



**შპს ტრანს ექსპრეს ჯორჯია-ს ფინანსური ანგარიშგება მცირე და საშუალო
საწარმოებისთვის საერთაშორისო სტანდარტის საფუძველზე**

2022 წელი

ზოგადი ინფორმაცია შპს ტრანს ექსპრეს ჯორჯია-ს საქმიანობის შესახებ

ს/კ 400125976

შპს ტრანს ექსპრეს ჯორჯია, რომელიც ასრულებს ადგილობრივ და საერთაშორისო სასადგურე მომსახურებას საკუთარი ლოკომოტივებით, ხოლო 2020 წლიდან საკუთრებაში არსებული სატვირთო მანქანებით ახორციელებს გადაზიდვებს საქართველოს მასტაბით. ფინანსური ანგარიშგებისთვის მოამზადა განმარტებითი შენიშვნები შემდეგნაირად: შპს ტრანს ექსპრეს ჯორჯიას სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანია შპს ტრანს ექსპრეს ჯორჯია, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნულ სააგენტოში 2014 წლის 3 სექტემბერს. 2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით მისი 100% იანი წილის მფლობელი და დირექტორია გიორგი ჯამაგიძე (პ/ნ 01023011828). თუმცა 2016 01 ივლისიდან 2018 წლის 10 დეკემბრამდე პერიოდში შპს ტრანს ექსპრეს ჯორჯიას წილები მესაკუთრეებს შორის განაწილებული იყო შემდეგნაირად 50% გიორგი ჯამაგიძე პ/ნ 01023011828 და 50% გივი მამაცაშვილი პ/ნ 01007006488.

კომპანიის იურიდიული მისამართია თბილისი, ქვიშხეთის ქ N8 და საქმიანობის ფაქტიური მისამართია: ბათუმი, ქიქავას 13 (ბათუმის რკინიგზის სადგური) და ფოთის რკინიგზის სადგური. ასევე სატვირთო გადაზიდვები ავტომობილებით საქართველოს მასტაბით. შპს ტრანს ექსპრეს ჯორჯიას ძირითადი საქმიანობაა ადგილობრივი და საერთაშორისო ტვირთების სასადგურე მომსახურება საკუთარი ლოკომოტივებით რკინიგზის სადგურ ბათუმსა და სადგურ ფოთში.

ფინანსური ანგარიშგებების წარდგენა და განმარტებების მითითება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის

		31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები		6800810	4886931	4975412
ძირითადი საშუალებები		3034093	1325214	1413695
მონაწილეობა სხვა საზოგადოებაში (შპს კედარი)		3766717	3561717	3561717
მოკლევადიანი აქტივები		619628	1515485	341265
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	2	8555	1043091	20299
მოთხოვნები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან	3	299663	206195	193707
გადახდილი ავანსები	3	140137	147621	55520
ბიუჯეტში ავანსად გადახდილი თანხა			6152	
სათადარიგო ნაწილები მარაგები	7	171273	112425	71739
სულ აქტივები		7420438	6402416	5316677
ვალდებულებები				
ვალდებულებები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	4	8322	14670	2778
საგადასახადო ვალდებულებები		16026		11415
საპენსიო ფონდი		0	8	
მიღებული ავანსები	4	35769	45015	
გადასახდელი ხელფასები	12			
გადასახდელი პროცენტები		778	778	778
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	5		1020164	
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	5	2960818	2164348	3293921
მესაკუთრებისგან ნასესხები		787	27	
სულ ვალდებულებები		3022500	3245009	3308892
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება		4397938	3157407	2007785
გადაფასების რეზერვი				
მთლიანი კაპიტალი		4 397 938	3 157 407	2 007 785
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		7 420 438	6 402 416	5 316 677

დირექტორი გიორგი გამაგიძე



**2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის სრული შემოსავლისა და
გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება**

საქმიანობის შედეგები (მოგება/ზარალი)	მენი მენა	2022	2021	2020
შემოსავალი ძირითადი საქმიანობიდან		12046543	8324798	6525914
სასადგურე მომსახურება	6	11964671.34	8091574.95	6385680.63
სატვირთო მანქანების ტვირთის გადაზიდვით მიღებული შემოსავალი ადგილობრივი	6	35538.96	21555.11	6822.04
სატვირთო მანქანების ტვირთის გადაზიდვით მიღებული შემოსავალი საერთაშორისო	6	3333.85	211629.66	
საქონლის რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი	6	190.68	38.14	115526.61
სხვა შემოსავალი (სუბსიდია)	6	42807.67		571.89
აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები		-8926952	-6223236	-4932246
პერსონალის ხარჯი	12	(1 309 320)	(983 595)	(810 550)
ტრანსპორტის და შენახვის ხარჯები	13	(82 608)	(262 529)	(67 744)
გახარებული სათადარიგო და სახარჯი მასალები	7	(824 900)	(352 325)	(229 002)
სასადგურე მომსახურება	9	(6 495 699)	(4 450 154)	(3 541 880)
ცვეთა და ამორტიზაცია	1	(161 080)	(122 755)	(112 473)
სხვა საგადასახადო ხარჯი	11	(22 966)	(15 428)	(15 291)
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	8	(22 881)	(28 950)	(34 704)
იჯარის ხარჯი	10	(7 500)	(7 500)	(8 042)
საოპერაციო მოგება		3119590	2101562	1593668
სხვა შემოსავალი და ხარჯები		100049	161144	-820053
საკურსო სხვაობით მიღებული ზარალი /შემოსავალი	14	336193.35	334 353	(652 729)
გრძელვადიან სესხის მიმდინარე ნაწილზე გადახდილი პროცენტი	5	(236 144)	(173 210)	(167 324)
მოგება დაბეგრამდე		3219639	2262706	773615
მოგების გადასახადი	15	(252 471)	(166 963)	(66 617)
წმინდა მოგება		2967169	2095743	706998
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		3 157 406	2 007 785	1 678 285
დივიდენდის განაწილება მესაკუთრეებზე	15	(1 430 667)	(945 222)	(377 498)
სხვა ცვლილებები (გადახდილი ჯარიმები)	15	(295 970)	(900)	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასასრულს		4397938	3157406	2007785

