



ქ. თბილისი მ.ასათიანის 14

www.geosm.ge

ს/კ 404873614 ტელ. 272 9119

e-mail ; info@geosm.ge

წარმოგიდგენთ 2020 წლის ფინანსურ ანგარიშგებას, რომელიც მომზადებულია მცირე და
საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად

პატივისცემით,

კომპანია Geosm-ის დირექტორი

თეიმურაზ ახოზაძე



შპს „კომპანია GEOSM“

ინდივიდუალური ფინანსური
ანგარიშგება 2020 წლის 31დეკემბრის
დასრულებული წლისთვის

შინაარსი:

ფინანსური ინფორმაცია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა 1

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა 2

შპს „კომპანია GEOSM“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარი)

	საანგარიშგებო პერიოდი 2020	საანგარიშგებო პერიოდი 2019	საანგარიშგებო პერიოდი 2018
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	12 600	23 978	6 191
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	149 435	220 582	230 054
სხვა პირებზე ვანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	125 690	65 670	156 923
მარაგები	1 861 855	1 301 319	1 147 054
- მზა პროდუქცია	1 860 466	1 301 319	1 146 786
- სხვა	1 389	-	268
საინვესტიციო ქონება	-	-	-
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	-	38 491	4 176
ბიოლოგიური აქტივები	-	-	-
- თვითღირებულების მოდელით	-	-	-
- გადაფასების მოდელით	-	-	-
გუდვილი	-	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	586	691	812
ძირითადი საშუალებები	833 616	859 271	865 792
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	-	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთაწილობრივ ინსტრუმენტებში	-	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	-	-
სულაქტივები	2 983 782	2 510 002	2 411 002

ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	-	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	289 325	42 244	66 110
ანარიცხები	-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	5 966	5 322	2 965

საგადასახადო ვალდებულებები	2 287	28 956	-
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	23 173	7 983	9 708
მოკლევადიანი ნასესხებისასხრები	495 695	28 697	-
გრძელვადიანი ნასესხებისასხრები	1 454 295	784 336	1 852 709
მიღებული გრანტები	-	-	-
სხვა ვალდებულებები	53 832	1 790	-
სულ ვალდებულებები	2 324 573	1 899 328	1 931 492

საკუთარიკაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივისშემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	65 000	65 000	65 000
საემისიო შემოსავალი	-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	594 209	545 674	414 510
გადაფასების რეზერვი	-	-	-
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	-	-	-
სულსაკუთარიკაპიტალი	659 209	610 674	479 510
სულსაკუთარიკაპიტალიდავალდებულებები	2 983 782	2 510 002	2 411 002

სულ მოკლევადიანი აქტივები	287 725	310 230	393 168
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	870 278	114 992	78 783

დირექტორი

თეიმურაზ ახოზაძე



შპს „კომპანია GEOSM“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

	საანგარიშგებოპერიოდი 2020	წინასაანგარიშგებოპერიოდი 2019
ნეტამონაგები	4 694 323	1 263 258
საქონლის გაყიდვიდან	4 349 238	1 263 258
მომსახურების გაწვიდან	-	-
სამშენებლოხელშეკრულებებიდან	-	-
სხვა	345 085	-
გაყიდვების თვითღირებულება	(3 109 564)	-
საერთომოგება	1 584 759	1 263 258
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(433 790)	(316 891)
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	(57 877)	(51 335)
საპროცენტო შემოსავალი	-	-
საპროცენტო ხარჯი	(153 295)	-
იჯარის ხარჯი	-	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(695 125)	(644 272)
სულსაოპერაციოხარჯები	(1 340 087)	(1 012 498)
საოპერაციომოგება	244 672	250 760
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:	-	-
ფინანსური აქტივებისგაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
მარაგებისგაუფასურებისგაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
სხვა არაფინანსური აქტივებისგაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოურივალუტიოთვაჭრობიდან და სავალუტოსახსრებისგადაფასებიდან		
მიღებული დივიდენდები	-	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-	
მოგება / (ზარალი)		
მოგებისგადასახადისხარჯამდეგანგრძობითიოპერაციებიდან	244 672	250 760
მოგების გადასახადის ხარჯი	-	
საანგარიშგებოპერიოდისმოგება / ზარალი	244 672	250 760

სხვასრულიშემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		

სხვა (მათ შორის წილიერეთობლივი და მეკავშირესაწარმოებისუმრავიქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილგადასახდელიანპროგრამები).		
სხვასრულიშემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანსრულიშემოსავალი/ (ზარალი)	244 672	250 760

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	610 674	479 510
ახალიაქციებისგამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივისშემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		
განაწილებამესაკუთრებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(196 299)	(111 517)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელმოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	162	(8 079)
საკუთარიკაპიტალისაანგარიშგებოპერიოდისბოლოს	659 209	610 674

დირექტორი

თეიმურაზ ახოზაძე



შპს „კომპანია GEOSM“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

	საანგარიშგებოპერიოდი	წინასაანგარიშგებოპერიოდი
საოპერაციოსაქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციოსაქმიანობაში გამოყენებული) წმინდაფულადინაკადები	(197 983)	17 787
საინვესტიციოსაქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციოსაქმიანობაში გამოყენებული) წმინდაფულადინაკადები	25 655	
საფინანსოსაქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსოსაქმიანობაში გამოყენებული) წმინდაფულადინაკადები	425 245	
ფულადისაქსრების შემოსვლა (გასვლა)	252 917	17 787
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულადისაქსრებადამათეკვიალენტებზე	(264 295)	
ფულადისაქსრები დამათეკვიალენტების საანგარიშგებოპერიოდის დასაწყისში	23 978	6 191
ფულადისაქსრები დამათეკვიალენტების საანგარიშგებოპერიოდის ბოლოს	12 600	23 978

დირექტორი

თეიმურაზ ახოზაძე



1. ზოგადი ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს „კომპანია GEOSM“ (შემდეგში „კომპანია“) დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში. კომპანია დაარსებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად და რეგისტრირებულია როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომლის საქმიანობა არის საბითუმო ვაჭრობა საკანცელარიო საკუთნოებით, წიგნებით, ჟურნალებით, გაზეთებით და საცალო ვაჭრობა გაზეთებით, ჟურნალებით და საკანცელარიო ნივთებით სპეციალიზებულ მაღაზიებში. შპს „კომპანია GEOSM“-ს არ გააჩნია მეკავშირე და შვილობილი საწარმოები. კომპანიის დირექტორი არის თეიმურაზ ახოზაძე.

