

შპს „ი ჯი თი ექსპრეს ჯორჯია“
(ს.კ.: 405013587)

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შინაარსი:

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

ინდივიდუალური ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
ინდივიდუალური სრული შემოსავლის ანგარიშგება	5
ინდივიდუალური საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	7
ინდივიდუალური ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	8

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია	9
2. მომზადების საფუძვლები	9
3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები	9
4. ძირითადი მიზნები და პოლიტიკა.....	11
5. ფული და ფულადი ექვივალენტები.....	12
6. შემოსავლები და ხარჯები.....	12
7. ძირითადი საშუალებები.....	13

**ინდივიდუალური ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
საანგარიშგებო წლისათვის**

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	726 378	325 062
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1 196 470	999 294
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	14 809	13 101
მარაგები		
მზა პროდუქცია	-	-
სხვა		
საინვესტიციო ქონება	-	-
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	-	-
ბიოლოგიური აქტივები	-	-
თვითღირებულების მოდელით	-	-
გადაფასების მოდელით	-	-
გუდვილი	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	34 386	109 270
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	-
სულ აქტივები	1 972 043	1 446 727
ვალდებულებები		
საიჯარო ვალდებულება	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	1 069 969	663 022
ანარიცხები	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	765	-
საგადასახადო ვალდებულებები	-	-
გამომუშავებული შემოსავალი	-	-
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	-	-
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები		
მიღებული გრანტები	-	-
სხვა ვალდებულებები	-	-
სულ ვალდებულებები	1 070 734	663 022
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		
საემისიო შემოსავალი	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	901 309	783 705

გადაფასების რეზერვი	-	-
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	901 309	783 705
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1 972 043	1 446 727

დირექტორი



ალექსანდრე ძეგისაშვილი

ინდივიდუალური სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	13 407 485	10 439 970
საქონლის გაყიდვიდან		
მომსახურების გაწევიდან	13 322 739	10 439 670
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	-	-
სხვა	84 746	300
გაყიდვების თვითღირებულება	11 991 913	8 876 853
საწყისი მარაგები	-	
მარაგების შესყიდვა	-	-
გადამუშავების დანახარჯები	-	-
საბოლოო მარაგები	-	
საერთო მოგება	1 415 572	1 563 117
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	-	261
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-835 051	-856 140
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-12 428	-9 584
საპროცენტო შემოსავალი	18 902	5 686
საპროცენტო ხარჯი		
იჯარის ხარჯი		
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-136 543	-56 518
სულ საოპერაციო ხარჯები	-965 120	-916 295
საოპერაციო მოგება	450 452	646 822
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		-
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-54 745	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	-	
მიღებული დივიდენდები	-	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-31 974	-44 978
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		
მოგების გადასახადის ხარჯი		-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	363 733	601 844
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		-

სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)		-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	363 733	601 844
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	783 705	182 852
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-195 000	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-51 129	-991
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	901 309	783 705

დირექტორი



ალექსანდრე ძეგისაშვილი

ინდივიდუალური საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებე ლი მოგება	სულ
ნაშთი 31 დეკემბერი 2021		732 576	732 576
სულ წლის სრული შემოსავალი		363 733	363 733
გამოცხადებული და გადახდილი დივიდენდები		(195 000)	(195 000)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2022	-	901 309	901 309

დირექტორი



ალექსანდრე ძეგისაშვილი

ინდივიდუალური ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
საანგარიშგებო წლისათვის

	31.12.2022	31.12.2021
საოპერაციო საქმიანობა		
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები	11 967 420	7 740 135
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(11 386 933)	(7 704 398)
სხვა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-	
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	580 487	35 737
გადახდილი მოგების გადასახადი		
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	580 487	35 737
საინვესტიციო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის		
ფულადი სახსრების გასვლა სასოფლო-სამეურნეო საქმიანობაში გამოყენებული ბიოლოგიური აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის	-	
სესხის (გაცემა) და შემდგომი დაბრუნება	-	
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან	-	
ფულადი სახსრების შემოსვლა ბიოლოგიური აქტივების გაყიდვიდან	-	
მიღებული პროცენტი	18 902	5 685
მიღებული დივიდენდები	-	
სხვა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	18 902	5 685
საფინანსო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის განაღდებაიდან		
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან		
საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯარიდან წარმოქმნილი ვალდებულებების გადახდა	-	
სესხის ძირის გადახდა		
სესხის პროცენტის გადახდა		
დივიდენდების გადახდა	(195 000)	(145 282)
სხვა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(195 000)	(145 282)
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	404 388	(103 860)
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	325 063	442 314
სავალუტო კურსის ეფექტი	(3 073)	(13 392)
ფულადი სახსრები წლის ბოლოსათვის	726 378	325 062

