

შპს „გეოტრანს +“

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2019 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის.

1. ზოგადი ინფორმაცია

„გეოტრანს+“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში.

კომპანიის იურიდიული მისამართი: საქართველო, თბილისი, ძველი თბილისის რაიონი, ქიქოძის ქ. 7/20

ფაქტობრივი მისამართი: საქართველო, თბილისი დგებუაძის 1

მისი ძირითადი საქმიანობაა ტრანსპორტირების სხვა დამხმარე საქმიანობები, საზღვაო და საკაბოტაჟო სატვირთო ტრანსპორტი, სატვირთო საგზაო ტრანსპორტი. საკუთარი ან იჯარით აღებული საცხოვრებელი შენობების გაქირავება და მართვა. 2019 წლის ივლის თვიდან დაემატა სამშენებლო მასალების რეალიზაცია.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულებში (ლარი).

2.1 ამონაგების აღიარება

მომსახურების მიწოდების შედეგად წარმოშობილი ამონაგები აღიარდება შესაბამისი მომსახურების გაწევის დასრულებისას.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

2.2 მოგების გადასახადი

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად კომპანია იბეგრება მოგების გადასახადით. გადასახდელი მოგების გადასახადი ეფუძნება მიმდინარე პერიოდში მოგებით დასაბეგრ ოპერაციებს.

2.3 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია აკუმულირებული ცვეთა და გაუფასურების შედეგად მიღებული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. ასეთი თვითღირებულება წარმოადგენს შესყიდვის ფასს, რომელიც მოიცავს შესყიდვის გადასახადს და აქტივის ექსლუატაციისთვის ვარგის მდგომარეობამდე მისაყვანად ასევე დანიშნულების ადგილამდე მიტანასთან დაკავშირებულ პირდაპირ ხარჯებს

შენობა-ნაგებობები

5 პროცენტი

სატრანსპორტო საშუალებები

20 პროცენტი

სხვა ძირითადი საშუალებები

15-20 პროცენტი

2.4 არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც პირველადი აღიარებისას აღირიცხება თვითღირებულებით. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ არამატერიალური აქტივები აღირიცხება თვითღირებულებით, რასაც აკლდება აკუმულირებული ამორტიზაცია და აკუმულირებული გაუფასურებით გამოწვეული ზარალი.

არამატერიალური აქტივის ამორტიზაცია განსაზღვრულია ნარჩენი ღირებულებით. სასარგებლო გამოყენების ვადა და ამორტიზაციის დარიცხვის მეთოდები გადაისინჯება ყოველწლიურად და საჭიროების შემთხვევაში კორექტირდება შესაბამისად.

2.5 იჯარა

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

2.6 სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო

პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით. შაკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა არასაოპერაციო მოგებაში ან სხვა არასაოპერაციო ზარალში.

2.7 საპროცენტო ხარჯი

საპროცენტო ხარჯი მოიცავს საანგარიშგებო პერიოდზე გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულების დარიცხულ და გადასახდელ თანხებს, რომელიც აღიარდება საპროცენტო ხარჯებში.

3. დივიდენდების გადახდა

დივიდენდის განაწილება ნებადართულია მაშინ, როდესაც მას ამტკიცებენ მფლობელები. შესაბამისი თანხის აღიარება ხდება პირდაპირ კაპიტალში.

4. ამონაგები

	2019
მომსახურების გაწევიდან (გადაზიდვები)	2,864,265
საქონლის რეალიზაცია	1,793,175
ბინების იჯარა	134,954
<u>სულ</u>	<u>4,792,394</u>

კომპანია კლიენტს უწევს შიდა და საერთაშორისო სატრანსპორტო გადაზიდვის მომსახურებას.

კომპანია გეოტრანს+ კონტრაქტორ კომპანიას, უწევს სარეკლამო და ტვირთის დაზღვევის მომსახურებას.

5. სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი მოიცავს 2019 წლის არაეაოპერაციო შემოსავლებს.

6. საბიუჯეტო გადასახადები

	2019	2018
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	39,531	117,137

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2019	2018
სავაჭრო მოთხოვნები	123,257	115,049
გადახდილი ავანსები	88,392	76,986
	211,649	192,035

8. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2019	2018
სხვა მიმდინარე აქტივები	9,841	1,234
	9,841	1,234

9. ძირითადი საშუალებები

	შენობა- ნაგებობები	სატრანსპორტო საშუალებები	სხვა ძირითადი სა
	ლარი	ლარი	ლარი
თვითღირებულება			
1 იანვარი, 2019წ.	939,824	1,201,964	270,734
შემოსვლა	()	784,937	6997
გასვლა	()	(12,176)	()
31 დეკემბერი, 2019წ.	939,824	1,974,725	277,731
 დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება			
1 იანვარი, 2019წ.	135,081	706,542	93,518
წლიურიცვეთა	42,276	158,000	35,668
გამოკლებული გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა			
31 დეკემბერი, 2019წ.	175,357	857,620	129,186
 საბალანსო ღირებულება			
31 დეკემბერი, 2019წ.	764,467	1,117,105	148,545

10. არამატერიალური აქტივები

პროგრამული უზრუნველყოფა:

თვითღირებულება

1 იანვარი, 2019წ.