დირექტორი გიორგი ჯამაგიძე



**ფულადი ნაკადების ანგარიშგების უწყისი 2021 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით (პირდაპირი მეთოდი)**

ფულადი ნაკადის მოძრაობის უწყისი	2022	2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	2 904 056	1 879 846
მყიდველებიდან შემოსული ფულიადი სახსრები	12141245.34	8 519 042
ადგილობრივ მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	(7 753 000)	(5 414 464)
უცხოელმომწოდებლებზე გადახდილი თანხები		
გადახდილი ხელფასები	(988 746)	(785 156)
ბიუჯეტის შემოსულობების ერთიანი ანგარიშზე გადახდილი თანხები	(216 250)	(422 979)
ფულადი სახსრების ხარჯი საოპერაციო საქმიანობიდან		
საპენსიო ანარიცხები	(22 040)	(16 597)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი (სუბსიდია)	42 808	
საბაჟოზე გადახდილი გადასახადები	(299 961)	
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(2 086 432)	-
გრძელვადიანი აქტივების შესაძენად გადახდილი ფული(შემენილი ძირითადი საშუალება)	(1 881 432)	-
მონაწილეობა სხვა საზოგადოებაში	(205 000)	-
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(1 852 160)	(857 054)
მიღებული სესხები	2 316 352	40 000
დაჯავშნული თანხები	(1 050 905)	1 020 164
სესხის დაფარვა	(1 160 410)	(830 086)
გადახდილი პროცენტები	(236 144)	(173 210)
გადახდილი დივიდენდები	(1 359 134)	(897 961)
ბანკის ხარჯი და ბანკის ჯარიმა სესხის ვადის გადაცილებისთვის სესხის დასმის საკომისიო	(10 996)	(10 801)
N A22000480 სააღსრულებლო ფურცლის თანახმად გადახდილი თანხები	(293 758)	
დამფუძნებლის შენატანის დაბრუნება		
გაცვლითი კურსის ეფექტი	(57 165)	-5159.76
ფულის მოძრაობა პერიოდის განმავლობაში	(1 034 536)	1 022 791
ფული წლის დასაწყისში	1 043 091	20 300
ფული წლის ბოლოს	8 555	1 043 091

დირექტორი გიორგი ჯამაგიძე



საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
2021 წლის 31 დეკემბერი			3157407	3157407
2022 წლის მოგება			2923669	2923669
მოგების გადასახადი			-252471	-252471
გაცემული დივიდენდი			-1430667	-1430667
2022 წლის 31 დეკემბერი			4397938	4397938

დირექტორი გიორგი ჯამაგიძე




სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2022 წლის 31 დეკემბრს დასრულებული წლისთვის

მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების (მსს ფასს) სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნული ვალუტის ფულად ერთეულში (ლარი), რომელიც წარმოადგენს შპს ტრანს ექსპრეს ჯორჯიას წარსადგენ ვალუტას და კომპანიის სამუშაო ვალუტას. მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისთვის გამოყენებული ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკა აღწერილია ქვემოთ. ეს პოლიტიკა ერთნაირად ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე, თუ საგანგებოდ სხვა რამე არაა მითითებული.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულებით აღრიცხვის წესით.

კომპანიამ ფინანსური ანგარიშგება, ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ინფორმაციის გარდა, მოამზადა დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე. დარიცხვის მეთოდის თანახმად, სააღრიცხვო ერთეული აქტივად, ვალდებულებად, საკუთარ კაპიტალად, შემოსავლად ან ხარჯად უნდა აღიარდეს იმ მომენტში, როდესაც იგი დააკმაყოფილებს შესაბამის განმარტებასა და აღიარების კრიტერიუმებს.

