

2022

შპს „გეოკონსტრაქშენი“

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

შინაარსი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში	3
ფინანსური ანგარიშგება	
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	5
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	6
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	7
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	
1. ძირითადი საქმიანობა	8
2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	8
3. ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები	12
4. შემოსავალი	12
5. ხარჯების გაშიფვრა მათი ბუნების მიხედვით	12
6. ფინანსური ხარჯი, წმინდა	13
7. წმინდა მოგება / (ზარალი) უცხოური ვალუტის კონვერტაციიდან	13
8. ძირითადი საშუალებები	13
9. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	14
10. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	14
11. ფული და ფულის ეკვივალენტები	14
12. კაპიტალი	14
13. სესხები	15
14. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	15
15. ფინანსური რისკების მართვა	15
16. დაკავშირებული მხარეები	18
17. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	19

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „გეოკონსტრაქშენი“ (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობასა და კაპიტალში ცვლილებებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
- გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;
- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაცვით თუ შეუსაბამო არაა ვარაუდი, რომ პროგნოზირებად მომავალში კომპანიის ბიზნესის ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- კომპანიაში ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება შეესაბამება მსს ფასს-ის მოთხოვნებს;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

ხელმოწერილია და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 29 სექტემბერს.



ირაკლი საბულაძე,
დირექტორი

ნათია წაღირაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „გეოკონსტრაქშენი“ (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობასა და კაპიტალში ცვლილებებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
- გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;
- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაცვით თუ შეუსაბამო არაა ვარაუდი, რომ პროგნოზირებად მომავალში კომპანიის ბიზნესის ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- კომპანიაში ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება შეესაბამება მსს ფასს-ის მოთხოვნებს;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

ხელმოწერილია და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 29 სექტემბერს.

ირაკლი საბუღალა
დირექტორი

ნათია საღირაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

შპს „გეოკონსტრუქშენი“
 სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ათას ქართულ ლარში)

	გ/შ	2022	2021
საოპერაციო შემოსავალი	4	1 467	1 605
თვითღირებულება	5	(819)	(940)
საერთო მოგება		648	665
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	5	(132)	(148)
ფინანსური ხარჯი, წმინდა	6	(128)	(206)
სხვა შემოსავალი/ხარჯი, წმინდა	8	-	46
მოგება/(ზარალი) საკუროს სხვაობიდან, წმინდა	7	15	32
წლიური მოგება/(ზარალი)		403	389
მოგების გადასახადი	12	(5)	-
წლიური მოგება/(ზარალი)		398	389
წლის სხვა სრული შემოსავალი		-	-
სულ მთლიანი სრული (ზარალი)/შემოსავალი		398	389

ხელმოწერილია და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 29 სექტემბერს.



 ირაკლი საბუღალა
 დირექტორი



 ნათია სადრაშვილი
 მთავარი ბუღალტერი

შპს „გეოკონსტრაქშენი“
 სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ათას ქართულ ლარში)

	გ/შ	2022	2021
საოპერაციო შემოსავალი	4	1 467	1 605
თვითღირებულება	5	(819)	(940)
საერთო მოგება		648	665
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	5	(132)	(148)
ფინანსური ხარჯი, წმინდა	6	(128)	(206)
სხვა შემოსავალი/ხარჯი, წმინდა	8	-	46
მოგება/(ზარალი) საკურსო სხვაობიდან, წმინდა	7	15	32
წლიური მოგება/(ზარალი)		403	389
მოგების გადასახადი	12	(5)	-
წლიური მოგება/(ზარალი)		398	389
წლის სხვა სრული შემოსავალი		-	-
სულ მთლიანი სრული (ზარალი)/შემოსავალი		398	389

ხელმოწერილია და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 29 სექტემბერს.

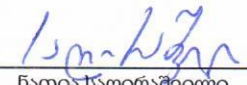
ირაკლი საბუღალა
 დირექტორი

ნათია საღირაშვილი
 მთავარი ბუღალტერი

შპს „გეოკონსტრუქშენი“
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ათას ქართულ ლარში)

	გ/შ	31.დეკ.22	31.დეკ.21	01.იან.21
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	8	3 774	3 998	3 928
		<u>3 774</u>	<u>3 998</u>	<u>3 928</u>
მიმდინარე აქტივები				
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	9	-	5	3
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	10	250	251	906
ფული და ფულის კვივალენტები	11	3	20	70
		<u>253</u>	<u>276</u>	<u>979</u>
სულ აქტივები		<u><u>4 027</u></u>	<u><u>4 274</u></u>	<u><u>4 907</u></u>
კაპიტალი და ვალდებულებები				
კაპიტალი				
მფლობელთა კაპიტალი	12	1 264	923	972
გაუნაწილებელი მოგება	12	1 340	968	579
		<u>2 604</u>	<u>1 891</u>	<u>1 551</u>
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
ვალდებულებები ძირითადი საშუალებების შესყიდვიდან	8	774	1 067	1 731
გრძელვადიანი სესხი	13	-	553	1 115
		<u>774</u>	<u>1 620</u>	<u>2 846</u>
მიმდინარე ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხი	13	584	695	495
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	14	65	68	15
		<u>649</u>	<u>763</u>	<u>510</u>
სულ ვალდებულებები		<u>1 423</u>	<u>2 383</u>	<u>3 356</u>
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		<u><u>4 027</u></u>	<u><u>4 274</u></u>	<u><u>4 907</u></u>

ხელმოწერილია და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 29 სექტემბერს.



