

შპს „ჯორჯიან ტრანს ექსპედიცია - ფოთი“

მმართველობის და ფინანსური ანგარიშგება

2017 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნასთან ერთად

სარჩევი

დამოუკიდებელი აუდიტორის მოსაზრება	
მმართველობის ანგარიშგება	1
მოგებისა ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	2
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება	4
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	5

განმარტებითი შენიშვნები

1.	კორპორაციული ინფორმაცია	6
2.	მომზადების საფუძველი	6
3.	მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკები	7
4.	მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები	11
5.	კომპანიის შემოსავალი და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	12
6.	საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	13
7.	ხელფასები და სხვა სარგებელი	13
8.	ფინანსური ხარჯი	14
9.	ფული და ფულის ექვივალენტები	14
10.	სავაჭრო მოთხოვნები	14
11.	კაპიტალი	15
12.	ძირითადი საშუალებები	15
13.	სესხები	16
14.	სხვა საოპერაციო შემოსავალი და	16
15.	სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	16
16.	პირობითი ვალდებულებები	17
17.	ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან	17
18.	საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	18

დამოუკიდებელი აუდიტორის მოსაზრება

აუდიტორის პასუხისმგებლობა

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

ჩვენი პასუხისმგებლობაა, გამოვთქვათ მოსაზრება ჩვენი აუდიტის საფუძველზე შემდეგ ფინანსურ უწყისებზე: სპეციალური დანიშნულების 2017 წლის მოგების ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავალის ანგარიშგება სპეციალური დანიშნულების ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობაზე 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
სპეციალური დანიშნულების ანგარიშგება კაპიტალის მოძრაობაზე მოცემული თარიღით დასრულებული წლისათვის
სპეციალური დანიშნულების ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობაზე მოცემული თარიღით დასრულებული წლისათვის
შენიშვნები სპეციალური დანიშნულების ფინანსურ ინფორმაციასთან დაკავშირებით, რომელიც მოიცავს მნიშვნელოვან სააღრიცხვო პოლიტიკას და სხვა განმარტებით ინფორმაციას.

ჩვენ ვატარებთ აუდიტს, აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების მიხედვით. სტანდარტები მოითხოვს ჩვენგან ეთიკურ ქცევას დაგეგმვისა და აუდიტის შესრულების მომენტში, რათა გამოვთქვათ სანდო მოსაზრება იმის შესახებ, არის თუ არა მატერიალური შეცდომები ფინანსურ უწყისებში.

აუდიტი მოიცავს პროცედურებს, რომლებიც ემსახურება აუდიტორული მტკიცებულების მოძიებას ფინანსურ უწყისებსა და განმარტებით შენიშვნებში. პროცედურების განხორციელება დამოკიდებულია აუდიტორის განსჯაზე აღმოაჩინოს ფაქტობრივი რისკები ფინანსურ უწყისებში, იქნება ეს შეცდომა თუ თაღლითობა. რისკების შეფასების პროცესში, აუდიტორი განიხილავს შიდა კონტროლის არსებობას ფინანსური უწყისების მომზადების პროცესში და ამის შემდეგ გეგმავს პროცედურებს ფინანსურ ანგარიშგებებსა და განმარტებით შენიშვნებზე მოსაზრების გამოსათქმელად, და არა შიდა კონტროლის შესაფასებლად. აუდიტორი ასევე აფასებს გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის შესაბამისობას, მენეჯმენტის საბუღალტრო შეფასების გონივრულობას და ბოლოს კი - ფინანსური უწყისების წარდგენის წესს.

ჩვენ გვჯერა, რომ ჩვენ მიერ მოპოვებული აუდიტის მტკიცებულებები საკმარისი და შესაბამისია, აუდიტორული მოსაზრების გამოსათქმელად.

მოსაზრება

ჩვენი აზრით, მმართველობის ანგარიშგების კანონით განსაზღვრული ნაწილები შეესაბამება კანონის მოთხოვნებს არსებითი ასპექტების გათვალისწინებით.

ამასთან, გამოვთქვამთ მოსაზრებას, რომ წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („ფასს“) შესაბამისად.

ჩვენ გამოვთქვამთ მოსაზრებას მხოლოდ საანგარიშგებო პერიოდისთვის (2017 წელი) და არ გამოვთქვამთ მოსაზრებას სხვა პერიოდებთან მიმართებაში, მათ შორის არც 2016 წელზე.

მნიშვნელოვანი გარემოებები

კომპანიის ფასს სტანდარტების მიხედვით მომზადებული სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგებები და განმარტებითი შენიშვნები მომზადებულია 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. აღნიშნული წლიური ანგარიშგებები მომზადებულია „ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის შესახებ“ კანონის მოთხოვნის შესაბამისად და წარმოადგენს სპეციალური დანიშნულებით შედგენილ ფინანსურ ანგარიშგებებს, რომელზეც დამატებითი განმარტებები გაკეთებულია მომზადების საფუძვლის შესახებ მე-2 განმარტებით შენიშვნაში.

მენეჯმენტისა და მეწილეებისთვის:

ჩვენ ჩავუტარეთ აუდიტი კომპანიის ფინანსურ უწყისებს, რომლებიც მოიცავს 2017 წლის 31 დეკემბრის: მოგების ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებას, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას, კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგებას, ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებასა და ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებს.

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ანგარიშგების მიმართ:

მენეჯმენტი ვალდებულია, მოამზადოს და წარადგინოს ფინანსური უწყისები ფასს-თან შესაბამისობაში. მენეჯმენტი ვალდებულია შეიმუშავოს, დანერგოს და შეინარჩუნოს შიდა კონტროლები, რომლებიც ახდენენ შეცდომებისა და თაღლითობის თავიდან არიდებასა და აღმოჩენას.

შპს “ეი-თი-ეი ფინანსური აუდიტი”-ს სახელით (რეგ. #SARAS-F-344896)

გიორგი ხუციშვილი (რეგ. SARAS-A-520853)

27 სექტემბერი 2018

თბილისი, საქართველო.

ATAfinancial
Audit

www.atapartners.ge

+995 032 243 22 81

office@atapartners.ge

11 St Afakidze , 0171, Tbilisi, Georgia

მნიშვნელოვანი გარემოებები

კომპანიის ფასს სტანდარტების მიხედვით მომზადებული სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგებები და განმარტებითი შენიშვნები მომზადებულია 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. აღნიშნული წლიური ანგარიშგებები მომზადებულია „ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის შესახებ“ კანონის მოთხოვნის შესაბამისად და წარმოადგენს სპეციალური დანიშნულებით შედგენილ ფინანსურ ანგარიშგებებს, რომელზეც დამატებითი განმარტებები გაკეთებულია მომზადების საფუძვლის შესახებ მე-2 განმარტებით შენიშვნაში.