ფუნქციონირებადი საწარმო

კომპანიის ხელმძღვანელობის შეფასებით, კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ, და გამოთქვა კმაყოფილება იმასთან დაკავშირებით, რომ კომპანიას აქვს საკმარისი რესურსი, გააგრძელოს საქმიანობა უახლოეს მომავალში, ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებიდან მინიმუმ 12-თვიანი პერიოდის განმავლობაში. ამასთან, ხელმძღვანელობა არ ფლობს ინფორმაციას, რომელმაც შეიძლება ეჭვქვეშ

დააყენოს კომპანიის უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ. აქედან გამომდინარე, ეს ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადობის პრინციპის საფუძველზე.

არსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ქვემოთ მოცემულია საზოგადოების სააღრიცხვო პოლიტიკის ის არსებითი ნაწილი, რომელიც თანმიმდევრულად გამოიყენებოდა წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების მიმართ.

მოქმედი და წარსადგენი ვალუტა

საზოგადოების მოქმედი ვალუტა არის და შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენად გამოყენებულია ეროვნული ვალუტა „ლარი“, რომელიც ასახავს ძირითად მოვლენებისა და მათთან დაკავშირებული შესაბამისი გარემოებების ეკონომიკურ არსს.

ამონაგების (შემოსავლის) აღიარება

ამონაგები მოიცავს მხოლოდ კომპანიის მიერ თავის ანგარიშზე მიღებულ ან მისაღებ ეკონომიკური სარგებლის საერთო თანხას. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულების მიხედვით.

ამონაგების აღიარება ხდება მხოლოდ მაშინ, როდესაც მოსალოდნელია მოცემული ოპერაციიდან ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში. როდესაც ჩნდება განუსაზღვრელობა ამონაგებში უკვე ჩართული თანხის მიმართ.

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. თუ ეკონომიკური სარგებელი მოსალოდნელია რომ წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

ნასესხები სახსრები

ნასესხები სახსრების აღიარების შეწყვეტა ხდება მაშინ, როდესაც მათთან დაკავშირებული ვალდებულება შესრულდება, გაბათილდება ან ამოიწურება და თუ მისი პირობები არსებითად შეიცვლება.

ურთიერთგაქვითვა

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები ურთიერთგაქვითება და წმინდა თანხა აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, თუ არსებობს აღიარებული თანხების ურთიერთგაქვითვის იურიდიული უფლება და სურვილი, ან ერთდროულად აქტივის რეალიზაციისა და ვალდებულებების დაფარვის სურვილი. შემოსავალი და ხარჯი მოგებაში ან ზარალში არ გაიქვითება, თუ ეს არ მოითხოვება ან დაიშვება ბუღალტრული აღრიცხვის რომელიმე სტანდარტით

ან ინტერპრეტაციით. კომპანიას არ გაუქვითავს თავისი აქტივები და ვალდებულებები, ან შემოსავალი და ხარჯები.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, სხვა პირდაპირ დანახარჯებს და აქტივის დემონტაჟთან, ლიკვიდაციასა და ადგილმდებარეობის აღდგენასთან დაკავშირებული ნებისმიერი აუცილებელი მომავალი ფულადი ნაკადების მიმდინარე შეფასებას. მომავალი პერიოდის დანახარჯები ემატება აქტივის საბალანსო ღირებულებას, ან აღიარდება ცალკე აქტივად, იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია, რომ აქტივთან დაკავშირებული მომავალი ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში და აქტივის დანახარჯების განსაზღვრა საიმედოდაა შესაძლებელი. ყველა სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შეკეთებასა და შენარჩუნებასთან, აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, რომელშიც წარმოიშვა. ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია ნეტო საბალანსო ღირებულებით, რომელიც გამოიანგარიშება მისი თავდაპირველი ღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ძირითადი საშუალების ცვეთა იწყება მაშინ, როდესაც აქტივი ვარგისია გამოსაყენებლად. ცვეთის გამოთვლა ხდება წრფივი მეთოდით, რაც გულისხმობს აქტივის ღირებულების განაწილებას დარჩენილი მომსახურების ვადის განმავლობაში. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ამ აქტივის მოსალოდნელი სარგებლიანობით საწარმოსათვის და ეყრდნობა მსგავსი აქტივების მქონე საწარმოს გამოცდილებას. ასევე, გაითვალისწინება აქტივის ტექნიკური მოძველება და ფიზიკური ცვეთა. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები:

ჯგუფი სასარგებლო მომსახურების ვადა (გამოშვების წლიდან)

მანქანადანადგარები

თბომავალი 40 წელი

(მუდმივად სათადარიგო ნაწილების შეცვლით, პერიოდული და მიმდინარე შეკეთების გრაფიკის დაცვის პირობებში)

ელექტრომოწყობილობა 2-3 წელი

სამუშაო კომპიუტერი პრინტერები 3-5 წელი

ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როცა აღნიშნული თანხა უნდა აღირიცხოს სხვა აქტივის საბალანსო ღირებულებაში. ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება გაყიდვის შემთხვევაში ან როდესაც მისი გაყიდვიდან ან გამოყენებიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც აღიარების შეწყვეტა მოხდა.