 ირაკლი საბუღალსო
 დირექტორი

ნათია ნალირაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

შპს „გეოკონსტრაქშენი“
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 (ათას ქართულ ლარში)

	გ/შ	31.დეკ.22	31.დეკ.21	01.იან.21
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	8	3 774	3 998	3 928
		3 774	3 998	3 928
მიმდინარე აქტივები				
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	9	-	5	3
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	10	250	251	906
ფული და ფულის ეკვივალენტები	11	3	20	70
		253	276	979
სულ აქტივები		4 027	4 274	4 907
კაპიტალი და ვალდებულებები				
კაპიტალი				
მფლობელთა კაპიტალი	12	1 264	923	972
გაუნაწილებელი მოგება	12	1 340	968	579
		2 604	1 891	1 551
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
ვალდებულებები ძირითადი საშუალებების შესყიდვიდან	8	774	1 067	1 731
გრძელვადიანი სესხი	13	-	553	1 115
		774	1 620	2 846
მიმდინარე ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხი	13	584	695	495
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	14	65	68	15
		649	763	510
სულ ვალდებულებები		1 423	2 383	3 356
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		4 027	4 274	4 907

ხელმოწერილია და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 29 სექტემბერს.

ირაკლი საბულუა
 დირექტორი

ნათია საღირაშვილი
 მთავარი ბუღალტერი

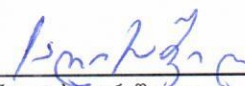
შპს „გეოკონსტრუქშენი“
 საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ათას ქართულ ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი (შენიშვნა 13)	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	972	579	1 551
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	389	389
გამოცხადებული დივიდენდები (შენიშვნა 12)	-	-	-
კაპიტალის შემცირება (შენიშვნა 12)	(49)		(49)
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	923	968	1 891
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	398	398
გამოცხადებული დივიდენდები (შენიშვნა 12)	-	(26)	(26)
კაპიტალის შემცირება (შენიშვნა 12)	(3)	-	(3)
კაპიტალის ზრდა (შენიშვნა 12)	344	-	344
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1 264	1 340	2 604

ხელმოწერილია და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 29 სექტემბერს.



 ირაკლი საბუღალსო
 დირექტორი



 ნათია შალვაშვილი
 მთავარი ბუღალტერი

შპს „გეოკონსტრაქშენი“
 საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ათას ქართულ ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი (შენიშვნა 13)	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	972	579	1 551
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	389	389
გამოცხადებული დივიდენდები (შენიშვნა 12)	-	-	-
კაპიტალის შემცირება (შენიშვნა 12)	(49)		(49)
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	923	968	1 891
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	398	398
გამოცხადებული დივიდენდები (შენიშვნა 12)	-	(26)	(26)
კაპიტალის შემცირება (შენიშვნა 12)	(3)	-	(3)
კაპიტალის ზრდა (შენიშვნა 12)	344	-	344
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1 264	1 340	2 604

ხელმოწერილია და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 29 სექტემბერს.

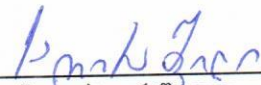
ირაკლი საბულუა
 დირექტორი

ნათია საღირაშვილი
 მთავარი ბუღალტერი

შპს „გეოკონსტრუქშენი“
 ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ათას ქართულ ლარში)

	გ/შ	2022	2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
წლის (ზარალი)/მოგება დაბეგრამდე		403	389
კორექტირებები:			
- მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვი	10	25	9
- ცვეთა და ამორტიზაცია	5	228	226
- საპროცენტო ხარჯი	6	128	206
- მოგება/(ზარალი) საკუროსო სხვაობიდან, წმინდა	7	(15)	(32)
- სხვა შემოსავალი/ხარჯი, წმინდა	8	-	(46)
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ზრდა/(შემცირება)		(24)	646
სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ზრდა/(შემცირება)		5	(2)
სავაჭრო ვალდებულებების შემცირება/(ზრდა)		12	86
საოპერაციო საქმიანობით გენერირებული ფულადი სახსრები		762	1 482
გადახდილი პროცენტი		(128)	(197)
გადახდილი მოგების გადასახადი	12	(5)	-
საოპერაციო საქმიანობით გენერირებული წმინდა ფულადი სახსრები		629	1 285
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია	8	-	170
ძირითადი საშუალებების შეძენა	8	(297)	(1 084)
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები		(297)	(914)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
სესხების აღება		423	2 061
სესხების გადახდა		(1 087)	(2 432)
კაპიტალის ზრდა	12	344	-
კაპიტალი შემცირება	12	(3)	(49)
დივიდენდების გადახდა	12	(26)	-
საფინანსო საქმიანობით გენერირებული წმინდა ფულადი სახსრები		(349)	(420)
წმინდა ზრდა/(კლება) წლის განმავლობაში		(17)	(49)
სავალუტე კურსის ეფექტი	7	-	(1)
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	11	20	70
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოს	11	3	20

ხელმოწერილია და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 29 სექტემბერს.



 ირაკლი საბუღალსო
 დირექტორი
 ნათიასაღირაშვილი
 მთავარი ბუღალტერი

8-19 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელი ნაწილია

შპს „გეოკონსტრაქშენი“
 ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ათას ქართულ ლარში)

	გ/შ	2022	2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
წლის (ზარალი)/მოგება დაბეგვრამდე		403	389
კორექტირებები:			
- მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვი	10	25	9
- ცვეთა და ამორტიზაცია	5	228	226
- საპროცენტო ხარჯი	6	128	206
- მოგება/(ზარალი) საკურსო სხვაობიდან, წმინდა	7	(15)	(32)
- სხვა შემოსავალი/ხარჯი, წმინდა	8	-	(46)
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ზრდა/(შემცირება)		(24)	646
სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ზრდა/(შემცირება)		5	(2)
სავაჭრო ვალდებულებების შემცირება/(ზრდა)		12	86
საოპერაციო საქმიანობით გენერირებული ფულადი სახსრები		762	1 482
გადახდილი პროცენტი		(128)	(197)
გადახდილი მოგების გადასახადი	12	(5)	-
საოპერაციო საქმიანობით გენერირებული წმინდა ფულადი სახსრები		629	1 285
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია	8	-	170
ძირითადი საშუალებების შეძენა	8	(297)	(1 084)
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები		(297)	(914)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
სესხების აღება		423	2 061
სესხების გადახდა		(1 087)	(2 432)
კაპიტალის ზრდა	12	344	-
კაპიტალი შემცირება	12	(3)	(49)
დივიდენდების გადახდა	12	(26)	-
საფინანსო საქმიანობით გენერირებული წმინდა ფულადი სახსრები		(349)	(420)
წმინდა ზრდა/(კლება) წლის განმავლობაში		(17)	(49)
სავალუტე კურსის ეფექტი	7	-	(1)
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	11	20	70
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოს	11	3	20

ხელმოწერილია და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 29 სექტემბერს.