მენეჯმენტისა და მეწილეებისთვის:

ჩვენ ჩავუტარეთ აუდიტი კომპანიის ფინანსურ უწყისებს, რომლებიც მოიცავს 2017 წლის 31 დეკემბრის: მოგებისა ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებას, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას, კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგებას, ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებასა და ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებს.

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ანგარიშგების მიმართ:

მენეჯმენტი ვალდებულია, მოამზადოს და წარადგინოს ფინანსური უწყისები ფასს-თან შესაბამისობაში. მენეჯმენტი ვალდებულია შეიმუშავოს, დანერგოს და შეინარჩუნოს შიდა კონტროლები, რომლებიც ახდენენ შეცდომებისა და თაღლითობის თავიდან არიდებასა და აღმოჩენას.

შპს “ეი-თი-ეი ფინანსური აუდიტი”-ს სახელით (რეგ #SARAS-F-344896)

გიორგი ხუციშვილი (რეგ. SARAS-A-520853)

27 სექტემბერი 2018

თბილისი, საქართველო.

ATAfinancial
Audit

www.atapartners.ge

+995 032 243 22 81 

office@atapartners.ge 

11 St Afakidze , 0171, Tbilisi, Georgia 

მმართველობის ანგარიშგება

საქმიანობის მიმოხილვა

„ჯორჯიან ტრანს ექსპედიცია - ფოთი“ არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომელიც დაარსდა 2004 წლის 7 ივნისს შპს „არგოს“-ს რეორგანიზაციის შედეგად. შპს „ჯორჯიან ტრანს ექსპედიცია - ფოთი“ (შემდეგში „კომპანია“) მოღვაწეობს სატვირთო გადაზიდვების სფეროში. კომპანიის მომსახურება მოიცავს:

- ტვირთის მიწოდებას ფოთის ტერმინალიდან დანიშნულების ადგილამდე
- ტვირთების შეგროვებას სხვადასხვა დატვირთვის ადგილიდან
- ნებისმიერი სახის ტვირთების ტრანსპორტირებას სატვირთო ავტომობილების სრული და ნაწილობრივი დატვირთვით (FTL, LTL)
- მძიმეწონიანი და არაგაბარიტული ტვირთების ტრანსპორტირებას
- სახიფათო და მალეფუჭებადი ტვირთების გადაზიდვას ტემპერატურული რეჟიმის მქონე ავტომობილებით
- საყოფაცხოვრებო და პირადი ნივთების ტრანსპორტირებას
- ტვირთის აწონვა, აწევა/დაწევა
- სატერმინალო მომსახურებას
- შიდა გადაზიდვებს ქვეყნის მასშტაბით

შპს „ჯორჯიან ტრანს ექსპედიცია - ფოთის“ კლიენტები არიან როგორც ფიზიკური, ასევე იურიდიული პირები, რომლებიც დაინტერესებულნი არიან ზემოთ აღნიშნული მომსახურებებით.

კომპანიას მომსახურებების შესასრულებლად შეუძლია გამოიყენოს როგორც საკუთარი ტექნიკა, ასევე, კლიენტის სურვილისამებრ, მათივე საშუალებები (გადაზიდვების შემთხვევაში). თითოეული მომსახურებისთვის არის განსხვავებული ტარიფი, რომელიც შეყვანილია კომპანიის მომსახურების სატარიფო გეგმაში. შპს „ჯორჯიან ტრანს ექსპედიცია - ფოთი“ ყველანაირ ძირითად საშუალებას ფლობს იმისათვის, რომ მიღებული შეკვეთა უმოკლეს ვადებში მაღალი ხარისხით შეასრულოს.

კომპანიის რისკები ძირითადად უკავშირდება გარე ფაქტორებს. მაგალითად, მას შემდეგ, რაც კონკურენტი კომპანია, ფოთის პორტი კერძო ინვესტირების მფლობელობაში აღმოჩნდა, ინვესტიციის შედეგად პორტის ტერიტორიაზე გაფართოვდა სატერმინალო ზონა, რამაც, დანარჩენი კომპანიების შემოსავლების შემცირება გამოიწვია, ამ ბაზარზე კონკურენცია საკმაოდ გამძაფრდა და შპს „ჯორჯიან ტრანს ექსპედიცია ფოთის“ შემოსავლები საგრძნობლად შემცირდა. შემოსავლების შემცირებამ თანამშრომლების შემცირება განაპირობა.

ასევე, ანაკლიის პორტის გახსნამ შესაძლოა სერიოზული ეკონომიკური საფრთხე შეუქმნას არა მხოლოდ შპს „ჯორჯიან ტრანს ექსპედიცია ფოთის“ არამედ ამ დარგში მოღვაწე სხვა კომპანიებისაც. კომპანიის რისკები ასევე მჭიდროდაა კავშირში ქვეყნის პოლიტიკურ რისკებთან.

მიუხედავად ბაზარზე არსებული კონკურენციისა, შპს „ჯორჯიან ტრანს ექსპედიცია - ფოთი“ დარგის ერთ-ერთი კონკურენტუნარიანი კომპანიაა. 2017 წლის აგვისტოდან კომპანიამ დაამატა იმპორტირებული ავტომობილების კონტეინერებიდან გამოყვანა/დაცულ ტერიტორიაზე განთავსების მომსახურება, რამაც განაპირობა შემოსავლების ზრდა. 2017 წლის პირველი კვარტლის სრული შემოსავლები 1,513,770 ლარს შეადგენდა, ხოლო 2018 წლის ანალოგიური არაუადირებელი მაჩვენებელი 4,036,985 ლარია, საიდანაც დაახლოებით 980,000 ლარი ავტომანქანების გამოყვანის მომსახურებაზე მოდის. შემოსავლების ზრდის პარალელურად 2018 წელს გაიზარდა თანამშრომლების რაოდენობაც.

რაც შეეხება სამომავლო გეგმებს, კომპანიის ტერიტორიაზე გამავალი რკინიგზის ხაზი უკავშირდება მთავარ სარკინიგზო ხაზს და შესაბამისად, ტვირთის გადატანა არამხოლოდ ქვეყნის შიგნით, არამედ საზღვარგარეთაც შეიძლება. მოხერხებული სტრატეგიული მდებარეობიდან გამომდინარე განვითარების შესაძლებლობები კიდევ უფრო იზრდება.