მარაგები

კომპანიაში მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შეძენასა და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, აგრეთვე იმ დანახარჯებს, რომელიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისა და სათანადო მდგომარეობაში მოყვანისათვის. მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

კომპანიის საქმიანობიდან გამომდინარე მარაგების ძირითადი ნაწილი მოიცავს თბომავლის შეკეთებისთვის აუცილებელ სათადარიგო ნაწილებს და სახარჯ მასალას, როგორიცაა საპოხი ზეთი, ძრავის ზეთი, დიზელის საწვავი.

მარაგების ჩამოწრა ხორციელდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

საპროცენტო შემოსავალი და საპროცენტო ხარჯი

საპროცენტო შემოსავალი და საპროცენტო ხარჯი აისახება ყველა ფინანსურ ინსტრუმენტთან მიმართებაში დარიცხვის პრინციპის საფუძველზე ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მიხედვით დისკონტირება მომავალში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები (ყველა მიღებული ან გადახდილი საკომისიოს ჩათვლით, რომელიც წარმოადგენს ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის განუყოფელ ნაწილს, გარიგების ხარჯებისა და სხვა ფასნამატებისა და დისკონტირების ჩათვლით) ფინანსური ინსტრუმენტების მოსალოდნელი მომსახურების ვადის განმავლობაში, ან ფინანსური აქტივისა თუ ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულების მოკლე პერიოდის განმავლობაში.

საპროცენტო შემოსავალი და ხარჯი აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ხელფასები და თანამშრომელთა სხვა სარგებელი

ხელფასები, პრემიები, ბონუსები და თანამშრომელთა არაფულადი სარგებელი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი მომსახურება მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

დაბეგვრა

მოგების გადასახადის ხარჯი შედგება პერიოდის მიმდინარე გადასახადისაგან. პერიოდის გადასახადი აღიარებულია მოგება-ზარალში იმ შემთხვევის გარდა, თუ ის აღიარდება სხვა სრულ შემოსავალში ან პირდაპირ კაპიტალში (გადახდილი დივიდენდის დროს). კომპანიის მიმდინარე საგადასახადო ხარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მის ძირითად საქმიანობასთან, გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია თავისი საქმიანობის ფარგლებში იბეგრება ასევე სხვა საოპერაციო გადასახადებით, როგორიცაა ქონების გადასახადი და საშემოსავლო გადასახადი.

რაც შეეხება დამატებული ღირებულების გადასახადს (დღგ), კომპანია საერთაშორისო გადაზიდვის ტვირთების სასადგურე მომსახურეობის საქმიანობიდან განთავისუფლებულია ჩათვლის უფლებით ამ გადასახადისგან, ხოლო ადგილობრივი გადაზიდვის ტვირთების სასადგურე მომსახურეობის დროს იბეგრება დღგს გადასახადით.

საოპერაციო იჯარა

კომპანია, როგორც მოიჯარე - იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო იჯარად, თუ იგი არ ითვალისწინებს ფაქტობრივად აქტივის ფლობასთან დაკავშირებულ ყველა რისკსა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას მოიჯარისთვის.

საოპერაციო იჯარა წრფივი მეთოდით აღიარდება მიმდინარე პერიოდის ხარჯად საიჯარო ხელშეკრულების ვადის განმავლობაში და წარსდგება და სხვა საერთო ხარჯების“ მუხლში თავისი შინაარსის მიხედვით.

კერძოდ კომპანიას იჯარით აქვს აღებული ფარეხის ტიპის 40კვ მეტრი ფართი თბომავლის სათადარიგო და სახარჯი მასალების შესანახად.

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისათვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებები და გადაწყვეტილებები შემუშავებულია გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს კომპანიის ფუნქციონირებას განსაზღვრული მომავლის პირობებში. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისაგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილების რისკის მატარებელია:

ა) ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები

ძირითადი საშუალებების ცვეთა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადების განსაზღვრა დამოკიდებულია მენეჯმენტის შეფასებებზე, თუ რა პერიოდის განმავლობაში მოელის იგი აქტივის გამოყენებიდან სარგებლის მიღებას. სასარგებლო მომსახურების ვადები პერიოდულად უნდა გადაიხედოს. შეფასების ცვლილებამ შესაძლოა არსებითი ცვლილება გამოიწვიოს ცალკეულ პერიოდებში საბალანსო ღირებულებასა და სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ასახულ თანხებში.

