

შპს GEO TRAS (ს/ნ 425357366)

ფინანსური მდგომარეობის ინდივიდუალური ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

(ლარში)

	2020	2019
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	57 474	38 182
სავაჭრო მოთხოვნები	2 148 965	1 865 249
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი მარაგები	2 519 174	
- მზა პროდუქცია		
- სხვა	433 449	69 789
ძირითადი საშუალებები	9 306 412	6 730 712
სხვა მიმდინარე აქტივები	1 311 521	1 219 262
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		
სულ აქტივები	15 776 995	9 923 194
ვალდებულებები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	418 531	1 195 704
სავაჭრო ვალდებულებები	337 140	423 414
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	206 909	159 329
საგადასახადო ვალდებულებები	565 612	523 697
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	2 424 171	327 062
სხვა ვალდებულებები	38 593	35 131
სულ ვალდებულებები	3 990 956	2 664 337
საკუთარი კაპიტალი		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	11 786 039	7 258 857
გადაფასების რეზერვი		
სულ საკუთარი კაპიტალი	11 786 039	7 258 857
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	15 776 995	9 923 194

დირექტორი

ზვიადი დემურაშვილი პ/ნ 10001030970

შპს GEO TRAS (ს/ნ 425357366)

ფინანსური მდგომარეობის ინდივიდუალური ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

(ლარში)

	2020	2019
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	57 474	38 182
სავაჭრო მოთხოვნები	2 145 965	1 865 249
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი მარაგები	2 519 174	
- მზა პროდუქცია		
- სხვა	433 449	69 789
ძირითადი საშუალებები	9 306 412	6 730 712
სხვა მიმდინარე აქტივები	1 311 521	1 219 262
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		
სულ აქტივები	15 776 995	9 923 194
ვალდებულებები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	418 531	1 195 704
სავაჭრო ვალდებულებები	337 140	423 414
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	206 909	159 329
საგადასახადო ვალდებულებები	565 612	523 697
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	2 424 171	327 062
სხვა ვალდებულებები	38 593	35 131
სულ ვალდებულებები	3 990 956	2 664 337
საკუთარი კაპიტალი		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	11 786 039	7 258 857
გადაფასების რეზერვი		
სულ საკუთარი კაპიტალი	11 786 039	7 258 857
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	15 776 995	9 923 194

დირექტორი

ზვიადი დემურაშვილი პ/ნ 10001030970





სრული შემოსავლის ინდივიდუალური ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

	2020	2019
ნეტო ამონაგები		
საქონლის გაყიდვიდან		
მომსახურების გაწევიდან	16 087 558	14 245 737
სხვა		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		
საწყისი მარაგები	-69 789	-284 914
მარაგების შესყიდვა	-5 122 782	-5 051 685
საბოლოო მარაგები	433 449	69 789
საერთო მოგება	11 328 436	8 978 927
სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-2 558 463	-1 242 839
ცვეთა და ამორტიზაცია	-1 744 373	-1 174 379
საპროცენტო შემოსავალი:	165 000	46 521
საპროცენტო ხარჯი :	-853 379	-62 278
იჯარის ხარჯი		
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-1 810 039	-1 249 053
სულ საოპერაციო ხარჯები	-6 801 254	-3 682 028
საოპერაციო მოგება	4 527 182	5 296 899
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	4 527 182	5 296 899
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	4 527 182	5 296 899
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	7 258 857	2 388 164
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	4 527 182	5 296 899
გაცემული დივიდენდი		-426 206
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	11 786 039	7 258 857

დირექტორი

ზვიადი დემურაშვილი პ/ნ 10001030970

შპს GEO TRAS (ს/ნ 425357366)

სრული შემოსავლის ინდივიდუალური ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

