

ფინანსური ანგარიშგება

შპს “GEO 2008”-ს (ს/კ: 243918132)

საანგარიშგებო პერიოდი: 01.01.2018წ.-31.12.2018წ.

ანგარიშის შედგენის თარიღი: 30 სექტემბერი 2019წელი.

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „GEO 2008“ (შემდგომში «კომპანია») დაფუძნებულია და მუშაობს საქართველოში. იგი წარმოადგენს შეზღუდულ პასუხისმგებლობის საზოგადოებას და დაარსებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად კომპანიის რეგისტრირებულ ოფისი მდებარეობს ქ. იმერეთის ქ. #22-ში. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცალო და საბითუმო ვაჭრობა არასპეციალიზირებულ მაღაზიებში, უპირატესად საკვები პროდუქტებით, სასმელებით ან თამბაქოს ნაწარმით.

კომპანიას არ გააჩნია შვილობილ კომპანიები. კომპანია დაფუძნდა 2008 წლის 05 სექტემბერს და 2018 წლის 31 დეკემბრის მფლობელობით კომპანიის წილის მფლობელები არიან: მამუკა დედუარიანი - 50%-იანი წილის მფლობელი, და ტარიელ ხარატიშვილი - 50%-იანი წილის მფლობელი; საქართველოს მოქალაქეები, კომპანიის მოქმედი დირექტორი არის ტარიელ ხარატიშვილი.

შპს „GEO 2008“-ს მიერ წარმოადგენილ 2018 სამეურნეო წელს ფინანსური ანგარიშგება (შემდგომში - „ანგარიშგება“) მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (შემდგომში - „ფსს-ები“), შესაბამისად ბუღალტრულ აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებისა (შემდგომში - „ზასს-ები“) და მათ ინტერპრეტაციების ჩათვლით ყველ არსებით ასპექტში. ანგარიშგებაში აღწერილია საანგარიშგებო პერიოდი - 2018 წლის 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით - საზოგადოებაში მომხდარი ყველ სამეურნეო ოპერაციისა და მოვლენის ფინანსური შედეგები, რომლებიც დაჯგუფებულია მათ ეკონომიკური მახასიათებლების მიხედვით შენიშვნებში მოცემულა განმარტებები ფინანსური მფლობელების ანგარიშგებაში, სრულ შემოსავლს ანგარიშგებაში, ფულად ნაკადების ანგარიშგებასა და კაპიტალს მოძრაობის ანგარიშგებაში ასახულიანგებათა დაკავშირებით დამატებით ინფორმაცია, აქ თავმოყრილია ინფორმაცია, რომელიც მოთხოვრება ფსს-ებით აგრესგე ის ინფორმაცია, რომელიც აღვლილებელია საწარმოს შესახებ ინფორმაციის სამართლიანი წარდგენისთვის ნორმატიულ აქტებთან დაკავშირებულ წესების მიხედვით

შპს GEO 2008-ს დირექტორი



ფინანსური ანგარიშის შინაარსი

1. ფინანსური მდგომარეობა /ბალანსი/.....4
2. საქმიანობის შედეგები /მოგებისა და ზრდის ანგარიშგება/.....5
3. ფულად სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება6
4. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებები ანგარიშგება6
5. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებულ სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები7