ირაკლი საბულუა
 დირექტორი

ნათია საღირაშვილი
 მთავარი ბუღალტერი

1. ძირითადი საქმიანობა

„გეოკონსტრაქშენი“ („კომპანია“) არის საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად რეგისტრირებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. იგი დაარსდა 2007 წლის 20 აგვისტოს 205218977 საინდეტიფიკაციო ნომრით.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, ნამალაძევის რაიონი, რატევანის ჩიხი II, N 10.

კომპანია ეწევა მძიმე სამშენებლო ტექნიკით მომსახურებას ფიზიკური და იურიდიული პირებისთვის.

კომპანიის 50 - 50 %-იანი წილის მფლობელი და დირექტორი 2022 და 2021 და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არიან ლაშა ჭყონია და ირაკლი საბულუა.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

2.1.1 მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბაზისზე მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად, რომლებიც ძალაშია 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს სრული შემოსავლის (მოგება-ზარალის), ფინანსური მდგომარეობის, კაპიტალში ცვლილებების და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებებს და განმარტებით შენიშვნებს.

კომპანია წარმოადგენს მოგება-ზარალის ანგარიშგებას ხარჯების ფუნქციონალური კლასიფიკაციის მიხედვით, რადგან თვლის, რომ ანგარიშგების მკითხველს უფრო გამოსადეგ ინფორმაციას აძლევს ეს მეთოდი, ვინაიდან იგი უკეთესად ასახავს თუ როგორ იმართება ოპერაციები ბიზნესის თვალსაზრისით. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების ფორმატი ეფუძნება მიმდინარე / გრძელვადიან დაყოფას.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების მეთოდით, თუ ქვემოთ მოცემულ სააღრიცხვო პოლიტიკაში სხვა რამ არ არის ნახსენები. ისტორიული ღირებულება ზოგადად დაფუძნებულია აქტივების სანაცვლოდ გაცემული თანხის სამართლიან ღირებულებაზე.

სამართლიანი ღირებულება არის თანხა, რომელიც მიიღება აქტივის გაყიდვის შედეგად ან გადაიხდება ვალდებულების გასტუმრების შედეგად ბაზრის მონაწილეებს შორის ჩვეულებრივი გარიგების პირობებში, შეფასების თარიღისთვის. როდესაც ხდება აქტივის ან ვალდებულების სამართლიანი ღირებულებით შეფასება, კომპანია იყენებს ბაზარზე გავრცელებულ მონაცემებს, რამდენადაც ისინი ხელმისაწვდომია. იმ შემთხვევაში, თუ შეუძლებელია აქტივის ან ვალდებულების სამართლიანი ღირებულების პირდაპირ დადგენა, კომპანია ახორციელებს მის შეფასებას (გარე კვალიფიციურ შემფასებლებთან მჭიდრო თანამშრომლობით) ისეთი შეფასების მეთოდების გამოყენებით, რომელიც მაქსიმალურად იყენებს შესაბამის საბაზრო მონაცემებს და მინიმალურად იყენებს არასაბაზრო მონაცემებს (მაგ: საბაზრო შედარებითი მიდგომის გამოყენებით, რომელიც ასახავს მსგავსი ინსტრუმენტების უკანასკნელი ტრანზაქციის ფასებს, ან დისკონტირებული ფულადი ნაკადის ანალიზით). მონაცემები შეესაბამება აქტივის/ვალდებულების მახასიათებლებს, რომლებსაც გაითვალისწინებდნენ ბაზრის მონაწილეები.

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (ლ). ხოლო ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილი რიცხვები დამრგვალებულია უახლოეს ათასამდე.

2.1.2 მსს ფასს პირველად გამოყენება

ეს ფინანსური ანგარიშგება, მომზადებული 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, არის პირველი, რომელიც კომპანიამ მოამზადა.

შესაბამისად, კომპანიამ მოამზადა ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც შეესაბამება მსს ფასს-ის, მოქმედს 2022 წლის 31 დეკემბერს ან შემდეგ დასრულებული პერიოდებისთვის, 2021 წლის 31 დეკემბრის შესაბამისი პერიოდის მონაცემებთან ერთად. ამ ანგარიშგების მომზადებისას, კომპანიის საწყისი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მომზადდა 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით, რაც კომპანიისთვის წარმოადგენს მსს ფასს -ზე გადასვლის თარიღს.

2.1.3 საანგარიშგებო პერიოდი

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს: 1 იანვრიდან - 31 დეკემბრის ჩათვლით.

2.1.4 ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

ხელმძღვანელობამ მოამზადა ფინანსური ანგარიშგება ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების საფუძველზე. ამ განსჯის დროს კომპანიის ხელმძღვანელობამ შეაფასა კომპანიის მიმდინარე ფინანსური მდგომარეობა და მიზნები, მიმდინარე გეგმები, მზარდი შემოსავლებისა და საერთო მოგების მაჩვენებელი, დივიდენდების განაწილების შესაძლებლობა, ხოლო საჭიროების შემთხვევაში დამატებით ფინანსურ რესურსებზე ხელმისაწვდომობა, რაც საშუალებას აძლევს კომპანიას განაგრძოს ფუნქციონირება არანაკლებ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების თარიღის შემდგომ.

2.2. შემოსავლის აღიარება

შემოსავალი აღიარდება, როცა მოსალოდნელია, რომ ეკონომიკურ სარგებელს მიიღებს კომპანია და შემოსავლის გაზომვა საიმედოდაა შესაძლებელი.

რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი აღიარდება, როცა მიწოდება დასრულებულია, ამ შემოსავლის მისაღებად გაწეული ხარჯების შესაბამისად. შემოსავალი არის რეალიზაციის საფასურად მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიან ღირებულებას გამოკლებული უკან დაბრუნებები, სავაჭრო ფასდაკლებები და გაყიდვებზე დამოკიდებული გადასახადები (ასეთების არსებობის შემთხვევაში).

2.3. ძირითადი საშუალებები

თავდაპირველი აღიარების დროს, ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან.

თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, ძირითადი საშუალებების აღირიცხვა ხდება თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთის და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

ცვეთის გამოთვლა წარმოებს იმგვარად, რომ განხორციელდეს აქტივის თვითღირებულებასა და ნარჩენ ღირებულებას შორის სხვაობის ჩამოწერა, მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში:

ძირითადი საშუალებების ჯგუფი	ცვეთის განაკვეთი (წრფივად)
შენობა-ნაგებობები	5%
სატრანსპორტო საშუალებები	5%
მანქანა-დანადგარები	5-10%
მიწა	არ იცვითება

თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ხდება სასარგებლო მომსახურების ვადის, ნარჩენი ღირებულების და ცვეთის მეთოდების გადახედვა და ნებისმიერი ცვლილება აღირიცხება პერსპექტიულად.

ძირითადი საშუალების აღიარება წყდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აქტივის გამოყენებით. ძირითადი საშუალების გაყიდვის ან ხმარებიდან ამოღების შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვებიდან მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის ნარჩენ საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალში.

2.4. არაფინანსური აქტივების გაუფასურება

აქტივების ნარჩენი საბალანსო ღირებულების გადამოწმება ხდება თითოეულ საანგარიშგებო თარიღში გაუფასურების ინდიკატორების შესაფასებლად და გაუფასურების შემთხვევაში, ის ჩამოიწერება ანაზღაურებად ღირებულებამდე, მოგება-ზარალის ანგარიშგების ხარჯებში გატარებით. ანაზღაურებადი ღირებულება არის გამოყენების ეკონომიკური სარგებლის და სამართლიან ღირებულებას შორის უმეტესი. ანაზღაურებადი ღირებულება განისაზღვრება ინდივიდუალური აქტივისთვის, გარდა იმ შემთხვევისა, თუ აქტივი არ წარმოქმნის ფულადი სახსრების შემოდინებას სხვა აქტივებისგან ან აქტივთა ჯგუფისგან დამოუკიდებლად. თუ ადგილი აქვს ასეთ შემთხვევას, ანაზღაურებადი ღირებულება განისაზღვრება ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულისთვის, რომელსაც ეკუთვნის აქტივი.

2.5. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილის საფუძველზე. დაუმთავრებელი და მზა პროდუქციის თვითღირებულება მოიცავს ნედლეულს, პირდაპირ ხელფასებს და ნორმალური ფუნქციონირების შესაბამის საწარმოო ზედნაღებ დანახარჯებს.

მომგებულები მარაგების ჩამოწერა ხდება მათი მომავალში მოსალოდნელი გამოყენების და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულების ანალიზის შედეგად.

2.6. ფინანსური ინსტრუმენტები

მსს ფასს მე-11 განყოფილების მიხედვით - „ძირითადი ფინანსური ინსტრუმენტები“, კომპანია ფინანსურ აქტივს ან ვალდებულებას თავდაპირველად აღიარებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მაშინ და მხოლოდ მაშინ, როდესაც იგი ხდება ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო შეთანხმების მონაწილე. თავდაპირველი აღიარებისას, კომპანია ყველა ფინანსურ აქტივსა და ვალდებულებას აღიარებს სამართლიანი ღირებულებით, რაც განისაზღვრება გარიგების ფასით.

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიამ ფინანსური ინსტრუმენტები დააკლასიფიცირა, როგორც სესხები და მოთხოვნები. ეს ფინანსური აქტივები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით (გარდა მოკლევადიანი მოთხოვნებისა, სადაც პროცენტი უმნიშვნელოა), რასაც გამოაკლდება გაუფასურებით ან უიმედო ვალად ცნობის შედეგად წარმოქმნილი ზარალი. გაუფასურების ინდიკატორების შეფასება ხდება ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის. როგორც წესი, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები, საბანკო ნაშთები და ფული კლასიფიცირდება ამ კატეგორიაში.

ფინანსური აქტივების აღიარება წყდება მაშინ, როცა ინვესტიციიდან ფულადი ნაკადების მიღების უფლება ამოიწურება ან გადაიცემა მფლობელობასთან დაკავშირებულ ყველა რისკთან და უკუგებასთან ერთად.

ფინანსური ვალდებულებები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების თავდაპირველად აღიარებული ღირებულება ჩვეულებრივ არ იცვლება ხოლმე, ვინაიდან ვალდებულება ზუსტადაა ცნობილი და ანგარიშსწორება მოსალოდნელია მოკლე ვადაში.

ფინანსური ვალდებულება კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებიდან ამოღებულ იქნება მხოლოდ მაშინ, როდესაც ვალდებულება შესრულდება, გაუქმდება ან ამოიწურება (დაიფარება). სხვაობა შეწყვეტილი ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებას და გადახდილ საზღაურს შორის აღიარდება მოგება-ზარალში.

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები იქვითება და წმინდა თანხის წარმოდგენა ხდება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როცა არსებობს გაქვითვის იურიდიული უფლება და ანგარიშსწორების გაქვითულ თანხაზე წარმოების განზრახვა.

