

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

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2024 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 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
საანგარიშგებო წლისათვის**

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1 060 986	792 570
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	972 846	545 744
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	25 376	15 938
მარაგები		
მზა პროდუქცია	-	-
სხვა	4 918	
საინვესტიციო ქონება	762 488	762 488
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	-	-
ბიოლოგიური აქტივები	-	-
თვითღირებულების მოდელით	-	-
გადაფასების მოდელით	-	-
გუდვილი	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	23 878	24 719
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	-
სულ აქტივები	2 857 492	2 141 459
ვალდებულებები		
საიჯარო ვალდებულება	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	1 623 322	982 270
ანარიცხები	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	-	872
საგადასახადო ვალდებულებები	-	-
გამომუშავებული შემოსავალი	-	-
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	-	-
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	485 788	543 291
მიღებული გრანტები	-	-
სხვა ვალდებულებები	-	-
სულ ვალდებულებები	2 109 110	1 526 433
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		
საემისიო შემოსავალი	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	748 382	615 026

გადაფასების რეზერვი	-	-
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	748 382	615 026
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2 857 492	2 141 459

დირექტორი



ალექსანდრე ძეგისაშვილი

ინდივიდუალური სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	11 153 426	11 183 608
საქონლის გაყიდვიდან		
მომსახურების გაწევიდან	11 153 426	11 183 608
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	-	-
სხვა	-	-
გაყიდვების თვითღირებულება	-9 550 432	-9 829 441
საწყისი მარაგები	-	-
მარაგების შესყიდვა	-	-
გადამუშავების დანახარჯები	-	-
საბოლოო მარაგები	-	-
საერთო მოგება	1 602 994	1 354 167
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1 064 714	-1 133 702
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-11 557	-11 276
საპროცენტო შემოსავალი	36 258	40 132
საპროცენტო ხარჯი	-31 510	-24 492
იჯარის ხარჯი	-155 604	-86 441
აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-161 573	-128 293
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1 388 700	-1 344 072
საოპერაციო მოგება	214 294	10 095
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	-6 634	-65 224
მიღებული დივიდენდები	-	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-	10 199
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		
მოგების გადასახადის ხარჯი		
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	207 660	-44 930
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)	207 660	-44 930
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	615 026	901 309
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-74 304	-260 062
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		18 709
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	748 382	615 026

დირექტორი



ალექსანდრე ძეგისაშვილი

ინდივიდუალური საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებე ლი მოგება	სულ
ნაშთი 31 დეკემბერი 2023		615 026	615 026
სულ წლის სრული შემოსავალი		207 660	207 660
გამოცხადებული და გადახდილი დივიდენდები		-74 304	-74 304
ნაშთი 31 დეკემბერი 2024	-	748 382	748 382

დირექტორი



ალექსანდრე ძეგისაშვილი

ინდივიდუალური ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
საანგარიშგებო წლისათვის

	31.12.2024	31.12.2023
საოპერაციო საქმიანობა		
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები	9 986 563	10 453 814
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(9 521 316)	(9 969 124)
სხვა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-	36 311
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	468 247	521 001
გადახდილი მოგების გადასახადი		
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	468 247	521 001
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	36 258	40 132
მიღებული დივიდენდები	-	-
სხვა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	36 258	(722 356)
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	(49 566)	(530 218)
სესხის პროცენტის გადახდა	(31 510)	(24 492)
დივიდენდების გადახდა	(74 304)	(210 000)
სხვა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(155 380)	271 459
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	349 125	70 104
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	792 570	726 378
სავალუტო კურსის ეფექტი	(80 709)	(3 912)
ფულადი სახსრები წლის ბოლოსათვის	1 060 986	792 570

დირექტორი



ალექსანდრე მებისაშვილი

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. სააღრიცხვო 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.

კომპანია 2023 წლიდან უწყვეტად ფლობს საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისობის დამადასტურებელ სერთიფიკატს, ISO 9001-ს, რომელიც მიაწეა 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 აშუადებს 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 2024	31 დეკემბერი 2023
ნაღდი ფული	1 834	4 851
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე	1 059 152	787 719
	<u>1 060 986</u>	<u>792 570</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.დეკ.24	31.დეკ.23
შემოსავლები	11 189 684	11 233 939
	<u>11 189 684</u>	<u>11 233 939</u>

ხარჯები:

	31.დეკ.24	31.დეკ.23
თვითღირებულება	(11 189 684)	(9 829 441)
	<u>(11 189 684)</u>	<u>(9 829 441)</u>

სხვა საოპერაციო ხარჯები:

	31.დეკ.24	31.დეკ.23
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(1 064 714)	(1 133 702)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	(11 557)	(11 276)
იჯარის ხარჯი	(155 604)	(86 441)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(161 573)	(128 293)
	<u>(1 393 448)</u>	<u>(1 359 712)</u>

7 ძირითადი საშუალებები:

	ავეჯი	IT მოწყობილობები	ძალოვანი მანქანები და მოწყობილობები	სულ
წმინდა საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2023	14 445	10 274		24 719
ძირითადი საშუალებების შეძენა	5130	4950	636	10 716
დაგროვილი ცვეთა 31.12.2024	-5 330	-6 131	-96	-11 557
წმინდა საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2024	14 245	9 093	540	23 878

დირექტორი

თარიღი 22/09/2025



ალექსანდრე ძეგისაშვილი