

შპს „გეოტექსერვისი“

2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება

შპს "გეოტექსტრევისი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო თარიღი			შენიშვნა
	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018	
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	150287	83689	109535	3.1
სავაჭრო მოთხოვნები	176086	404421	409313	3.2
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	2323	1996	631	
მარაგები	6207	71684	82602	3.3
მ.შ. - მზა პროდუქცია		71684	82602	
- სხვა მარაგი	6207			
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივები	54746	46113	57610	
ბიოლოგიური აქტივები				
მ.შ. - თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	404414	444953	481179	3.4
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები	794063	1052856	1140870	
ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) ვალდებულება				
სავაჭრო ვალდებულებები	4765	4513	2988	
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	6289			3.5
საგადასახადო ვალდებულებები	89395	61081	25870	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი და მიღებული ავანსები	474			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები				
მიღებული გრანტებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები				
სხვა ვალდებულებები		6985	2181	
სულ ვალდებულებები	100923	72579	31039	
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)	2100	2100	2100	
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	691040	978177	1107731	
გადაფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები				
მ.შ. - არამაკონტროლებელი წილი				
სულ საკუთარი კაპიტალი	693140	980277	1109831	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	794063	1052856	1140870	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 29.09.2020 წ.

დირექტორი: _____ გიორგი ზენდუქიძე

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

შპს "გეოტექსერვისი"

საქმიანობის შედეგები

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი		შენიშვნა
	2019	2018	
ნეტო ამონაგები	1862114	1201944	3.6
მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან			
- მომსახურების გაწევიდან	1862114	1201944	
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
- სხვა ამონაგები			
რელიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-48625		3.7
- საწყისი მარაგები	-11472	-82602	
- მარაგების შესყიდვა	-43360	-100749	
- გადამუშავების დანახარჯები		111667	
- საბოლოო მარაგები	6207	71684	
საერთო მოგება	1813489	1201944	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		7	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-467573	-505336	
ცვეთა და ამორტიზაცია	-64346	-63370	
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი			
იჯარის ხარჯი			
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-695665	-221683	
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1227584	-790382	3.8
საოპერაციო მოგება	585905	411562	
გაუფასურების ხარჯი/ რევერსირება			3.9
მ.შ. - ფინანსური აქტივების			
- მარაგების			
- სხვა არაფინანსური აქტივების			
წმინდა შემოსულობა/ დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან	-958	-2981	
მიღებული დივიდენდები			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ ხარჯი	17477	-6652	
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან	602424	401929	3.9
მოგების გადასახადის ხარჯი	-123529	-51483	
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ ზარალი	478895	350446	
სხვა სრული შემოსავალი/ ზარალი			
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი (მ.შ. ბიოლ. აქტივების)			
სხვა			
სხვა სრული შემოსავალი/ ზარალი, სულ:	478895	350446	3.9
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	980277	1109831	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-700000	-480000	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-66032		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	693140	980277	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 29.09.2020 წ.

დირექტორი: _____ გიორგი ბენდუქიძე

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

შპს "გეოტექსერვისი"

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2019	2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	734572	459051
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-2074	-26805
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-665000	-456000
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	67498	-23754
სავალუტო კურსის ეფექტი	-900	-2092
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	83689	109535
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოს	150287	83689

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 29.09.2020 წ.

დირექტორი: _____ გიორგი ბენდუქიძე

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

2019 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

1.1. შპს „გეოტექსერვისი“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრებულია 2003 წლის 04 მარტს საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად. მისი საიდენტიფიკაციო კოდია - 200087707, იურიდიული მისამართი - საქართველო, ქ. თბილისი, საბურთალოს რაიონი, მირიან მეფის ქ. # 110. ფაქტობრივი მისამართი ემთხვევა იურიდიულ მისამართს.

კომპანია დარეგისტრებულია დღგ-ის გადამხდელად.

1.2. კომპანიის წილის მფლობელები არიან:

- 1) გიორგი ბენდუქიძე (პ/ნ 01020006642) 25 %,
- 2) გიორგი ტლაშაძე (პ/ნ 01023005252), 25%;
- 3) სერგო ღაღანიძე (პ/ნ 01022005110) 25%,
- 4) გიორგი ნაცვლიშვილი (პ/ნ 01021008500) 25%.