წილობრივი ინსტრუმენტები წარმოადგენენ ხელშეკრულებებს, რომლებიც ადასტურებენ კომპანიის აქტივებში მისი ყველა ვალდებულების გამოქვითვის შემდეგ დარჩენილი წილის უფლებას. წილობრივი ინსტრუმენტები

შპს „გეოკონსტრუქშენი“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბერი
(ათას ქართულ ლარში)

აღიარდება ტრანზაქციიდან მიღებული თანხის ოდენობით, გარიგებასთან პირდაპირ დაკავშირებული ხარჯების გამოკლების შემდეგ.

2.7. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები არის საპროცენტო და სხვა დანახარჯები რომელსაც, რომლებიც პირდაპირაა დაკავშირებული სესხით სარგებლობასთან.

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯებია: ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით გაანგარიშებული საპროცენტო ხარჯი, როგორც ეს აღწერილია მე-11 განყოფილებაში - „ძირითადი ფინანსური ინსტრუმენტები“;

2.8. დივიდენდები

დივიდენდები აღიარებულია, როგორც ვალდებულება და გამოიქვითება კაპიტალიდან ანგარიშგების თარიღისათვის მხოლოდ მაშინ, თუ ისინი გაცხადებულია ანგარიშგების თარიღამდე ან თარიღით. დივიდენდები გაცხადებულია, როდესაც მათი შეთავაზება ანგარიშგების თარიღამდე ხდება, ან თუ ისინი შეთავაზებულია ან გაცხადებულია ანგარიშგების თარიღის შემდგომ პერიოდში, მაგრამ ფინანსური ანგარიშგების გამოცემამდე.

2.9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებას იმ საქონლისა თუ მომსახურებისთვის, რომელიც კომპანიამ შეიძინა მისი მომწოდებლებისგან ჩვეულებრივი ბიზნეს ოპერაციით. სავაჭრო მოთხოვნები კლასიფიცირდება, როგორც მიმდინარე ვალდებულებები, თუ გადახდის ვალდებულება არის ერთ წლამდე პერიოდში, თუ არა, როგორც გრძელვადიანი ვალდებულებები. ამჟამად კომპანიის მთლიანი სავაჭრო ვალდებულებების დაფარვა მოსალოდნელია საბალანსო ანგარიშგების თარიღიდან ერთ წლამდე პერიოდში და კლასიფიცირებულია, როგორც მიმდინარე ვალდებულებები. სავაჭრო ვალდებულებები, თავდაპირველი აღიარებისას, ფასდება სამართლიანი ღირებულებით და შემდგომ პერიოდში ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

2.10. უცხოურ ვალუტაში გახორციელებული ოპერაციები

უცხოურ ვალუტაში არსებული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები ანგარიშგების თარიღში გადაყვანილია კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტაში (ქართული ლარი, ₾), საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით:

	USD / ₾	EUR / ₾
გაცვლითი კურსი 2022 წლის 31 დეკემბერს	2.70	2.88
საშუალო გაცვლითი კურსი 2022 წელს	2.90	3.19
გაცვლითი კურსი 2021 წლის 31 დეკემბერს	3.10	3.50
საშუალო გაცვლითი კურსი 2021 წელს	3.19	3.75

ტრანზაქციის თარიღის შემდეგ მომხდარი კურსთაშორის სხვაობის შედეგად მიღებული მოგება ან ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში.

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და ისტორიული ღირებულებით ასახული არამონეტარული აქტივები და ვალდებულებები ასახულია ტრანზაქციის თარიღისათვის მოქმედი გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

2.11. მოგების გადასახადი

საქართველოში მოქმედი კომპანიების მიერ მიღებული წლიური მოგება გარდა ბანკებისა, სადაზღვევო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, მოგების გადასახადით არ იბეგრება 2017 წლის 1 იანვრიდან. მოგების გადასახადით იბეგრება დივიდენდების სახით იმ მფლობელებზე განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან არარეზიდენტები საქართველოში განაწილებულ თანხაზე (1/85%*15%) ოდენობის დარიცხვით. კომპანიებს უფლება ექნებათ ჩაითვალონ 2008-2016 წლებში მიღებული მოგებიდან განაწილებულ დივიდენდებთან დაკავშირებული მოგების გადასახადის ვალდებულება, არსებული ნორმატიული აქტების მიხედვით შესაბამისი პერიოდისთვის გადახდილი მოგების გადასახადის ოდენობით. საქართველოს რეზიდენტ

შპს „გეოკონსტრუქშენი“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბერი
(ათას ქართულ ლარში)

კომპანიებს შორის დივიდენდის განაწილება არ იბეგრება მოგების გადასახადით. კომპანიის მფლობელებზე გასანაწილებელ დივიდენდებზე გადასახდელი გადასახადის დაკავების აღიარება კაპიტალიდან გამოქვითვის სახით ხდება, კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგებაში. საქართველოს საგადასახადო სისტემის თავისებურებებიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ საწარმოებს არ წარმოეშობათ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები.

2.12. ანარიცხები (რეზერვები)

თუ წარული მოვლენების შედეგად, საანგარიშგებო თარიღის მომენტისთვის კომპანიას აქვს მიმდინარე ვალდებულება (იურიდიული ან კონსტრუქციული) და სავარაუდოა, რომ კომპანია შეასრულებს ამ ვალდებულებას, მაშინ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აღიარდება ანარიცხები. ანარიცხები ფასდება ვალდებულების დასაფარად საჭირო თანხით და დისკონტირდება მიმდინარე ღირებულებამდე განაკვეთით, რაც ასახავს დროში ფულის ღირებულების ცვლილებას და ამ ვალდებულებასთან დაკავშირებულ რისკებს მიმდინარე საბაზრო პირობებით. შეფასებებში ცვლილება აისახება შესაბამისი პერიოდის მოგება-ზარალში.

3. ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

ანგარიშგების მომზადებისას არ არის გამოყენებული ისეთი სააღრიცხვო შეფასებები, რომლებიც დაკავშირებულია მომავალ ფინანსურ წელიწადში აქტივების და ვალდებულებების მიმდინარე ნაშთების არსებითი კორექტირების მნიშვნელოვან რისკთან.

