



ქ. თბილისი მ.ასათიანის 14

www.geosm.ge

ს/კ 404873614 ტელ. 272 9119

e-mail ; info@geosm.ge

წარმოგიდგენთ 2021 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 2021 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 მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

	საანგარიშგებო პერიოდი2021	საანგარიშგებო პერიოდი2020	საანგარიშგებო პერიოდი2019
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	771857	12 600	23 978
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	600287	149 435	220 582
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	18900	125 690	65 670
მარაგები	1934310	1	1 301 319
- მზა პროდუქცია	1933380	1 860	1 301 319
- სხვა	930	466	-
საინვესტიციო ქონება	0	1	-
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	389	38 491
ბიოლოგიური აქტივები	0	-	-
- თვითღირებულების მოდელით	0	-	-
- გადაფასების მოდელით	0	-	-
გუდვილი	0	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	498	586	691
ძირითადი საშუალებები	1130306	833 616	859 271
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივი ინსტრუმენტებში	0	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	753606	-	-
სულაქტივები	5209764	2983782	2 510 002

ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	-	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	32966	289 325	42 244
ანარიცხები	0	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	1373	5 966	5 322
საგადასახადო ვალდებულებები	0	2 287	28 956
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	17441	23 173	7 983
მოკლევადიანი ნასესხების სახსრები	347086	495 695	28 697
გრძელვადიანი ნასესხების სახსრები	3324950	1 454 295	784 336
მიღებული გრანტები	0	-	-
სხვა ვალდებულებები	2405	53 832	1 790
სულ ვალდებულებები	3726221	2 324 573	1 899 328
საკუთარიკაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	65 000	65 000	65 000
საემისიო შემოსავალი	-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1418543	594 209	545 674
გადაფასების რეზერვი	-	-	-
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	-	-	-
სულ საკუთარიკაპიტალი	1483543	659 209	610 674
სულ საკუთარიკაპიტალი და ვალდებულებები	5209764	2 983 782	2 510 002
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1391045	287 725	310 230
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	401261	870 278	114 992

დირექტორი

თეიმურაზ ახოზაძე



შპს „კომპანია GEOSM“

ინდივიდუალური ფინანსური საქმიანობის შედეგის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

	საანგარიშგებობის პერიოდი 2021	წინასაანგარიშგებობის პერიოდი 2020
ნეტამონაგები	6630408	4694323
საქონლის გაყიდვიდან	6619733	4349238
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	10675	345085
გაყიდვების თვითღირებულება	-4836943	-3109564
საერთო მოგება	1793465	1584759
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-531723	-433790
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	-47193	-57877
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-118691	-153295
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-161690	-695125
სულ საოპერაციო ხარჯები	-859297	-1340087
საოპერაციო მოგება	934168	244672
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:	0	0
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-14819	0
მარაგების გაუფასურების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით გაჭირვებიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი (ხარჯი)	220598	0

მოგება / (ზარალი)		
მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი პერიოდებიდან	1139947	244672
მოგების გადასახადის ხარჯი	-47315	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	1092632	244672

სხვასრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა (მათ შორის წილიერ თოზლივი და მეკავშირესაწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელი ან იპროგრამები).		
სხვასრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიან სრული შემოსავალი / (ზარალი)	1092632	244672

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	659209	610674
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოორპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილებამ საკუთრებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-268120	-196299
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-178	162
საკუთარი კაპიტალის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1483543	659209

დირექტორი

თეიმურაზ ახოზაძე



შპს „კომპანია GEOSM“

ფულადი სახსრების მოძრაობის ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

	საანგარიშგებოპერიოდი	წინასაანგარიშგებოპერიოდი
საოპერაციოსაქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციოსაქმიანობაში გამოყენებული) წმინდაფულადინაკადები	-785739	-197983
საინვესტიციოსაქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციოსაქმიანობაში გამოყენებული) წმინდაფულადინაკადები	-72455	25655
საფინანსოსაქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსოსაქმიანობაში გამოყენებული) წმინდაფულადინაკადები	1401648	425245
ფულადისახსრებისშემოსვლა (გასვლა)	543454	252917
ვალუტისკურსისცვლილებისგავლენაფულადსახსრებსადამათეკვივალენტებზე	215803	-264295
ფულადისახსრებიდამათეკვივალენტებისაანგარიშგებოპერიოდისდასაწყისში	12600	23978
ფულადისახსრებიდამათეკვივალენტებისაანგარიშგებოპერიოდისბოლოს	771857	12600