1,525

შემოსვლა

()

გასვლა

()

31 დეკემბერი, 2019წ.

1,525

დაგროვილი ცვეთა დაგაუფასურება

1 იანვარი, 2019წ.

904

წლიური ამორტიზაცია

93

31 დეკემბერი, 2019წ.

997

საბალანსო ღირებულება

31 დეკემბერი, 2019

528

11. გრძელვადიანი სესხი

	2019 ლარი	2018 ლარი
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება	834,928	<u>240,691</u>

12. სავაჭრო ვალდებულებები

2019 წლის 31 დეკემბრისთვის სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს 96,489 ლარი-ს. 2018 წლის 31 დეკემბერს კი 113,889 ლარს შეადგენდა.

13. ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები

კომპანიას ჩვეულებრივი იჯარით აღებული აქვს ოფისი. ამ იჯარის ვადაშიგათვალისწინებულია ფიქსირებული საიჯარო გადასახდელების გადახდა. 2019 წლის განმავლობაში იჯარით აღებული ფართის თანხა 10,200 ლარი შეადგინა, რომელიც ასახულია საანგარიშგებო პერიოდის ხარჯად.

14. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2019	2018
ფული და ფულის ეკვივალენტები	53,169	161,873

53,169	161,873
--------	---------

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო თარიღისთვის ოფიციალური გაცვლითი კურსით გადაანგარიშდება და აისახება საკუროსო სხაობები სხვა არასაოპერაციო შემოსავალში ან სხვა არასაოპერაციო ხარჯებში.

15. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორთა საბჭომ ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცა და მისიგამოცემის
ნებართვა გასცა 2020 წლის 29 სექტემბერს.



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები	შენიშვნები	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
ფული და ფულის ეკვივალენტები	14	53,169	161,873	23,178
სავაჭრო მოთხოვნები		123,257	115,049	109,213
გადახდილი ავანსები		88,392	76,986	80,594
სხვა მიმდინარე აქტივები	8	9,841	1,234	3,047
სხვა არამატერიალური აქტივები	2.4, 10	528	621	629
ძირითადი საშუალებები	2.3, 9	2,030,117	1,480,383	1,320,639
სულ აქტივები		2,305,304	1,836,146	1,537,300

ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	2.6, 12	96,489	113,889	124,115
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	6, 11	39,531	117,137	98,181
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		71,892	36,875	45,767
მიმდინარე (მოკლევადიანი) სასესხო ვალდებულებები		80,000		
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	11	834,928	240,691	25,802
სულ ვალდებულებები		1,125,500	508,592	293,865

საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში კაპიტალი)		800	800	800
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		1,179,004	1,326,754	1,242,635
საკუთარი კაპიტალი		1,179,804	1,327,554	1,243,435

სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2,305,304	1,836,146	1,537,300
---	--	------------------	------------------	------------------

ს. ბერიძე

საქმიანობის შედეგები

	შენიშვნა	2019	2018
ნეტო ამონაგები	2.1, 4	4,792,394	3,796,601
საქონლის რეალიზაციიდან		1,793,175	
მომსაურების გაწევიდან		2,867,609	3,796,601
სხვა		131,610	
რეალიზებული პროდუქტის თვითღირებულება		(2,228,840)	(733,841)
გადამუშავების დანახარჯები		(2,228,840)	(733,841)
საერთო მოგება		2,563,554	3,062,760
სხვა შემოსავალი	5	51,610	48,807
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(645,421)	(417,591)
ცვეთა და ამორტიზაცია	9	(234,038)	(139,714)
საპროცენტო ხარჯი	2.7	(33,243)	(15,460)
იჯარის ხარჯი	13	(10,200)	(10,200)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(1,394,524)	(1,890,375)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(2,265,816)	(2,424,533)
საოპერაციო მოგება		297,738	638,227
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან		(7,746)	(1,616)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		(17,268)	(3,839)
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		272,724	632,772
მოგების გადასახადი	2.2	0	(94,916)
მოგება / (ზარალი)		272,724	537,856

6. 02.09

საკუთარი კაპიტალის საწყისი წაშთი		1,327,554	1,243,435
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		0	84,119
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		1,179,804	1,327,554

