

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ორგანიზაციის დასახელება: შპს გეომარი - საზღვაო კონსულტანტები და სიურვერები

საიდენტიფიკაციო კოდი: 245389887

საანგარიშგებო პერიოდი - 2022 წელი

აქტივები				
	შენიშვნა	2022	2021	2020
ფულადი სახსრები	8	1 126 260	1 920 638	1 723 292
სავაჭრო მოთხოვნები	9	408 393	168 096	222 891
გაცემული ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		33 570	22 323	14 909
მარაგი		8 710	4 873	5 322
- მზა პროდუქცია		-	-	-
- სხვა - ნედლეული		8 710	4 873	5 322
სხვა მიმდინარე აქტივები		-	-	-
ბიოლოგიური აქტივები		-	-	-
- თვითღირებულების მოდელით		-	-	-
- გადაფასების მოდელით		-	-	-
ძირითადი საშუალებები	10	251 759	261 617	294 237
- მიწა		-	-	-
- შენობა-ნაგებობა		102 608	103 811	105 013
- სხვა ძირითადი საშუალებები		149 151	157 806	189 224
- არამატერიალური აქტივები		-	-	-
- საიჯარო აქტივები, საკუთრების გადაცემის პირობით		-	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტში		-	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		-	-	-
კაპიტალი (გაუნაღდებელი ნაწილი)		-	-	-
სულ აქტივები		1 828 692	2 377 547	2 260 651

საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
ვალდებულებები	შენიშვნა	2022	2021	2020
სავაჭრო ვალდებულებები	11	2 929	12 593	2 089
ანარიცხები		-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-	379	-
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-	-
დარიცხული ხარჯები და გადავადებული შემოსავალი		-	-	-
მესაკუთრებისაგან ნასესხები სახსრები		-	-	-
ბანკებისაგან ნასესხები სახსრები		-	-	-
სხვა ნასესხები სახსრები		-	-	-
სხვა ვალდებულებები	12	-	-	-
სულ ვალდებულებები		2 929	12 972	2 089
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი	13	36 900	36 900	36 900
გაუნაწილებელი მოგება		1 695 025	2 225 388	2 120 796
გადაფასების რეზერვი		93 523	93 523	93 523
სხვა კაპიტალი		315	8 764	7 343
სულ კაპიტალი		1 825 763	2 364 575	2 258 562
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1 828 692	2 377 547	2 260 651

ტარიელ დოლიძე

დირექტორი



შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

		2022	2021	2020
ნეტო ამონაგები		2 057 693	1 840 672	2 192 857
- საქონლის გაყიდვიდან	5	-	-	-
- მომსახურების გაწევიდან		1 678 629	1 634 702	1 804 303
-სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		-	-	-
- სხვა		379 064	205 970	388 554
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		(35 402)	(33 862)	(59 228)
- საწყისი მარაგი		(4 873)	(5 322)	(4 777)
- შესყიდვა		(39 239)	(33 413)	(59 773)
- გადამუშავების დანახარჯები		-	-	-
- საბოლოო მარაგი		8 710	4 873	5 322
საერთო მოგება		2 022 291	1 806 810	2 133 629
სხვა შემოსავალი		-	-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	6	(1 081 988)	(859 553)	(860 649)
ცვეთა/ამორტიზაცია		(55 948)	(58 386)	(39 333)
გაუფასურების ხარჯი				
- ფინანსური აქტივები		-	-	-
- მარაგები		-	-	-
- სხვა არაფინანსური აქტივები		-	-	-
საპროცენტო შემოსავალი		13 474	20 754	23 213
საპროცენტო ხარჯი		-	-	-
სხვა ხარჯები	7	(1 071 971)	(572 517)	(489 519)
მოგება, მოგების გადასახადის ხარჯამდე		(174 142)	337 108	767 341
მოგების გადასახადი/ გაცემული დივიდენდი		-	(232 516)	(193 547)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი		(174 142)	104 592	573 794
საწყისი გაუნაწილებელი მოგება: გადაანგარიშებული		2 225 614	2 120 796	1 547 002
- საწყისი გაუნაწილებელი მოგება გადაანგარიშებამდე (გასული წლის საბოლოო ნაშთი)		2 225 388	2 120 796	1 547 002
-გასული პერიოდის შეცდომის გასწორების გავლენა		(226)	-	-
-გასული პერიოდის სააღრიცხვო პოლიტიკის გავლენა		-	-	-
ბიოლოგიური აქტივის გასვლისას, გადაფასების რეზერვის ნაშთის გადატანა გაუნაწილებელ მოგებაში		-	-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(356 447)	-	-
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი		1 695 025	2 225 388	2 120 796