შენიშვნა 1 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები	ჯიხური	თბომაველები	სატვირთო მანქანა	სანავიგაციო მოწყობილობა	ელექტრო მოწყობილობა	ოფისის აღჭურვილობა	ავტო და ინვენტარი	ინვენტარი 1 ელზე მეტი მოხმარების	სულ
31.12.2021	-	1 803 175	87 078	18 206	1 972	4 811	-	4 115	1 919 358
შემოსვლა	10 126	1 720 141	114 699	3 064	3 339	12 766	4 244	1 581	1 869 959
გადაფასება									-
გასვლა				(9 972)		(1 949)		(364)	(12 285)
31.12.2022	10 126	3 523 316	201 777	11 298	5 311	15 628	4 244	5 331	3 777 031
თა და გაუფასურება									
31.12.2021	-	(566 305)	(11 427)	(11 847)	(920)	(2 287)	-	(1 359)	(594 144)
პერიოდის ცვლა	(370)	(137 357)	(12 436)	(3 195)	(1 284)	(3 927)	(502)	(2 010)	(161 080)
გასვლა		-		9 972		1 949		364	12 285
31.12.2022	(370)	(703 662)	(23 863)	(5 070)	(2 204)	(4 265)	(502)	(3 004)	(742 939)
აბზალანსო ღირებულება									
31.12.2021	-	1 236 870	75 651	6 359	1 053	2 524	-	2 756	1 325 213
31.12.2022	9 756	2 819 654	177 914	6 228	3 108	11 364	3 742	2 327	3 034 093

შპს ტრანს ექსპრეს ჯორჯია იყენებს ძირითადი საშუალებების ცვეთის წრფივ მეთოდს. 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძირითადი საშუალება (კონკრეტულად 6 თბომაველი წარმოადგენს კომპანიის მიერ აღებული ბიზნეს სესხების უზრუნველყოფას.

2022 წელს კომპანიის მიერ შეძენილია დამატებით 2 ერთეული თბომაველი ლიტვის რესპუბლიკიდან. რაზედაც კომპანიის მიერ აღებულია თიბისი ბანკიდან ბიზნეს სესხი 3739702-12060763 1920000 ლარის ოდენობით აწარმოე საქართველოში თანადაფინანსებით.

ბ) გადასახადები

კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში არსებობს ისეთი ოპერაციები, რომელთათვისაც ნათლად არ არის განსაზღვრული ამა თუ იმ გადასახადთან დაკავშირებული საკითხები. შედეგად, კომპანია აფასებს, ეკისრება თუ არა მას დამატებითი გადასახადის გადახდის ვალდებულება და მათზე დაყრდნობით აღიარებს საგადასახადო ვალდებულებებს. ეს საგადასახადო ვალდებულებები აღიარდება მაშინ, როდესაც კომპანიას მიაჩნია თავისი საგადასახადო დეკლარაციები საიმედოდ, მაგრამ იგი თვლის, რომ შესაძლოა საგადასახადო ორგანოების მხრიდან პოზიცია იყოს განსხვავებული. შედეგად, კომპანიას მინიმუმამდე დაჰყავს აღნიშნული რისკი.

საკუთარი კაპიტალი**დივიდენდები**

დივიდენდები აღიარებულია, როგორც ვალდებულება და გამოიქვითება კაპიტალიდან ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის მხოლოდ მაშინ, თუ ისინი გამოცხადებულია ანგარიშგების შედგენამდე პერიოდში ან ანგარიშგების შედგენის თარიღით. დივიდენდები ცხადდება, როდესაც მათი შეთავაზება ანგარიშგების შედგენის თარიღამდე ხდება, ან თუ ისინი შეთავაზებულია ან გამოცხადებულია ანგარიშგების თარიღის შემდგომ პერიოდში, მაგრამ ფინანსური ანგარიშგების გამოცემამდე.

უცხოური ვალუტის კონვერტაცია

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში, რაც კომპანიის წარსადგენი ვალუტა და კომპანიის ყველა კომპონენტის სამუშაო ვალუტაა. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება სამუშაო ვალუტაში, რომლის კონვერტაცია ხდება გარიგების დღეს არსებული კურსით. უცხოურ ვალუტაში გამოსატული ფულადი აქტივებისა და ხელმძღვანელობა არ მოელის ზარალს, რომელიც გამოწვეულია ისეთი კონტრაგენტების მიერ ვალდებულების შეუსრულებლობით, სადაც განთავსებულია ფულადი სახსრები (საბანკო ანგარიშები) და მათი ეკვივალენტები - მათი საბალანსო და სამართლიანი ღირებულებები არსებითად არ განსხვავდება.

შენიშვნა 2 ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

ნაშთი მითითებულ პერიოდში	31.12.2022	31.12.2021
სალარო	0	0
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	8555	22927
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	0	
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში დაჯავშნული თანხები	0	1020164
ჯამი	8555	1043091

შენიშვნა 3 მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

	31.12.2022	31.12.2021
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	343390.12	201615.51
საექვრო მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	4579.6	4579.6
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებებზე ავანსად გადახდილი თანხები	140137.16	147620.57
ჯამი	488107	353816

შენიშვნა 4 ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან

	31.12.2022	31.12.2021
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	36838.97	14669.62
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან ავანსად მიღებული თანხები	7251.7	45014.5
ჯამი	44090.67	59684.12