დირექტორი



ალექსანდრე ძეგისაშვილი

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ი ჯი თი ექსპრეს ჯორჯია (შემდგომში „კომპანია“) არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომელიც დაარსდა 2013 წლის 11 ოქტომბერს, საქართველოში მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად.

კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია 405013587.

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისის, მიხეილ ბუხაიძის 54, სართული 2, ბინა 1.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა საექსპედიტორო მომსახურება.

კომპანიის დამფუძნებლები არიან:

ალექსანდრე ძეგისაშვილი პ/ნ: 01024027873 - 33.5 %

მარიეტა კირთაძე პ/ნ: 62007002052 - 33.5%

კარენ ზახარაიანი პ/ნ: 01030034324 - 33 %

კომპანიის დირექტორია ალექსანდრე ძეგისაშვილი პ/ნ: 01024027873

კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს, არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები, საწარმოს არ გააჩნია ფილიალები.

2. მომზადების საფუძვლები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტები მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის (მსს ფასს) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე. მოცემული ფინანსური ანგარიშგების შეფასების ვალუტად კომპანია იყენებს იმ ქვეყნის ვალუტას, სადაც ფუნქციონირებს (ფუნქციონალური ვალუტა) - ქართულ ლარს

3. 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 ცვლილებების რისკის მატარებელია.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები. აქტივებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადების განმავლობაში.

სასარგებლო მომსახურების ვადების განსაზღვრა ხდება ხელმძღვანელობის შეფასებებზე დაყრდნობით, თუ რა პერიოდის განმავლობაში აპირებს ორგანიზაცია აქტივიდან სარგებლის მიღებას. საადრიცხო შეფასებების ცვლილებებმა შეიძლება მნიშვნელოვანი ვარიაციები გამოიწვიოს საბალანსო ღირებულებებსა და პერიოდის სრული შემოსავლის მუხლებში.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე, ფულს გზაში და მოთხოვნამდე დეპოზიტებს, ასევე 3 თვემდე ვადიან დეპოზიტებს. ფული და ფულის ეკვივალენტები აღიარებულია ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის მიხედვით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების თავდაპირველი აღიარება ხდება რეალური ღირებულებით იმ ტრანზაქციის დანახარჯების ჩათვლით, რომელიც პირდაპირაა დაკავშირებული მის შეძენასთან

გაცემასთან, ხოლო შემდგომ აღიარებულია გაუფასურების რეზერვით შემცირებული ამორტიზებადი ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით.

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

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები თავდაპირველად შეფასებულია რეალური ღირებულებით, განეჭებული ტრანზაქციების ხარჯებით, შემდგომ აღიარდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო მეთოდის მიხედვით.

ხელფასები

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

4 ძირითადი მიზნები და პოლიტიკა

შპს „ი ჯი თი ექსპრეს ჯორჯიას“ ძირითადი მიზანია ტვირთების ადგილობრივი და საერთაშორისო ტრანსპორტირების საუკეთესო ხარისხის ლოჯისტიკური სერვისის მიწოდება ადგილობრივი და საერთაშორისო კლიენტებისთვის. საქმიანობის განხორციელების პროცესში ორგანიზაცია ცდილობს სრულად გაითვალისწინოს დაინტერესებული მხარეების მოთხოვნები და მაქსიმალურად დააკმაყოფილოს მათი მოლოდინი. ორგანიზაციის მმართველი ხელმძღვანელობის მიერ კომპანიის ძირითადი მიზნების, პოლიტიკისა და მიმდინარე პროცესების პრაქტიკული რეალიზებისთვის განსაზღვრულია სტრატეგიული მიზნები, რომელთა სწორად განხორციელების მიზნით კომპანიაში დანერგილი და რეალიზებულია საერთაშორისო ხარისხის მენეჯმენტის სისტემის მოთხოვნები. კომპანიის ძირითადი პოლიტიკა, არის შემდეგი:

1. ბიზნესის გაფართოება და შემოსავლების მუდმივი ზრდა
2. საწარმოო სიმძლავრების ზრდა
3. სერვისების გაუმჯობესება
4. კლიენტის კმაყოფილების დონის მუდმივი გაუმჯობესება
5. პერსონალის კვალიფიკაციის და მოტივაციის მუდმივი ამაღლება

ზემოთ ჩამოთვლილი მიზნების შესრულების მიზნით, საჭიროა კომპანიის წინაშე არსებული გამოწვევების ანალიზი. შესაბამისად, კომპანიის წინაშე არსებული რისკების იდენტიფიცირება - ანალიზისა და მართვის მიზნით, შექმნილია **ხარისხის საკოორდინაციო საბჭო**, რომელიც აერთიანებს სხვადასხვა დეპარტამენტების ხელმძღვანელ პირებს. სამეთვალყურეო საბჭო, ყოველთვიურად თათბირზე განიხილავს კომპანიის წინაშე წამოჭრილ პრობლემებს, გამოწვევებსა და სამომავლო გეგმებს. შესაბამისად, საბჭო პასუხისმგებელია რისკის მართვის პოლიტიკისა და ძირითადი მიზნების, განსაზღვრაზე და ევალება რისკების დონისა და ლიმიტების დაცვის რეგულარული მონიტორინგზე. კალენდარული წლის დასაწყისში საკოორდინაციო საბჭო ამზადებს ე.წ. SWOT ანალიზს, ანალიზის მეშვეობით დგინდება კომპანიის ძლიერი და სუსტი მხარეები, შესაძლებლობები და საფრთხეები. რის შედეგადაც, ვლინდება როგორც გარე, ასევე შიდა რისკ-ფაქტორები და ისახება მათი მართვის გზები. აღნიშნული ოთხი კომპონენტის განსაზღვრის შემდეგ დგება მიმდინარე წლის სტრატეგიული პროგრამა თითოეული დეპარტამენტისთვის და შესასრულებლად ნაწილდება პასუხისმგებელ პირებსა და დეპარტამენტებზე. აღნიშნული ანალიზი კომპანიას ეხმარა სისუსტეების/რისკების აღმოფხვრაში და ხელს უწყობს ღირსეულ კონკურენტუნარიანობას.

გარდა სტანდარტული საბაზრო რისკების ანალიზისა, ხელმძღვანელობა ფინანსურ დეპარტამენტთან ერთად დამატებით აკონტროლებს ფინანსურ და არაფინანსურ რისკებს საოპერაციო დანაყოფებთან მუდმივი შეხვედრებითა და სხვადასხვა ექსპერტების პროფესიონალურ მოსაზრებებზე დაყრდნობით. ზემოთ ჩამოთვლილი პროცესების პრაქტიკაში განხორციელებით, კომპანია ინარჩუნებს სტაბილურობას და სანდო პარტნიორის სტატუსს დამკვეთებთან სატრანსპორტო სფეროში და დღეის მდგომარეობით გააჩნია საკმარისი რესურსი რათა კიდევ უფრო განიმტკიცოს პოზიცია ქვეყნაში სატრანსპორტო მიმართულების ბაზარზე.

5 ფული და ფულის ეკვივალენტები

	31 დეკემბერი 2022
ნაღდი ფული	94
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე	726 284
	<u>726 378</u>

კომპანიის არცერთი ნაშთი არ არის ვადაგადაცილებული. ბანკში არსებული ნაშთებისთვის ზარალის რეზერვი არ აღიარებულა, მისი მოკლევადიანი ხასიათის გამო.

6 შემოსავლები და ხარჯები

კომპანიაში შემოსავლების და ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდის გამოყენებით.

31 დეკემბერი 2022

შემოსავლები 13 407 485

ხარჯები:

31 დეკემბერი 2022

თვითღირებულება (11 991 913)

სხვა საოპერაციო ხარჯები:

31 დეკემბერი 2019

დასაქმებულთა ანაზღაურება	835 051
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	12 428
იჯარის ხარჯი	639
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	136 543

7 ძირითადი საშუალებები:

	ავეჯი	IT მოწყობილობები	სულ
ისტორიული ღირებულება 31.12.2022	27 625	26 158	53 783
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2022	-13 473	-5 924	-19 397
წმინდა საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2022	14 152	20 234	34 386

დირექტორი

თარიღი 26/09/2024



ალექსანდრე ძეგისაშვილი