ტარიელ დოლიძე

დირექტორი

გ. კოკოიძე

ფულადი სახსრების მოძრაობა

2022 წელი 31 დეკემბრამდე 2021 წელი 31 დეკემბრამდე

ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან

მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე

(174 142)

337 108

კორექტირებები:

ცვეთა და მორტიზაცია

55 948

58 386

მოგება/ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან საბრუნავ კაპიტალში

(118 194,00)

395 494,00

ცვლილებამდე

კლება/ზრდა:

ცვლილებები მარაგში

(3 837)

449

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

(240 297)

54 795

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

(10 043)

10 504

ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ

-

379

საგადასახადო აქტივი

(11 247)

(7 414)

საგადასახადო ვალდებულება

-

-

მოგების გადასახადი

-

-

ავანსები

-

-

(383 618)

454 207

წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან

ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან

ძირითადი საშუალების შეძენა

(46 090)

(25 766)

მიმდინარე აქტივები

-

-

კაპიტალის შემცირება

(8 223)

1 421

გაცემული/მიღებული დივიდენდი

(356 447)

(232 516,00)

(410 760)

(256 861)

წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან

ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან

მიღებული სესხები

-

-

გაცემული სესხები

-

-

ფინანსური ოპერაციიდან მიღებული სხვა შემოსავალი

-

-

წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან

წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში

(794 378)

197 346

სავალუტო კურსის ეფექტი

-

-

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში

1 920 638

1 723 292

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს

1 126 260

1 920 638

(794 378)

197 346

ტარიელ დოლიძე

დირექტორი

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს გეომარი-საზღვაო კონსულტანტები და სიურვერები (შემდგომში - კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც რეგისტრირებულია ბათუმის რაიონის სასამართლოში. რეგისტრაციის ნომერი და თარიღი: 01/04-252; 22/03/1996. საიდენტიფიკაციო ნომერი 245389887.

კომპანიის ძირითად საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს:

>საკონსულტაციო მომსახურება;

>ტვირთის ინსპექტირება.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ბათუმი, ი.გოგებაშვილის ქ. №32 ბ.13.

ელ. ფოსტა: <http://www.geomar.ge>

ფილიალები და სერვის-ცენტრები არ აქვს.

2022 წლის 1 იანვრის და 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიის 33,4%-იანი წილის მესაკუთრეა ტარიელ დოლიძე, 33,3%-იანი წილის მესაკუთრე გიორგი ზაგაშვილი, 33,3%-იანი წილის მესაკუთრეა ვალერიან იმნაიშვილი.

კომპანიის ხელმძღვანელობა: ტარიელ დოლიძე - დირექტორატის თავმჯდომარე, გიორგი ზაგაშვილი - ტექნიკური დირექტორი, ვალერიან იმნაიშვილი - აღმასრულებელი დირექტორი.

კომპანიის სტატუსია: ფუნქციონირებადი.

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის შეადგენდა 36900 ლარს, ხოლო 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის შეადგენს 36900 ლარს..

2021 წლის 31 დეკემბრისათვის თანამშრომლების რაოდენობა 31 ადამიანი ხოლო, 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის თანამშრომლების რაოდენობა არის 31 ადამიანი.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფასს-ის, ბასს-ის და ინტერპრეტაციების შესაბამისად. კომპანია საბუღალტრო ჩანაწერებს აწარმოებს საქართველოს საბუღალტრო და საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, ლარში.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს: 1 იანვრი - 31 დეკემბერი.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და მეწილეებს სურვილი აქვთ განავითარონ კომპანია საქართველოში.