	2020	2019
ნეტო ამონაგები		
საქონლის გაყიდვიდან		
მომსახურების გაწევიდან	16 087 558	14 245 737
სხვა		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		
საწყისი მარაგები	-69 789	-284 914
მარაგების შესყიდვა	-5 122 782	-5 051 685
საბოლოო მარაგები	433 449	69 789
საერთო მოგება	11 328 436	8 978 927
სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-2 558 463	-1 242 839
ცვეთა და ამორტიზაცია	-1 744 373	-1 174 379
საპროცენტო შემოსავალი:	165 000	46 521
საპროცენტო ხარჯი :	-853 379	-62 278
იჯარის ხარჯი		
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-1 810 039	-1 249 053
სულ საოპერაციო ხარჯები	-6 801 254	-3 682 028
საოპერაციო მოგება	4 527 182	5 296 899
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	4 527 182	5 296 899
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	4 527 182	5 296 899
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	7 258 857	2 388 164
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	4 527 182	5 296 899
გაცემული დივიდენდი		-426 206
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	11 786 039	7 258 857

დირექტორი

ზვიადი დემურაშვილი პ/ნ 10001030970

Handwritten signature



შპს GEO TRAS (ს/ნ 425357366)

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ინდივიდუალური ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

	2020
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	18 809 983
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(18 790 690)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	19 292
სავალუტო კურსის ეფექტი	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	38 182
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	57 474

დირექტორი

ზვიადი დემურაშვილი პ/ნ 10001030970

შპს GEO TRAS (ს/ნ 425357366)

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ინდივიდუალური ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

	2020
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	18 809 983
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(18 790 690)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	19 292
სავალუტო კურსის ეფექტი	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	38 182
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	57 474

დირექტორი

ზვიადი დემურაშვილი პ/ნ 10001030970



შპს GEO TRAS

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს GEO TRAS (ს/ნ 404870038) ფინანსური ანგარიშგებამ მოიცვა თანდართული ბუღალტრული ბალანსის აუდიტი 2020 წლის 31 დეკემბერის მდგომარეობით, აგრეთვე მასთან დაკავშირებული ფინანსური ანგარიშგებისა და ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება იმ საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა აღნიშნული თარიღით.

შპს GEO TRAS (ს/ნ 425357366) როგორც მეწარმე სუბიექტად რეგისტრირებულია 2011 წლის პირველი მარტიდან;

დირექტორი - ზვიადი დემურაშვილი პ/ნ 10001030970;

შპს GEO TRAS (ს/ნ 425357366) იურიდიული და ფაქტიური მისამართია: საქართველო, ბოლნისის რაიონი, დაბა კაზრეთი;

შპს GEO TRAS - ის (ს/ნ 425357366) ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საავტომობილო სატვირთო ტრანსპორტით მომსახურება;

შპს GEO TRAS (ს/ნ 425357366) დამფუძნებელია ზვიადი დემურაშვილი პ/ნ 10001030970, 100% წილით.

საზოგადოების სამეურნეო ხელმძღვანელობას ახორციელებს დირექტორი, დირექტორი უფლებამოსილია თავისი ბრძანებებით დანიშნოს მოადგილეები.

1. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ.

2. წარდგენის საფუძველი

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (მსს ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის შესაბამისად. ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე. შპს GEO TRAS-ის ფინანსური ანგარიშგება გამოშვებული და დამტკიცებულია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 15 მარტს. ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს-ის მიხედვით მომზადება კომპანიის ხელმძღვანელობისგან ითხოვს გარკვეული შეფასებების გაკეთებას, რაც გავლენას იქონიებს აქტივებისა და ვალდებულებების

საანგარიშო ღირებულებაზე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის, ასევე იმოქმედებს შემოსავლისა და ხარჯების ოდენობაზე საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში.

3. შეფასება და მსჯელობის გამოყენება

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მის ფასს-თან შესაბამისობაში, რაც ხელმძღვანელობისგან მოითხოვს ისეთი მსჯელობის, შეფასებისა და დაშვების გაკეთებას, რომლებიც გავლენას ახდენენ ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკაზე და ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილი აქტივების, ვალდებულებების შემოსავლებისა და ხარჯების ოდენობაზე. რეალური შედეგები შეიძლება განსხვავდებოდეს ამ შეფასებისგან.