შენიშვნა 5 გრძელვადიანი სესხის ნაშთი 31.12.2022 წლის მდგომარეობით

გრძელვადიანი სასესო ვალდებულება	ვალუტა	31.12.2022	ექვ ლარი
სს თიბისი ბანკი ბიზნეს სესხი 3739702-11102962 (743343 ევრო)	ევრო	449921	1297753
საქართველოს ბანკი N 8670679 (90000ლარი)	ლარი		68598
საქართველოს ბანკი N 8822028 (60000ლარი)	ლარი		57533
სს თიბისი ბანკი ბიზნეს სესხი 3739702-11818392 (80000\$)	აშშ დოლარი	38217	103263
სს თიბისი ბანკი ბიზნეს სესხი 3739702-12060763 (1920000 ლარი)	ლარი		1433670
ჯამი			2960818

გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილზე გადახდილი პროცენტი 2022 წელს

გადახდილი პროცენტი	31.12.2022	
	უცხოური ვალუტა	ეროვნული ვალუტა ლარი
სს თიბისი ბანკი ბიზნეს სესხი 3739702-11234556 (60000 აშშ დოლარი)	300.68	929.65
სს თიბისი ბანკი ბიზნეს სესხი 3739702-11818392 (80000\$)	3822.12	11215.61
სს თიბისი ბანკი ბიზნეს სესხი 3739702-10424666	€ 32 848.9	102373.17
სს თიბისი ბანკი ბიზნეს სესხი 3739702-12060763 (1920000 ლარი)		116004.76
საქართველოს ბანკი N 6930239 (40000 ლარი)		2237.5
საქართველოს ბანკი N 8670679 (90000ლარი)		436.44
საქართველოს ბანკი N 8670679 (90000ლარი)	ლარი	2947.14
ჯამი		236144

2019 წლის 30 მარტს აღებული ბიზნეს სესხის № 3739702-11102962 თანხაა 945000 ევრო, სესხის სრულად დაფარვის ვადა იყო 2023 წლის 5 იანვარი, საპროცენტო განაკვეთი შეადგენდა 5,3%-ს. 2020 წლის 28 სექტემბერის სესხის რესტრუქტურირების შედეგად სესხის დაფარვის ვადად განისაზღვრა 5 ოქტომბერი 2025 წელი, ხოლო საპროცენტო განაკვეთი გახდა წლიური 6%. აღნიშნული სესხით განხორციელდა შპს კედარი 2000 -ის (ს/კ 229317600) 45%-იანი წილის შესყიდვა, შპს კედარი 2000, შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში, დუშეთის რ-ნის სასამართლოში რეგისტრაციის ნომერი 30/5/ბ-169, თარიღი: 21 მაისი 2002 წელს. იურიდიული მისამართი: საქართველო, დუშეთის რ-ნი დაბა ჟინვალის სამშენებლო პოლიგონი. მიმდინარე წელს შპს კედარის მიერ დათმობილია 1,5 % 205000 ლარის სანაცვლოდ.

შპს კედარი 2000 ი-ს, ფაქტიური მისამართია: დუშეთის რ-ნი დაბა ჟინვალის სამშენებლო პოლიგონი. კომპანიის ძირითადი საქმიანობა არის სხვა და სხვა ჯიშის მორის დახერხვა და რანდვა,და საბითუმო ვაჭრობა ხე-ტყის მასალით.

კომპანიის ფინანსური საჭიროებისთვის სს თიბისი ბანკიდან 2022 წლის 24 იანვარს მიღებული იქნა დამატებით ბიზნეს სესხი 80000 აშშ დოლარის ოდენობით კონტრაქტის ნომერი 3739702-11818392 6,5% საპროცენტო განაკვეთით. 80000 აშშ დოლარი სესხის დაიფარა 2023 წლის 9 ივლისს.

ხოლო 2022 წლის 21 ივნისს სესხის თანხა 1 920 000 ლარი, სესხის ტიპი: აწარმოე საქართველოში 15,18 % საპროცენტო განაკვეთით. კონტრაქტის ნომერი 3739702-12060763 ათვისების თარიღია 2022 წლის 21 ივნისი. სესხის თანხით შეძენილი და იმპორტირებულია ლიტვის რესპუბლიკიდან 2 ერთეული თბომავალი (ლოკომოტივი). სესხის უზრუნველყოფას წარმოადგენს მოძრავი შემადგენლობა თბომავლები. აღნიშნული სესხის დაფარვის ვადაა 2024 წლის 1 იანვარი

შენიშვნა 6 საოპერაციო და არასაოპერაციო შემოსავლები

შემოსავალი	31.12.2022	31.12.2021
საერთაშორისო გადაზიდვების სასადგურე მომსახურეობა	10 632 111	7 211 534
ადგილობრივი გადაზიდვების სასადგურე მომსახურეობა	1 287 983	880 041
სატვირთო ავტომობილების მომსახურეობით მიღებული შემოსავალი (ადგილობრივი გადაზიდვები)	35 539	21 555
სატვირთო ავტომობილების მომსახურეობით მიღებული შემოსავალი (საერთაშორისო გადაზიდვები)	3 334	211 630
საქონლის რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი	191	
უვარგისი სათადარიგო ნაწილების ჯართად რეალიზაცია	0	38
თბომავლის იჯარით გადაცემიდან მიღებული შემოსავალი	19 111	0
სატერმინალ მომსახურეობა	25 467	
სხვა შემოსავალი (სუბსიდია აწარმოე საქართველოში)	42 808	
საკურსო სხვაობიდან მიღებული შემოსავალი	336 193	334 353
ჯამი	12 382 736	8 659 151