შპს „ჯორჯიან ტრანს ექსპედიცია - ფოთის“ აქვს ზრდის საკმაო პოტენციალი, რაშიც დაეხმარება ტერმინალის ტერიტორიაზე არსებული აუთვისებული ტერიტორიები და ტექნიკა. მენეჯმენტის მიზანი კომპანიის მომსახურებების კიდევ უფრო გაფართოებაა.

შპს „ტორჯიან ტრანს ექსპედიცია - ფოთი“

მოგების ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2017 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

თანხები წარმოდგენილია ათას ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

	შენიშვნები	2017
შემოსავალი	5	5,061
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	5	(2,145)
საერთო მოგება		2,916
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	6	(1,298)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი	12	(816)
ხელფასები და სხვა სარგებელი	7	(468)
მოთხოვნების გაუფასურების შედეგად წარმოშობილი ხარჯი	10	(150)
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	14	226
სხვა საოპერაციო ხარჯი		(90)
საოპერაციო მოგება		320
ფინანსური ხარჯი	8	(484)
ფინანსური შემოსავალი		2
კურსთაშორისი მოგება		73
მოგება მოგების გადასახადამდე		(89)
მოგების გადასახადი		-
წმინდა მოგება წლის განმავლობაში		(89)
წლის სრული შემოსავალი		(89)

ეს ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის მიერ 2018 წლის 27 სექტემბერს



მოგების ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2017 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

თანხები წარმოდგენილია ათას ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

	შენიშვნები	2017
შემოსავალი	5	5,061
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	5	(2,145)
საერთო მოგება		2,916
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	6	(1,298)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი	12	(816)
ხელფასები და სხვა სარგებელი	7	(468)
მოთხოვნების გაუფასურების შედეგად წარმოშობილი ხარჯი	10	(150)
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	14	226
სხვა საოპერაციო ხარჯი		(90)
საოპერაციო მოგება		320
ფინანსური ხარჯი	8	(484)
ფინანსური შემოსავალი		2
კურსთაშორისი მოგება		73
მოგება მოგების გადასახადამდე		(89)
მოგების გადასახადი		-
წმინდა მოგება წლის განმავლობაში		(89)
წლის სრული შემოსავალი		(89)

ეს ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის მიერ 2018 წლის 27 სექტემბერს

რეალური ანთამე
გენერალური დირექტორი

ამირან შენგელია
ფინანსური დირექტორი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2017 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

თანხები წარმოდგენილია ათას ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2017	1 იანვარი 2017
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	12	10,953	10,750
არამატერიალური აქტივები		7	8
სულ გრძელვადიანი აქტივები		10,960	10,758
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები		318	505
სავაჭრო მოთხოვნები	10	631	1,160
გადახდილი ავანსები		73	124
ფული და ფულის ექვივალენტები	9	90	99
სხვა მიმდინარე აქტივები		5	1
სულ მიმდინარე აქტივები		1,117	1,889
სულ აქტივები		12,077	12,647
კაპიტალი და ვალდებულებები			
კაპიტალი	11		
საწესდებო კაპიტალი		1,231	1,231
გაუნაწილებელი მოგება		4,582	4,671
სულ კაპიტალი		5,813	5,902
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	13	5,583	6,080
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		5,583	6,080
მიმდინარე ვალდებულებები			
სესხების მიმდინარე ნაწილი და დარიცხული პროცენტები	13	454	80
გადასახადები		5	15
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	15	222	570
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		681	665
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		12,077	12,647

შპს “ჯორჯიან ტრანს ექსპედიცია - ფოთი“

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

2017 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

თანხები წარმოდგენილია ათას ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2017 წლის 1 იანვარი	1,231	4,671	5,902
ზარალი წლის გამავლობაში		(89)	(89)
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბერი	1,231	4,582	5,813

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2017 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

თანხები წარმოდგენილია ათას ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

	2017
საოპერაციო საქმიანობა	
მოგება მოგების გადასახადამდე	(89)
კორექტირებები:	
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი	816
ფინანსური ხარჯი	484
ფინანსური შემოსავალი	(2)
მოთხოვნების გაუფასურების შედეგად წარმოშობილი ხარჯი	150
ზარალი ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან	10
	1,369
კორექტირებები:	
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ მარაგებში	187
ცვლილებები სავაჭრო მოთხოვნებში	379
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში	(348)
ცვლილებები გადასახდელ გადასახადებში	(10)
ცვლილებები სხვა მიმდინარე აქტივებში	(4)
ცვლილებები გადახდილ ავანსებში	51
გადახდილი პროცენტი	(535)
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,089
საინვესტიციო საქმიანობა	
ძირითადი საშუალების შესყიდვა	(1,037)
ძირითადი საშუალების გაყიდვა	9
მიღებული პროცენტი	2
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(1,026)
ფინანსური საქმიანობა	
კაპიტალში ცვლილება	
სესხების დაფარვა	(6,080)
სესხების მიღება	6,008
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან	(72)
ფული და ფულის ექვივალენტების ნაზრდი	(9)
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	99
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	90

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2017 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

თანხები წარმოდგენილია ათას ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

1. კორპორაციული ინფორმაცია

შპს „ჯორჯიან ტრანს ექსპედიცია - ფოთი“ დაარსდა 2004 წელს.

კომპანია ოპერირებას უწევს ფოთის ყველაზე მსხვილ და ტექნიკურად სრულად აღჭურვილ საკონტეინერო ტერმინალს, რომელიც განლაგებულია 15 ჰექტარ ტერიტორიაზე.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ. ფოთი, კოკაიას ხეივანი #1. კომპანიას სხვა ფილიალი არ აქვს თუმცა ჰყავს წარმომადგენლობა ქ. თბილისის სარკინიგზო-საკონტეინერო ტერმინალზე.

კომპანიის წილის მფლობელები არიან:

შპს „ისტ გეით გრუპ“ - 63%

გია ოქრუაშვილი - 17%

თამარ მელია - 10%

ირაკლი მელია - 10%

შპს „ისტ გეით გრუპ“-ის მფლობელები არიან:

რევაზ ლეჟავა - 32%

ირაკლი იაშვილი - 33%

მიხეილ იაშვილი - 23%

კონსტანტინე მესხი - 12%

2. მომზადების საფუძველი

აღნიშნული სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ინფორმაცია მომზადდა კომპანიის მიერ ფასს-ის შესაბამისად, ფასს 1 „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების პირველად გამოყენების“ დანერგვის ხელშეწყობის მიზნებისთვის 2017 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის.

