

შპს მერიდიან ექსპრესი

მსს ფასს ის მიხედვით მომზადებული ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
(ქართული ლარი)

შპს მერიდიან ექსპრესი

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშო წლისთვის, რომელიც

დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების საერთაშორისო სტანდარტის
(მსს ფასს) მიხედვით

შპს მერიდიან ექსპრესი

შპს ფასს ის მიხედვით მომზადებული ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
(ქართული ლარი)

ფინანსური მდგომარეობა
ქართული ლარი

	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
აქტივები				
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1	855,491	635,698	695,666
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	217,911	291,874	238,264
გადახდილი ავანსები		69,556	110,638	631
საგადასახადო მოთხოვნები		11,222	30,866	36,829
სასაქონლო--მატერიალური მარაგი		3,778	0	0
ძირითადი საშუალებები		1,984,760	1,823,852	1,702,212
არამატერიალური აქტივები		7,024	8,490	1,531
სულ აქტივები		3,149,742	2,901,418	2,675,133
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	3	53,878	88,495	53,383
საგადასახადო ვალდებულებები		0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ		0	0	83
სხვა ვალდებულებები		0	0	0
სულ ვალდებულებები		53,878	88,495	53,466
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		32,000	32,000	32,000
გაუნაწილებელი მოგება		3,063,863	2,780,923	2,589,668
სულ საკუთარი კაპიტალი		3,095,863	2,812,923	2,621,668
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		3,149,742	2,901,418	2,675,133
სულ მოკლევადიანი მოთხოვნები		1,157,958	1,069,076	971,390
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		53,878	88,495	53,466

აღმასრულებელი დირექტორი:

გიორგი ქოჭილაშვილი

მთავარი ბუღალტერი:

იზა წიკლაური



შპს მერიდიან ექსპრესი

შპს ფასის მხედველობით მომზადებული ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
(ქართული ლარი)

საქმიანობის შედეგები

ქართული ლარი

	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022
საოპერაციო შემოსავალი		3,531,793	3,281,269
შემოსავალი მომსახურების რეალიზაციიდან		3,531,793	3,281,269
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		0	0
თვითღირებულება		-726,439	-948,094
საერთო მოგება		2,805,354	2,333,175
საერთო-ადმინისტრაციული ხარჯები		-2,531,297	-1,970,333
შრომის ანაზღაურება		-1,471,577	-1,123,941
იჯარის ხარჯი		-24,142	-25,398
აქტივების ამორტიზაციის ხარჯი		-151,504	-111,137
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	4	-884,073	-709,857
საოპერაციო მოგება		274,057	362,842
არასაოპერაციო შემოსავლები და ხარჯები		10,436	-170,206
შემოსავალი/ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან		-3,452	-111,502
საპროცენტო შემოსავალი		1,898	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი		11,990	-58,704
მოგება პროცენტებისა და გადასახადით დაბეგვრამდე		284,494	192,636
მოგების გადასახადი		-1,553	-1,382
მოგება		282,941	191,254

აღმასრულებელი დირექტორი:

გიორგი ქოჭილაშვილი

მთავარი ბუღალტერი:

იზა წიკლაური



შპს მერიდიან ექსპრესი

შპს ფასის მხედველით მომზადებული ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
(ქართული ლარი)

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/23	31/12/2022
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	219,793	(59,968)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	-	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	219,793	(59,968)
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებზე	-	-
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	635,698	695,666
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	855,491	635,698

აღმასრულებელი დირექტორი:

გიორგი ქოჭილაშვილი

მთავარი ბუღალტერი:

იზა წიკლაური



შპს მერიდიან ექსპრესი

შპს ფასს ის მიხედვით მომზადებული ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
(ქართული ლარი)

ზოგადი ინფორმაცია

შპს მერიდიან ექსპრესი („კომპანია“) დაარსდა 1997 წლის 17 მარტს, მდებარეობს საქართველოში, დაფუძნდა საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის დამფუძნებელი და 100 %-იანი წილის მფლობელია შპს ნიქოვანი, ს/ნ 206043033

ძირითადი საქმიანობა: საერთაშორისო და ადგილობრივი გადაზიდვები, საფოსტო და საკურიერო მომსახურება, საექსპედიტორო მომსახურება.