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 წარმოადგენს 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 სავაჭროდასხვამოთხოვნები

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 საშუალებების 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 შემენილ კომპიუტერულ პროგრამებს, ლიცენზიებს.

2.8 სავაჭროვალდებულებები 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 გაწევისთანავე, 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 საანგარიშგებო თვეში. საქართველოს საგადასახადო კოდექსის თანახმად, 2017 წლის 1 იანვრიდან კომპანიები იბეგრებიან მოგების გადასახადით თუ მოხდება მოგების განაწილება (დივიდენდის გაცემა)

2.3 ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები

	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
მიმდინარეანგარიშებიბანკში	770065	12600	23978
ფულადი სახსრები სალაროში	1796		
	0	0	0
სულ	771857	12600	23978

2.4 სავაჭრო და სხვამოთხოვნები

	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო მოთხოვნები	600287	289325	220582
სულ	600287	289325	220582

2.5 სასაქონლო-მატერიალურიფასეულობები

	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობა	1933380	1860466	1301319
სხვა	930		
სულ	1934310	1860466	1301319

2.6 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის და 1-ლი იანვრისთვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	მიწა	შენობა	მანქანა - დანადგარები	საოფისე აღჭურვილობა	სატრანსპორტ ოსაშუალებები	სულ
ნაშთი 01.01.2021	-	992 772	22409	82738	46771	1144690
შემოსვლა	753606	323564	1059	9720	17058	1105007
გასვლა	-	-	-	-	10498	10498
ნაშთი 31.12.2021	753606	1316336	23468	91458	74327	2260195
დაგროვილი ცვეთა						
დაგროვილი ცვეთა 01.01.2021	-	(323564)	(6794)	(17760)	(18967)	(311074)
ცვეთა წლის განმავლობაში	-	(36261)	(709)	(6096)	(4040)	(47105)
გასული ძირითადი საშუალებების ცვეთა	-	-	-	-	(2891)	(2891)
დაგროვილი ცვეთა 31.12.2021	-	(303815)	(7503)	(23855)	(25897)	(361070)
ნეტო საბალანსო ღირებულება						
ნეტო საბალანსო ღირებულება 01.01.2021	753606	725219	15615	64978	27805	1587222
ნეტო საბალანსო ღირებულება 31.12.2021	753606	1012521	15965	68603	48430	1899125

2.7 არამატერიალურაქტივები

	2021წლის 31 დეკემბერი	2020წლის 31 დეკემბერი	2019წლის 31 დეკემბერი
არამატერიალურაქტივები	498	586	691
სულ	498	586	691

2.8 სავაჭროვალდებულებები

	2021წლის 31 დეკემბერი	2020წლის 31 დეკემბერი	2019წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო ვალდებულებები	32966	289325	42244
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	1373	5966	5322
საგადასახადო ვალდებულებები	0	2287	28956
გამომუშავებული შემოსავალი	17441	23173	7983
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	347086	495695	28697
სხვა ვალდებულებები	2405	53832	1790
სულ	401271	870278	114992

2.9 სესხო-ფინანსური ვალდებულებები

	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება	3324950	1454295	1784336
სულ	3324950	145295	1784336

2.11 ამონაგები

	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
ნეტო ამონაგები	1793465	1584759	1263258
სულ	1793465	1584759	1263258

2.12 ხარჯი

	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
დასაქმებულთა ანაზღაურება	531723	433790	316891
საპროცენტო ხარჯი	118691	153295	
ცვეთა და ამორტიზაცია	47193	57877	51335
ადმინისტრაციული და სხვასაოპერაციო ხარჯი	161690	695125	644272
სულ	859297	1340087	1012498