

შპს გეოტრანს +

ს/კ:204524283

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31
დეკემბერს

შინაარსი

2023 წლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
2023 წლის საქმიანობის შედეგები	6
1. ზოგადი ინფორმაცია.....	8
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა	8
2.1 ამონაგების აღიარება	9
2.2 მოგების გადასახადი	9
2.3 ძირითადი საშუალებები.....	9
2.4 არამეტერიალური აქტივები.....	9
2.5 იჯარა	10
2.6 სავაჭრო ვალდებულებები	10
2.7 საპროცენტო შემოსავალი / ხარჯი	10
3. დივიდენდების გადახდა.....	11
4. ამონაგები.....	11
5. სხვა შემოსავალი	11
6. საბიუჯეტო გადასახადები.....	11
7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	12
8. მოკლევადიანი აქტივები	12
9.ძირითადი საშუალებები	12
10. არამატერიალური აქტივები	13
11. გრძელვადიანი სესხები	14
12. სავაჭრო ვალდებულებები	14

13. საიჯარო ვალდებულებები	14
14. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	15
15. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება.....	15

2023 წლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები	შენიშვნები	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
ფული და ფულის ეკვივალენტები	14	225,996	124,650	15,268
სავაჭრო მოთხოვნები		489,884	185,505	199,684
გადახდილი ავანსები		87,159	172,521	79,211
სხვა მიმდინარე აქტივები	8	157,574	34,863	58,998
სხვა არამატერიალური აქტივები	2.4, 10	280	366	390
ძირითადი საშუალებები	2.3, 9	120,915	884,582	1,628,542
სულ აქტივები		1,081,808	1,402,487	1,982,093

ვალდებულებები		31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
სავაჭრო ვალდებულებები	2.6, 12	115,423	94608	177,080
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	6, 11	523	26308	97,584
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		0	0	0
მიმდინარე (მოკლევადიანი) სასესხო ვალდებულებები		0	0	0
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	11	0	0	342,490
სხვა ვალდებულებები		0	0	694
სულ ვალდებულებები		115,946	120,916	617,848

საკუთარი კაპიტალი		31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
-------------------	--	------------	------------	------------

სააქციო კაპიტალი (შპს- ს შემთხვევაში კაპიტალი)		24,672	24,672	45,601
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		941,190	2,397,560	2,077,179
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		0	-1,140,661	758,535
საკუთარი კაპიტალი		965,862	1,281,571	1,364,245

სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1,081,808	1,402,487	1,982,093
---	--	------------------	------------------	------------------

დირექტორი: სალომე აბაზაძე

ხელმოწერა _____

2023 წლის საქმიანობის შედეგები

	შენიშვნა	2023	2022
ნეტო ამონაგები	2.1, 4	6,928,400	5,532,515
საქონლის რეალიზაციიდან		2,884,979	1,059,713
მომსაურების გაწევიდან		4,043,421	4,472,802
სხვა		0	0
რეალიზებული პროდუქტის თვითღირებულება		(2,470,693)	(807,949)
გადამუშავების დანახარჯები		(2,470,693)	(807,949)
საერთო მოგება		4,457,707	4,724,566
სხვა შემოსავალი	5	35,565	370,222
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(311,593)	(559,559)
ცვეთა და ამორტიზაცია	9	(52,782)	(83,597)
საპროცენტო ხარჯი	2.7	0	(10,381)
იჯარის ხარჯი	13	(12000)	(11,700)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(3,416,289)	(3,702,230)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(3,757,099)	(3,997,245)
საოპერაციო მოგება		700,608	727,321
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან		(7,927)	(7,093)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		(255,520)	(663,649)
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		437,161	56,579
მოგების გადასახადი	2.2	0	0
მოგება / (ზარალი)		437,161	56,579
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი		1,281,571	1,364,245
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(752,870)	(139,253)

კაპიტალის სხვა ცვლილებები		0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		965,862	1,281,571

დირექტორი: სალომე აბაზაძე

ხელმოწერა _____

შპს „გეოტრანს +“

ს/კ 204524283

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2023 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.

