



ქ. თბილისი მ.ასათიანის 14

www.geosm.ge

ს/კ 404873614 ტელ. 272 9119

e-mail ; info@geosm.ge

წარმოგიდგენთ 2022 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
2022 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 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

ფინანსური მდგომარეობა

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
	2	1	0
ფინანსური მდგომარეობა			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	86528	771857	12600
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	267582	600287	149435
სხვაპირებზე ვანსებად დასესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	205188	18900	125690
მარაგები	3137264	1934310	1861855
მზა პროდუქცია	3092920	1933380	1860466
სხვა	44344	930	1389
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	498	586
ძირითადი საშუალებები	1289378	1130306	833616
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივი ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	753606	753606	0
სულ აქტივები	5739546	5209764	2983782
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	204646	32966	289325
ანარიცხები	18991	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	17965	1373	5966
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	2287
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	39225	17441	23173
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	114240	347086	495695
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	3016754	3324950	1454295
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	2405	53832
სულ ვალდებულებები	3411821	3726221	2324573
საკუთარი კაპიტალი			
შპს-ს კაპიტალი	65000	65000	65000
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0

გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილიზარალი)	2262725	1418543	594209
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	2327725	1483543	659209
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	5739546	5209764	2983782
სულ მოკლევადიანი აქტივები	3696563	1391045	287725
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	395068	401261	870278

დირექტორი

თეიმურაზ ახოზაძე



შპს „კომპანია GEOSM“

ინდივიდუალური ფინანსური საქმიანობის შედეგის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	7512877	6630408
საქონლის გაყიდვიდან	7365146	6619733
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	147731	10675
გაყიდვების თვითღირებულება	-5152064	-4836943
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	2360813	1793465
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-589031	-531723
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-88528	-47193
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-254822	-118691
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-816978	-161690
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1749359	-859297
საოპერაციო მოგება	611454	934168
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	-14819
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	441886	220598
მოგება / (ზარალი)	1053340	1139947
მოგების გადასახადის ხარჯი	-31374	-47315
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	1021966	1092632

სხვასრულიშემოსავალი / (ზარალი):

ძირითადისაშუალეზებისგადაფასებისრეზერვი	0	0
სხვა	0	0
სხვასრულიშემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანისრულიშემოსავალი / (ზარალი)	1021966	1092632

დირექტორი

თეიმურაზ ახოზაძე



შპს „კომპანია GEOSM“

ფულადი სახსრების მოძრაობის ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის
31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

ფულადისახსრებისმოძრაობა

ფულადისახსრებისმოძრაობა	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციოსაქმიანობიდანწარმოქმნილი (საოპერაციოსაქმიანობაშიგამოყენებული) წმინდაფულადინაკადები	-870990	-785739
საინვესტიციოსაქმიანობიდანწარმოქმნილი (საინვესტიციოსაქმიანობაშიგამოყენებული) წმინდაფულადინაკადები	-247101	-72455
საფინანსოსაქმიანობიდანწარმოქმნილი (საფინანსოსაქმიანობაშიგამოყენებული) წმინდაფულადინაკადები	0	1401648
ფულადისახსრებისშემოსვლა (გასვლა)	-1118091	543454
ვალუტისკურსისცვლილებისგავლენაფულადსახსრებსადამათეკვივალენტებზე	432762	215803
ფულადისახსრებიდამათეკვივალენტებისაანგარიშგებოპერიოდისდასაწყისში	771857	12600
ფულადისახსრებიდამათეკვივალენტებისაანგარიშგებოპერიოდისბოლოს	86528	771857

დირექტორი

თეიმურაზ ახოზაძე



შპს „კომპანია GEOSM“

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	გადაფასების ზერვი	სულ
1 იანვარი 2021	65000	594209		659209
გაცემული დივიდენდები	-	-268120		-268120
კაპიტალის სხვა ცვლილება	-	-178		-178
მთლიანის რულიშემოსავალი/ზარალი	-	1092632		1092632
31 დეკემბერი 2021	65000	1483543		1548543
გაცემული დივიდენდები	-	-177784		-177784
კაპიტალის სხვა ცვლილება	-	-		-
მთლიანის რულიშემოსავალი	-	1021966		1021966
31 დეკემბერი 2022	65000	2327725		2392725

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 ზანკის 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-მატერიალური ფასეულობები

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 არამატერიალურ აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამებს, ლიცენზიებს.

