

## შპს „გეოტრანს +“

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების  
განმარტებითი შენიშვნები 2020 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 დგებუადის 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 ივლისი 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 ექსპლუატაციისთვის 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 კომპანიის დამფუძნებლები. შესაბამისი თანხის აღიარება ხდება პირდაპირ კაპიტალში.

### 4. ამონაგები

|                                      | 2020             |
|--------------------------------------|------------------|
| მომსახურების გაწევიდან (გადაზიდვები) | 3,375,950        |
| საქონლის რეალიზაცია                  | 1,194,331        |
| ბინების იჯარა და სხვა                | 145,291          |
| <u>სულ</u>                           | <u>4,715,572</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 2020 წლის არასაოპერაციო შემოსავლებს.

## 6. საბიუჯეტო გადასახადები

|                                 | 2020           | 2019          |
|---------------------------------|----------------|---------------|
| სხვა საგადასახადო ვალდებულებები | <u>104,221</u> | <u>39,531</u> |

## 7. სავაჭრო და სხვამოთხოვნები

|                    | 2020           | 2019           |
|--------------------|----------------|----------------|
| სავაჭრო მოთხოვნები | 170,314        | 123,257        |
| გადახდილი ავანსები | <u>85,854</u>  | <u>88,392</u>  |
|                    | <u>256,168</u> | <u>211,649</u> |

## 8. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

|                         | 2020          | 2019         |
|-------------------------|---------------|--------------|
| სხვა მიმდინარე აქტივები | 30,842        | 9,841        |
|                         | <u>30,842</u> | <u>9,841</u> |

## 9. ძირითადი საშუალებები

|                                                 | შენობა-<br>ნაგებობები | სატრანსპორტო<br>საშუალებები | სხვა<br>ძირითადი სა |
|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------|---------------------|
|                                                 | ლარი                  | ლარი                        | ლარი                |
| <b>თვითღირებულება</b>                           |                       |                             |                     |
| 1 იანვარი, 2020წ.                               | 939,824               | 1,974,725                   | 277,731             |
| შემოსვლა                                        | ()                    | ()                          | 7,240               |
| გასვლა                                          | ()                    | (146,547)                   | ()                  |
| 31 დეკემბერი, 2020წ.                            | 939,824               | 1,828,178                   | 284,971             |
| <br><b>დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება</b>       |                       |                             |                     |
| 1 იანვარი, 2020წ.                               | 175,357               | 857,620                     | 129,186             |
| წლიური ცვეთა                                    | 37,387                | 116,174                     | 28,071              |
| გამოკლებული გასული აქტივების<br>დაგროვილი ცვეთა |                       |                             |                     |
| 31 დეკემბერი, 2020წ.                            | 212,744               | 973,794                     | 157,257             |
| <br><b>საბალანსო ღირებულება</b>                 |                       |                             |                     |
| 31 დეკემბერი, 2020წ.                            | 727,080               | 854,384                     | 127,714             |

## 10. არამატერიალური აქტივები

პროგრამული უზრუნველყოფა:

თვითღირებულება

1 იანვარი, 2020წ.

1,525

შემოსვლა

()

გასვლა

()

31 დეკემბერი, 2020წ.

1,525

დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება

1 იანვარი, 2020წ.

997

წლიური ამორტიზაცია

74

31 დეკემბერი, 2020წ.

1071

საბალანსო ღირებულება

31 დეკემბერი, 2020

454

## 11. გრძელვადიანი სესხი

|                                  | 2020<br>ლარი | 2019<br>ლარი |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება | 851,737      | 834,928      |

## 12. სავაჭრო ვალდებულებები

2020 წლის 31 დეკემბრისთვის სავაჭრო ვალდებულებები შეადგენს 83,535 ლარს. ხოლო 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით 96,489 ლარს შეადგენდა.

### 13. ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები

კომპანიას ჩვეულებრივი იჯარით აღებული აქვს ოფისი. ამ იჯარის ვადაში გათვალისწინებულია ფიქსირებული საიჯარო გადასახდელების გადახდა. 2020 წლის განმავლობაში იჯარით აღებული ფართის თანხამ შეადგინა 10,200 ლარი, რომელიც ასახულია საანგარიშგებო პერიოდის ხარჯებში.

#### 14. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

|                             | 2020           | 2019          |
|-----------------------------|----------------|---------------|
| ფული და ფულის ეკვივალენტები | 344,344        | 53,169        |
|                             | <u>344,344</u> | <u>53,169</u> |

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 საკურსო სხაობები სხვა არასაოპერაციო შემოსავალში ან სხვა არასაოპერაციო ხარჯებში.

## 15. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორთა საბჭომ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისიგამოცემის  
ნებართვა გასცა 2021 წლის 28 სექტემბერს.



**ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება**

| <b>აქტივები</b>              | <b>შენიშვნები</b> | <b>31.12.2020</b> | <b>31.12.2019</b> | <b>31.12.2018</b> |
|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| ფული და ფულის ეკვივალენტები  | 14                | 344,344           | 53,169            | 161,873           |
| სავაჭრო მოთხოვნები           |                   | 170,314           | 123,257           | 115,049           |
| გადახდილი ავანსები           |                   | 85,854            | 88,392            | 76,986            |
| სხვა მიმდინარე აქტივები      | 8                 | 30,842            | 9,841             | 1,234             |
| სხვა არამატერიალური აქტივები | 2.4, 10           | 454               | 528               | 621               |
| ძირითადი საშუალებები         | 2.3, 9            | 1,709,178         | 2,030,117         | 1,480,383         |
| <b>სულ აქტივები</b>          |                   | <b>2,340,986</b>  | <b>2,305,304</b>  | <b>1,836,146</b>  |

| <b>ვალდებულებები</b>                           |         | <b>31.12.2020</b> | <b>31.12.2019</b> | <b>31.12.2018</b> |
|------------------------------------------------|---------|-------------------|-------------------|-------------------|
| სავაჭრო ვალდებულებები                          | 2.6, 12 | 83,535            | 96,489            | 113,889           |
| სხვა საგადასახადო ვალდებულებები                | 6, 11   | 104,221           | 39,531            | 117,137           |
| გამოუმუშავებელი შემოსავალი                     |         | 0                 | 71,892            | 36,875            |
| მიმდინარე (მოკლევადიანი) სასესხო ვალდებულებები |         | 0                 | 80,000            | 0                 |
| გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები             | 11      | 851,737           | 834,928           | 240,691           |
| სხვა ვალდებულებები                             |         | 10,943            | 2,660             | 0                 |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                       |         | <b>1,050,436</b>  | <b>1,125,500</b>  | <b>508,592</b>    |

| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                       |  | <b>31.12.2020</b> | <b>31.12.2019</b> | <b>31.12.2018</b> |
|------------------------------------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში კაპიტალი ) |  | 800               | 800               | 800               |
| გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი                  |  | 1,289,750         | 1,179,004         | 1,326,754         |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                       |  | <b>1,290,550</b>  | <b>1,179,804</b>  | <b>1,327,554</b>  |

|                                               |  |                  |                  |                  |
|-----------------------------------------------|--|------------------|------------------|------------------|
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b> |  | <b>2,340,986</b> | <b>2,305,304</b> | <b>1,836,146</b> |
|-----------------------------------------------|--|------------------|------------------|------------------|



## საქმიანობის შედეგები

|                                                                                 | შენიშვნა | 2020               | 2019               |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------|--------------------|--------------------|
| <b>ნეტო ამონაგები</b>                                                           | 2.1, 4   | <b>4,715,572</b>   | <b>4,792,394</b>   |
| საქონლის რეალიზაციიდან                                                          |          | 1,194,331          | 1,793,175          |
| მომსაურების გაწევიდან                                                           |          | 3,375,950          | 2,867,609          |
| სხვა                                                                            |          | 145,291            | 131,610            |
| <b>რეალიზებული პროდუქტის თვითღირებულება</b>                                     |          | <b>(1,634,116)</b> | <b>(2,228,840)</b> |
| გადამუშავების დანახარჯები                                                       |          | (1,634,116)        | (2,228,840)        |
| <b>საერთო მოგება</b>                                                            |          | <b>3,081,456</b>   | <b>2,563,554</b>   |
| სხვა შემოსავალი                                                                 | 5        | 308,193            | 51,610             |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                                                        |          | (916,300)          | (645,421)          |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                                                            | 9        | (298,241)          | (234,038)          |
| საპროცენტო ხარჯი                                                                | 2.7      | (60,002)           | (33,243)           |
| იჯარის ხარჯი                                                                    | 13       | (10,200)           | (10,200)           |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი                                        |          | (1,242,212)        | (1,394,524)        |
| <b>სულ საოპერაციო ხარჯები</b>                                                   |          | <b>(2,218,762)</b> | <b>(2,265,816)</b> |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>                                                        |          | <b>862,694</b>     | <b>297,738</b>     |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან                          |          | (10,380)           | (7,746)            |
| სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)                                  |          | (351,639)          | (17,268)           |
| <b>მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან</b> |          | <b>500,675</b>     | <b>272,724</b>     |
| მოგების გადასახადი                                                              | 2.2      | 0                  | 0                  |



|                                                |  |           |           |
|------------------------------------------------|--|-----------|-----------|
| მოგება / (ზარალი )                             |  | 500,675   | 272,724   |
| საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი               |  | 1,179,804 | 1,327,554 |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი) |  | (389,929) | (420,474) |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                      |  | 0         | 0         |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს |  | 1,290,550 | 1,179,804 |