სააღრიცხვო შეფასებისა და ძირითადი დაშვების გადახედვა მუდმივად ხორციელდება.

სააღრიცხვო შეფასების გადახედვის შედეგების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, რომელიც მოხდა მათი გადახედვა და ნებისმიერ შემდგომ პერიოდში, რომელზეც მათ ექნებათ გავლენა.

ინფორმაცია კრიტიკულ მსჯელობის შესახებ, რომელიც გამოიყენება სააღრიცხვო პოლიტიკის შემუშავებისას და რომელთაც აქვთ ყველაზე მნიშვნელოვანი გავლენა ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებულ თანხებზე, განსაზღვრულია შემდეგ შენიშვნებში:

4. ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ა) შეფასების და წარდგენის ვალუტა

ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები წარმოდგენილია იმ ქვეყნის ვალუტაში, სადაც კომპანია ფუნქციონირებს (საოპერაციო ვალუტა). ამგვარად, მოცემული ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარებში, რომელიც კომპანიის ფუნქციონალური და წარსადგენი ვალუტაა.

ბ) უცხოური ვალუტის კონვერტირება

უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლის კურსის შესაბამისად.

მონეტარული მუხლების კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის მუხლში „კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება/(ზარალი), ნეტო“.

უცხოური ვალუტით მიღებული არამონეტარული მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღის კურსით.

2019 და 2020 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული მონეტარული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

	საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი	
	აშშ დოლარი	ევრო
კურსი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	3.2766	4.0233
კურსი 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.8677	3.2095

5. ძირითადი საშუალებები

კომპანიაში ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, სხვა პირდაპირ დანახარჯებს და აქტივის დემონტაჟთან, ლიკვიდაციასა და ადგილმდებარეობის აღდგენასთან დაკავშირებული

ნებისმიერი აუცილებელი მომავალი ფულადი ნაკადების მიმდინარე შეფასებას. შესაბამისი ვალდებულებადიარდება, როგორცანარიცხი.

მომავალი პერიოდის დანახარჯები ემატება აქტივის საბალანსო ღირებულებას, ან აღიარდება ცალკე აქტივად, იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია, რომ აქტივთან დაკავშირებული მომავალი ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში და აქტივის დანახარჯების განსაზღვრა საიმედოდაა შესაძლებელი. ჩანაცვლებული კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შეკეთებასა და შენარჩუნებასთან, აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, რომელშიც წარმოიშვა.

ძირითადი საშუალებები 2019 და 2020 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2019	2020
გრძელვადიანიაქტივები	6730712	9 306 412
მიწის ნაკვეთები	47 052	2 974 632
შენობები	286 502	333 389
მანქანა დანადგარები	4 773 034	4 955 292
ლიზინგი	1547268	960 947
ოფისი აღჭურვილობა მეორ.ჯგ.	31701	31 689
არამატერიალური აქტივი	443	383
მცირეფასიანი საშუალებები	16565	16 943
ოფისი აღჭურვილობა პირ.ჯგ	28146	33 137

ცვეთის გამოთვლა ხდება წრფივი მეთოდით, რაც გულისხმობს აქტივის ღირებულების განაწილებას დარჩენილი მომსახურების ვადაზე.

მანქანა-დანადგარების კლასი მოიცავს ოდენობას, რომელსაც კომპანია ფინანსური იჯარის ფარგლებში, როგორც მოიჯარე ფლობს.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის ხდება აქტივის ნარჩენი ღირებულებისა და მომსახურების ვადის გადახედვა და საჭიროების შემთხვევაში, მათი შეცვლა. აქტივის გასვლასთან დაკავშირებული მოგება და ზარალი განისაზღვრება შემოსულობების შედარებით საბალანსო ღირებულებასთან, დასრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება წმინდათა ნებით.