კომპანიის მენეჯმენტს არ ძალუძს წინასწარ განჭვრიტოს ქვეყანაში არსებული ყველა მოვლენა, რომელსაც შესაძლოა ჰქონდეს გავლენა ქვეყნის ეკონომიკაზე და შესაბამისად კომპანიის ფინანსურ პოზიციაზე. კომპანიის მენეჯმენტი მიიჩნევს, რომ ის აკეთებს ყველა შესაძლო შეფასებას, რათა განაპირობოს კომპანიის განვითარება და მდგრადობა.

3. ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები, რომლებიც გამოყენებულია ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას, მოცემულია ქვემოთ.

3.1. ტერმინების განმარტებები:

რეალური ღირებულება არის თანხა, რომლითაც შეიძლება აქტივი გაიყვანოს ან ვალდებულება დაიფაროს საქმის მცოდნე და გარიგების მსურველ მხარეებს შორის „გაშლილი ხელის მანძილის პრინციპით“. საუკეთესო რწმუნება რეალური ღირებულების დასადგენად არის ფასი აქტიურ ბაზარზე.

აქტივის თვითღირებულება არის აქტივის შეძენის ან შექმნის დროს გადახდილი ფული ან ფულის ეკვივალენტების ან სხვა სახის საზღაურის რეალური ღირებულების თანხა და მოიცავს საოპერაციო ხარჯებს.

ფინანსური ინსტრუმენტი არის ნებისმიერი ხელშეკრულება, რომელიც წარმოშობს როგორც ერთი კომპანიის ფინანსურ აქტივს, ასევე მეორე კომპანიის ფინანსურ ვალდებულებას ან წილობრივ ინსტრუმენტს.

ფინანსური აქტივი ნებისმიერი აქტივია, როგორცაა: ა) ფულადი სახსრები; ბ) სხვა კომპანიის წილობრივი ინსტრუმენტი; გ) კომპანიის სახელშეკრულებო უფლება: (i) სხვა კომპანიისაგან მიიღოს ფული ან სხვა ფინანსური აქტივი; ან (ii) მისთვის პოტენციურად ხელსაყრელი პირობებით სხვა კომპანიას გაუყვანოს ფინანსური აქტივები ან ვალდებულებები; ან დ) ხელშეკრულება, რომელიც ანაზღაურდება ან შესაძლებელია ანაზღაურდეს კომპანიას საკუთარი წილობრივი ინსტრუმენტებით.

3.2. ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები არის ისეთი აქტივები, რომლებიც დაუბრკოლებლად გადაიცვლება ნაღდი ფულის წინასწარ ცნობილ ოდენობაზე და მათი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

3.3. გადახდილი ავანსები

საქონლისა და მომსახურების მომწოდებლებისათვის გადახდილი ავანსები თავდაპირველად აღიარდება გადახდილი თანხის ოდენობით და საჭიროებისამებრ კორექტირდება შესაძლო გაუფასურებით. ავანსები ითვლება გაუფასურებულად, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულება, რომ კომპანია ვერ შეძლებს სრულად მიიღოს ის საქონელი და მომსახურება, რაც გათვალისწინებულია მხარეებს შორის თავდაპირველი შეთანხმებით.

3.4. ფინანსური აქტივების აღიარების შეწყვეტა

კომპანია წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას, როდესაც:

ა) აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების საკონტრაქტო უფლებებს ვადა გასდის ან

ბ) კომპანია გადასცემს ფინანსური აქტივებიდან მისაღებ ფულადი სახსრების საკონტრაქტო უფლებებს ან აწყობს გარიგებას (1) ასევე გადასცემს არსებითად ყველა რისკს

და აქტივის საკუთრებას ან (2) არსებითად არც გადასცემს და არც იტოვებს ყველა რისკს და გადასცემს საკუთრებას, მაგრამ არა შენარჩუნებულ კონტროლს.

