

შპს ჯორჯიან ფორვარდინგ გრუპ GEORGIAN FORWARDING GROUP

ფინანსური ანგარიშგება მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის
2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	გვ. 3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	გვ. 4
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	გვ. 5
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	გვ. 6
განმარტებითი შენიშვნები	გვ. 7-11

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	3	732 006	84 457
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	1 685 179	920 191
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები		5 520	2 350
სულ მიმდინარე აქტივები		2 422 705	1 006 998
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები (ნეტო)	5	68 734	45 096
არამატერიალური აქტივები (ნეტო)	6	16 950	9 870
სულ გრძელვადიანი აქტივები		85 684	54 966
სულ აქტივები		2 508 389	1 061 964
ვალდებულებები და კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	7	173 715	30 373
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		173 715	30 373
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		1 031 591	18 200
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		1 303 083	1 013 391
სულ კაპიტალი		2 334 674	1 031 591
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		2 508 389	1 061 964

შპს ჯორჯიან ფორვარდინგ გრუპ GEORGIAN FORWARDING GROUP-ის სახელით

.....

დირექტორი

2020 წლის 28 სექტემბერი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2019	2018
ამონაგები	8	13 508 990	7 766 047
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		11 476 059	6 207 064
საერთო მოგება		2 032 932	1 558 983
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	9	760 752	602 002
ცვეთა		15 992	11 112
საოპერაციო მოგება/ზარალი		1 256 288	945 869
არასაოპერაციო შემოსავლები და ხარჯები (ნეტო)		(14 698)	(35 949)
სავალუტო მოგება/ზარალი (ნეტო)		61 593	65 126
მოგება დაბეგვრამდე		1 303 083	975 045
მოგების გადასახადი			
წმინდა მოგება/ზარალი		1 303 083	975 045
სხვა სრული შემოსავალი			
მთლიანი სრული მოგება/ზარალი		1 303 083	975 045
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი		-	-
სხვა		-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		1 303 083	975 045

შპს ჯორჯიან ფორვარდინგ გრუპ GEORGIAN FORWARDING GROUP-ის სახელით

.....

დირექტორი

2020 წლის 28 სექტემბერი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	2019	2018
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	84 457	18 045
საოპერაციო საქმიანობა		
შემოსავალი რეალიზაციიდან (ბანკი)	12 713 444	6 949 640
საოპერაციო ხარჯები (ბანკი)	(12 051 922)	(6 878 645)
ფული საოპერაციო საქმიანობიდან	661 522	70 995
საინვესტიციო საქმიანობა		
გრძელვადიანი აქტივის შეძენა	(7 080)	-
ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან	(7 080)	-
ფინანსური საქმიანობა		
საწესდებო კაპიტალის შევსება	-	321
სხვა გასავალი	-	(2 508)
ფული ფინანსური საქმიანობიდან	-	(2 187)
სავალუტო კურსის ეფექტი	(6 894)	(2 396)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	732 006	84 457

შპს ჯორჯიან ფორვარდინგ გრუპ GEORGIAN FORWARDING GROUP-ის სახელით

.....

დირექტორი

2020 წლის 28 სექტემბერი

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

კაპიტალი საანგარიშგებო წლის დასაწყისში (01.01.2018)	58 136,10
ახალი აქციების გამოშვება	730
განაწილება მესაკუთრეებზე	(2 320)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	975 045
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (31.12.2018)	1 031 591
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	1 303 083
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს (31.12.2019)	2 334 675

შპს ჯორჯიან ფორვარდინგ გრუპ GEORGIAN FORWARDING GROUP-ის სახელით

.....

დირექტორი

2020 წლის 28 სექტემბერი

1. ზოგადი ინფორმაცია

წარმოდგენილი ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია შპს ჯორჯიან ფორვარდინგ გრუპ GEORGIAN FORWARDING GROUP-ის (შემდგომში „კომპანია“) 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის.

კომპანია დაარსდა 2012 წლის 4 დეკემბერს. მისი სამართლებრივი ფორმაა შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია 430026438.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა საერთაშორისო გადაზიდვის მომსახურების გაწევა. საქმიანობას კომპანია ოპერირებას უწევს ქ. თბილისსა და ფოთში მდებარე ოფისებიდან.

კომპანიას მართავს დირექტორი, რომელიც ასევე არის კომპანიის 100% იანი წილის მფლობელი.