1.3. კომპანიის დირექტორია გიორგი ბენდუქიძე (პ/ნ 01020006642).

1.4. კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა საინჟინრო საქმიანობები და მათთან დაკავშირებული ტექნიკური კონსულტირება.

1.5. კომპანიას შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები არ ჰყავს.

1.6. კომპანიას დაქირავებულ თანამშრომელთა რიცხვი 2019 წელს შეადგენდა 30 კაცს. ბუღალტრულ აღრიცხვას ხელშეკრულების საფუძველზე აწარმოებს მომსახურე აუდიტორი ფირმა.

1.7. წესდების მიხედვით, საანგარიშგებო წელი გრძელდება 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

2. მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. 2017 წლის 1 იანვრიდან დაწყებული, კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს მსს ფასს-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) მიხედვით. ამასთან, კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული კანონიდან გამომდინარე, კომპანიას არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი.

2.2. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია. სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები ყოველწლიურად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

2.3. გათვალისწინებულია მსს ფასს-ის ძირითადი დაშვება - ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელის, რომ მინიმუმ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში კომპანია შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, კომპანიის 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2.4. 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს.

2.5. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე).

2.6. კომპანიის მიერ გამოყენებულია შემდეგი სააღრიცხვო პოლიტიკა:

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება საქონლის და მომსახურების გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის სამართლიანი ღირებულებით, დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად.

რეალიზებული საქონლის უკან დაბრუნება და ფასდათმობა აღიარებულია შემოსავლის შემცირების გზით, გაყიდვების აღიარებასთან ერთად.

საექვო მოთხოვნების აღიარება

კომპანიის საექვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით. თუ დებიტორული დავალიანების წარმოშობიდან გასულია 3 წელი ან მეტი, ეს წარმოადგენს წინაპირობას მისი 100%-იანი გაუფასურებისათვის, თუმცა ყოველ ცალკეულ შემთხვევაში ხდება დამატებითი განსჯა, საჭიროა თუ არა მოთხოვნის გაუფასურების ანარიცხის აღიარება.

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისთვის წარმოადგენს შემდეგი სიდიდეების ნეტო ღირებულებას:

(ა) თანხა, რომლითაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასებულია თავდაპირველი აღიარებისას;

(ბ) გამოკლებული ძირი თანხის დასაფარად გადახდილი თანხები;

(გ) მიმატებული ან გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა, რომელიც მიიღება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით თავდაპირველად აღიარებულ და დასაფარ თანხებს შორის განსხვავების მიმართ; და

(დ) გამოკლებული, ფინანსური აქტივის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალის ან უიმედო ვალის შემცირების თანხა (პირდაპირ, ან რეზერვების ანგარიშების გამოყენებით).

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებსაც არ გააჩნია ნომინალური საპროცენტო განაკვეთი, დაკავშირებული არ არის ისეთ შეთანხმებასთან, რომელიც ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს და კლასიფიცირდება, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, თავდაპირველად შეფასდება არადისკონტირებული ღირებულებით. აქედან გამომდინარე, მათზე არ ვრცელდება ზემოაღნიშნული (გ) პუნქტის მოთხოვნა.

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი არის ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური აქტივების, ან ფინანსური ვალდებულებების ჯგუფის) ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და საპროცენტო შემოსავლების ან ხარჯების შესაბამის პერიოდზე მიკუთვნების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომლის მეშვეობით ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი ვადის ან, როდესაც შესაფერისია, უფრო მოკლე ვადის განმავლობაში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები ზუსტად დისკონტირდება ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი უნდა განისაზღვროს ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებაზე დაყრდნობით, რომელიც მას გააჩნია საწყისი აღიარებისას. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის მიხედვით:

(ა) ფინანსური აქტივის (ვალდებულების) ამორტიზებული ღირებულება არის მომავალში მისაღები (გადასახდელი) ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულება, რომელიც დისკონტირებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით; და

(ბ) პერიოდის საპროცენტო ხარჯი (შემოსავალი) ტოლია მოცემული პერიოდის ეფექტური საპროცენტო განაკვეთისა და ფინანსური ვალდებულების (აქტივის) საბალანსო ღირებულების ნამრავლის, რომელიც მას ჰქონდა პერიოდის დასაწყისში.