ხოლო კომპანიის 100% წილის მფლობელი არის : თეიმურაზ ახოზაძე

2. ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები, რომელიც გამოყენებულია ამ ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას, მოცემულია ქვემოთ.

2.1 ანგარიშგების მომზადების და წარგენის საფუძველი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საერთაშორისო ბუღალტრული სტანდარტების საბჭოს მიერ შემუშავებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში „მსს ფასს“). ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ საწარმო ფუნქციონირებს და თავის საქმიანობას უახლოეს საპროგნოზო მომავალშიც გააგრძელებს, არ აპირებს და არ საჭიროებს ლიკვიდაციას.

2.2 საანგარიშგებო ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ეროვნულ ვალუტაში-ლარში, რომელიც წარმოადგებს საანგარიშგებო ვალუტას. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ოპერაციის განხორციელების თარიღით არსებული ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსით. საკურსო სხვაობები აღიარებულია სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯში.

2.3 ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე.

2.4 სავაჭროდასახვამოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

2.5 სასაქონლო-მატერიალურიფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

2.6 ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა

ძირითადი აქტივები ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგებაში ასახულია საბალანსო ღირებულებით, თვითღირებულებას - დაგროვილი ცვეთა. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება მოიცავს: მისი ნასყიდობის ფასს, ნებისმიერ დანახარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნებისათვის.

2.7 არამატერიალურაქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამებს, ლიცენზიებს.

2.8 სავაჭროვალდებულებების სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭროვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

2.9 სესხო-ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია სესხის სახით, რომელიც თავდაპირველად შეფასებულია რეალური ღირებულებით. ფინანსური ვალდებულებები შემდგომ აღიარდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. კომპანია სესხის აღიარებას წყვეტს მაშინ, როდესაც ვალდებულება სრულდება.

2.10 საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებით განისაზღვრება. კომპანიის წესდებაში ცვლილებების შეტანა მხოლოდ კომპანიის მესაკუთრეების გადაწყვეტილებით ხდება.

2.11 ამონაგები

ამონაგები საქონლის/მომსახურების რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი/მომსახურება მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების აღიარება ხდება რეალური ღირებულებით დაბრუნებების, ფასდათმობებისა და რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

2.12 ხარჯი

არის საწარმოს ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში აქტივების საწარმოდან გასვლის ან ვალდებულებების ზრდის საფუძველზე, რაც გამოიხატება საწარმოს საკუთარი კაპიტალის შემცირებით, რომელიც დაკავშირებული არაა მესაკუთრეებზე გაცემულ განაწილებებთან. ხარჯის აღიარება ხდება გაწვევისთანავე, დარიცხვის პრინციპის შესაბამისად.

2.13 სახელფასო განაცემი

ხელფასები ექვემდებარება დარიცხვის იმავე პერიოდში რომელშიც თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული.

2.14 დივიდენდის განაწილება

დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა

2.15 ცვეთა

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ , როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ ,როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად.

ძირითად საშუალებას ცვეთა ერიცხება ნაშთის შემცირებადი მეთოდის შესაბამისად.

2.16 მოგების გადასახადი

კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება დივიდენდის გატანის სანაგარიშგებო თვეში.

საქართველოს საგადასახადო კოდექსის თანხახმად, 2017 წლის 1 იანვრიდან კომპანიები იბეგრებიან მოგების გადასახადით თუ მოხდება მოგების განაწილება (დივიდენდის გაცემა)

2.3 ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
მიმდინარე ანგარიშებიანკში	12600	23978	6191
	0	0	0
სულ	12600	23978	6191

2.4 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო მოთხოვნები	289325	220582	230054
სულ	289325	220582	230054

2.5 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობა	1860466	1301319	1146786
სულ	1860466	1301319	1146786

2.6 ძირითადი საშუალებები

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
ძირითადი საშუალებები	833616	859271	865792
სულ	833616	859271	865792

2.7 არამატერიალური აქტივები

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
არამატერიალური აქტივები	586	691	812
სულ	586	691	812

2.8 სავაჭრო ვალდებულებები

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო ვალდებულებები	289325	42244	66110
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	5966	5322	2965
საგადასახადო ვალდებულებები	2287	28956	0
გამომუშავებული შემოსავალი	23173	7983	9708
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	495695	28697	0
სხვა ვალდებულებები	53832	1790	0
სულ	870278	114992	78783

2.9 სესხო-ფინანსური ვალდებულებები

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება	1454295	1784336	1852709
სულ	145295	1784336	1852709

2.11 ამონაგები

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
ნეტო ამონაგები	1584759	1263258	972923
სულ	1584759	1263258	972923

2.12 ხარჯი

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
დასაქმებულთა ანაზღაურება	433790	316891	279062
საპროცენტო ხარჯი	153295		133725
ცვეთა და ამორტიზაცია	57877	51335	47862
ადმინისტრაციული და სხვა	695125	644272	248561
საოპერაციო ხარჯი			
სულ	1340087	1012498	709210