3.5. მოთხოვნების აღრიცხვა

- მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან აისახება გამიჯნულად.
- მოთხოვნები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ნეტო (მოსალოდნელი ანაზღაურების) თანხით, რისთვისაც მოთხოვნების კორექტირება ხდება საექვო მოთხოვნების თანხით.
- საექვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით.

3.6. სესხების აღრიცხვა

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარებულია იმ პერიოდის ხარჯებად, როდესაც ისინი იქნენ გაწეულნი, იმისდა მიუხედავად, თუ რა მიზნით იქნა გამოყენებული აღებული სესხი.

3.7. კრედიტორული დავალიანება

კრედიტორული დავალიანება წარმოადგენს მომწოდებლების მიმართ გადახდილ თანხებს.

3.8. ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია სესხების, სავაჭრო და სხვა ფინანსური ვალდებულებების სახით.

ვალდებულება კი წარმოადგენს კომპანიის მიმდინარე დავალიანებას, რომელიც წარმოიშვა წარსული მოვლენის შედეგად, და რომლის დაფარვა გამოიწვევს კომპანიიდან ეკონომიკური სარგებლის გადინებას.

ვალდებულების წარმოშობი მოვლენა არის მოვლენა, რომელიც წარმოშობს სამართლებრივ ანკონსტრუქციულ ვალდებულებას, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიას არ გააჩნია სხვა რეალური ალტერნატივა, და მან უნდა დაფაროს თავისი ვალდებულებები.

კომპანია ფინანსური ვალდებულებების აღიარებას წყვეტს მაშინ, როდესაც ვალდებულება სრულდება, უქმდება ან გასდის ვადა.

3.9. ურთიერთგადაფარვა

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები ურთიერთგადაფარება და აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წმინდა თანხით მხოლოდ მაშინ, როცა არსებობს აღიარებული თანხების ურთიერთგადაფარვის კანონიერი უფლება და არსებობს განზრახვა იმისა, რომ აღნიშნული თანხები ანაზღაურდეს წმინდა ღირებულებით ან მოხდეს აქტივების და ვალდებულებების ანაზღაურება ერთდროულად.

შემოსავლებისა და ხარჯების ურთიერთგადაფარვა არ ხდება, თუ ის არ მოითხოვება და ნებადართული არ არის ფასს-ის მიხედვით და არ არის თანდართული კომპანიის საარრიცხო პოლიტიკაში.

3.10. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები არის მატერიალური აქტივები, რომლების იმყოფება საზოგადოების განკარგულებაში და გათვალისწინებულია ერთ საანგარიშგებო პერიოდზე მეტი ხნით გამოსაყენებლად.

- შეძენილი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს: ნასყიდობის ფასს, განბაჟების ხარჯებს, არადაბრუნებად გადასახადებს, ტრანსპორტირების, მონტაჟისა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანის ხარჯებს.

- საკუთარი ძალით შექმნილი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში ტარდება მისი შექმნის ფაქტიური თვითღირებულებით. ღირებულებაში არ შეიტანება მოგება/გეგმიური დაგროვება.

- უსასყიდლოდ მიღებული ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება რეალური ღირებულებით.

- ფინანსური იჯარით მიღებული ძირითადი საშუალებები შემოსავალში გატარდება საიჯარო ქონების რეალური ღირებულებით.

- საზოგადოება ძირითადი საშუალებების გადაფასებას ახდენს გადაფასების რეზერვიდან.

- ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით.

- ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით. გამოწვევის წარმოადგენს მსუბუქი ავტომობილები, რომელთა ცვეთა ხდება მწარმოებლობის მეთოდით.

- ძირითადი საშუალებების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო მომსახურების ვადის გათვალისწინებით. კონკრეტულ ძირითად საშუალებაზე სალიკვიდაციო ღირებულებასა და წლიური ცვეთის ნორმას ადგენს საზოგადოების ხელმძღვანელი.