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება კომპანიის შესაბამის ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ დადგენილი ოფიციალური სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიცვლება ფუნქციონალურ ვალუტაში, ამავე თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც დაიანგარიშდება სამართლიანი ღირებულებით, კონვერტირდება ფუნქციონალურ ვალუტაში სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლის კურსის მიხედვით. არაფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში, რომელიც გამოთვლილია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გადაყვანილია ტრანზაქციის თარიღისთვის მოქმედი გაცვლითი კურსით. ვალუტის გადაფასებით გამოწვეული სავალუტო საკურსო სხვაობები აისახება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

თანამშრომელ პირთა გასამრჯელოები აღიარდება შესრულებული სამუშაოს საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით.

მარაგები

მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ისინი შეფასებულია თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდ ფასს გამოკლებული დანახარჯები, რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის გაყიდვასთან. მარაგების ჩამოწერა ხდება სპეციფიკური იდენტიფიკაციის მეთოდის საშუალებით, თუ ეს შესაძლებელი და მიზანშეწონილია, ხოლო სხვა შემთხვევებში - საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული სალაროში და ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების, საინვესტიციო ქონების და არამატერიალური აქტივების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ბ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთისათვის გამოიყენება წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გასვლა, ცვეთის დარიცხვა არ ხდება.

გ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ან საინვესტიციო ქონებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად, ხოლო თუ სასარგებლო სამსახურის ვადა არ არის დადგენილი, ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთების მიხედვით:

შენობა-ნაგებობები - 25-40 წელი;

მანქანა-დანადგარები - 8-10 წელი;

კომპიუტერული ტექნიკა - 4 წელი;

სხვა ძირითადი საშუალებები - 2-5 წელი.

დ) არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციისათვის გამოიყენება:

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა და ეს ვადა განსაზღვრულია, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი მათი სასარგებლო სამსახურის ვადის შესაბამისად;

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა, მაგრამ ეს ვადა ცალსახად განსაზღვრული არ არის, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი წლიური საპროცენტო განაკვეთით - 10%;

- არამატერიალური აქტივები განუსაზღვრელი სასარგებლო მომსახურების ვადით არ ამორტიზდება.

2.7. გადასახადები

2016 წელს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველა იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური დაწესებულებებისა (როგორც არის ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და და დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები), რომლებისთვისაც კანონი მოგვიანებით შედის ძალაში (2023 წლის 1 იანვრიდან). კომპანიის დაბეგვრა მოგების გადასახადით ხდება „ესტონური მოდელის“ შესაბამისად.

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი, არ წარმოეშვებათ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად, 2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები (გარდა იშვიათი გამონაკლისი შემთხვევებისა).

2018-2019 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

2.8. წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის სამუშაო ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის წარმოდგენილი

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

2.9. გაცვლითი სავალუტო კურსები

სავალუტო ფულადი მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალური გაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ:

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.8677 ლარი;

1 EUR=3.2095 ლარი.

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.6766 ლარი;

1 EUR=3.0701 ლარი.

საშუალო სავალუტო გაცვლითი კურსი 2019 წელს შეადგენდა:

1 USD=2.7789 ლარი; 1 EUR=3.1226 ლარი.

3. ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებითი შენიშვნები

3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები:

	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით
ნაღდი ფული სალაროში	30505	11191
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	93486	72443
აშშ დოლარები საბანკო ანგარიშებზე	26296	55
ევრო საბანკო ანგარიშებზე	0	
სულ:	150287	83689

3.2. სავაჭრო მოთხოვნები:

2019 წლის ბოლოს არსებული კომპანიის სავაჭრო მოთხოვნები შეადგენდა 176086 ლარს, ხოლო 427048 ლარი (5 დებიტორის დავალიანება) აღიარებულია საექვო ვალად.

