვანია რისკის მართვა. ყველა უბანზე და თითოეულ პროექტზე ვადგენთ რისკების მართვის სისტემას. ვითვალისწინებთ საგარეო, შიდა და საქმიანობასთან დაკავშირებულ რისკებს.

ჩვენთვის რისკის მართვის მთავარი ამოცანაა რისკების იდენტიფიკაცია და საპასუხო ღონისძიებების გატარება. რისკის მართვის საშუალებით ვავლენთ პოტენციურ დადებით თუ უარყოფით ფაქტორებს, რაც გავლენას ახდენს დაწესებულების საქმიანობაზე.

ხელმძღვანელობა უზრუნველყოფს დაწესებულებაში რისკის მართვის გამართული სისტემის ჩამოყალიბებას და ფუნქციონირებას, ხოლო მონიტორინგის ჯგუფი სისტემეტიურად ახდენს არსებული რისკის მართვის სისტემის შეფასებას და მის გასაუმჯობესებლად, შესაბამისი რეკომენდაციების გაცემას.

სისტემატიურად ხდება რისკის გარემოს შეფასება და ანალიზი, საპასუხო ღონისძიებები და მონიტორინგი.

კომპანიამ შეაფასა თავისი გარიგებები (მათ შორის გაყიდვები და სხვ.) და ხელმძღვანელობას შეუძლია განაცხადოს, რომ არ არსებობს მნიშვნელოვანი რისკები და განუსაზღვრელობა, საწარმოს მიზანსა და ფინანსური რისკის პოლიტიკის მართვასთან დაკავშირებით.

ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ არ არსებობს ბიზნეს რისკები და 2024 წლის პირველი ნახევრის ბოლოსთვის ფინანსური შედეგები მეტყველებს კომპანიის უნარზე, შეასრულოს 2024 წლისთვის დასახული ყველა ბიზნეს ამოცანა.

11.ინფორმაციას კომპანიის ფილიალების საქმიანობის შესახებ

კომპანიას ფილიალები არა აქვს.

12.ანგარიშგების მომზადებასა და წარდგენაზე პასუხისმგებელი პირები

მმართველობითი ანგარიშგების წარდგენაზე პასუხისმგებელია კომპანიის მართვაზე უფლებამოსილი პირი - დირექტორი.

ბუღალტრული, აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის
ზედამხედველობის სამსახურის უფროსს:
ბატონ: დავით მჭედლიძეს

გაცნობებთ, რომ შპს ლოჯისტექს (ს/კ 215096376) წარმოადგენს მეორე კატეგორიის კომპანიას, ასევე მშობელ კომპანიას 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საანგარიშგებო პერიოდისათვის. იმის გათვალისწინებით, რომ ჯგუფის შვილობილ კომპანიებს: შპს ლოჯისტექსი (ს/კ 415086739) და შპს ჯი ემ ჯი (ს/კ 415086980) რეგისტრაციის შემდგომ ფუნქციონირება არ განუხორციელებიათ, არ საქმიანობენ და მათი ანგარიშგებები არაასებითია, როგორც ინდივიდუალურად, აგრეთვე ჯგუფურად და სხვაობა ინდივიდუალურ და კონსოლიდირებულ ფინანსურ და მმართველობის ანგარიშგებებს შორის აგრეთვე არაა რეგულირებული (განსხვავება არ არსებობს). შპს ლოჯისტექს (ს/კ 215096376) წარმოადგენს მხოლოდ ინდივიდუალურ ფინანსურ და მმართველობის ანგარიშგებებს.

შპს ლოჯისტექს

დირექტორი :

30 სექტემბერი 2024 წელი

ა. თოფური



შპს იოანე და კომპანია

გარიგების პარტნიორი: ი. ნ. ა. ნაჭყებია

30 სექტემბერი 2024 წელი