შენიშვნა 7 მარაგები**თბომავლის შეკეთების მარაგ ნაწილები და სახარჯი მასალები**

შპს ტრანს ექსპრეს ჯორჯიას მიერ სისტემატიურად ხორციელდება თბომავლის სათადარიგო ნაწილების შესყიდვა, და კომპანიის მიერ შედგენილი მიმდინარე და გეგმიური შეკეთების გრაფიკის მიხედვით, თბომავლებს უკეთდება გეგმიური ან მიმდინარე შეკეთების სამუშაოები როგორც საკუთარი ძალებით ასევე ამ კუთხით სპეციალიზირებული შემკეთებელი კომპანიების მიერ ან მოწვეული სპეციალისტების მიერ.

სატრანსპორტო საშუალების მარაგ ნაწილები და სახარჯი მასალები საწყობში, (მისამართი ხელვაჩაური, სოფ ფერია)						
დასახელება		ნაშთი	შეძენა	გახარჯვა	ძირითადი საშუალების ანგარიშზე	ნაშთი
		31.12.2021	2022წელი			31.12.2022
თბომავლი ზეთები (საპოხი, დიზელის)	7	5695	58937	46995		17637
სატვირთო ავტომობილების საპოხი მასალები ზეთები	7	0	8975	4153		4821
სატვირთო ავტომობილების სათადარიგო ნაწილები	7	0	26592	26592		0
გახარჯული დიზელის საწვავი(0690) თბომავლების	7	21980	665209	651932		35256
გახარჯული დიზელის საწვავი(0690) სატვირთო მანქანების	7	2247	25063	22878		4431
სათადარიგო ნაწილები თბომავლის	7	54008	79482	51210		82279
სხვადასხვა დამხმარე მასალები	7	2571	14529	6540		10561
თბომავლიდან მოხსნილი სათარიგო ნაწილები	7	0	400			400
სამუხრუჭე ხუნდები	7	24312		9726		14586
ინვენტარი 1 წლამდე სარგებლობის	7	869	783	878		774
ჯამი სათადარიგო მასალების		111682	879968	820905	0	170746
სპეცფასცემელი	8	743	3779	3995		526
სულ სასაწყობე ნაშთი		112425	883747	824900	0	171272

8. სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი 2022 წელს

ადმინისტრაციული ხარჯი	2022	2021
სალოკომოტივო ბრიადების გამოცდების ღირებულება	3359	874
ბანკი ხარჯი (ჯარიმა)	3744	8985
სესხის დასმის საკომისიო	1729	120
კომპიუტერის ხარჯი (კარტრიჯი)	27	
ბანკის მომსახურების ხარჯი	5523	2202
ტრენინგების ღირებულება პროფესიული ამაღლების მიზნით	270	524
სპეცჩასაცემელი	3995	10593
მოძრაობასთან დაკავშირებული მემანქანების და მემანქანის თანამემწეების სავალდებულო პერიოდული სამედიცინო შემოწმება	300	
სამეწარმეო რეესტრში ამონაწერის განახლების ხარჯი	742	
საკანცელარიო საქონლის ღირებულება	1615	868
კომუნიკაციის ხარჯები	193	
საკონსულტაციო ხარჯები		3249
სხვა სახანძრო უსაფრთხოებაზე გაწეული ხარჯი		387
თანამშრომელთა სავალდებულო დაზღვევა (უბედური შემთხვევა)	1058	600
აზომვითი ნახაზის მომზადება სადგ ბათუმის რკინიგზის სადგ ტერიტორია	300	
კოვიდ 19 გაწეული ხარჯები	26	548
ჯამი	22881	28950

შენიშვნა 9 სასადგურე მომსახურება

2022 წლის განმავლობაში სს საქართველოს რკინიგზის ღირექტორთა საბჭოს 2017 წლის 17 აგვისტოს № 12/37 დადგენილების და სს საქართველოს რკინიგზას სატარიფო პოლიტიკის ფარგლებში გადახდილია სასადგურე მომსახურების შესრულებისთვის სადგურ ბათუმსა და სადგურ ფოთში 6495699 ლარი, ხოლო 2020 წელს აღნიშნული თანხა შეადგენდა 4 450 154 ლარს

სასადგურე მომსახურება	2022	2021
დამატებითი სასადგურე მომსახურება	588.14	
საქართველოს რკინიგზის მიერ სასადგურე მომსახურება	6495111	4450154
ჯამი	6495699	4450154

შენიშვნა 10 იჯარის გადასახადი

სასაწყობე იჯარა სათადარიგონაწილების და სახარჯი მასალების შესანახად	7500	7500
ჯამი	7500	7500

შენიშვნა 11 სხვა საგადასახადო ხარჯი

საგადასახადო ხარჯი	2022	2021
ქონების გადასახადი	21789.94	13708.21
თანხის დაგვიანებით გადარიცხვისთვის დარიცხული ჯარიმა	1175.78	1719.73
ჯამი	22965.72	15427.94

