



ქ. თბილისი მ.ასათიანის 14

www.geosm.ge

ს/კ 404873614 ტელ. 272 9119

e-mail ; info@geosm.ge

წარმოგიდგენთ 2023 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 2023 წლის 31 დეკემბრის
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 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	188 326	86528	771857
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	322 313	267582	600287
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	139 242	205188	18900
მარაგები	3 454 808	3137264	1934310
მზა პროდუქცია	3 408 268	3092920	1933380
სხვა	46 540	44344	930
საინვესტიციო ქონება		0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები		0	498
ძირითადი საშუალებები	1 261 078	1289378	1130306
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	753 606	753606	753606
სულ აქტივები	6 119 373	5739546	5209764
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება		0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	51274	204646	32966
ანარიცხები		18991	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	18006	17965	1373
საგადასახადო ვალდებულებები		0	0
გამოუმუშავებელ იმემოსავალი	38198	39225	17441
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	247068	114240	347086
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	2611007	3016754	3324950
მიღებული გრანტები		0	0

სხვა ვალდებულებები	26919	0	2405
სულ ვალდებულებები	2992472	3411821	3726221
საკუთარი კაპიტალი			
შპს-სკაპიტალი	65000	65000	65000
საემისიო შემოსავალი		0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	3061900	2262725	1418543
გადაფასების რეზერვი		0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	3126900	2327725	1483543
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	6119373	5739546	5209764

დირექტორი

თეიმურაზ ახოზაძე



შპს „კომპანია GEOSM“

ინდივიდუალური ფინანსური საქმიანობის შედეგის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

საქმიანობის შედეგები			
საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ნეტომონაგები	7745200	7512877	6630408
საქონლის გაყიდვიდან	7627596	7365146	6619733
მომსახურების გაწევიდან		0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		0	0
	117		
სხვა	603	147731	10675
	-		
გაყიდვების თვითღირებულება	5028609.23	-5152064	-4836943
საწყისი მარაგები		0	0
მარაგების შესყიდვა		0	0
გადამუშავების დანახარჯები		0	0
საბოლოო მარაგები		0	0
საერთო მოგება	2716591	2360813	1793465
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-791510	-589031	-531723
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-102646	-88528	-47193
საპროცენტო შემოსავალი		0	0
საპროცენტო ხარჯი	-254603	-254822	-118691
იჯარის ხარჯი		0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-602377	-816978	-161690
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1751136	-1749359	-859297
საოპერაციო მოგება	965455	611454	934168
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:			
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0	-14819
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი)			
უცხოური ვალუტი თვითაქრობიდან	0	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	441886	220598
მოგება / (ზარალი)	965455	1053340	1139947
მოგების გადასახადის ხარჯი	-24948	-31374	-47315
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	940506	1021966	1092632

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	0	0	0
სხვა	0	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	940506	1021966	1092632

დირექტორი

თეიმურაზ ახოზაძე



შპს „კომპანია GEOSM“

ფულადი სახსრების მოძრაობის ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	210498	-870990
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	28300	-247101
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-254603	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-15805	-1118091
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	117603	432762
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	86528	771857
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	188326	86528

დირექტორი

თეიმურაზ ახოზაძე



შპს „კომპანია GEOSM“

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	გადაფასების რეზერვი	სულ
31 დეკემბერი 2021	65000	1418543		1483543
გაცემული დივიდენდები	-	-177784		-177784
კაპიტალის სხვა ცვლილება	-	-		-
მთლიანი სრული შემოსავალი	-	1021966		1021966
31 დეკემბერი 2022	65000	2262725		2327725
გაცემული დივიდენდები	-	-141320		-141320
კაპიტალის სხვ აცვლილება	-	-11		-11
მთლიანი სრული შემოსავალი	-	940506		940506
31 დეკემბერი 2023	65000	3061900		3126900

დირექტორი

თეიმურაზ ახოზაძე



1. ზოგადი ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს „კომპანია GEOSM“ (შემდგომში „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 ბანკის 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 სავაჭროდა სხვა მოთხოვნები

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-მატერიალურიფასეულობები

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 საშუალების 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 არამატერიალურაქტივები

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 სავაჭროვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო 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

	2023წლის 31 დეკემბერი	2022წლის 31 დეკემბერი	2021წლის 31 დეკემბერი
მიმდინარე ანგარიშები ბანკში	179320	80338	770065
ფულადი სახსრები სალაროში	9006	6190	1796
	0	0	0
სულ	188326	86528	771857

2.4 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2023წლის 31 დეკემბერი	2022წლის 31 დეკემბერი	2021წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო მოთხოვნები	322313	267582	600287
სულ	322313	267582	600287

2.5 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2023წლის 31 დეკემბერი	2022წლის 31 დეკემბერი	2021წლის 31 დეკემბერი
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობა	3408268	3092920	1933380
ნედლეული და მასალები	44233	43911	
სხვა	2307	433	930
სულ	3454807	3137264	1934310

2.6 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის და 1-ლი იანვრისთვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	მიწა	შენობა	მანქანა - დანადგ არები	საოფისეა დ ჭურვილო ბა	სატრანსპო რტოსაშუა ლებები	სულ
ნაშთი 01.01.2023	753606	1316336	74700	2226015	121406	2488663
შემოსვლა	-	-	-	13835	68120	81955
გასვლა	-	-	-	-	-19574	-19574
ნაშთი 31.12.2023	753606	1316336	74700	236450	169952	2551044
დაგროვილიცვეთა						
დაგროვილიცვეთა 01.01.2023	-	-354440	-4975	-55038	-31225	-445677
ცვეთა წლის განმავლობაში	-	-48095	-13931	-19663.48	-20957	-102646
გასული ძირითადი საშუალებების ცვეთა	-	-	-	-	11966	11966
დაგროვილი ცვეთა 31.12.2023	-	-402535	-18906	-74701	-40216	-536358
ნეტო საბალანსო ღირებულება						
ნეტო საბალანსო ღირებულება 01.01.2023	753606	961896	69725	167577	90181	2042985
ნეტო საბალანსო ღირებულება 31.12.2023	753606	913801	55794	161749	129736	2014686

2.7 არამატერიალური აქტივები

	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
არამატერიალური აქტივები	0	0	498
სულ	0	0	498

2.8 სავაჭრო ვალდებულებები

	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო ვალდებულებები	51274	204646	32966
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	18006	17965	1373
ანარიცხები	0	18991	0
გამომუშავებული შემოსავალი	38198	39225	17441
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	247068	114240	347086
სხვა ვალდებულებები	26919	0	2405
სულ	381465	395067	401271

2.9 სესხო-ფინანსური ვალდებულებები

	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
გრძელვადიანის ასესხო ვალდებულება	2611007	3016754	3324950
სულ	2611007	3016754	3324950

2.11 ამონაგები

	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021წლის 31 დეკემბერი
ნეტოამონაგები	2716591	2360813	1793465
სულ	2716591	2360813	1793465

2.12 ხარჯი

	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021წლის 31 დეკემბერი
დასაქმებულთა ანაზღაურება	791510	589031	531723
საპროცენტო ხარჯი	254603	254822	118691
ცვეთა და ამორტიზაცია	102646	88528	47193
ადმინისტრაციული და სხვა	602377	816978	161690
საოპერაციო ხარჯი			
სულ	1751136	1749359	859297