2.8 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 არსებული

სავალუტო კურსის მიხედვით. საკუროს 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

	2022წლის 31 დეკემბერი	2021წლის 31 დეკემბერი	2020წლის 31 დეკემბერი
მიმდინარეანგარიშებიბანკში	80338	770065	12 600
ფულადი სახსრები სალაროში	6190	1796	
	0	0	0
სულ	86528	771857	12 600

2.4 სავაჭროდასახვამოთხოვნები

	2022წლის 31 დეკემბერი	2021წლის 31 დეკემბერი	2020წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრომოთხოვნები	267582	600287	289325
სულ	267582	600287	289325

2.5 სასაქონლო-მატერიალურიფასეულობები

	2022წლის 31 დეკემბერი	2021წლის 31 დეკემბერი	2020წლის 31 დეკემბერი
სასაქონლომატერიალურიფასეულობა	3092920	1933380	1860466
ნედლეული და მასალები	43911		
სხვა	433	930	
სულ	3137264	1934310	1860466

2.6 ძირითადისაშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის და 1-ლი იანვრისთვის წარმოდგენილიაშ ემდეგნაირად:

	მიწა	შენობა	მანქანა - დანადგარები	საოფისე აღჭურვილ ობა	სატრანს პორტო საშუალო ბები	სულ
ნაშთი 01.01.2022	753606	1316336	23468	92458	74327	2260195
შემოსვლა	-	-	4067	100332	68074	1105007
გასვლა	-	-	-	-	-20955	-20955
ნაშთი 31.12.2022	753606	1316336	27535	192790	121446	2411713
დაგროვილი ცვეთა						
დაგროვილიცვეთა 01.01.2022	-	(303815)	(7503)	(23855)	(25897)	(361070)
ცვეთაწლისგანმავლობაში	-	(50626)	(1221)	(20522)	(11109)	(83478)
გასულიძირითადისაშუალებებისცვეთა	-	-	-	-	(5782)	(5782)
დაგროვილიცვეთა 31.12.2022	-	(303815)	(7503)	(23855)	(31224)	(366397)
ნეტო საბალანსოდირებულება						
ნეტოსაბალანსოდირებულება 01.01.2022	753606	1012521	15965	68603	48430	1899125
ნეტო საბალანსოდირებულება 31.12.2022	753606	1620151	35038	216645	152670	2778110

2.7 არამატერიალურაქტივები

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
არამატერიალურაქტივები	0	498	586
სულ	0	498	586

2.8 სავაჭროვალდებულებები

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭროვალდებულებები	204646	32966	289325
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	17965	1373	5966
ანარიცხები	18991	0	2287
გამომუშავებული შემოსავალი	39225	17441	23173
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	114240	347086	495695
სხვა ვალდებულებები	0	2405	53832
სულ	395067	401271	870278

2.9 სესხო-ფინანსური ვალდებულებები

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
გრძელვადიანის სესხოვალდებულება	3016754	3324950	1454295
სულ	3016754	3324950	145295

2.11 ამონაგები

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021წლის 31 დეკემბერი	2020წლის 31 დეკემბერი
ნეტოამონაგები	2360813	1793465	1584759
სულ	2360813	1793465	1584759

2.12 ხარჯი

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021წლის 31 დეკემბერი	2020წლის 31 დეკემბერი
დასაქმებულთაანაზღაურება	589031	531723	433790
საპროცენტოხარჯი	254822	118691	153295
ცვეთადამორტიზაცია	88528	47193	57877
ადმინისტრაციულიდასახვასაოპერაციოხარჯი	816978	161690	695125
სულ	1749359	859297	1340087