იურიდიული მისამართი და ადგილმდებარეობა: საქართველო, თბილისი, ისნის რაიონი, წმინდა ქეთევან დედოფლის გამზირი, N 15, სართ. 2, ბ. N8

ფაქტიური მისამართი და ადგილმდებარეობა: საქართველო, თბილისი, ისნის რაიონი, წმინდა ქეთევან დედოფლის გამზირი, N 15, სართ. 2, ბ. N8

ანგარიშგების ვალუტა: წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ქართულ ლარში.

სააღრიცხვო პოლიტიკის მნიშვნელოვანი საკითხების მიმოხილვა.

ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები: მოცემული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია თავდაპირველი ღირებულების პრინციპის თანახმად. სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელიც გამოყენებული იქნა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე.

ფუნქციონალური ვალუტა: კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი (GEL)

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები: ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები ფასდება თვითღირებულებით, რომელიც შემცირებულია აკუმულირებული ცვეთით.

ცვეთა: აქტივებზე ცვთის დარიცხვა ხორციელდება წრფივი მეთოდით მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის შესაბამისად. მომსახურების სასარგებლო ვადა ფორმირდება შემდეგნაირად:

ძირითადი საშუალების ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წელი)
შენობა-ნაგებობები	50
სატრანსპორტო საშუალებები	10
ოფისის აღჭურვილობა	5
კომპიუტერული ტექნიკა	5
საკომუნიკაციო მოწყობილობები	3
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5

შპს მერიდიან ექსპრესი

შპს ფასს ის მიხედვით მომზადებული ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
(ქართული ლარი)

ფული და ფულის ექვივალენტები: ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს საბანკო ნაშთებსა და სხვა მოკლევადიან ლიკვიდურ ინვესტიციებს, რომლებიც ადვილად კონვერტირდება გარკვეული რაოდენობის ფულის სანაცვლოდ და ექვემდებარება ღირებულებაში ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები: სავაჭრო მოთხოვნების დარიცხვა ხდება მაშინ, როცა კონტრაგენტი ასრულებს თავის სახელშეკრულებო ვალდებულებებს.

თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება უნდა გადაისინჯოს, რათა განისაზღვროს არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ მოთხოვნები არ არის ამოღებადი. იმ შემთხვევაში თუ ასეთი მტკიცებულება არსებობს, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოიქმნება პროდუქციისა და მომსახურების შესყიდვის შედეგად, აღიარდება რეალური ღირებულებით, რომლებსაც არ ერიცხება პროცენტი და წარმოადგენენ მოკლევადიან ვალდებულებებს.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები. კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის ქართული ლარი. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტაში ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღის მომენტისთვის, ტრანზაქციის თარიღის შემდეგ მომხდარი კურსთაშორის სხვაობის შედეგად მიღებული მოგება ან ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის, ოფიციალური გაცვლითი კურსი, როგორც ეს განსაზღვრულია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ, იყო:

	31 დეკემბერი 2023
ლარი/აშშ დოლარი	2.6894

შემოსავლის აღიარება. შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით.

მომსახურების რეალიზაცია. შემოსავალი მომსახურების რეალიზაციიდან აღიარდება მომსახურების მიწოდებისა და უფლებების გადაცემის შემდეგ, თუ კმაყოფილება შემდეგი პირობები:

- კომპანიამ მყიდველს გადასცა გაწეულ მომსახურებასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი;
- შესაძლებელია შემოსავლის სარწმუნოდ გაზომვა.
- მოსალოდნელია გაწეული მომსახურებიდან კომპანიაში ეკონომიკური სარგებლის შემოდინება.
- შესაძლებელია მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებული ხარჯების სარწმუნოდ გაზომვა.