1. ზოგადი ინფორმაცია

„გეოტრანს +“ არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანია, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში.

კომპანიის იურიდიული მისამართი: საქართველო, თბილისი, ძველი თბილისის რაიონი, ქიქოძის ქ. 7/20

ფაქტობრივი მისამართი: საქართველო, თბილისი დუმბაძის 1

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა ტრანსპორტირების სხვა დამხმარე საქმიანობა, საზღვაო და საკაბოტაჟო სატვირთო ტრანსპორტი, სატვირთო საგზაო ტრანსპორტი. საკუთარი ან იჯარით აღებული საცხოვრებელი შენობების გაქირავება და მართვა. 2019 წლის ივლისის თვიდან დაემატა სამშენებლო მასალების რეალიზაცია.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულებში (ლარი).

2.1 ამონაგების აღიარება

მომსახურების მიწოდების შედეგად წარმოშობილი ამონაგები აღიარდება შესაბამისი მომსახურების გაწევის დასრულებისას.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

2.2 მოგების გადასახადი

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად კომპანია იბეგრება მოგების გადასახადით. გადასახდელი მოგების გადასახადი ეფუძნება მიმდინარე პერიოდში მოგებით დასაბეგრ ოპერაციებს.

2.3 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია აკუმულირებული ცვეთა და გაუფასურების შედეგად მიღებული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. ასეთი თვითღირებულება წარმოადგენს შესყიდვის ფასს, რომელიც მოიცავს შესყიდვის გადასახადს და აქტივის ექსპლუატაციისთვის ვარგის მდგომარეობამდე მისაყვანად ასევე დანიშნულების ადგილამდე მიტანასთან დაკავშირებულ პირდაპირ ხარჯებს

შენობა-ნაგებობები	5 პროცენტი
სატრანსპორტო საშუალებები	20 პროცენტი
სხვა ძირითადი საშუალებები	15-20 პროცენტი

2.4 არამეტერიალური აქტივები

კომპანიისთვის არსებობის შემთხვევაში, არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას,

რომელიც პირველადი აღიარებისას აღირიცხება თვითღირებულებით. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ არამატერიალური აქტივები აღირიცხება თვითღირებულებით, რასაც აკლდება აკუმულირებული ამორტიზაცია და აკუმულირებული გაუფასურებით გამოწვეული ზარალი.

არამატერიალური აქტივის ამორტიზაცია განსაზღვრულია ნარჩენი ღირებულებით. სასარგებლო გამოყენების ვადა და ამორტიზაციის დარიცხვის მეთოდები გადაისინჯება ყოველწლიურად და საჭიროების შემთხვევაში კორექტირდება შესაბამისად.

2.5 იჯარა

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

2.6 სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა არასაოპერაციო მოგებაში ან სხვა არასაოპერაციო ზარალში.

2.7 საპროცენტო შემოსავალი / ხარჯი

საპროცენტო შემოსავალი/ხარჯი მოიცავს საანგარიშგებო პერიოდზე გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულების დარიცხულ და მისაღებ/გადასახდელ თანხებს, რომელიც აღიარდება საპროცენტო შემოსავლებში/ხარჯებში.

3. დივიდენდების გადახდა

დივიდენდის განაწილება ნებადართულია მაშინ, როდესაც მას ამტკიცებენ კომპანიის დამფუძნებლები. შესაბამისი თანხის აღიარება ხდება პირდაპირ კაპიტალში.

4. ამონაგები

2023

მომსახურების გაწევიდან (გადაზიდვა) 4,043,421

საქონლის რეალიზაცია 2,884,979

სულ 6,928,400

5. სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავლები კომპანიის ეკომონიკური საქმიანობის ფარგლებში მოიცავს მხოლოდ არასაოპერაციო შემოსავლებს. (კონვერტაცია, გადაფასება და ა.შ).

