

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

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2023 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 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
საანგარიშგებო წლისათვის**

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	792 570	726 378
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	545 744	1 196 470
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	15 938	14 809
მარაგები		
მზა პროდუქცია	-	-
სხვა		
საინვესტიციო ქონება	762 488	-
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	-	-
ბიოლოგიური აქტივები	-	-
თვითღირებულების მოდელით	-	-
გადაფასების მოდელით	-	-
გუდვილი	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	24 719	34 386
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	-
სულ აქტივები	2 141 459	1 972 043
ვალდებულებები		
საიჯარო ვალდებულება	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	982 270	1 069 969
ანარიცხები	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	872	765
საგადასახადო ვალდებულებები	-	-
გამომუშავებული შემოსავალი	-	-
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	-	
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	543 291	
მიღებული გრანტები	-	-
სხვა ვალდებულებები	-	-
სულ ვალდებულებები	1 526 433	1 070 734
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		
საემისიო შემოსავალი	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	615 026	901 309

გადაფასების რეზერვი	-	-
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	615 026	901 309
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2 141 459	1 972 043

დირექტორი



ალექსანდრე ძეგისაშვილი

ინდივიდუალური სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	11 183 608	13 407 485
საქონლის გაყიდვიდან		
მომსახურების გაწვიდან	11 183 608	13 322 739
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	-	-
სხვა	-	84 746
გაყიდვების თვითღირებულება	-9 829 441	-11 991 913
საწყისი მარაგები	-	-
მარაგების შესყიდვა	-	-
გადამუშავების დანახარჯები	-	-
საბოლოო მარაგები	-	-
საერთო მოგება	1 354 167	1 415 572
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1 133 702	-835 051
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-11 276	-12 428
საპროცენტო შემოსავალი	40 132	18 902
საპროცენტო ხარჯი	-24 492	
იჯარის ხარჯი	-86 441	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-128 293	-136 543
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1 344 072	-965 120
საოპერაციო მოგება	10 095	450 452
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	-65 224	-
მიღებული დივიდენდები	-	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	10 199	-31 974
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		
მოგების გადასახადის ხარჯი		
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-44 930	363 733
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)	-44 930	363 733
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	901 309	783 705
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-260 062	-195 000
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	18 709	-51 129
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	615 026	901 309

დირექტორი



ალექსანდრე ძეგისაშვილი

ინდივიდუალური საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებე ლი მოგება	სულ
ნაშთი 31 დეკემბერი 2022		901 309	901 309
სულ წლის სრული შემოსავალი		(44 930)	(44 930)
გამოცხადებული და გადახდილი დივიდენდები		(260 062)	(260 062)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2023	-	615 026	615 026

დირექტორი



ალექსანდრე ძეგისაშვილი

ინდივიდუალური ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
საანგარიშგებო წლისათვის

	31.12.2023	31.12.2022
საოპერაციო საქმიანობა		
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები	10 453 814	11 967 420
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(9 969 124)	(11 386 933)
სხვა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	36 311	-
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	521 001	580 487
გადახდილი მოგების გადასახადი		
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	521 001	580 487
საინვესტიციო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის	(762 488)	
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	40 132	18 902
მიღებული დივიდენდები	-	-
სხვა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(722 356)	18 902
საფინანსო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის განადგებიდან		
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	1 036 170	
საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯარიდან წარმოქმნილი ვალდებულებების გადახდა	-	
სესხის ძირის გადახდა	(530 218)	
სესხის პროცენტის გადახდა	(24 492)	
დივიდენდების გადახდა	(210 000)	(195 000)
სხვა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	271 459	(195 000)
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	70 104	404 388
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	726 378	325 063
სავალუტო კურსის ეფექტი	(3 912)	(3 073)
ფულადი სახსრები წლის ბოლოსათვის	792 570	726 378

დირექტორი



ალექსანდრე მებისაშვილ

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 ზახარიანი 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 მომხმარებლისაგან 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, განეტებული 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.

კომპანია 2023 წლიდან უწყვეტად ფლობს საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისობის დამადასტურებელ სერთიფიკატს, ISO 9001-ს, რომელიც მიაწვდის ხარისხის მაკონტროლებელმა ავსტრიულმა ორგანიზაციამ TÜV AVSTRIA-მ. აღსანიშნავია, რომ ISO 9001-ის სტანდარტის მიხედვით სერთიფიცირებულ კომპანიებში ყოველწლიურად ტარდება საზედამხედველო აუდიტი, კომპანიამ საზედამხედველო აუდიტი წარმატებით გაიარა 2024 წელსაც და TÜV AVSTRIA - ს მიერ ჩატარებულმა აუდიტმა აჩვენა, რომ შპს „ი ჯი თი ექსპრეს ჯორჯია“ სრულად აკმაყოფილებს ISO 9001 სტანდარტის მოთხოვნებს.

რაც შეეხება კომპანიის მიერ დასახული მიზნების მიღწევის გზებს, 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
6. ხარისხის მენეჯმენტის სისტემის მუდმივი გაუმჯობესება

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 ქვეყანაში სატრანსპორტო მიმართულების ბაზარზე.

5 ფული და ფულის ეკვივალენტები

	31 დეკემბერი 2023
ნაღდი ფული	4 851
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე	787 719
	<u>792 570</u>

კომპანიის არცერთი ნაშთი არ არის გადაგადაცილებული. 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 2023

შემოსავლები 11 233 939

ხარჯები:

31 დეკემბერი 2023

თვითღირებულება -9 829 441

სხვა საოპერაციო ხარჯები:

31 დეკემბერი 2023

დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1 133 702
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-11 276
იჯარის ხარჯი	-86 441
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-128 293

7 ძირითადი საშუალებები:

	ავჯი	IT მოწყობილობებ ი	სულ
წმინდა საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2022	14 152	20 234	34 386
ძირითადი საშუალებების შეძენა		1 609	1 609
2023 წლის ცვეთა	-5 331	-5 945	11 276
წმინდა საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2023	19 483	27 788	24 719

დირექტორი

თარიღი 30/09/2024



ალექსანდრე ძეგისაშვილი