შპს მერიდიან ექსპრესი

შსს ფასს ის მიხედვით მომზადებული ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
(ქართული ლარი)

პერსონალის შენახვისა და პერსონალთან დაკავშირებული სხვა ხარჯები. ხელფასები, ყოველწლიური ანაზღაურებადი შვებულებები და ავადმყოფობის გამო შვებულებები, ბონუსები და არაფულადი შეღავათები დარიცხულია კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი სამუშაოების შესრულების წელს.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პროგნოზები და მოსაზრებები აღრიცხვის პროცედურების გამოყენებაში. კომპანია იყენებს პროგნოზებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ ფინანსურ ანგარიშგებებში მოცემულ თანხებზე და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო დირეზულტების თანხებზე მომავალ საანგარიშო პერიოდში. პროგნოზებისა და შეფასებების ანალიზი ტარდება მუდმივად და ეფუძნება ხელმძღვანელობის გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის მომავალი მოვლენების მოლოდინებს, რომლებიც გონივრულია არსებულ გარემოებებში.

მოქმედი საწარმოს პრინციპი. მენეჯმენტმა ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა, როგორც მოქმედმა საწარმომ, რაც ითვალისწინებს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში. ამ შეფასების გამოყენებისას, მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე ოპერაციების მომგებიანობა და ფინანსურ რესურსებზე წვდომა, და გაანალიზა ფინანსურ ბაზრებზე არსებული მდგომარეობის გავლენა კომპანიის ოპერაციებზე.

განმარტებითი შენიშვნები

1. ფული და ფულის ექვივალენტები

2023 წლის 31 დეკემბრის და 2023 1 იანვრის მდგომარეობით ფული და ფულის ექვივალენტების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31.12.2023	01.01.2023
ფული ბაკში	853 606	632 452
ფული საღაროში	1 885	3 246
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	855 491	635 698

2. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2023 წლის 31 დეკემბრის და 2023 1 იანვრის მდგომარეობით სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ნაშთები მოიცავს შემდეგს:

	31.12.2023	01.01.2023
სავაჭრო მოთხოვნები	217 911	290 965
მოთხოვნები პერსონალის მიმართ	0	909
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	217 831	291 874

შპს მერიდიან ექსპრესი

მსს ფასს ის მიხედვით მომზადებული ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
(ქართული ლარი)

3. სავაჭრო ვალდებულებები

2023 წლის 31 დეკემბრის და 2023 1 იანვრის მდგომარეობით სავაჭრო ვალდებულებების
ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31.12.2023	01.01.2023
სავაჭრო ვალდებულებები	53 870	88 495
ვალდებულებები პერსონალის მიმართ	8	0
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	58 878	88 495

4. სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები

სატრანსპორტო საშუალებების ექსპლუატაციის ხარჯები	166 544
სატვირთო-სატერმინალო მომსახურების ხარჯი	476 512
საპენსიო შენატანის ხარჯი	21 394
კომუნალური ხარჯი	12 070
საკომუნიკაციო მომსახურების ხარჯი	14 076
სხვა საერთო ხარჯები	193 477
სულ სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	884 073

სამართლებრივი პროცედურები. პერიოდულად და ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში, კომპანიის მიმართ შეიძლება წარმოდგენილი იყოს მოთხოვნები. ანგარიშგების თარიღისთვის, მენეჯმენტი არ არის საქმის კურსში კომპანიის მიმართ რაიმე მოთხოვნის თაობაზე, რომელსაც შესაძლებელია გავლენა ჰქონდეს კომპანიის ფინანსურ პოზიციაზე.

საგადასახადო კანონმდებლობა. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში არსებობს ისეთი მუხლები, რომელთა ინტერპრეტაცია სხვადასხვაგვარადაა შესაძლებელი. აქედან გამომდინარე, იმ შემთხვევაში, თუ რომელიმე კონკრეტული ქმედება, რომელიც ეფუძნება ხელმძღვანელობის მიერ კომპანიის ბიზნეს საქმიანობის თავისებურად განსჯას არ იქნება მოწონებული საგადასახადო ორგანოების მიერ, კომპანიას შეიძლება დაერიცხოს დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და საურავები. კომპანია მიიჩნევს, რომ მათ გადაიხადეს საგადასახადო კანონით მოთხოვნილი გადასახადები და რომ დამატებითი რეზერვების შექმნა ფინანსურ ანგარიშგებაში არ არის საჭირო. საგადასახადო ორგანოებისათვის ინფორმაციაზე წვდომა ღიაა სამი წლის განმავლობაში.