კომპანიის მფლობელებისა და წილობრივი გადანაწილების შესახებ ინფორმაცია 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

ზვიად კვინიკაძე	100%
სულ	100%

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები არის აქტივები, რომლებიც იოლად კონვერტირებადია ფულად სახსრებში და ექვემდებარება ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ფულს საღაროში და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები არის მომხმარებლებისაგან მისაღები თანხები წარმოშობილი მომსახურების გაწევის შედეგად. თუ სავაჭრო მოთხოვნის დაბრუნება მოსალოდნელია ერთ საანგარიშგებო პერიოდში ან უფრო ნაკლებში, ის კლასიფიცირდება როგორც მოკლევადიანი აქტივი, წინააღმდეგ შემთხვევაში

წარდგება გრძელვადიან აქტივებში. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული არსებული სავაჭრო მოთხოვნები გადაანგარიშდება ეროვნულ ვალუტაში (ლარში) საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო დღისთვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა/ხარჯი აისახება არასაოპერაციო შემოსავალში ან არასაოპერაციო ხარჯებში შესაბამისად.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულების და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება იანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს უშუალოდ დაკავშირებულ ხარჯებს და მომავალი ვალდებულებების სავარაუდო დღევანდელ ღირებულებას, ასევე შეძენის მიმდინარე ფასს.

შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები ბალანსში ასახულია ისტორიული ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში და ექვემდებარება სასარგებლო მომსახურების ვადის ბოლოს აქტივის ჩამოწერას.

სასარგებლო მომსახურების პერიოდი და ცვეთის მეთოდი მიმოიხილება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ღირებულების ცვლილების ეფექტის გათვალისწინებით, პერსპექტიულ საფუძველზე.

იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალებების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად (ძირითადი კომპონენტები).

ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად წარმოშობილი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული თანხის შედარებით და ჩაირთვება სხვა შემოსავლების/ხარჯების კატეგორიაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულებები გადაიხდება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, რათა გადამოწმდეს, ხომ არ არის აღიარებული ანაზღაურებად ღირებულებაზე მეტად. ანაზღაურებადი ღირებულება არის უდიდესი გამოყენებად ღირებულებასა და გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ რეალურ ღირებულებას შორის. როდესაც მიმდინარე ღირებულება გადააჭარბებს განსაზღვრულ ანაზღაურებად ღირებულებას, აქტივი ჩამოიწერება ანაზღაურებად ღირებულებამდე. გაუფასურების აღიარება ხდება შესაბამის პერიოდში და აღირიცხება საოპერაციო ხარჯებში.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების მუხლში ერთიანდება მომხმარებლებისთვის გადასახდელი თანხები წარმოშობილი მომსახურების გაწევის ან საქონლის მიწოდების შედეგად. ასევე, მიღებული ავანსები, რომელიც წარმოადგენს „სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების“ მუხლის ძირითად ნაწილს და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები. თუ სავაჭრო ვალდებულების დაფარვა მოსალოდნელია ერთ საანგარიშგებო პერიოდში ან უფრო ნაკლებში, ის კლასიფიცირდება როგორც მოკლევადიანი ვალდებულება, წინააღმდეგ შემთხვევაში წარდება გრძელვადიან ვალდებულებებში. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული არსებული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება ეროვნულ ვალუტაში (ლარში) საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო დღისთვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა/ხარჯი აისახება არასაოპერაციო შემოსავალში ან არასაოპერაციო ხარჯებში შესაბამისად.

ამონაგები

ამონაგები საქონლის მიწოდებიდან ან/და მომსახურების გაწევიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც კლიენტისთვის ხდება საქონლის/მომსახურების მიწოდება ხელშეკრულების პირობების შესაბამისად. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რეალიზაციასთან დაკავშირებული არაპირდაპირი გადასახადების გამოკლებით.

3. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	31.12.2019	31.12.2018
ნაღდი ფული სალაროში	-	-
ფული საბანკო ანგარიშებზე	732 006	84 457
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები	732 006	84 457

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31.12.2019	31.12.2018
სავაჭრო დებიტორები	1 681 546	905 270
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	497	-
წინასწარი გადახდები	3 137	14 701
სხვა მიმდინარე აქტივები	-	754
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1 685 179	920 191

5. ძირითადი საშუალებები

ცვეთა ძირითადი საშუალებების ყველა ჯგუფს ერიცხება წრფივად, შესაბამისი სასარგებლო მომსახურების ვადების მიხედვით.

ჯგუფი	მომ.ვადა (წელი)	01.01.2018	შეძენა	გაყიდვა	წლიური ცვეთა	31.12.2018
იჯარით აღებული ფართის კეთილმოწყობა	5	80	-	-	(37)	44
ოფისის აღჭურვილობა	5	22 187	21 065	-	(9 017)	34 235
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5	3 237	9 639	-	(2 058)	10 818
		25 504	30 704	-	(11 112)	45 096

ჯგუფი	მომ.ვადა (წელი)	01.01.2019	შეძენა	გაყიდვა	წლიური ცვეთა	31.12.2019
იჯარით აღებული ფართის კეთილმოწყობა	5	44	-	-	(37)	7
ოფისის აღჭურვილობა	5	34 235	31 173	-	(12 456)	52 951
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5	10 818	8 457	-	(3 499)	15 776
		45 096	39 630	-	(15 992)	68 734