შპს GEO 2008-ს დირექტორი



ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა /ბალანსი/

	12/31/2018	12/31/2017
ბიზნესგადასახდელი მოცულობა	წინა ხაზგაბმული პერიოდის მოცულობა	
აქტივები		
ფულადი და ფულადი ეკვივალენტები	775570	457213
ხელმოწერა მოთხოვნები	54004	32355
გადახდილი ავანსები და დარიცხვები მოსახლეობის შემოსავალი		
ზარალი	1531789	1391494
- მზა პროდუქცია		
სხვა	1531789	1391494
საინვესტიციო კომპანია		
სხვა მიმდინარე აქტივები		
ზოლოვანი აქტივები		
- ფილიალურების მოდელი		
- გადაყვანის მოდელი		
გულდები		
სხვა არამატერიალური აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	1134201	914321
ინვესტიციები შიდაზოლოვანი კომპანიაში		
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		
სულ აქტივები	3495564	2795382
ვალდებულებები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		
საფარო ვალდებულებები	326922	316769
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიტები		
ვალდებულებები საბაზრობის მიხედვით		
აგადასახადო ვალდებულებები	73599	89596
გამოსტუმრებული შემოსავალი		
მიმდინარე სასესიო ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სასესიო ვალდებულებები		
მოღებული გრანტები		
სხვა ვალდებულებები		
სულ ვალდებულებები	400521	406365
საკუთარი კაპიტალი		
საფუძვლი კაპიტალი (შპს-ის შემოსულობა კაპიტალი, კომპერატორის შემოსულობა საბაზო კაპიტალი)		
საქმიანობის შემოსავალი		
განთავსებული საკუთარი აქტივები		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	3095043	2389017
გადაფასების რეზერვი		
სხვა რეზერვები		
სულ საკუთარი კაპიტალი	3095043	2389017
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3495564	2795382

დირექტორი

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები /მოგება-ზარალის ანგარიშგება/

	12/31/2018	12/31/2017
	საანგარიშგებოპეროფა	წინა საანგარიშგებოპეროფა
ნეტო ამონაგები	24087138	
საქონლის ფაქტივაციდან	23960549	
მომსახურების გაწევიდან	126589	
სამწეხვლო ხელშეკრულებიდან		
სხვა		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-22099084	
საწყობო ზარალი	-1391494	
ზარალის რესტრუქცია	-22239379	
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო ზარალი	1531789	
საერთო მოგება	1988054	
სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-352101	
ცეცხლი და ანორტიზაცია	-72475	
საპროცენტო შემოსავალი	5726	
საპროცენტო ხარჯი		
იჯარის ზარალი	-32500	
ადმინისტრაციული და სხვა საომტნაციო ხარჯი	-268180	
სულ საომტრაციო ხარჯები	-719530	
საომტრაციო მოგება	1268524	
გაუფასურების (ზარალი) რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები (გაუფასურება)		
ზარალი (გაუფასურება)		
სხვა არაფინანსური აქტივები (გაუფასურება)		
წმინდა შემოსავალი / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან		
წმინდა დივიდენდიები		
სხვა წმინდა ანა საომტრაციო შემოსავალი (ზარალი)	16449	
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე გაგრძობითი ოპერაციებიდან	1284973	
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	1284973	
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების)		
გადაფასების რევერტი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ	1284973	
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	1284973	
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	2389017	
ახალი აქტივების გამოშვება (შესეს შემოხვევაში...)		
გასაწილები ზესაკუთრებები (მათ შორის, დივიდენდი)	-578947	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	1284973	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის წილის	3095043	

დირექტორი



ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	12/31/2018	12/31/2017
საანგარიშგება მეზიდი	წინა საანგარიშგების შედეგი	
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	318357	
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	318357	
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	457213	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	775570	

ფორმა N4 - საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	კაპიტალი	დაარსებითი მიწებარება	სულ კაპიტალი
2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით			2389017
გერიოდის 01.01.2018-31.12.2018 მოგება/ზარალი			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			1284973
კაპიტალის ზრდა, წმინდა მოგებით			3673990
კაპიტალის სხვა ცვლილებები ზრდა/ზეცეორება			-578947
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით			3095043

დირექტორი

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებულ სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

1. ბიზნეს გარემო

კომპანიის საქმიანობა ხორციელდება საქართველოში, შესაბამისად მასზე ზემოქმედებს საქართველოში მოქმედი ეკონომიკური ფაქტორები და ფინანსური ბაზრები, რომლებიც განვითარებადი ბაზრის თვისებებით ხასიათდება. საკანონმდებლო, საგადასახადო და მარეგულირებელი ნორმები განაგრძობენ განვითარებას, თუმცა ისინი იყენებენ განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს და განიცდიან ხშირ ცვლილებებს, რაც სხვა საკანონმდებლო ხირთულებთან ერთად, საქართველოში მოქმედი ორგანიზაციებისთვის გარკვეულ გამოწვევებს წარმოადგენს. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ასახავს ხელმძღვანელობის მიერ საქართველოს ბიზნეს გარემოს გაღწევის შეფასებას კომპანიის ოპერაციებსა და ფინანსურ მდგომარეობაზე. მომავალი ბიზნეს გარემო შეიძლება განსხვავდებოდეს ხელმძღვანელობის შეფასებებისაგან.

2. მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად და მოიცავს 2018 კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ, განაგრძონ მისი საქმიანობა. მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაფერისია კომპანიისთვის.

3. სამუშაო და ანგარიშგების ვალუტა

კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღით არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ყულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. ყულადი სახსრების სხვაობები აღიარებულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშვა.

ვალუტა	სავალუტო გაცვლითი კურსი	
	2018 წლის ბოლოს	2017 წლის ბოლოს
1 აშშ დოლარი /USD/	2.6766	2.5922
1 ევრო /EUR/	3.0701	3.1044
100 რუსული რუბლი /RUB/	3.8588	4.4935

ფინანსური ანგარიშგება **2018** წლის **31** დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

4. მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგვის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ევროპული საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს.

5. ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია ისტორიული ღირებულებით - თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტი მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, როგორც პერილიზაციას აქტივის სასუქო მდგომარეობაში მოხაყვანად. ბალანსში აღირიცხება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს ცალკე შეძენილ ლიცენზიებს (მათ შორის შეძენილი კომპიუტერული პროგრამული უზრუნველყოფა) და სხვა არამატერიალურ აქტივებს. არამატერიალური აქტივის ამორტიზირება ხდება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით შესაბამისი ცვლის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

ბალანსზე რიცხული ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების
ამორტიზაციის ცხრილი

[illegible]

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

6. ამონაგების აღიარება

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა არის საცალო და საბითუმო ვაჭრობა არასპეციალიზებულ მაღაზიებში, უპირატესად საკვები პროდუქტებით, სასმელებით ან თამბაქოს ნაწარმით, ამონაგების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდის მიხედვით, კერძოდ მომსახურების რეალიზაციის საფუძველზე, ამონაგების ფორმირება ხდება მომსახურების გაუქმების მიხედვით ყოველი დასრულებული თვის მონაცემებზე დაყრდნობით.

შემოსავლის ცხრილი

ლარი	2018	2017
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	126589	
სხვა	126589	

7. ხარჯების აღიარება

ხარჯები აღიარდება იმ პერიოდში რომელშიც მოხდა მათი გაწევა ანუ დარიცხვის მეთოდით. ხარჯები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით.

ხარჯების ცხრილი

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

12/31/2018

№	დასახელება	ხაზგარბევილი პერიოდი	წინა ხაზგარბევილი პერიოდი
1	საწვავის ხარჯი	27549	
2	ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯი	15785	
3	სხვადასხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	77905	
4	ოფისის ხარჯი	45952	
5	კომუნიკაციის ხარჯი	2064	
6	კომუნალური ხარჯი	55108	
7	შიღლინების ხარჯი	6505	
8	რემონტის ხარჯი	11867	
9	საკონსილიო ხარჯი	11572	
10	კომპიუტერის ხარჯი	6629	
11	საკონსულტაციო ხარჯი	7243	
12			
13			
14			
15			
16			
17			

8. საგადასახადო ვალდებულება

საგადასახადო ვალდებულება აღირიცხება იმ თანხით რომლის გადახდაც კომპანიას მოუწევს, მოგების გადასახადის გადახდა ხდება დივიდენდის გაცემის შემთხვევაში და ასევე კოდექსით განსაზღვრულ მოგების გადასახადით დასაბეგრ ოპერაციებზე.

9. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითაღიარებულების მეთოდით. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღიარებულება ეფუძნება საშუალო შეწონილი ღირებულების პრინციპს.

კომპანიის მარაგები მოიცავს იმ მარაგებს, რაც საჭიროა კომპანიის მუშაობისთვის.