შენიშვნა 12. პერსონალის ხარჯი

2022 წლის პერსონალის ხარჯი - დარიცხული ხელფასია 1287829 ლარი, სრულად მოიცავს სადგურ ბათუმსა და სადგურ ფოთში სასადგურე მომსახურებაში მონაწილე დაქირავებულ თანამშრომეთა ხელფასს, მათ შორის დირექტორის და ტექნიკური დირექტორის ხელფასს. თითოეული დაქირავებული თანამშრომელი მათ შორის დირექტორი და ტექნიკური დირექტორი უშუალო მონაწილეს იღებს სასადგურე მომსახურების შესრულებისთვის სამუშაოებში. წარმოების სტრუქტურიდან გამომდინარე მათი ხელფასი წარმოადგენს პირდაპირ ხელფასს. 11016 ლარი ესაა ორგანიზაციის წილი საპენსიო ანარიცხები.

ერთეული ლარი	2022	2021
ვალდებულება 2022 წლის 1 იანვრისთვის		0
დარიცხული ხელფასი 2022 წლის განმავლობაში	1 287 829	988066
დარიცხული ხელფასი 2022 წლის განმავლობაში გადაზიდვით მომსახურების	10 474	663
კოვიდ 19 დაკავშირებული სახელმწიფო შეღავათი	0	-13438
გასამრჯელოების გადახდა 2021 წლის განმავლობაში		975292
ვალდებულება 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	0	0
კომპანიის წილად გადახდილი საპენსიო ანარიცხები	11 016	8303
დარიცხული ხელფასიდან:		
დირექტორი	66 617	68744
ტექნიკური დირექტორი	105 638	78063
სულ	1 309 320	997 033

შენიშვნა 13 ტრანსპორტის შენახვის ხარჯები

ტრანსპორტის შენახვის ხარჯები	2022	2021
შპს საქართველოს რკინიგზას მიერ შესრულებული ტექ დათვალიერებების ღირებულება, ხელშეკრულების შესაბამისად და ხარვეზის აღმოსაფხვრელად დავალებებზე გაწეული ხარჯი	3651	5255
სატვირთო ავტომობილების 3 ერთეული ტექ დათვალიერება	170	271
მიმდინარე შეკეთების სამუშაოების ღირებულება ინსტრუქციის შესაბამისად	70080	63650
დაქირავებული სატრანსპორტო საშუალებები	0	189099
ლოკომოტივებთან კომუნიკაციის ხარჯი	4068	4254
ჯამი	77969	262529

2022 წლის პერიოდის ხარჯი 3651 ლარი მოიცავს შპს ტრანს ექსპრეს ჯორჯიას კუთვნილი თბომავლების შპს საქართველოს რკინიგზას მოთხოვნების საფუძველზე შემოწმების, ტექ დათვალიერების ხარჯებს, ხოლო 70080 ლარი მიმდინარე შეკეთების სამუშაოების ხარჯია სს საქართველოს რკინიგზასთან არსებული ხელშეკრულებების საფუძველზე.

შენიშვნა 14.

კომპანიის ფინანსური საჭიროებისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული სასესხო ვალდებულებების გადაფასების შედეგად 31.12.2022 წლის მდგომარეობით მიღებული დადებითი საკურსო სხვაობა 353363 ლარია.

	2022	2021
უცხოურ ვალუტაში ანგარიშების და სასესხო ვალდებულებების გადაფასების საკომისიო	353 363	338 807
კონვერტაციის საკომისიო	-17 170	-4 454
ჯამი	336 193	334 353

შენიშვნა 15 მოგების გადასახადი

2022 წლის მოგების გადასახადი 252471 ლარი სრულად მოიცავს მესაკუთრეზე განაწილებული დივიდენდის გაცემის შედეგად ბიუჯეტის ერთობლივ ანგარიშზე დასარიცხ თანხას. მიმდინარე წელს სააღსრულებლო ფურცლის და სააღსრულებლო წარმოების შესახებ საქართველოს კანონის მე-17 მუხლისა ინკასო 78/21-10 -ს თანახმად დარიცხულია 293758 ლარი ასევე 2022 წლის 17 აგვისტოს დაზიანებული ვაგონის 55469365 აღდგენის ღირებულება აქტი ვუ-25#4 დარიცხული და გადახდილია 2211 ლარი

2022 წელი	ლარი
დივიდენდის განაწილება მესაკუთრეებზე	-1430667
დარიცხული მოგების გადასახადი	-252471
სააღსრულებლო ფურცლის და სააღსრულებლო წარმოების შესახებ საქართველოს კანონის მე-17 მუხლისა ინკასო 78/21-10	-293758
2022 წლის 17 აგვისტოს დაზიანებული ვაგონის 55469365 აღდგენის ღირებულება აქტი ვუ-25#4	-2211

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებული და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია დირექტორის გიორგი ჯამაგიძის მიერ 2023 წლის 25 სექტემბერს

დირექტორი გიორგი ჯამაგიძე