6. არამატერიალური აქტივები

ჯგუფი	01.01.2018	შეძენა	გაყიდვა	31.12.2018
ორისი	3 380	-	-	3 380
ქოლ-ცენტრის მართვის პროგრამა	5 310	1 180	-	6 490
სულ	8 690	1 180	-	9 870

ჯგუფი	01.01.2019	შეძენა	გაყიდვა	31.12.2019
ორისი	3 380	-	-	3 380
ქოლ-ცენტრის მართვის პროგრამა	6 490	7 080	-	13 570
სულ	9 870	7 080	-	16 950

7. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31.12.2019	31.12.2018
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	148 533	13 604
მიღებული ავანსები	17 857	16 768
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	7 325	-
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	173 715	30 373

8. ამონაგები

	31.12.2019	31.12.2018
დღგ-ის 18%-იანი დასაბეგრი მიწოდება	-	7 389
დღგ-ის 0%-იანი დასაბეგრი მიწოდება	13 508 990	7 758 658
სულ ამონაგები	13 508 990	7 766 047

9. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	31.12.2019	31.12.2018
ხელფასი	529 013	404 218
იჯარა	105 003	94 409
სხვა ხარჯები	126 736	103 374
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	760 752	602 002

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	3	732 006	84 457
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	1 685 179	920 191
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები		5 520	2 350
სულ მიმდინარე აქტივები		2 422 705	1 006 998
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები (ნეტო)	5	68 734	45 096
არამატერიალური აქტივები (ნეტო)	6	16 950	9 870
სულ გრძელვადიანი აქტივები		85 684	54 966
სულ აქტივები		2 508 389	1 061 964
ვალდებულებები და კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	7	173 715	30 373
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		173 715	30 373
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		1 031 591	18 200
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		1 303 083	1 013 391
სულ კაპიტალი		2 334 674	1 031 591
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		2 508 389	1 061 964

შპს ჯორჯიან ფორვარდინგ გრუპ GEORGIAN FORWARDING GROUP-ის სახელით

.....

დირექტორი

გიორგი ყაიხვაძე

2020 წლის 28 სექტემბერი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2019	2018
ამონაგები	8	13 508 990	7 766 047
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		11 476 059	6 207 064
საერთო მოგება		2 032 932	1 558 983
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები ცვეთა	9	760 752 15 992	602 002 11 112
საოპერაციო მოგება/ზარალი		1 256 288	945 869
არასაოპერაციო შემოსავლები და ხარჯები (ნეტო)		(14 698)	(35 949)
სავალუტო მოგება/ზარალი (ნეტო)		61 593	65 126
მოგება დაბეგვრამდე		1 303 083	975 045
მოგების გადასახადი			
წმინდა მოგება/ზარალი		1 303 083	975 045
სხვა სრული შემოსავალი			
მთლიანი სრული მოგება/ზარალი		1 303 083	975 045
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	-	-	-
სხვა	-	-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		1 303 083	975 045

შპს ჯორჯიან ფორვარდინგ გრუპ GEORGIAN FORWARDING GROUP-ის სახელით

.....

დირექტორი

გიორგი ჯორჯიძე

2020 წლის 28 სექტემბერი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	2019	2018
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	84 457	18 045
საოპერაციო საქმიანობა		
შემოსავალი რეალიზაციიდან (ბანკი)	12 713 444	6 949 640
საოპერაციო ხარჯები (ბანკი)	(12 051 922)	(6 878 645)
ფული საოპერაციო საქმიანობიდან	661 522	70 995
საინვესტიციო საქმიანობა		
გრძელვადიანი აქტივის შეძენა	(7 080)	-
ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან	(7 080)	-
ფინანსური საქმიანობა		
საწესდებო კაპიტალის შევსება	-	321
სხვა გასავალი	-	(2 508)
ფული ფინანსური საქმიანობიდან	-	(2 187)
სავალუტო კურსის ეფექტი	(6 894)	(2 396)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	732 006	84 457

შპს ჯორჯიან ფორვარდინგ გრუპ GEORGIAN FORWARDING GROUP-ის სახელით

.....
დირექტორი *გიორგი კვინიძე*

2020 წლის 28 სექტემბერი

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

კაპიტალი საანგარიშგებო წლის დასაწყისში (01.01.2018)	58 136,10
ახალი აქციების გამოშვება	730
განაწილება მესაკუთრეებზე	(2 320)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	975 045
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (31.12.2018)	1 031 591
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	1 303 083
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს (31.12.2019)	2 334 675

შპს ჯორჯიან ფორვარდინგ გრუპ GEORGIAN FORWARDING GROUP-ის სახელით

.....
დირექტორი *გიორგი ჯვინიასი*

2020 წლის 28 სექტემბერი