6. დაბეგვრა

პერიოდის საგადასახადო ხარჯი შედგება მიმდინარე და გადავადებული გადასახადების ხარჯისგან. გადასახადის აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მისი წარმოშობა დაკავშირებულია სხვა სრულ შემოსავალში, ან კაპიტალში აღიარებულ მუხლებთან. ასეთ შემთხვევაში, გადასახადის აღიარება ხდება შესაბამისად - სხვა სრულ შემოსავალში, ან კაპიტალში.

მიმდინარე მოგების გადასახადი გამოითვლება საანგარიშგებო თარიღისთვის მოქმედი იმ ქვეყნის კანონმდებლობის მიხედვით, რომელშიც კომპანია ფუნქციონირებს. მენეჯმენტი პერიოდულად ახდენს საგადასახადო მიდგომის გადახედვას, კანონმდებლობაში არსებული სხვადასხვა ინტერპრეტაციის შესაბამისად. კომპანია ქმნის ანარიცხებს თანხებზე, რომელთა გადახდაც მოსალოდნელია საგადასახადო ორგანოებისთვის.

გადავადებული მოგების გადასახადის აღიარება ხდება აქტივებისა და ვალდებულებების საგადასახადო და ფინანსურ ბაზებს შორის არსებული დროებითი სხვაობების მიხედვით. თუმცა, გადავადებული მოგების გადასახადი არ აღიარდება, თუ ის წარმოშობილია აქტივის ან ვალდებულების თავდაპირველი აღიარების შედეგად, რომელიც ოპერაციის მოხდენის დროს გავლენას არ ახდენს არც საგადასახადო და არც ფინანსურ ბაზაზე, გარდა იმ შემთხვევისა,

როდესაც ეს დაკავშირებულია ბიზნეს კომბინაციასთან. გადავადებული მოგების გადასახადი გამოითვლება საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული მოგების გადასახადის განაკვეთის გამოყენებით, რომელიც მოსალოდნელია, რომ იმოქმედებს მაშინ, როდესაც მოხდება შესაბამისი გადავადებული საგადასახადო აქტივის რეალიზება და ვალდებულების დაფარვა.

გადავადებული საგადასახადო აქტივის აღიარება ხდება მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც მოსალოდნელია მომავალში დასაბეგრი მოგების წარმოშობა, რომელიც მიმდინარე პერიოდის დროებით სხვაობებთან გაიქვითება.

გადავადებული საგადასახადო აქტივი და ვალდებულება გადაიხურება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს მიმდინარე საგადასახადო აქტივის მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებასთან გადახურვის სამართლებრივი უფლება, და როდესაც გადავადებული საგადასახადო აქტივი და ვალდებულება წარმოშობილია ერთი და იმავე საგადასახადო კანონმდებლობის შედეგად, რომლის დროსაც აქტივის და ვალდებულების წმინდა თანხით წარდგენა შესაძლებელია.

7. საოპერაციო იჯარა

იჯარა არის საოპერაციო, თუ აქტივის ფლობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი რჩება მეიჯარეს. საოპერაციო იჯარის შემთხვევაში, საიჯარო გადასახდელები (მეიჯარისგან მისაღები თანხებით შემცირებული) აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, იჯარის მთელი პერიოდის განმავლობაში პროპორციულად.

2.14 ხარჯები

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარ არის მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

თუ ეკონომიკური სარგებელი მოსალოდნელია რომ წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

8. ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების გადახედვა ხდება მუდმივად, გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს მომავალ პერიოდში მოსალოდნელ მოვლენებსაც. 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.