4. შემოსავალი

	2022	2021
შემოსავალი გაწეული მომსახურებიდან	1 467	1 592
სხვა შემოსავალი	0	13
სულ საოპერაციო შემოსავალი	1 467	1 605

5. ხარჯების გაშიფვრა მათი ბუნების მიხედვით

<i>რეალიზებული პროდუქტის თვითღირებულება</i>	2022	2021
პირდაპირი ხელფასი	380	381
ტექნიკის ცვეთა	228	226
ტექნიკის მოვლა შენარჩუნების ხარჯი	131	238
საწვავის ხარჯი	28	70
ტექნიკის იჯარა	46	4
სხვა ხარჯი	6	21
სულ რეალიზაციის თვითღირებულება	819	940

<i>საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები</i>	2022	2021
თანამშრომელთა კომპენსაცია	35	65
მოთხოვნების გაუფასურება	25	9
ქონების გადასახადი	39	40
დაზღვევა	30	29
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	3	5
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	132	148

6. ფინანსური ხარჯი, წმინდა

	2022	2021
საპროცენტო ხარჯი "თიბისი ბანკის" სესხი	128	197
დამფუძნებლისგან მიღებული სესხის საპროცენტო ხარჯი	-	9
სულ ფინანსური ხარჯი, წმინდა	128	206

7. წმინდა მოგება / (ზარალი) უცხოური ვალუტის კონვერტაციიდან

	2022	2021
რეალიზებული საკურსო სხვაობა	-	(1)
არარეალიზებული საკურსო სხვაობა	15	33
სულ წმინდა მოგება / (ზარალი) უცხოური ვალუტის კონვერტაციიდან	15	32

8. ძირითადი საშუალებები

	შენიშვნა ნაგებობა	სატრანსპორტო საშუალება	მანქანა დანადგარები	სულ
ღირებულება				
01 იანვარი 2021	6	0	4 116	4 122
შეძენა	0	54	366	420
გასვლა	0	0	-125	-125
31 დეკემბერი 2021	6	54	4 357	4 417
შეძენა	0	0	4	4
31 დეკემბერი 2022	6	54	4 361	4 421
დაგროვილი ცვეთა				
01 იანვარი 2021	3	0	191	194
პერიოდის ცვეთა	0	2	224	226
გასვლა	0	0	-1	-1
31 დეკემბერი 2021	3	2	414	419
პერიოდის ცვეთა	0	3	225	228
31 დეკემბერი 2022	3	5	639	647
ნარჩენი ღირებულება				
01 იანვარი 2021	3	0	3 925	3 928
31 დეკემბერი 2021	3	52	3 943	3 998
31 დეკემბერი 2022	3	49	3 722	3 774

გრძელვადიანი ვალდებულებები ძირითადი საშუალებების შესყიდვიდან წარმოქმნილია მანქანა დანადგარების შესყიდვით.

ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან დარჩენილი მოგება შეადგენს 0 ლარს 2022 წელს (2021: 46 ლარი)

9. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ძირითადად შედგება ტექნიკის სათადარიგო და საცხებ საპოხი მასალებისგან 0 ლარის ღირებულებით 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (2021: 5 ლარი).

10. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31.დეკ.22	31.დეკ.21	01.იან.21
სავაჭრო მოთხოვნები დაკავშ. მხარეებისგან	6	14	18
სხვა სავაჭრო მოთხოვნები	288	241	218
გაუფასურების რეზერვი	(48)	(23)	(14)
სულ სავაჭრო მოთხოვნები, წმინდა	246	232	222
გადახდილი ავანსები	3	18	383
საგადასახადო აქტივები	-	-	301
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	1	1	-
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	250	251	906

მოთხოვნების სამართლიან ღირებულებასა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა არა არის არსებითი.

პერიოდის განმავლობაში გაუფასურების რეზერვის ცვლილება მოცემულია ქვემოთ ცხრილში:

	2022	2021
1 იანვარი	23	14
პერიოდის რეზერვის ხარჯი	25	9
31 დეკემბერი	48	23

11. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	31.დეკ.22	31.დეკ.21	01.იან.21
ფული სალაროში	3	20	52
ფული ბანკში "სს თიბისი ბანკი"	-	-	18
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები	3	20	70

12. კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალისა და გაუნაწილებელი მოგებისგან, რომელიც კომპანიას დაუგროვდა წლების განმავლობაში.

2022 წელს მოხდა მფლობელის მიერ კაპიტალის წმინდა ზრდა/(კლება) (49) ლარის ოდენობით (2021 წელს: 341)

2022 და 2021 წლებში მოხდა დაგროვებული მოგების განაწილება დივიდენდების სახით. 2022 წელს გამოცხადდა და გაიცა 26 ლარის ოდენობის დივიდენდი (2021 წელს : 0 ლარი), დივიდენდის გადახდის დროს მოხდა მოგების გადასახადის გადახდა 2022 წელს 5 ლარის ოდენობით (2021 წელს: 0 ლარი)

13. სესხები

		31.დეკ.22	31.დეკ.21	01.იან.21
დამფუძნებლისგან მიღებული გრძელვადიანი სესხი GEL 145	12%	0	147	15
გრძელვადიანი სესხი სს „თიბისი ბანკისგან“ GEL 1305	12%	0	406	952
გრძელვადიანი სესხი სს „თიბისი ბანკისგან“ GEL 290	15%	0	0	148
სულ გრძელვადიანი სესხები		0	553	1 115
დამფუძნებლისგან მიღებული სესხის მოკლევადიანი ნაწილი GEL 145	12%	9	9	0
სს „თიბისი ბანკისგან“ სესხის მოკლევადიანი ნაწილი GEL 1305	12%	406	545	354
სს „თიბისი ბანკისგან“ სესხის მოკლევადიანი ნაწილი GEL 290	15%	0	0	141
სს „თიბისი ბანკისგან“ საკრედიტო ხაზი GEL 565	12%	169	141	0
სულ მოკლევადიანი სესხები		584	695	495

14. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31.დეკ.22	31.დეკ.21	01.იან.21
სხვა სავაჭრო ვალდებულებები	14	2	15
ვალდებულება თანამშრომლების მიმართ	16	21	-
საგადასახადო ვალდებულება	35	45	-
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	65	68	15

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების სამართლიან ღირებულებასა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა არაა არსებითი.