ქვემოთ მოცემულია ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები კატეგორიების მიხედვით:

ძირითადი საშუალების ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წლები)
შენობები	30 წელი
მანქანა დანადგარები	10-15 წელი
საოფისე ავეჯი და ინვენტარი	5-7 წელი
კომპიუტერული ტექნიკა	5 წელი
სატრანსპორტო საშუალებები	15 წელი

3.11. არამატერიალური აქტივები

- შეძენილი არამატერიალური აქტივი შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით.

- უსასყიდლოდ მიღებული არამატერიალური აქტივი შემოსავალში აიღება რეალური ღირებულებით.

- არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია ხდება წრფივი მეთოდით.

- არამატერიალური აქტივების ცვეთის ნორმებს ადგენს ხელმძღვანელი ან/და მის მიერ დანიშნული კომისია. ნორმა განისაზღვრება გამოყენების ვადის მიხედვით. თუ არ იქნება განსაზღვრული ცვეთის ნორმები, გამოიყენება პროცენტი - 10.

- ფინანსურ ანგარიშგებაში არამატერიალური აქტივი აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით.

3.12. სხვა აქტივების აღრიცხვა

- მრავალჯერადი გამოყენების აქტივები (სპეცტანსაცმელი და შრომის დაცვის საშუალებები), რომელთა გამოყენების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა შეუძლებელია, აისახება მოკლევადიანი აქტივების შემადგენლობაში.

3.13. მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენისა და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მაგალითად, ტრანსპორტირებისა და იმპორტის ხარჯები, ასევე სხვა პირდაპირი ხარჯები.

ყოველთვიურად, წარმოების ყველა დანახარჯი აკუმულირდება და თავს იყრის დაუმთავრებელი წარმოების ანგარიშზე. წარმოების დანახარჯების მაგალითებია: ცვეთა, იჯარა, შრომის ანაზღაურება, კომუნალური ხარჯები და სხვა საწარმოო ზედნადები ხარჯები.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ჩამოწერა ხდება ინდივიდუალურ დანახარჯთა მეთოდით, როცა ეს მიზანშეწონილი და შესაძლებელია. თუ ამ მეთოდის გამოყენება არ ხდება (ვერ ხერხდება), მაშინ გამოიყენება საშუალო ფასების მეთოდი.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით.

3.14. დაბეგვრა

გადასახადები აღიარდება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. წინასწარ გადახდილი გადასახადები წარდგება, როგორც საგადასახადო აქტივები.

3.15. შემოსავალი

შემოსავლები აღიარდება დარიცხვის მეთოდით.

მომსახურების და საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის ფლობასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებსა და სარგებელს, და ასევე, როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს წინასწარ შეთანხმებულ სარგებელს. ეს კრიტერიუმები ჩაითვლება დაკმაყოფილებულად, როდესაც პროდუქცია გადაეცემა მყიდველს.

თუ ამონაგები უკვე ასახულია და ამის შემდეგ საეჭვო გახდა თანხის მიღება, ამოსაღები თანხა აისახება როგორც ხარჯი და არა როგორც თავდაპირველად აღიარებული ამონაგების თანხის კორექტირება.

3.16. ხარჯების აღიარება

კომპანია თავისი ძირითადი ოპერაციების განხორციელებისას ახდენს როგორც საოპერაციო, ასევე სხვა ხარჯების გაწევას, რომელიც პირდაპირ არ არის დაკავშირებული პროდუქციის რეალიზაციასთან.

შპს გეომარი-საზღვაო კონსულტანტები და სიურვერები
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს

მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

ხარჯები ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყოვნებლივ, თუ აღარ მოიტანს მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან თუ ეკონომიკური სარგებელი არ აკმაყოფილებს ან შეწყვეტა დაკმაყოფილება აქტივის აღიარების მოთხოვნისა ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

ხარჯების აღიარება-ასახვა ხდება დარიცხვის მეთოდით, ბასს-ების შესაბამისად, ამასთან, ხარჯების აღიარებისას დაცულია მიმდინარე პერიოდის ამონაგებსა და დანახარჯებს შორის შესაბამისობის პრინციპი.

