

შპს „გეოტრანს +“

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2021 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 დგებუაძის 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 ივლისის თვიდან დაემატა სამშენებლო მასალების რეალიზაცია.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მკირე 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

	2021
მომსახურების გაწევიდან (გადაზიდვები)	3,060,551
საქონლის რეალიზაცია	603,508
ბინების იჯარა და სხვა	0
<u>სულ</u>	<u>3,664,059</u>

კომპანია კლიენტს უწევს შიდა და საერთაშორისო სატრანსპორტო გადაზიდვის მომსახურებას.

კომპანია გეოტრანს+ კონტრაქტორ კომპანიას, უწევს სარეკლამო და ტვირთის დაზღვევის მომსახურებას.

5. სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავლები მოიცავს 2021 წლის არასასაპერაციო შემოსავლებს.

6. საბიუჯეტო გადასახადები

	2021	2020
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	97,584	104,221

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2021	2020
სავაჭრო მოთხოვნები	199,684	170,314
გადახდილი ავანსები	79,211	85,854
	<u>278,895</u>	<u>256,168</u>

8. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2021	2020
სხვა მიმდინარე აქტივები	58,998	30,842
	<u>58,998</u>	<u>30,842</u>

9. ძირითადი საშუალებები

	შენიშნა- ნაგებობები	სატრანსპორტო საშუალებები	სხვა ძირითადი სა
	ლარი	ლარი	ლარი
თვითღირებულება			
1 იანვარი, 2021წ.	939,824	1,828,178	284,972
შემოსვლა	()	(228,183)	()
გასვლა	()	(564,964)	()
31 დეკემბერი, 2021წ.	939,824	1,491,397	284,972
 დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება			
1 იანვარი, 2021წ.	212,744	973,794	157,257
წლიური ცვეთა	35,555	(315,229)	23,530
გამოკლებული გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა			
31 დეკემბერი, 2021წ.	248,299	658,565	180,787
 საბალანსო ღირებულება			
31 დეკემბერი, 2021წ.	691,525	832,832	104,185

10. არამატერიალური აქტივები

პროგრამული უზრუნველყოფა:

თვითღირებულება

1 იანვარი, 2021წ.	1,525
შემოსვლა	0
გასვლა	0
31 დეკემბერი, 2021წ.	1,525

დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება

1 იანვარი, 2021წ.	1071
წლიური ამორტიზაცია	64
31 დეკემბერი, 2021წ.	1135

საბალანსო ღირებულება

31 დეკემბერი, 2021	390
--------------------	-----

11. გრძელვადიანი სესხი

	2021 ლარი	2020 ლარი
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება	342,490	851,737

12. სავაჭრო ვალდებულებები

2021 წლის 31 დეკემბრისთვის სავაჭრო ვალდებულებები შეადგენს 177,080 ლარს. ხოლო 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით 83,535 ლარს შეადგენდა.

13. ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები

კომპანიას ჩვეულებრივი იჯარით აღებული აქვს ოფისი. ამ იჯარის ვადაში გათვალისწინებულია ფიქსირებული საიჯარო გადასახდელების გადახდა. 2021 წლის განმავლობაში იჯარით აღებული ფართის თანხამ შეადგინა 10,200 ლარი, რომელიც ასახულია საანგარიშგებო პერიოდის ხარჯებში.

14. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2021	2020
ფული და ფულის ეკვივალენტები	15,268	344,344

15,268	344,344
--------	---------

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 2022 წლის 29 სექტემბერს.



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები	შენიშვნები	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
ფული და ფულის ეკვივალენტები	14	15,268	344,344	53,169
სავაჭრო მოთხოვნები		199,684	170,314	123,257
გადახდილი ავანსები		79,211	85,854	88,392
სხვა მიმდინარე აქტივები	8	58,998	30,842	9,841
სხვა არამატერიალური აქტივები	2.4, 10	390	454	528
ძირითადი საშუალებები	2.3, 9	1,628,542	1,709,178	2,030,117
სულ აქტივები		1,982,093	2,340,986	2,305,304

ვალდებულებები		31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
სავაჭრო ვალდებულებები	2.6, 12	177,080	83,535	96,489
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	6, 11	97,584	104,221	39,531
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		0	0	71,892
მიმდინარე (მოკლევადიანი) სასესხო ვალდებულებები		0	0	80,000
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	11	342,490	851,737	834,928
სხვა ვალდებულებები		694	10,943	2,660
სულ ვალდებულებები		617,848	1,050,436	1,125,500

საკუთარი კაპიტალი		31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში კაპიტალი)		45,601	800	800
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		2,077,179	1,289,750	1,179,004
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		(758,535)	0	0
საკუთარი კაპიტალი		1,364,245	1,290,550	1,179,804

სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1,982,093	2,340,986	2,305,304
---	--	------------------	------------------	------------------



საქმიანობის შედეგები

	შენიშვნა	2021	2020
ნეტო ამონაგები	2.1, 4	3,664,059	4,715,572
საქონლის რეალიზაციიდან		603,508	1,194,331
მომსაურების გაწევიდან		3,060,551	3,375,950
სხვა		0	145,291
რეალიზებული პროდუქტის თვითღირებულება		(1,537,154)	(1,634,116)
გადამუშავების დანახარჯები		(1,537,154)	(1,634,116)
საერთო მოგება		2,126,905	3,081,456
სხვა შემოსავალი	5	293,461	308,193
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(719,745)	(916,300)
ცვეთა და ამორტიზაცია	9	(220,124)	(298,241)
საპროცენტო ხარჯი	2.7	(38,761)	(60,002)
იჯარის ხარჯი	13	(10,200)	(10,200)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(1,026,720)	(1,242,212)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(1,722,089)	(2,218,762)
საოპერაციო მოგება		404,816	862,694
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან		(5,077)	(10,380)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		(130,587)	(351,639)
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		269,152	500,675
მოგების გადასახადი	2.2	0	0
მოგება / (ზარალი)		269,152	500,675
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი		1,290,550	1,179,804
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(195,457)	(389,929)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		1,364,245	1,290,550