სასარგებლო მომსახურების ვადები პერიოდულად უნდა გადაიხედოს. შეფასების ცვლილებამ შესაძლოა არსებითი ცვლილება გამოიწვიოს ცალკეულ პერიოდებში საბალანსო ღირებულებასა და სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ასახულ თანხებში.

9. მოგების გადასახადი

კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში არსებობს ისეთი ოპერაციები, რომელთათვისაც ნათლად არ არის განსაზღვრული ამა თუ იმ გადასახადთან დაკავშირებული საკითხები. შედეგად, კომპანია აფასებს, ეკისრება თუ არა მას დამატებითი გადასახადების გადახდის ვალდებულება, და მათზე დაყრდნობით აღიარებს საგადასახადო ვალდებულებებს.

ეს საგადასახადო ვალდებულებები აღიარდება მაშინ, როდესაც კომპანიას მიაჩნია თავისი საგადასახადო დეკლარაციები საიმედოდ, მაგრამ იგი თვლის, რომ შესაძლოა საგადასახადო ორგანოების მხრიდან გარკვეული პოზიცია იყოს განსხვავებული. შედეგად კომპანიას მინიმუმამდე დაყავს აღნიშნული რისკი.

კონტრაქტებიდან წარმოშობილი მოთხოვნების გაუფასურების ანალიზი

კომპანია აფასებს კონტრაქტებიდან წარმოშობილ მოთხოვნებს გაუფასურებაზე. გაუფასურების ნიშნები შეიძლება იყოს გადახდის ვადის დარღვევა, დებიტორის საკრედიტო რეიტინგის გაუარესება. გაუფასურების ნიშნების არსებობის შემთხვევაში მენეჯმენტი აფასებს მოთხოვნების პორტფელის მომავალ ფულად ნაკადებს, ხოლო თუ საჭიროა ინდივიდუალური მოთხოვნის მომავალ ფულად ნაკადებს.

10. ფინანსური შემოსავალი და ხარჯები

ფინანსური შემოსავალი მოიცავს ინვესტიციებიდან მიღებული საპროცენტო შემოსავლებს, საპროცენტო შემოსავლები აღიარდება მოგება-ზარალის დარიცხვისა და ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდების გამოყენებით.

უცხოური ვალუტის საკურსო სხვაობით გამოწვეული მოგება ან ზარალი აისახება ნეტო საფუძველზე როგორც ფინანსური შემოსავალი ან ფინანსური ხარჯი და დამოკიდებულია იმაზე, არის თუ არა უცხოური ვალუტის მოძრაობები წმინდა მოგების ან წმინდა ზარალის პოზიციაში.

11. დივიდენდები

გადასახდელი დივიდენდები შეზღუდულია შპს GEO TRAS-ს მაქსიმალური გაუნაწილებელი მოგებით, რომელიც განსაზღვრულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. შპს GEO TRAS-ს გასანაწილებელი რეზერვები იზღუდება გაუნაწილებელი მოგების ნაშთით, რომელიც განსაზღვრულია შპს GEO TRAS-ს ნორმატიული ფინანსურ ანგარიშგებაში ფასის შესაბამისად.

12. სააღრიცხვო კლასიფიკაციები და სამართლიანი ღირებულება

ხელმძღვანელობა მიიჩნევს რომ ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების სამართლიანი ღირებულება არსებითად არ განსხვავდება მათი საბალანსო ღირებულებისაგან.

ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი წარმოიშობა კომპანიის მიერ თავისი საბრუნავი კაპიტალისა და ძირითადი ვალდებულებების დაფარვის მართვასთან დაკავშირებით. რისკი მდგომარეობს იმაში, რომ კომპანია შეიძლება წააწყდეს სირთულეებს ვალდებულებების დაფარვისას მათი გადახდის ვადის დადგომის პერიოდში.

კომპანია ახდენს ამ ტიპის რისკების კონტროლს ვადიანობის ანალიზის მიხედვით, და განსაზღვრავს კომპანიის სტრატეგიას მომავალი ფინანსური პერიოდისთვის.