ხარჯების აღრიცხვის შინაარსი - ფუნქციური დანიშნულებით.

3.17. ხელფასების აღრიცხვა

მომუშავეთა ხელფასების დარიცხვა ხორციელდება ყოველთვიურად, საზოგადოების ხელმძღვანელის ბრძანების საფუძველზე ან გაფორმებული შრომითი ხელშეკრულებების შესაბამისად. თუ შრომითი ხელშეკრულება გაფორმებული არაა, ან მასში არ არის ცალსახად განსაზღვრული შრომითი ანაზღაურების სიდიდე, მაშინ ანაზღაურების დარიცხვის საფუძველს წარმოადგენს საზოგადოების ხელმძღვანელის ხელმოწერით დამტკიცებული ხელფასის უწყისი.

3.18. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

3.19. უცხოური ვალუტის გადაფასება

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული გარიგებები აღირიცხება იმ გაცვლითი კურსის შესაბამისად, რომელიც არსებობს ოპერაციის თარიღისათვის. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული გარიგების განხორციელების სედეგად წარმოქმნილი გაცვლითი კურსის სხვაობები აისახება მოგება-ზარალის უწყისში იმ დღისათვის არსებული გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

2022 წლის 31 დეკემბერს და 2021 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

პერიოდი	დოლარი
კურსი 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.7020
კურსი 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	3.0976

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

- ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადები - ძირითად საშუალებებზე და არამატერიალურ აქტივებზე ცვეთისა და ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადების განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადების განსაზღვრა ხდება ხელმძღვანელობის შეფასებებზე დაყრდნობით, თუ რა პერიოდის განმავლობაში აპირებს კომპანია აქტივიდან სარგებლის მიღებას. პერიოდულად ხდება შეფასებების სისწორის შემოწმება.

- მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხები - კომპანია რეგულარულად აფასებს მოთხოვნებს გაუფასურებაზე. გაუფასურების ნიშნების არსებობის შემთხვევაში ხელმძღვანელობა აფასებს დებიტორული დავალიანების მომავალ ფულად ნაკადებს, ხოლო თუ საჭიროა ინდივიდუალური დებიტორის მომავალ ფულად ნაკადებს. გაუფასურების ნიშნები შეიძლება იყოს დებიტორის მიერ გადახდების გაუარესება, ეკონომიკური ფაქტორები, რომლებიც უარყოფით გავლენას ახდენს მასზე.

ხელმძღვანელობა წარსული გამოცდილების საფუძველზე აფასებს მოთხოვნების გაუფასურებას.

- სასამართლო დავები - კომპანია ანარიცხს სასამართლო დავებთან დაკავშირებით აღიარებს მხოლოდ მაშინ, როდესაც ადგილი აქვს მიმდინარე ვალდებულებას, რომელიც წარსულში მომხდარი ქმედების შედეგია, მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიისგან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ განსაზღვრა. 2020 წლის 31 დეკემბრისა და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ ჰქონია სასამართლო დავები.

სააღრიცხვო პოლიტიკის შედგენისას, კომპანიის მენეჯმენტს მოეთხოვება გააკეთოს დაშვებები და შეფასებები აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე, რომლებიც ცალსახად ზუსტად ვერ განისაზღვრება სხვა წყაროებიდან.

შეფასებები და დაშვებები ეყრდნობა ისტორიულ გამოცდილებას და სხვა დაკავშირებულ ფაქტორებს. რეალური შედეგები ამ შეფასებებისაგან შეიძლება განსხვავდებოდეს. დაშვებები და შეფასებები მუდმივად გადაიხედება.