დასახელება	2018	2017
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	1531789	1291494

10. სავაჭრო მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმის დასადგენად, ზომ არ არსებობს რაიმე ობიექტური მტკიცებულება, რომ ეს თანხები არ ექვემდებარება ანულებას. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

კომპანიის მოთხოვნები ფორმირებულია ძირითადი საქმიანობიდან -

დასახელება	2018	2017
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	54004	32355
სულ სავაჭრო მოთხოვნები	54004	32355

11. სავაჭრო ვალდებულება

აღნიშნული თანხები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტებს არ ითვალისწინებს. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება კომპანიის ფულად ერთეულში (ლარში), საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი საცალეტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ფინანსური ანგარიშგება **2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის**
კომპანიის ვალდებულებები წარმოშობილია ძირითადი საქმიანობიდან და აერთიანებს
საქონლის მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილ ვალდებულებებს.

დასახელება	2018	2017
საქონლის მოწოდებიდან და მომსახურ. წარმოქმნ. ვალდებულება	326922	316769
სულ სავაჭრო ვალდებულება	326922	316769

12. დამატებული ღირებულების გადასახადი

კომპანიის მიერ გაყიდვების/მომსახურების გაწევის ოპერაციებთან დაკავშირებული დღგ სახელმწიფო ბიუჯეტში გადასახდელია. მიწოდებული საქონლის ან გაწეული მომსახურების შესაბამისად, კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში, კომპანიას შეუძლია განხორციელოს დღგ-ს ჩათვლა შესაბამისი ჩასათვლედი თანხების დეკლარირების გზით. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით დაშვებულია გადამხდელის მიერ დღგ-ის თანხის გადახდა ე.წ. „წმინდა თანხის“ საფუძველზე (მიღებული დღგ ს ჩათვლის გათვალისწინებით). შესაბამისად, კომპანიის მიერ განხორციელებული დასაბეგრი ოპერაციების საფუძველზე გადასახდელი დღგ, რომლის გადახდაც არ მომხდარა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება (აღიარდება) ე.წ. „წმინდა თანხის“ საფუძველზე (მიღებული დღგ-ს ჩათვლების გათვალისწინებით).

13. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

ხელფასები, გასამრჯელოები, ყოველწლიური ანაზღაურებადი შევებულებები, ბიულეტენები, პრემიები და არაფულადი სარგებლები კომპანიის მიერ ექვემდებარება დარიცხვას იმავე პერიოდში, რომელშიც კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული. კომპანიას არ აქვს რაიმე სახის საპენსიო ან მსგავსი პროგრამის (მათ შორის თანამშრომლის სამსახურის შემდგომი სარგებლის სახით) იურიდიული თუ არაკონტრაქტული ვალდებულება.

14. ფულადი სახსრები

კომპანიას საბანკო ანგარიშები გახსნილი აქვს:
ს.ს.თიბისი ბანკში, ს.ს. საქართველოს ბანკში

დასახელება	2018	2017
ნაღდი ფული საღაროში	149605	267715
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარიშზე	625965	189498
სულ ფულადი სახსრები	775570	457213

15. ფინანსური ანგარიშგებების შესწორება გამოცემის შემდეგ

წებისმიერი ცვლილებები შეტანა ფინანსურ ანგარიშგებაში, მისი გამოცემის შემდეგ, დაძტკიცებას ექვემდებარება კომპანიის იმსვე მენეჯმენტის მიერ, რომლის მიერაც მოხდა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების ავტორიზაცია გამოცემის მიზნით.

გარემოს დაცვის საკითხებში, საქართველოში გარემოს დაცვის რეგულაციების შესრულება ძალას იკრეფს და სახელმწიფო ორგანოების წიერ გარემოს დაცვის მიდგომები მუდმივად გადაიხედება. კომპანია პერიოდულად აფასებს თავის ვალდებულებებს გარემოს რეგულაციების შესრულების ფარგლებში, ვალდებულების განსაზღვრისთანავე ხდება მათი აღიარებაც. პოტენციური ვალდებულება, რომელიც არსებულ რეგულაციებში ცვლილებებით, სამოქალაქო დავებით ან კანონმდებლობის ცვლილებით არის გამოწვეული, წინასწარ ვერ წეფასდება, თუმცა ასეთი ცვლილებები შეიძლება არსებითი იყოს. არსებულ გარემოში, არსებული კანონმდებლობის პირობებში, მენეჯმენტი დარწმუნებულია, რომ არ არსებობს მნიშვნელოვანი ვალდებულებები გარემოს დაცვის თვალსაზრისით.

შპს GEO 2008 –ს დირექტორი