ფასს 1 სტანდარტის მიხედვით კომპანია პირველი წლის ფინანსურ ანგარიშგებაში მინიმუმ ორი საანგარიშგებო პერიოდისთვის ამზადებს შემდეგ ანგარიშგებებს: მოგება-ზარალის ანგარიშგება, ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება და კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება, ასევე, მინიმუმ სამი საანგარიშგებო პერიოდისთვის - საბალანსო ანგარიშგებას, შესაბამისად მზადდება განმარტებითი შენიშვნებიც. თუმცა, „ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის შესახებ“ კანონის მიხედვით კომპანიას აქვს უფლება გამოსცეს მხოლოდ საანგარიშგებო წლის პერიოდის (ამ შემთხვევაში 2017 წელი) მოგება-ზარალის, ფულადი სახსრების მოძრაობისა და კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგებები და ორი პერიოდის საბალანსო ანგარიშგება (ამ შემთხვევაში 2017 წლის საწყისი და საბოლოო პერიოდები).

აღნიშნული სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ინფორმაცია მომზადდა კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ გამოსაყენებლად, კომპანიისთვის ფასს-ზე გადასვლის ხელშეწყობის მიზნითა და „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის კანონის“ მიხედვით დანიშნულებისამებრ წარსადგენად. კომპანიის ფასს-ზე გადასვლის თარიღი არის 2017 წლის 1 იანვარი. აღნიშნული სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ინფორმაცია არ მოიცავს შედარებით ინფორმაციას გადასვლის თარიღამდე პერიოდებისათვის.

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2017 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

თანხები წარმოდგენილია ათას ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკები

3.1 უცხოური ვალუტა

ლარი არის შპს „ჯორჯიან ტრანს ექსპედიცია ფოთის“ მთავარი საოპერაციო ვალუტა, ვინაიდან ლარი არის იმ ქვეყნის მთავარი საოპერაციო ვალუტა, რომელშიც კომპანია ფუნქციონირებს. უცხოურ ვალუტაში ტრანზაქციები აღირიცხება, ამ ტრანზაქციის განხორციელების დღის არსებული კურსით რომლისთვისაც გამოიყენება ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული გაცვლითი კურსი. მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაფასდება ანგარიშგების მომზადების თარიღის მიხედვით. სხვაობა ხვდება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

3.2 კლასიფიკაცია მიმდინარე/გრძელვადიანის მიხედვით

კომპანია ფინანსური მდგომარეობის უწყისში აქტივებსა და ვალდებულებებს ყოფს მიმდინარე/გრძელვადიანი კლასიფიკაციით. აქტივი მიმდინარეა, თუ:

- მოსალოდნელია მისი გაყიდვა ან განკუთვნილია გასაყიდად ან მოსახმარებლად მომდევნო საანგარიშო პერიოდში და ძირითადად ინახება სავაჭრო მიზნებისთვის
- მოსალოდნელია მისი გაყიდვა საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის ვადაში
- ის წარმოადგენს ნაღდ ფულს და ნაღდი ფულის ექვივალენტებს, გარდა იმ შემთხვევებისა, როცა გაყიდულია რაიმე ვალდებულების დაზღვევისთვის, საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში

ყველა სხვა აქტივი აღიარდება გრძელვადიანად.

ვალდებულება მიმდინარეა, თუ:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში
- ძირითადად გამოიყენება სავაჭრო მიზნებისთვის
- მოსალოდნელია მისი დაფარვა საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში
- არ არსებობს ვალდებულების გადახდის თარიღის გადავადების უპირობო უფლება, საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის შემდეგ

სხვა ყველა ვალდებულება აღიარდება გრძელვადიანად.

3.3 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღირიცხულია ისტორიული ღირებულებით, ცვეთითა და დაგროვილი გაუფასურებით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. ისტორიული ღირებულება მოიცავს ძირითად გრძელვადიანი კონსტრუქციების პროექტების ღირებულებას, თუ ასეთი ღირებულება ზრდის აქტივის სასიცოცხლო ვადას და თუ აკმაყოფილებს აღიარების კრიტერიუმებს ფასს-ის თანახმად.

3.3.1 აღიარება და შეფასება

კომპანია ძირითად საშუალებებს აღიარებს როგორც ინდივიდუალურ აქტივებს შესაბამისი სასიცოცხლო ციკლით და ცვეთას არიცხავს პროპორციულად სასიცოცხლო ვადის განმავლობაში. თუ კომპანიის მფლობელობაში არსებული ძირითადი საშუალებები, მათი სასიცოცხლო ვადის განმავლობაში, მოითხოვენ შეკეთებასა და შენახვასთან დაკავშირებულ ხარჯებს, აღნიშნული ხარჯები აღირიცხება მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალის ანგარიშში.

ნებისმიერი შემოსავალი ან ხარჯი რომელიც წარმოიქმნება აქტივის ამოღებიდან (გამოითვლება როგორც განსხვავება შემოსავალსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის) აღირიცხება იმ პერიოდის მოგება-ზარალში, როდესაც ხდება აქტივის ამოღება.

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2017 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

თანხები წარმოდგენილია ათას ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკები (გაგრძელება)

3.3.2 ძირითად საშუალებებზე გაწეული დანახარჯები

თუ ძირითად საშუალებაზე გაწეული დანახარჯი გამოიწვევს ამ საშუალებისგან მიღებული შემოსავლის ზრდას, მაშინ ეს დანახარჯი ზრდის ამ აქტივის ღირებულებას. თუ დანახარჯი აუცილებელია რათა შენარჩუნდეს, ან აღდგეს აქტივის არსებული მდგომარეობა, მაშინ ეს დანახარჯი აღირიცხება მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალში.

3.3.3 ცვეთა

ცვეთის დარიცხვა ხდება შემცირებული ნაშთის მეთოდით, ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის შემდეგი მაჩვენებლების მიხედვით:

მანქანა-დანადგარები	5-10 წლამდე
მანქანები	5-10 წლამდე
ოფისის აღჭურვილობა	5-10 წლამდე
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5-10 წლამდე
შენობები/ნაგებობები	20 წლამდე

3.4 სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

მარაგის შეფასება ხდება მის თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. მარაგების აღრიცხვა ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შემენასთან და ტრანსპორტირებასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია თითოეული საქონლის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისათვის და არადაბრუნებად გადასახადებს.

ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივი სამეურნეო პროცესისათვის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

3.5 შემოსავალი

შემოსავლები აღიარდება მაშინ როცა სავარაუდოა, რომ კომპანიას ექნება ეკონომიკური სარგებელი და ეს შემოსავლები შეიძლება განისაზღვროს საიმედოდ. მიუხედავად იმისა, როდის მოხდება გადახდა. შემოსავლების განსაზღვრა ხდება მიღებული ან მისაღები სამართლიანი ღირებულებით, გადახდის პირობების გათვალისწინებით და გადასახადების გამოკლებით.