5. შემოსავლები მომსახურების გაწევიდან

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
სულ:	2071167	1 861 426	2 316 070
მათ შორის:			
მომსახურების გაწევიდან	1678629	1 634 702	1 804 303
სხვა შემოსავლები	392538	226 724	411 767

6. დასაქმებულთა ანაზღაურება

	2022	2021	2020
სულ ანაზღაურება	1081988	859 553	860 649
მათ შორის:			
ხელფასი	1081988	859 553	860 649

შპს გეომარი-საზღვაო კონსულტანტები და სიურვერები
 ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს

7. სხვა ხარჯები

	2022	2021	2020
სულ	1163321	654 785	582 186
მათ შორის:			
მიწოდების ხარჯები	372535	205 420	178 901
ადმინისტრაციული	176032	168 986	99 844
არასაოპერაციო	478	6 225	5 454
საკუროს სხვაობა	551373	263 862	297 987
მოგების გადასახადი	62903	10 292	0
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-

8. ფულადი სახსრები

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
ნაღდი ფული	0	0	0
ლარი საბანკო ანგარიშზე	260547	361 377	718 318
უცხოური ვალუტა საბანკო ანგ.	865713	1 559 261	1 004 974
ჯამი	1126260	1 920 638	1 724 292

9. სავაჭრო მოთხოვნები

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
სავაჭრო მოთხოვნები	408393	168 096	222 891
სხვა მიმდინარე მოთხოვნები	33570	22 323	14 909
ჯამი	441963	190 419	439 537

10. ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძირითადი საშუალებები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
ადმინისტრაციული შენობა	102 608	103 811	105 013
მანქანა-დანადგარები	16 496	20 495	7 559
ოფისის აღჭურვილობა	23 727	28 434	35 631
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	34 144	27 608	28 045
მსუბუქი ავტომობილები	32 176	8 785	15 629
საზღვაო ტრანსპორტი	41 109	70 985	100 861
არამატერიალური აქტივები	1 499	1 499	1 499
ჯამი	251 759	261 617	294 237

შპს გეომარი-საზღვაო კონსულტანტები და სიურვერები
 ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს

11. სავაჭრო ვალდებულებები

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
სავაჭრო ვალდებულებები	2 614	12 593	2 149
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	315	379	0
ჯამი	2 929	12 972	2 149

12. საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	პარტნიორი	წილი	საწესდებო კაპიტალი, ლარი
1	ტარიელ დილიძე	33,4%	
2	გურამ ზაგაშვილი	33,3%	
3	ვალერიანი იმნაიშვილი	33,3%	
	სულ	100%	36 900

13. გადაფასების რეზერვი

გადაფასების რეზერვი წარმოადგენს თანხებს, რომლებიც მიღებულია ძირითადი საშუალებების გადაფასებისაგან.

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
გადაფასების რეზერვი	93 523	93 523	93 523
ჯამი	93 523	93 523	93 523

14. სხვა კაპიტალი

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
სარეზერვო კაპიტალი	315	8 764	7 343
ჯამი	315	8 764	7 343

15. ფინანსური ინსტრუმენტები - რისკების მართვა

საქმიანობის პროცესში კომპანია დგას შემდეგი ფინანსური რისკების წინაშე:

- საკრედიტო რისკი;
- ლიკვიდურობის რისკი;
- საბაზრო რისკი;

სხვა ბიზნესების მსგავსად, კომპანია დგება სხვადასხვა რისკის წინაშე ფინანსური ინსტრუმენტების

გამოყენების შედეგად.

ეს შენიშვნა აღწერს კომპანიის მიზნებს, პოლიტიკასა და პროცესებს, რათა მართოს აღნიშნული რისკები და წარმოადგენს მეთოდებს მათ შესაფასებლად.

ზოგადი მიზნები, პოლიტიკა და პროცესები

კომპანიის მენეჯმენტს გააჩნია საერთო პასუხისმგებლობა კომპანიის რისკების მართვის მიზნებისა და პოლიტიკის განსაზღვრისათვის, ამასთანავე, პასუხისმგებლობის შენარჩუნებასთან ერთად, მიზნებისა და პროცესების ეფექტურად დანერგვისთვის მას დელეგირებული აქვს პროცესების შემუშავებისა და ოპერირების უფლება ორგანიზაციის ფინანსური მხარისთვის.

საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი არის ფულადი ზარალის მიღების რისკი დებიტორის მიერ დავალიანების არდაფარვის შემთხვევაში. კომპანიის საფრთხეს საკრედიტო რისკთან დაკავშირებით განაპირობებს თითოეული მომხმარებლის ინდივიდუალური მახასიათებლები.

კომპანიის მენეჯმენტმა დააფუძნა საკრედიტო პოლიტიკა, რომლის მიხედვითაც ყოველ ახალ კლიენტს უკეთდება ანალიზი სანამ კომპანიის სტანდარტულ გადახდის პირობებს შესთავაზებენ.

ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის არ იყო მნიშვნელოვანი საკრედიტო რისკის კონცენტრაცია სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებთან მიმართებაში.

საკრედიტო რისკი საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებთან მიმართებაში უმნიშვნელოა, ვინაიდან აღნიშნული ბანკები წარმოადგენენ კარგი რეპუტაციის მქონე ბანკებს.

ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის რისკი, რომ ორგანიზაციას შეეძენება სირთულეები მიმდინარე ფინანსური ვალდებულებების დაფარვის საკონტრაქტო პირობების შესრულებისას, რამაც შესაძლოა მნიშვნელოვანი გავლენა იქონიოს ორგანიზაციის ფუნქციონირებაზე.

ლიკვიდურობის რისკის წინდახედული მექანიზმი გულისხმობს საკმარისი თანხისა და საკრედიტო რესურსების ქონას, რათა დაკმაყოფილებულ იქნას ბაზრი სმოთხოვნები.

კომპანია ახორციელებს ფრთხილ პოლიტიკას ლიკვიდურობის მართვასთან დაკავშირებით, რომელიც გულისხმობს საკმარისი რაოდენობის ფულის და მისი ექვივალენტების ფლობას, აგრეთვე მაღალ ლიკვიდური აქტივების ფლობას, რათა მან დროულად გადაიხადოს ყველა საოპერაციო და სასესხო ვალდებულება.

- საბაზრო რისკი

საბაზრო რისკი არის რისკი იმისა, რომ ფინანსური ინსტრუმენტების ღირებულება შემცირდება საბაზრო ფაქტორების ცვლილების გამო. კომპანია ბალანსის შედგენის თარიღისთვის არ ელოდება რაიმე სახის დანაკარგებს ფინანსური ინსტრუმენტების ღირებულების ცვლილების გამო.

საბაზრო რისკი ჩნდება იმის გამო, რომ კომპანია იყენებს ფინანსურ ინსტრუმენტებს უცხოურ ვალუტაში. არის რისკი, რომ ფინანსური ინსტრუმენტების მომავალი ფულადი ნაკადების რეალური ღირებულება იქნება არამყარი საპროცენტო განაკვეთის (საპროცენტო განაკვეთის რისკი) და კურსთაშორი სხვაობის გამო.

- საპროცენტო რისკი

საპროცენტო რისკი არის რისკი (ცვალებადი ღირებულებით), რომელიც დაკავშირებულია პროცენტიან სესხებთან, ცვლადი საპროცენტო განაკვეთის გამო.

კომპანიას არ აქვს რისკი, რომ საპროცენტო განაკვეთი გაიზრდეს, რადგან მიღებული და გაცემული სესხი არ გვაქვს.

სავალუტო რისკი

სავალუტო რისკი წარმოიქმნება, როდესაც იცვლება ვალუტის კურსი უცხოურ ვალუტასთან მიმართებაში. მიმდინარე წლის შემოსავალი გაცვლითი კურსის სხვაობებიდან შეადგენს -186123,26 ლარს.

16. ბალანსის შემდგომი მოვლენები

2023 წლის 1 იანვრის შემდგომ პერიოდში არ დამდგარა ისეთი მოვლენები/გარემოება, რომელიც სხვაგვარად წარმოადგენდა 2022 წლის ფინანსურ ანგარიშგებას ან მნიშვნელოვნად შეცვლიდა ამ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობა

დირექტორი
ტარიელ დოლიძე