საოპერაციო გარემო. საქართველო, როგორც განვითარებადი ბაზარი, ხასიათდება ისეთი რისკებით, რომლებიც არ არსებობს განვითარებული ბაზრების უმეტესობაზე, მათ შორის ეკონომიკური, პოლიტიკური და სოციალური, იურიდიული და საკანონმდებლო. წესები და კანონები, რომლებიც გავლენას ახდენს ბიზნესზე საქართველოში, კვლავ ექვემდებარება სწრაფ ცვლილებებს. საქართველოში საგადასახადო და მარეგულირებელი კანონმდებლობის ინტერპრეტაცია სხვადასხვაგვარადაა შესაძლებელი. საქართველოს მომავალი ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვნადაა დამოკიდებული ხელისუფლების მიერ განხორციელებულ

შპს მერიდიან ექსპრესი

მსს ფასს ის მიხედვით მომზადებული ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
(ქართული ლარი)

ფისკალურ და ფულადი ღონისძიებების ეფექტურობაზე, საკანონმდებლო, რეგულირების და პოლიტიკური განვითარების პარალელურად.

ფინანსური რისკების მართვა კომპანიაში რისკების მართვა ხორციელდება ფინანსურ რისკებთან, საოპერაციო რისკებთან და სამართლებრივ რისკებთან დაკავშირებით. ფინანსური რისკი მოიცავს საბაზრო რისკს (მათ შორის, სავალუტო რისკს, საპროცენტო რისკს და სხვა საფასო რისკს), საკრედიტო რისკს და ლიკვიდურობის რისკს. ფინანსური რისკების მართვის ძირითადი ამოცანებია: რისკების ლიმიტების დადგენა და შემდეგ რისკების მაჩვენებლების ამ ლიმიტების ფარგლებში შენარჩუნება. საოპერაციო და სამართლებრივი რისკების მართვის მიზანია შიდა პროცედურების სათანადო ფუნქციონირების უზრუნველყოფა საოპერაციო და სამართლებრივი რისკების მინიმუმამდე დასაყვანად.

სავალუტო რისკი. სავალუტო რისკი განიმარტება, როგორც რისკი იმისა, რომ ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულება შეიცვლება უცხოური ვალუტის გაცვლითი კურსის ცვალებადობასთან ერთად. კომპანია ახორციელებს უცხოურ ვალუტებში დენომინირებულ გარკვეულ ტრანზაქციებს. სავალუტო რისკდამოკიდებულების სამართავად წარმოებულ ინსტრუმენტებს კომპანია არ იყენებს.

კაპიტალის რისკი. კომპანია კაპიტალს მართავს იმის უზრუნველსაყოფად, რომ კომპანიამ შეძლოს ფუნქციონირებადი საწარმოს სტატუსით საქმიანობის გაგრძელება, ხოლო პარტნიორებმა, სესხისა და საკუთარი კაპიტალის ბალანსის ოპტიმიზების გზით, მაქსიმალურად გაზარდონ თავიანთი უკუგება.

ლიკვიდურობის რისკი. ლიკვიდურობის რისკის მართვისთვის ხელმძღვანელობა აკონტროლებს საკმარისი ფულადი სახსრების ქონას, ასევე დაფინანსების წყაროების ხელმისაწვდომობას და უნარს დაფაროს ყველა ვალდებულება.

შემდგომი მოვლენები საანგარიშო პერიოდის შემდგომ ისეთ მნიშვნელოვან გარემოებებს, რომელთა ფინანსურ ანგარიშგებაში განმარტება საჭირო იქნებოდა, ადგილი არ ჰქონია.