3.6 გადასახადები

3.6.1 მოგების გადასახადი

მოგების მიმდინარე საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები წარმოადგენს საგადასახადო ორგანოებისათვის გადასახდელ ან მათ მიერ დასაბრუნებელ ან ვალდებულებასთან გასაქვით თანხას. ამ თანხის გამოსათვლელად გამოიყენება საგადასახადო განაკვეთები და კანონები, რომლებიც მოქმედებს ან არსებითად ამოქმედებულია ანგარიშგების თარიღისთვის საქართველოში. 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კანონმდებლობით გათვალისწინებული რეინვესტირებული მოგების გადასახადის განაკვეთი 0%-ს შეადგენს, თუმცა განაწილებისას გადასახდელი გადასახადი 15%-ის ტოლია.

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2017 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

თანხები წარმოდგენილია ათას ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკები (გაგრძელება)

3.6 გადასახადები (გაგრძელება)

3.6.2 დამატებული ღირებულების გადასახადი

შემოსავლები, ხარჯები და აქტივები აღიარდება დღე-ს გარეშე წმინდა ღირებულებით, გარდა:

- იმ შემთხვევაში, როდესაც ქონების ან მომსახურების შეძენისას გაწეული გაყიდვების გადასახადი არ არის ამოღებადი საგადასახადო ორგანოდან, ამ შემთხვევაში, გაყიდვების გადასახადი აღიარებულია აქტივის შეძენის ღირებულების ან ხარჯების ნაწილად.
- ვალდებულებები და მოთხოვნები მოიცავს დამატებულ ღირებულების გადასახადს.

დამატებული ღირებულების გადასახადის თანხები, რომლებიც მისაღებია ან გადასახდელია საგადასახადო ორგანოსთვის, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშში აისახება როგორც ვალდებულება ან მოთხოვნა.

3.7 ფული და ფულის ექვივალენტები

ფინანსურ ანგარიშგებაში ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება ნაღდი ფულისა და მიმდინარე საბანკო ანგარიშებისაგან.

3.8 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები აისახება მოსალოდნელი შემოსავლების ღირებულების მიხედვით, საექვო ვალების რეზერვის გამოკლებით.

3.9 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებების საწყისი აღიარება ხდება რეალური ღირებულებით, შემდგომ კი აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით.

3.10 სესხები

სასესხო ვალდებულებების თავდაპირველი შეფასება ხდება რეალური ღირებულებით. საწყისი შეფასების შემდგომ, კომპანია აფასებს ყველა ფინანსურ ვალდებულებას ამორტიზებული ღირებულებით, სხვაობა მიღებულ შემოსავალსა და გამოქვითვებს შორის აღიარდება პერიოდის მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით.

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2017 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

თანხები წარმოდგენილია ათას ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკები (გაგრძელება)

3.8 ახალი სტანდარტები, რომელიც გამოიცა, მაგრამ ჯერ არ არის ძალაში შესული

არსებობს რიგი ახალი სტანდარტები, შესწორებები სტანდარტებში და ინტერპრეტაციები, რომლებიც 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ჯერ არ არის შესული ძალაში და არ გამოყენებულა ამ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას. ზემოთ აღნიშნულიდან სავარაუდოდ შემდეგი ცვლილებები გავლენას მოახდენს კომპანიის საოპერაციო საქმიანობაზე. კომპანია გეგმავს აღნიშნული სტანდარტების ცვლილებების ასახვას მათი ძალაში შესვლისთანავე.

ფასს 9

2014 წლის ივლისში ბასს-მა გამოსცა ფასს (IFRS) 9-ის - „ფინანსური ინსტრუმენტები“ - საბოლოო ვერსია, რომელმაც ჩაანაცვლა ბასს (IAS) 39 „ფინანსური ინსტრუმენტები: აღიარება და შეფასება“ და ფასს (IFRS) 9 ყველა წინა ვერსია. ფასს 9 ფინანსური ინსტრუმენტების პროექტის ბუღალტრული აღრიცხვის სამივე ასპექტს აერთიანებს: კლასიფიკაცია და შეფასება, გაუფასურება და ჰეჯირების აღრიცხვა. ფასს 9 ძალაშია 2018 წლის 1 იანვრიდან დაწყებული წლიური პერიოდებისათვის, ამასთან დაშვებულია უფრო ადრე გამოყენებაც. გარდა ჰეჯირების აღრიცხვისა, სავალდებულოა რეტროსპექტული გამოყენება, მაგრამ შედარებადი ინფორმაციის წარმოდგენა სავალდებულო არ არის. ჰეჯირების აღრიცხვის შემთხვევაში, მოთხოვნები, როგორც წესი, პერსპექტიულად გამოიყენება, გარკვეული იშვიათი გამონაკლისებით. 2017 წლის ივლისის გამოქვეყნებული ფასს 9 ჩაანაცვლებს არსებულ მეთოდურ მითითებებს ბასს 39 ფინანსური ინსტრუმენტები: აღიარება და შეფასება. ფასს 9 მოიცავს განახლებულ მეთოდურ მითითებებს ფინანსური ინსტრუმენტების კლასიფიკაციაზე და შეფასებაზე, მათ შორის, მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის ახალ მოდელს ფინანსური აქტივების გაუფასურების გასაანგარიშებლად და ჰეჯირების აღრიცხვის ახალ ზოგად მოთხოვნებს. აღნიშნული სტანდარტი ასევე ძალაში ტოვებს ბასს 39-იდან მეთოდურ მითითებებს ფინანსური ინსტრუმენტების აღიარებასა და აღიარების შეწყვეტაზე. ფასს 9 მოქმედია წლიური საანგარიშგებო პერიოდებისთვის 2018 წლის 1 იანვრიდან. ადრეული დანერგვა დაშვებულია. 2018 წელს კომპანია შეაფასებს თავის ფინანსურ ანგარიშგებაზე ფასს 9-ის პოტენციურ გავლენას.