3.3. მარაგები:

	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით
გასაყიდი საქონელი		
საწვავ-საცხები მასალები	6207	8855
სხვა სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	0	62829
სულ:	6207	71684

3.4. ძირითადი საშუალებები:

		ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	2019 წელი ზრდა ან შემცირება	2019 წელი დარიცხული ცვეთა	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით
მიწა		44030	350	0	43680
შენობები		136169	0	10236	146405
ნაგებობები		130493	0	6147	136640
კომპიუტერები და აღჭურვილობა		7132	0	8841	15973
ავეჯი და სხვა ინვენტარი		3041	1925	1017	2134
სატრანსპორტო საშუალებები		43065	0	18977	62042
სპეციალური ინსტრუმენტები		17137	8602	11735	20270
სხვა ამორტიზირებადი ძირითადი საშუალება		11589	219	6439	17809
სხვა ავტოტრანსპორტი		11758	12711	953	0
სულ:		404414	23807	64346	444953

ძირითადი საშუალების ერთიანი დაგროვილი ცვეთის თანხა შეადგენდა: 2018 წლის ბოლოს 822077 - ლარს, ხოლო 2019 წლის ბოლოს - 765238 ლარს.

3.5. ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ:

2019 წლის ბოლოს ვალდებულება თანამშრომლების მიმართ წარმოადგენს საპენსიო სააგენტოში მათი საპენსიო შენატანების გადახდის ვალდებულებისაგან, სულ 6289 ლარი.

3.6. ნეტო ამონაგები:

კომპანიის ნეტო-ამონაგები მთლიანად შედგება საინჟინრო-გეოლოგიური კვლევების მომსახურებიდან მიღებული შემოსავლებიდან: 2019 წელს - 1862114 ლარი, 2018 წელს - 1201944 ლარს.

3.7. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი:

	2019 წელი	2018 წელი
ქონების გადასახადის და სხვა საგადასახადო ხარჯები	4040	4429
ავტოტრანსპორტის საექსპლუატაციო ხარჯები და რემონტი	110120	75164
მივლინების ხარჯი	88535	37829
საკომუნიკაციო ხარჯები	10077	9990
საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯები	14180	21906
კომუნალური ხარჯი	5640	4892
საბანკო ხარჯები	1118	1480
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	461955	65994
სულ:	695665	221683

3.8. წმინდა შემოსულობა / დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან

	2019 წელი	2018 წელი
დადებითი საკურსო სხვაობა	6	6
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	-964	-2987
სულ:	-958	-2981

3.9. საანგარიშგებო პერიოდის მოგება-ზარალი:

2016 წლის 13 მაისს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადით დაბეგვრის რეფორმის შესახებ (დაბეგვრის ახალი წესი ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი ფაქტობრივად განაწილების (დივიდენდებად გაცემის) თარიღამდე. 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ეს კანონი ძალაში შევიდა ყველა კომერციული იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური ინსტიტუტებისა.

კომპანიის 2018 წლის მოგება 401929 ლარი შემცირებულია იმ მოგების გადასახადის ხარჯით - 51483 ლარი, რომელიც წარმოიშვა 2016-2017 წლების მოგებიდან 480000 ლარის დივიდენდებად გაცემის შედეგად (დაბეგვრის „ესტონური მოდელის“ შესაბამისად) 2018 წელს. 2018 წლის მოგება არ განაწილებულა. ასევე, გაუნაწილებელი დარჩა 2017 წლის მოგების ნაწილი.

კომპანიის 2019 წლის მოგება 602424 ლარი შემცირებულია მოგების გადასახადის ხარჯით - 123529 ლარი, რომელიც დარიცხებულია 700000 ლარის დივიდენდებად გაცემის გამო, დაბეგვრის „ესტონური მოდელის“ შესაბამისად.

3.10. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და გამოსაქვეყნებლად ნებადართულია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2020 წლის 29 სექტემბერს.

ადგილი ჰქონდა შემდეგ მნიშვნელოვან არამაკორექტირებელ მოვლენას: 2020 წელს, მსოფლიო მასშტაბით, გავრცელდა ახალი კორონავირუსი COVID-19, რაც მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციის მიერ 2020 წლის 11 მარტს, გამოცხადებულ იქნა პანდემიად. აღნიშნული ვითარების გამო საქართველოში 2020 წლის 21 მარტს გამოცხადდა საგანგებო მდგომარეობა, რომელიც 2 თვე გრძელდებოდა. ფინანსური ანგარიშგების ხელმოწერის თარიღისათვის, პანდემია გრძელდება. შექმნილი სიტუაციიდან გამომდინარე, კომპანიას შეექმნა მცირე ფინანსური სირთულეები, მაგრამ მენეჯმენტი მიიჩნევს, რომ მის ძირითად მომხმარებლებზე არ იმოქმედებს არსებული გარემოება და კომპანია უწყვეტ ჩვეულებრივ რეჟიმში გააგრძელებს ფუნქციონირებას.