მიღებული ავანსები მთლიანად შედგება მომავალი რეალიზაციისთვის წინასწარ ჩარიცხულ თანხებისგან.

15. ფინანსური რისკების მართვა

საოპერაციო, საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობის განხორციელებისას კომპანიას გააჩნია შემდეგი ფინანსური რისკები:

- საკრედიტო რისკი: ალბათობა იმისა, რომ მსესხებელი (დებიტორი) ვერ შეძლებს გადაიხადოს მთლიანი სესხი (დავალიანება) ან მისი ნაწილი, ან ვერ შეძლებს სესხის დროულად დაფარვას, რაც გამოიწვევს ზარალს კომპანიისთვის;
- ლიკვიდობის რისკი: რისკი იმისა, რომ კომპანიას არ ექნება, ან ვერ ამოიღებს ნაღდ ფულს საჭირო დროს და ამის შედეგად აღმოჩნდება სირთულეების წინაშე ფინანსურ ვალდებულებებთან დაკავშირებული მოვალეობების შესრულების თვალსაზრისით;
- საბაზრო რისკები: რისკი იმისა, რომ საბაზრო ფასების ცვალებადობის შედეგად შეიცვლება ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულება ან ფულადი სახსრების მომავალი ნაკადები სამართლიანი ღირებულების თვალსაზრისით. კომპანია ექვემდებარება საპროცენტო განაკვეთის და სავალუტო რისკებს საბაზრო რისკის ძირითადი სამი კომპონენტიდან.

აღნიშნული რისკების ეფექტურად მართვის მიზნით, კომპანია იყენებს შემდეგ ძირითად პრინციპებს:

- საპროცენტო განაკვეთის, ვალუტის და ფასების რისკების მინიმუმამდე შემცირება ყველა სახის ტრანზაქციისათვის;
- “ბუნებრივი ჰეჯირების“ მაქსიმალური გამოყენება შემოსავლების და ხარჯების, მოთხოვნების და

შპს „გეოკონსტრაქშენი“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბერი
(ათას ქართულ ლარში)

- ვალდებულებების ერთ ვალუტაში დენომინირების მცდელობით. ანალოგიური სტრატეგია გამოიყენება საპროცენტო განაკვეთის რისკთან მიმართებაში;
- ფინანსური რისკების მართვის ღონისძიებები ხორციელდება გონივრულად და თანმიმდევრულად, ბაზრის საუკეთესო პრაქტიკის შესაბამისად.

ქვემოთ მოცემულ ცხრილში შეჯამებულია ფინანსური აქტივების და ფინანსური ვალდებულებების საბალანსო ღირებულება კატეგორიების მიხედვით:

ფინანსური აქტივები	31.დეკ.22	31.დეკ.21
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები (გაუფასურების რეზერვამდე)	295	256
ფული და ფულის ეკვივალენტები	3	20
	298	276

ფინანსური ვალდებულებები	31.დეკ.22	31.დეკ.21
სესხები	584	1 248
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	65	68
	649	1 316

საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი არის რისკი, რომ ფინანსური ინსტრუმენტის ან მყიდველთან დადებული ხელშეკრულების ერთი მხარე ვერ შეასრულებს ვალდებულებას და გამოიწვევს ფინანსური ზარალის დადგომას მეორე მხარისთვის. კომპანია აკონტროლებს საკრედიტო რისკს და ცდილობს მხოლოდ სანდო კონტრაგენტებთან ჰქონდეს ურთიერთობა. კომპანიის მაქსიმალური საკრედიტო რისკი:

	31.დეკ.22	31.დეკ.21
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	250	251
ფულადი სახსრები ბანკში	-	-
	250	251

ლიკვიდურობის რისკი - ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების ვადიანობის ანალიზი

კომპანია მართავს ლიკვიდობის რისკს, დაფარვის მოსალოდნელი ვადებიდან გამომდინარე.

შემდეგ ცხრილებში მოცემულია ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების ანალიზი დარჩენილი სახელშეკრულებო დასაფარი ვადებით (სახელშეკრულებო და არადისკონტირებული ფულადი ნაკადები)

სავაჭრო მოთხოვნები	1 წელზე ნაკლები	1-დან 5 წლამდე	5 წელზე მეტი	სულ
სავაჭრო მოთხოვნები	250	-	-	250
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	250	-	-	250

სავაჭრო მოთხოვნები	1 წელზე ნაკლები	1-დან 5 წლამდე	5 წელზე მეტი	სულ
სავაჭრო მოთხოვნები	251	-	-	251
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	251	-	-	251

შპს „გეოკონსტრაქშენი“
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 2022 წლის 31 დეკემბერი
 (ათას ქართულ ლარში)

	1 წელზე ნაკლები	1-დან 5 წლამდე	5 წელზე მეტი	სულ
სესხები	584	-	-	584
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	20	-	-	20
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	604	-		604

	1 წელზე ნაკლები	1-დან 5 წლამდე	5 წელზე მეტი	სულ
სესხები	695	553	-	1 248
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	68	-	-	68
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	763	553		1 316

ამჟამად კომპანია თვლის, რომ გადაიხდის ყველა ვალდებულებას საკონტრაქტო ვადაში. ამისათვის კომპანია ელოდება საკმარის ფულად ნაკადებს საოპერაციო საქმიანობიდან.