ფასს 15

ფასს 15 გამოიცა 2014 წლის მაისში და განსაზღვრავს მოდელს, რომელიც გამოიყენება კლიენტებთან გაფორმებული კონტრაქტებიდან მიღებული შემოსავლების ასახვისთვის. ფასს 15 ადგენს ერთიან ჩარჩოს იმის განსაზღვრელად თუ რა ოდენობის შემოსავალი იყო აღიარებული და როდის ჰქონდა აღნიშნულს ადგილი. სტანდარტი ცვლის არსებულ მეთოდურ მითითებებს შემოსავლების აღიარების თაობაზე, მათ შორის, ბასს 18 შემოსავალი, ბასს 11 სამშენებლო ხელშეკრულებები და ფასს 13 კლიენტების ლოიალურობის პროგრამები. ახალი სტანდარტის ძირითადი პრინციპი ისაა, რომ ორგანიზაცია აღიარებს შემოსავალს, რათა ასახოს დანაპირები საქონლის ან კლიენტებისთვის მომსახურების გადაცემა იმ თანხით, რომელსაც ორგანიზაცია მოელის საქონლის ან მომსახურების გაცვლიდან. ახალი სტანდარტი ითვალისწინებს ახსნა-განმარტებებს შემოსავლის შესახებ, მოიცავს მეთოდურ მითითებებს იმ ოპერაციებისთვის, რომლებიც ადრე არ იყო განხილული სრულად და ასევე ხდება გაუმჯობესება იმ შეთანხმებებისთვის, რომლებიც მოიცავენ მრავალ ელემენტებს. ფასს 15 მოქმედია წლიური საანგარიშგებო პერიოდებისთვის 2018 წლის 1 იანვრიდან. მისი დროზე ადრე დანერგვა ნებადართულია. 2018 წელს კომპანია შეაფასებს თავის ფინანსურ ანგარიშგებაზე ფასს 9-ის პოტენციურ გავლენას.

ფასს 16

ფასს 16 ჩაანაცვლებს შემდეგ არსებულ სტანდარტებს და ინტერპრეტაციებს: ბასს 17 (ლიზინგი), IFRIC 4 (როგორ განვსაზღვროთ, შეიცავს თუ არა შეთანხმება იჯარას), SIC 15 (საოპერაციო იჯარა - სტიმულირება) და SIC 27 (გარიგების შინაარსის შეფასება, რომელიც შეიცავს იჯარის სამართლებრივ ფორმას). იგი აუქმებს მოიჯარეთათვის არსებულ დღევანდელ ორ სააღრიცხვო პრინციპს, რომლებიც განასხვავებს ბალანსზე აღრიცხულ ფინანსურ ლიზინგს და ბალანსზე აღურიცხავ საოპერაციო ლიზინგს. მეიჯარის აღრიცხვა არსებული პრაქტიკის შესაბამისი რჩება - ე.ი. მეიჯარეები განაგრძობენ ლიზინგის კლასიფიკაციას ფინანსურ და საოპერაციო იჯარებად. ფასს 16 მოქმედებს ყოველწლიური ანგარიშგების პერიოდებისთვის, რომელიც იწყება 2019 წლის 1 იანვრიდან ან ამ თარიღის შემდეგ. მისი ვადაზე ადრე მიღება დაშვებულია, თუ ამავდროულად მიღებული იქნება ფასს 15-იც (შემოსავალი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2017 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

თანხები წარმოდგენილია ათას ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

მომხმარებელთან არსებული კონტრაქტებიდან). 2018 წელს კომპანია შეაფასებს თავის ფინანსურ ანგარიშგებაზე ფასს 16-ის პოტენციურ გავლენას.

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები

ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად საჭირო გახდა გარკვეული შეფასებების და დაშვებების გამოყენება. ეს შეფასებები და დაშვებები აისახება ანგარიშგების თარიღისთვის აქტივებისა და ვალდებულებების, ასევე პირობითი ვალდებულებების აღრიცხულ ოდენობაზე და ასევე გავლენას ახდენს პერიოდის გაცხადებულ შემოსავალზე და ხარჯებზე. მიუხედავად იმისა, რომ შეფასებები ეყრდნობა ხელმძღვანელობის ინფორმირებულობას და ანგარიშგების თარიღისთვის არსებული მოვლენების ანალიზს, ისინი შეიძლება ზუსტად არ ასახავდეს რეალობას.

ქვემოთ განხილულია ანგარიშგების დღეს მომავლის შესახებ გაკეთებული ძირითადი დაშვებები და შეფასებების უზუსტობის სხვა ძირითადი მიზეზები, რომლებმაც შეიძლება მომდევნო ფისკალურ პერიოდში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი კორექტივების შეტანის აუცილებლობა გამოიწვიოს.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისთვის მენეჯმენტმა უნდა შეაფასოს, გამოთქვას მოსაზრებები და მიიღოს ისეთი გადაწყვეტილებები, რომლებიც გავლენას მოახდენს შემოსავლების, ხარჯების, აქტივებისა და ვალდებულებების რაოდენობაზე. გარკვეულმა დაშვებებმა და შეფასებებმა შეიძლება საჭირო გახადონ აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებების კორექტირება მომავალ პერიოდებში.

სავაჭრო მოთხოვნების რეზერვი

ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს კომპანია აფასებს არსებობს თუ არა იმის ნიშანი რომ ფინანსური აქტივი გაუფასურებულია. თუ არსებობს საკმარისი სამხილი გაუფასურებისთვის, აქტივის ღირებულება მცირდება რეზერვის საშუალებით და ზარალის თანხა აღიარდება როგორც მიმდინარე პერიოდის ხარჯი.

კომპანიის მენეჯმენტს მიაჩნია, რომ 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 220 ლარის ოდენობის გაუფასურების რეზერვი არის სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების საუკეთესო შეფასება.

კომპანია ჰყოფს სავაჭრო მოთხოვნებს ვადაგადაცილებული დღეების რაოდენობის მიხედვით და საკუთარი ისტორიულ შედეგებზე და გამოცდილებაზე დაყრდნობით, თითოეულ კატეგორიას უყენებს ამ კატეგორიისთვის სპეციფიკურ გაუფასურების რეზერვს. 30 დღეზე ნაკლები ვადაგადაცილების მქონე მოთხოვნებს არეზერვებს 1%-ით, 30-90 დღიანი შუალედით არსებული ვადაგადაცილების მქონე მოთხოვნებს არეზერვებს 20%-ით, 90-120 დღიანი ვადაგადაცილების მქონე მოთხოვნებს - 50%-ით, ხოლო 120 დღეზე მეტი ვადაგადაცილების მქონე მოთხოვნებს არეზერვებს სრულად. აღნიშნული პროცენტები ეფუძნება კომპანიის ისტორიულ გამოცდილებას, რომელიც მუდმივად ექვემდებარება გადახედვას (წელიწადში ერთხელ მაინც).