2020 წლის 1 იანვრიდან 29 სექტემბრამდე პერიოდში, კომპანიის ეკონომიკურ საქმიანობაში სხვა საყურადღებო მოვლენები არ მომხდარა.

შპს "გეოტექსერვისი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო თარიღი			შენიშვნა
	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018	
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	150287	83689	109535	3.1
სავაჭრო მოთხოვნები	176086	404421	409313	3.2
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	2323	1996	631	
მარაგები	6207	71684	82602	3.3
მ.შ. - მზა პროდუქცია		71684	82602	
- სხვა მარაგი	6207			
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივები	54746	46113	57610	
ბიოლოგიური აქტივები				
მ.შ. - თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	404414	444953	481179	3.4
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები	794063	1052856	1140870	
ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) ვალდებულება				
სავაჭრო ვალდებულებები	4765	4513	2988	
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	6289			3.5
საგადასახადო ვალდებულებები	89395	61081	25870	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი და მიღებული ავანსები	474			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები				
მიღებული გრანტებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები				
სხვა ვალდებულებები		6985	2181	
სულ ვალდებულებები	100923	72579	31039	
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)	2100	2100	2100	
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	691040	978177	1107731	
გადაფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები				
მ.შ. - არამაკონტროლებელი წილი				
სულ საკუთარი კაპიტალი	693140	980277	1109831	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	794063	1052856	1140870	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 29.09.2020 წ.

GeoTechService Ltd
Digitally signed by GeoTechService Ltd
Date: 2020.10.01 10:19:46 +04'00'

დირექტორი: _____ გიორგი ბენდუქიძე

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

შპს "გეოტექსერვისი"

საქმიანობის შედეგები

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2019	2018
ნეტო ამონაგები	1862114	1201944
მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან		
- მომსახურების გაწევიდან	1862114	1201944
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
- სხვა ამონაგები		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-48625	
- საწყისი მარაგები	-11472	-82602
- მარაგების შესყიდვა	-43360	-100749
- გადამუშავების დანახარჯები		111667
- საბოლოო მარაგები	6207	71684
საერთო მოგება	1813489	1201944
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		7
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-467573	-505336
ცვეთა და ამორტიზაცია	-64346	-63370
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი		
იჯარის ხარჯი		
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-695665	-221683
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1227584	-790382
საოპერაციო მოგება	585905	411562
გაუფასურების ხარჯი/ რევერსირება		
მ.შ. - ფინანსური აქტივების		
- მარაგების		
- სხვა არაფინანსური აქტივების		
წმინდა შემოსულობა/ დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან	-958	-2981
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ ხარჯი	17477	-6652
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან	602424	401929
მოგების გადასახადის ხარჯი	-123529	-51483
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ ზარალი	478895	350446
სხვა სრული შემოსავალი/ ზარალი		
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი (მ.შ. ბიოლ. აქტივების)		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი/ ზარალი, სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი	478895	350446
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	980277	1109831
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)		
განაწილება მესაკუთრეებს (მათ შორის დივიდენდი)	-700000	-480000
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-66032	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	693140	980277

შენიშვნა

3.6

3.7

3.8

3.9

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 29.09.2020 წ.

GeoTechService Ltd

Digitally signed by GeoTechService Ltd
Date: 2020.10.01 10:22:53 +04'00'

დირექტორი: _____ გიორგი ზენდუქიძე

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

შპს "გეოტექსერვისი"

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2019	2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	734572	459051
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-2074	-26805
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-665000	-456000
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	67498	-23754
სავალუტო კურსის ეფექტი	-900	-2092
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	83689	109535
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოს	150287	83689

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 29.09.2020 წ.

GeoTechService Ltd

Digitally signed by GeoTechService Ltd
Date: 2020.10.01 10:20:46 +04'00'

დირექტორი: _____ გიორგი ბენდუქიძე

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.