საპროცენტო განაკვეთის რისკი

საპროცენტო განაკვეთის რისკი ძირითადად ეხება საბანკო სესხებს (შენიშვნა 13). ბანკი იტოვებს უფლებას, გაზარდოს ფიქსირებული საპროცენტო განაკვეთი, მითითებულ საკრედიტო ხელშეკრულებაში, თუ საბაზრო განაკვეთები გაიზრდება. მენეჯმენტი არ ელოდება საბაზრო საპროცენტო განაკვეთების არსებით ცვლილებას.

სავალუტო რისკი

უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული აქტივები და ვალდებულებები იწვევენ სავალუტო რისკს. კომპანიას არ აქვს ფორმალური პროცედურები სავალუტო რისკის მართვასთან მიმართებაში, თუმცა ხელმძღვანელობა საკუთარ თავს მიიჩნევს კარგად ინფორმირებულად ეკონომიკაში მიმდინარე მოვლენების შესახებ და ისინი დგამენ გარკვეულ ნაბიჯებს სავალუტო რისკის შესამცირებლად.

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები ვალუტების მიხედვით შემდეგნაირია:

	ლარი	აშშ დოლარი	ევრო	სულ
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	295	-	-	295
ფული და ფულის ეკვივალენტები	3	-	-	3
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	298	-	-	298

	ლარი	აშშ დოლარი	ევრო	სულ
სესხი	584	-	-	584
ვალდებულებები ძირითადი საშაულების შესყიდვიდან	774	-	-	774
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	65	-	-	65
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1 423	-	-	1 423

შპს „გეოკონსტრაქშენი“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბერი
(ათას ქართულ ლარში)

	ლარი	აშშ დოლარი	ევრო	სულ
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	256	-	-	256
ფული და ფულის ეკვივალენტები	20	-	-	20
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	276	-	-	276

	ლარი	აშშ დოლარი	ევრო	სულ
სესხი	1 248	-	-	1 248
ვალდებულებები ძირითადი საშაულებების შესყიდვიდან	760	307	-	1 067
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	68	-	-	68
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2 076	307	-	2 383

სენსიტიურობის ანალიზი

ქვემოთ მოცემული ცხრილი დეტალურად აღწერს კომპანიის მგრძნობელობას 20%-იან ზრდაზე და შემცირებას ლარში დოლართან და ევროსთან მიმართებით. 20% წარმოადგენს უცხოური ვალუტის გაცვლითი კურსის შესაძლო ცვლილების მენეჯმენტისეულ შეფასებას. ანალიზი „მგრძნობელობაზე“ მოიცავს მხოლოდ უცხოურ ვალუტაში დენომინირებულ ნარჩენ ფულად საშუალებებს და არეგულირებს მათ კონვერტირებას პერიოდის დასასრულისათვის უცხოური ვალუტის კურსის 20%-იანი ცვლილებით. დადებითი სიდიდე მიუთითებს მოგება-ზარალის ზრდას, როდესაც ლარი მყარდება შესაბამისი ვალუტის მიმართ.

	კურსის გავლენა 2022		კურსის გავლენა 2021	
	20%-იანი ზრდა	20%-იანი შემცირება	20%-იანი ზრდა	20%-იანი შემცირება
მოგება/(ზარალი)	(0)	0	(61)	61

16. დაკავშირებული მხარეები

დაკავშირებული მხარეები ან ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან, როგორც განსაზღვრულია ბასს 24 -ით „შენიშვნები დაკავშირებული მხარეების შესახებ“, წარმოადგენს :

მხარეებს, რომლებიც პირდაპირ ან ირიბად ერთი ან მეტი შუამავლის მეშვეობით: აკონტროლებს ან კონტროლდება, ან არის საერთო კონტროლის ქვეშ დაქვემდებარებული კომპანია (მათ შორის, მშობლები, შვილობილი კომპანიები და თანამზრახველები); ფლობს წილს კომპანიაში, რომელიც აძლევს მნიშვნელოვანი გავლენის შესაძლებლობას და რომელსაც აქვს კომპანიაზე ერთობლივი კონტროლი;

- პარტნიორი საწარმო - საწარმოები, რომლებზეც კომპანიას აქვს მნიშვნელოვანი გავლენა და რომელიც არ არის არც შვილობილი კომპანია და არც ერთობლივი საწარმო.
- ერთობლივი საწარმოები, სადაც კომპანია წარმოადგენს საწარმოს;
- კომპანიის ან მისი მშობლის მმართველი პერსონალი.
- ოჯახის ახლო წევრები, რომელიც ნახსენებია (ა) ან (დ)-ში;
- მხარე, რომელიც კონტროლდება, ერთობლივად კონტროლდება ან განიცდის მნიშვნელოვან გავლენას, ან რომელზეც მნიშვნელოვანი ხმის უფლება აქვს, პირდაპირ ან ირიბად, (დ) ან (ე)-ში ნახსენებ ინდივიდუალებს.
- დასაქმების შემდგომი შეღავათების სისტემა თანამშრომლებისთვის ან მხარისთვის, რომელიც არის დაკავშირებული კომპანია.

ქვემოთ მოცემულ ცხრილებში წარმოდგენილია ინფორმაცია 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით დაკავშირებულ მხარეებთან არსებული ნაშთებისა და ტრანზაქციების შესახებ.

შპს „გეოკონსტრაქშენი“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბერი
(ათას ქართულ ლარში)

ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან არის შემდეგი:

ტრანზაქციების ოდენობა:	2022	2021
გაყიდვები მენეჯმენტზე კონტროლირებულ საწარმოზე	19	14
შესყიდვები მენეჯმენტის მიერ კონტროლირებულ საწარმოზე	-	3
მენეჯმენტის ანაზღაურება	35	65

ნაშთები	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6	14
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	-	-

17. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მოხდა მოკლევადიანი ბიზნეს სესხისა და საკრედიტო ხაზის აღება 1 222 ლარით და დაფარვა 1 860 ლარით სს თიბისი ბანკში. ასევე მოხდა კაპიტალის ზრდა 1 215 ლარით და შემცირება 48 ლარით.