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2017 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

თანხები წარმოდგენილია ათას ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

5. კომპანიის შემოსავალი და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

	2017 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
შემოსავალი ტვირთების ტრანსპორტირებიდან	3,584
შემოსავალი სატერმინალო მომსახურებიდან	1,254
შემოსავალი ტვირთების აწონვიდან	153
შემოსავალი სხვა მომსახურებიდან	70
სულ	5,061

	2017 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
შრომის პირდაპირი დანახარჯები	1,640
ტრანსპორტირების დანახარჯები	455
სხვა დანახარჯები, რომელიც დაკავშირებულია თვითღირებულების ფორმირებასთან	50
სულ	2,145

იმისათვის, რომ კომპანიამ მოახერხოს ტვირთების ტრანსპორტირება პორტიდან ტერმინალამდე ან პირიქით, იგი სარგებლობს ფიზიკური პირის მფლობელობაში მყოფი რკინიგზის ჩიხით, რისთვისაც ყოველ გატარებულ ვაგონზე იხდის ფიქსირებულ 17.5 ლარს (თანხა მოცემულია ერთეულ ლარებში). თვითღირებულება აგრეთვე მოიცავს კომპანიის მიერ უშუალოდ მომსახურების გაწევაში ჩართული დაქირავებული მუშახელის ხელფასს და დაზღვევას. (1,640 ლარი). ასევე თვითღირებულების მნიშვნელოვან ნაწილს წარმოადგენს ტვირთების ფოთის პორტიდან ტერმინალამდე ტრანსპორტირების მომსახურების ხარჯი.

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2017 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

თანხები წარმოდგენილია ათას ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

6. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2017 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
მიმდინარე რემონტის ხარჯი	402
დაცვის ხარჯი	178
საწვავის ხარჯი	144
საბიუჯეტო გადასახადებთან დაკავშირებული ხარჯი	136
დაზღვევის ხარჯი	124
კომუნალური ხარჯი	117
კომუნიკაციის ხარჯი	32
საიჯარო ხარჯი	5
ბანკის მომსახურების ხარჯი	2
სხვა	158
სულ	1,298

7. ხელფასები და სხვა სარგებელი

	2017 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
ხელფასები	(421)
სხვა სარგებელი	(47)
სულ	(468)

2017 წლის განმავლობაში კომპანიას საშუალოდ დასაქმებული ჰყავდა 173 თანამშრომელი.

კომპანიას საკუთარი პერსონალისთვის აქვს დაზღვევის ნაწილობრივი დაფინანსების სისტემა, ხოლო ხელფასის მხრივ მიმართავს ფიქსირებულ და გამომუშავებით მიდგომებს. ასევე გადახდილი ხელფასის ნაწილი წარმოადგენს კომპანიის მიერ შესრულებული მომსახურების თვითღირებულებას, თვითღირებულების წილი ხელფასი 2017 წელს შეადგენს 1,640 ლარს. შესაბამისად, ჯამური ხელფასის და სხვა სარგებლის ხარჯი 2017 წელს შეადგენს 2,108 ლარს.

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2017 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

თანხები წარმოდგენილია ათას ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

8. ფინანსური ხარჯი

	2017 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
საპროცენტო ხარჯი	484
სულ ფინანსური ხარჯი	484

ფინანსური ხარჯები წარმოადგენს კომპანიის მიერ სესხებად აღებული თანხებთან (შენიშვნა 13) დაკავშირებულ საპროცენტო ხარჯს.

9. ფული და ფულის ექვივალენტები

	2017 წლის 31 დეკემბერი	2017 წლის 1 იანვარი
ფული ბანკში, ეროვნული ვალუტა	13	55
ფული ბანკში, უცხოური ვალუტა	68	37
ფული სალაროში	9	7
	90	99

ფულს ბანკში საშუალოდ ერიცხება საპროცენტო სარგებელი ლარზე 5%-ის ოდენობით, დოლარზე 4%-ის ოდენობით.

10. სავაჭრო მოთხოვნები

	2017 წლის 31 დეკემბერი	2017 წლის 1 იანვარი
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	851	1,230
უიმედო და საექვო ვალების რეზერვი	(220)	(70)
სავაჭრო მოთხოვნები	631	1,160

სავაჭრო მოთხოვნები წარმოადგენს უპროცენტო ვალებს. კომპანია ყოველი წლის ბოლოს ახდენს სავაჭრო მოთხოვნების შეფასებას და ქმნის შესაბამის რეზერვს. 2017 წლის განმავლობაში სავაჭრო მოთხოვნების რეზერვის ხარჯმა შეადგინა 150 ლარი.

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2017 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

თანხები წარმოდგენილია ათას ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

11. კაპიტალი

11.1 საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალის ოდენობა შეადგენს 1,231 ლარს. 2017 წლის განმავლობაში საწესდებო კაპიტალში ცვლილება არ მომხდარა.

11.2 დივიდენდები

2017 წლის განმავლობაში დივიდენდი არ გამოცხადებულა და არ გაცემულა.

12. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	მიწა	შენობა ნაგებობები	მანქანა დანადგარები	მანქანები	სხვა აქტივები	სულ
ნაშთი 2017 წლის 1 იანვარი	1,956	7,895	879	4,141	271	15,142
შემოსვლა	-	862	91	10	74	1,037
გასვლა	-	-	-	(49)	-	(49)
2017 წლის 31 დეკემბერი	1,956	8,757	970	4,102	345	16,130
დაგროვილი ცვეთა						
2017 წლის 1 იანვარი	-	1,346	515	2,378	153	4,392
ცვეთა	-	345	85	353	33	816
გასვლა	-	-	-	(31)	-	(31)
31 დეკემბერი 2017	-	1,691	600	2,700	186	5,177
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
2017 წლის 1 იანვარი	1,956	6,549	364	1,763	118	10,750
2017 წლის 31 დეკემბერი	1,956	7,066	370	1,402	159	10,953

კომპანიის საკუთრებაში არსებული ძირითადი საშუალებების უმრავლესობა არის სპეციფიური ხასიათის და ძირითადად იყიდება იგივე ბიზნესის გაგრძელების შემთხვევაში. მსგავსი ძირითადი საშუალებების ბაზარი საქართველოში არ არის აქტიური და არ იძლევა მტკიცებულებებს ბაზარზე დაფუძნებული მიდგომის გამოყენებით მათი სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრად. შესაბამისად, ძირითადი საშუალებების რეალური ღირებულება განისაზღვრება შეფასებული ღირებულების შემცირებით ცვეთის ღირებულების საფუძველზე, გარდა მიწისა, რომელსაც, სტანდარტის შესაბამისად, ცვეთა არ ერიცხება.

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2017 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

თანხები წარმოდგენილია ათას ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

13. სესხები

კომპანიას გაფორმებული აქვს სასესხო ხელშეკრულებები ბანკთან და დაკავშირებულ მხარესთან.