6. საბიუჯეტო გადასახადები

2023

2022

სხვა საგადასახადო ვალდებულებები 523 26,308

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2023	2022
სავაჭრო მოთხოვნები	489,884	185,505
გადახდილი ავანსები	87,159	172,521
	577,043	358,026

8. მოკლევადიანი აქტივები

	2023	2022
სხვა მიმდინარე აქტივები	157,574	34,863
	157,574	34,863

9.ძირითადი საშუალებები

	შენობა- ნაგებობები	სატრანსპორტო საშუალებები	სხვა ძირითადი სა
	ლარი	ლარი	ლარი
თვითღირებულება			

1 იანვარი, 2023წ.	542622	624198	285099
შემოსვლა	()	()	()
გასვლა	(541767)	(507464)	()
31 დეკემბერი, 2023წ.	856	116735	285099

დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება

1 იანვარი, 2023წ.	151737	226,417	189,184
წლიური ცვეთა	(150,968)	(164,928)	30,333
გამოკლებული გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა			
31 დეკემბერი, 2023წ.	769	61,489	219,517

საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი, 2023წ.

87	55,246	65,582
----	--------	--------

10. არამატერიალური აქტივები

პროგრამული უზრუნველყოფა:
თვითღირებულება

1 იანვარი, 2023წ.	1525
შემოსვლა	()
გასვლა	()
31 დეკემბერი, 2023წ.	1525

დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება

1 იანვარი, 2023წ. 1159

წლიურიცვეთა (87)

31 დეკემბერი, 2023წ. 1245

საბალანსო ღირებულება

31 დეკემბერი, 2023წ. 280

11. გრძელვადიანი სესხები

კომპანიას 2023 წლის საანგარიშო პერიოდზე გაცემული ან მიღებული სესხები არ უფიქსირდება.

12. სავაჭრო ვალდებულებები

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის სავაჭრო ვალდებულებები შეადგენს 115,423 ლარს. ხოლო 2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით 94,608 ლარს შეადგენდა.

13. საიჯარო ვალდებულებები

კომპანიას იჯარით აღებული აქვს ფიზიკური პირისგან ბინა. ამ იჯარის ვადაში გათვალისწინებულია ფიქსირებული საიჯარო გადასახდელების გადახდა. 2023 წლის განმავლობაში იჯარით აღებული ფართის თანხამ შეადგინა 12,000 ლარი, რომელიც ასახულია საანგარიშგებო პერიოდის ხარჯებში.

14. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

	2023	2022
ფული და ფულის ეკვივალენტები	225,996	124,650
	<u>225,996</u>	<u>124,650</u>

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო თარიღისთვის ოფიციალური გაცვლითი კურსით გადაანგარიშდება და აისახება საკუროსო სხაობები სხვა არასაოპერაციო შემოსავალში ან სხვა არასაოპერაციო ხარჯებში.

15. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორთა საბჭომ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2024 წლის 25 სექტემბერს.

დირექტორი: სალომე აბაზაძე

ხელმოწერა _____

სააქციო კაპიტალი (შპს- ს შემთხვევაში კაპიტალი)		24,672	24,672	45,601
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		941,190	2,397,560	2,077,179
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		0	-1,140,661	758,535
საკუთარი კაპიტალი		965,862	1,281,571	1,364,245

სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1,081,808	1,402,487	1,982,093
---	--	-----------	-----------	-----------

დირექტორი: სალომე აბაზაძე

ხელმოწერა



კაპიტალის სხვა ცვლილებები		0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		965,862	1,281,571

დირექტორი: სალომე აბაზაძე

ხელმოწერა



14. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

	2023	2022
ფული და ფულის ექვივალენტები	225,996	124,650
	<u>225,996</u>	<u>124,650</u>

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო თარიღისთვის ოფიციალური გაცვლითი კურსით გადაანგარიშდება და აისახება საკურსო სხაობები სხვა არასაოპერაციო შემოსავალში ან სხვა არასაოპერაციო ხარჯებში.

15. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორთა საბჭომ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2024 წლის 25 სექტემბერს.

დირექტორი: სალომე აბაზაძე

ხელმოწერა