ლიკვიდურობის რისკის მართვის მიზნით, კომპანია ახდენს მომავალი ფულადი ნაკადების რეგულარულ

საბაზრო რისკი

საბაზრო რისკი არის ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულების შემცირების რისკი, საბაზრო პირობების ცვლილების შედეგად.

კომპანიის საბაზრო რისკი წარმოიშობა პროცენტის მატარებელი, სავაჭრო და უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფინანსური ინსტრუმენტების გამოყენების შედეგად. მოცემული რისკი მდგომარეობს ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულების ან მათთან დაკავშირებული მომავალი ფულადი შემოსავლების ცვლილებაში საპროცენტო განაკვეთების

(საპროცენტო რისკი) და ვალუტის კურსის (სავალუტო რისკი) ცვლილებებთან კავშირში. კომპანიას მიმდინარე პერიოდში არ გააჩნია ცვლადი საპროცენტო განაკვეთის მქონე ფინანსური ინსტრუმენტები.

სავალუტო რისკი

სავალუტო რისკი არის უცხოური ვალუტის ცვლილების შედეგად ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულების ცვლილების რისკი. სავალუტო რისკის წინაშე შეიძლება იდგეს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა და ფულადი სახსრების მოძრაობა.

13. ოპერაციები ურთიერთდამოკიდებულ მხარეებთან

დაკავშირებული მხარეები მოიცავს მფლობელებს, საერთო მფლობელობაში არსებულ კომპანიებს, ერთობლივ და მეკავშირე საწარმოებს. როდესაც ხდება დაკავშირებულ მხარესთან ურთიერთობის ანალიზი, გაითვალისწინება არა მხოლოდ ურთიერთობის იურიდიული ფორმა, არამედ მისი არსი.

2020 წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ასახული ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან.

14. პირობითი ვალდებულებები

სასამართლო დავები - 2019 და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ გააჩნია არსებითი სასამართლო დავები. მენეჯმენტს მიაჩნია, რომ არ მოხდება მატერიალური დანაკარგის წარმოქმნა, შესაბამისად, კომპანიის მენეჯმენტს სასამართლო დავებთან დაკავშირებით ანარიცხი არ შეუქმნია.

გადასახადები - საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესაძლოა განხორციელდეს სხვადასხვა ინტერპრეტაციები და ცვლილებები. გარდა ამისა, მენეჯმენტის საგადასახადო ინტერპრეტაციები შეიძლება განსხვავდებოდეს საგადასახადო ორგანოების ინტერპრეტაციებისაგან, კომპანიის ოპერაციები შეიძლება გასაჩივრდეს საგადასახადო ორგანოების მიერ და კომპანიას დაეკისროს დამატებითი გადასახადები, საურავები, პროცენტები. კომპანიას მიაჩნია რომ ყველა გადასახადი გადახდილი აქვს და შესაბამისად, არანაირი ანარიცხი არ წარადგინა ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაში. საგადასახადო ორგანოებს შეუძლიათ მიმოიხილონ კომპანიის ოპერაციები 3 წლის განმავლობაში.

საოპერაციო გარემო - საქართველოს ბაზარზე პოზიციონირება წარმოშობს დამატებით ეკონომიკურ, პოლიტიკურ, სოციალურ, სამართლებრივ და საკანონმდებლო რისკებს უფრო განვითარებულ ბაზართან შედარებით. კანონები და რეგულაციები, საგადასახადო და მარეგულირებელი ჩარჩოები ზეგავლენას ახდენენ საქართველოში ბიზნესის სწრაფ განვითარებაზე. საქართველოს მომავალ ეკონომიკურ კურსზე ზემოქმედებას ახდენს მთავრობის მიერ მიღებული ფისკალური და მონეტარული პოლიტიკა, საკანონმდებლო, მარეგულირებელ და პოლიტიკურ გარემოსთან ერთად.