სესხის გამცემი	საპროცენტო განაკვეთი	სესხის კლასიფიკაცია	ვალუტა	2017 წლის 31 დეკემბერი	2017 წლის 1 იანვარი
	%				
ბანკი	7.30%	დახურული	USD	-	5,418
ბანკი	7.30%	დახურული	USD	-	133
ბანკი	7.30%	მიმდინარე	USD	425	-
ბანკი	7.30%	გრძელვადიანი	USD	5,117	-
დაკავშირებული მხარე	11.0%	გრძელვადიანი	USD	466	529
დარიცხული პროცენტი		მიმდინარე	USD	29	80
				6,037	6,160

14. სხვა საოპერაციო შემოსავალი

სხვა საოპერაციო შემოსავალს 2017 წლის განმავლობაში ჰქონდა შემდეგი სტრუქტურა:

	2017 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
შემოსავალი საიჯარო მომსახურებიდან	80
შემოსავალი ჯარიმებიდან	17
სხვა საოპერაციო შემოსავლები	129
სულ საოპერაციო შემოსავალი	226

15. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2017 წლის 31 დეკემბერი	2017 წლის 1 იანვარი
სავაჭრო დავალიანებები	218	165
სხვა დავალიანებები	4	405
სულ სავაჭრო დავალიანებები	222	570

სხვა დავალიანებები 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით მოიცავდა ჯარიმას, რომლის გადახდის რისკიც კომპანიას გაუჩნდა 2014 წელს (და შესაბამისად, ამავე პერიოდში იქნა აღიარებული ფინანსურად ხარჯად) და რომლის რეალურად გადახდაც დაეკისრა 2017 წელს, როდესაც დასრულდა სასამართლო პროცესი.

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2017 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

თანხები წარმოდგენილია ათას ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

16. პირობითი ვალდებულებები

საგადასახადო დაბეგვრა საქართველოში

საქართველოში საგადასახადო სისტემა შედარებით ახალია და ახასიათებს კანონმდებლობაში ხშირი ცვლილებები. ოფიციალური გამონათქვამები და სასამართლო გადაწყვეტილებები, რომლებიც ზოგჯერ გაურკვეველია, ეწინააღმდეგება ერთმანეთს და სხვადასხვა ინტერპრეტაციას ექვემდებარება. პრაქტიკული არ იქნება შესაძლო დაუზუსტებელი ზარალის ოდენობის (ასეთის არსებობის შემთხვევაში) ან მათი უარყოფითი შედეგების ალბათობის განსაზღვრა. საგადასახადო ორგანოები უფლებამოსილნი არიან შეამოწმონ წინა სამი კალენდარული წლის მომცველი პერიოდი. ზოგ შემთხვევაში შემოწმებამ შეიძლება უფრო დიდი პერიოდის მოიცვას.

ამ გარემოებამ შესაძლოა შექმნას საგადასახადო რისკები საქართველოში, რაც უფრო მნიშვნელოვანია, ვიდრე სხვა ქვეყნებში. მენეჯმენტი მიიჩნევს, რომ მათ მიერ აღიარებული საგადასახადო ვალდებულებები შესატყვისობაშია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობასთან, თუმცა, შესაბამისი საგადასახადო ორგანოების ინტერპრეტაციები შეიძლება განსხვავდებოდეს და გავლენა ამ ფინანსურ ანგარიშგებებზე, თუ შესაბამისი საგადასახადო ორგანოების ინტერპრეტაცია იყო მართალი, მათი ინტერპრეტაციის განხორციელებისას, შეიძლება იყოს მნიშვნელოვანი საგადასახადო რისკი.

ყოველი საანგარიშო თარიღის მიხედვით ხელმძღვანელობა ახდენს საგადასახადო რისკების შეფასებას და განიხილავს იმ შემთხვევებს, რომლებიც შეიძლება შესწავლილ იქნას საქართველოს საგადასახადო ორგანოების მიერ. როცა ამის რისკის დადგომის ალბათობა იქნება მაღალი, კომპანია შექმნის შესაბამის რეზერვებს.

17. ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან

17.1 ტრანზაქციები მენეჯმენტთან

მენეჯმენტსა და დამფუძნებლებზე გაცემული ხელფასებს 2017 წელს ჰქონდა შემდეგი სტრუქტურა:

	2017 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
დირექტორატისთვის გადახდილი ხელფასი და სხვა სარგებელი	107
დამფუძნებლებისთვის გადახდილი ხელფასი	168
სულ დაკავშირებულ მხარეებზე გადახდილი ხელფასი და სხვა სარგებელი	275

შპს „ჯორჯიან ტრანს ექსპედიცია - ფოთი“

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2017 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

თანხები წარმოდგენილია ათას ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

17. 2. დაკავშირებულ მხარეებზე გაწეული ხარჯები

ტრანზაქციები	2017 წელი
პროდუქციის და მომსახურების შეძენა ჯორჯიან ტრანს ექსპედიციისგან (ა)	42
მომსახურების და იჯარის ხარჯები ისეთ გეით გრუპისგან (ბ)	27
ძირითადი საშუალებების რემონტი/მოწყობის მომსახურება შპს უნივერსისი (გ)	24
მარაგების შესყიდვა შპს უნივერსისისაგან (გ)	7
სულ ხარჯი დაკავშირებულ მხარეებთან ტრანზაქციების შედეგად	100

(ა) შპს „ჯორჯიან ტრანს ექსპედიცია“ არის დაკავშირებული მხარე, რადგან კომპანიის თანამფლობელები ასევე ფლობენ წილს შპს „ისეთ გეით გრუპში“.

(ბ) შპს „ისეთ გეით გრუპი“ არის შპს „ჯორჯიან ტრანს ექსპედიცია - ფოთის“ თანამფლობელი.

(გ) შპს „უნივერსისი“ თანადამფუძნებელია შპს „ჯორჯიან ტრანს ექსპედიცია - ფოთის“ თანადამფუძნებელი კომპანია, შპს „ისეთ გეით გრუპი“.

17. 3. სესხები

კომპანიას აქვს გრძელვადიანი სესხი (შენიშვნა 13) დაკავშირებული მხარისაგან, შპს „ჯორჯიან ტრანს ექსპედიციისაგან“. (გაცემული 2015 წელს, 200 დოლარის ოდენობით). 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სესხის ძირი თანხა შეადგენდა 466 ლარს და მასზე დარიცხული პროცენტი შეადგენდა 28 ლარს.

18. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რომლებიც მოითხოვს განმარტებით შენიშვნებში აღნიშვნას.