

შპს გეოსტორიჯი
ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	7
1. ზოგადი ნაწილი	7
2. მომზადების საფუძველი	7
3. გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა	8
4. ფულადი სახსრები.	13
5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.	14
6. სავაჭრო ვალდებულებები.	14
7. ამონაგები	14
8. . რეალიზებული მომსახურების ღირებულება	15
9. ადმინისტრაციული ხარჯი.	15
10. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	15

შპს გეოსტორიჯი

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს (ლარი)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდის მდგომარეობით

(1 ლარი)

შენიშვნა	31.12.2023	01.01.2023	01.01.2022
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები 4	399 767	516 674	865 059
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 5	1 675 521	997 818	2 031 779
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	24 927	16 672	82 722
სულ მიმდინარე აქტივები	2 100 215	1 531 164	2 979 560
გრძელვადიანი აქტივები			
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში	-	-	-
ძირითადი საშუალებები	3 510 815	2 849 793	189 614
არამატერიალური აქტივები	2 128	613	683
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები	3 512 943	2 850 406	190 297
სულ აქტივები	5 613 158	4 381 570	3 169 857
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხი	-	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები 6	421 653	289 927	392 248
გადასახდელი პროცენტი	-	-	-
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	74 620	21 157	-
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებებისთვის	-	-	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	24 534	17 702	-
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე წილი	-	-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	520 807	328 786	392 248
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
ბანკის სესხი	1 002 016	1 369 152	-
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების ვალდებულებები	-	-	-
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები	-	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	1 002 016	1 369 152	-
სულ ვალდებულებები	1 522 823	1 697 938	392 248
საკუთარი კაპიტალი			
რეზერვი			
სააქციო კაპიტალი	53 765	53 765	83 765
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	4 036 570	2 629 867	2 693 844
სულ საკუთარი კაპიტალი	4 090 335	2 683 632	2 777 609
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	5 613 158	4 381 570	3 169 857

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 30 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- თეა ბუცხრიკიძე

მთ. ბუღალტერი ----- გაგა ყარაულაშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 15-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს გეოსტორიჯი

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

	შენიშვნა	2023	2022
ამონაგები	7	4 692 215	4 367 545
რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულება	8	(467 870)	(268 159)
საერთო მოგება		4 224 346	4 099 386
სხვა შემოსავალი		-	1 033
კომერციული დანახარჯები		(123 778)	(3 224)
ადმინისტრაციული ხარჯები	9	(2 055 620)	(1 741 677)
სხვა ხარჯები		-	-
დადებითი საკუროს სხვაობა		705 627	621 917
ფინანსური შემოსავალი		(110)	2 744
უარყოფითი საკუროს სხვაობა		(680 730)	(1 152 318)
ფინანსური დანახარჯები		(178 423)	(532 836)
მოგება დაბეგვრამდე		1 891 311	1 295 026
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
მიმდინარე წლის მოგება		1 891 311	1 295 026
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		-	-
დივიდენდები		-	-
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		1 891 311	1 295 026

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 30 სექტემბერი შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- თეა ბუცხრიკიძე

მთ. ბუღალტერი ----- გაგა ყარაულაშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 15-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს გეოსტორიჯი

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

ნაშთი 1 იანვარი 2023	53 765	2 629 867	-	2 683 632
სხვა ცვლილება				-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	1 891 311	-	1 891 311
დივიდენდის განაწილება		(1 359 001)		(1 359 001)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2023	53 765	3 162 176	-	3 215 941

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 30 სექტემბერი შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- თეა ბუცხრიკიძე

მთ. ბუღალტერი ----- გაგა ყარაულაშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 15-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს გეოსტორიჯი

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

(საოპერაციო საქმიანობიდან ნაკადების წარდგენის პირდაპირი მეთოდით)

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

		საანგარიშგებო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდი
		2023	2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:			
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები		4902825	5746291
მიმწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები		-1647968	-1273518
გაცემული შრომის ანაზღაურება		-774856	-692056
გადახდილი გადასახადი		-895115	-1244725
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები			
(საბანკო ხარჯები)		-60757	-50886
გადახდილი პროცენტები		-89824	-14841
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საოპერაციო საქმიანობიდან		1434305	2470264
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:			
ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების შეძენა		-694540	-2639770
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საინვესტიციო საქმიანობიდან		-694540	-2639770
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:			
გაცემული სესხის დაბრუნება			
სესხების დაფარვა/აღება		-401632	1285983
გაცემული დივიდენდი		-460377	-1252581
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საფინანსო საქმიანობიდან		-862009	33402
სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტი ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე		5337	-212281
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:		-116908	-348384
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის დასაწყისისათვის:		516675	865059
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის ბოლოსათვის:		399767	516675

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 30 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- თეა ბუცხრიკიძე

მთ. ბუღალტერი ----- გაგა ყარაულაშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 15-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს გეოსტორიჯი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

შპს „გეოსტორიჯი“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრებულია 2010 წლის 26 აპრილს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად. მისი საიდენტიფიკაციო კოდია - 404860520, იურიდიული მისამართი - საქართველო, თბილისი, ვაკის რაიონი, ტოგო გუდავას ქუჩა, N 11. კომპანია დარეგისტრებულია დღგ-ის გადამხდელად.

კომპანიის ძირითადი მეწილეები არიან:

თეა ბუცხრიკიძე, 01024021905 50%

ნინო სადრაძე, 01008013855 50%

კომპანიის დირექტორია თეა ბუცხრიკიძე, 01024021905

კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა: ფარმაცევტული პროდუქციის საბითუმო ვაჭრობა.

კომპანიას 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, არ ჰყავს შვილობილი საწარმოები, არ ჰყავს მეკავშირე საწარმოები.

წესდების მიხედვით, საანგარიშგებო წელი გრძელდება 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

2. მომზადების საფუძველი

2018 წლის 1 იანვრიდან დაწყებული, კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს მსს ფასს-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) მიხედვით. ამასთან, კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული კანონიდან გამომდინარე, კომპანიას არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია. სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები მუდმივად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

გათვალისწინებულია მსს ფასს-ის ძირითადი დაშვება - ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელის, რომ მინიმუმ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში კომპანია შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, კომპანიის 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე).

3.გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება საქონლის და მომსახურების გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის სამართლიანი ღირებულებით, დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად.

რეალიზებული საქონლის უკან დაბრუნება და ფასდათმობა აღიარებულია შემოსავლის შემცირების გზით, გაყიდვების აღიარებასთან ერთად.

საექვო მოთხოვნების აღიარება

კომპანიის საექვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით. თუ დებიტორული დავალიანების წარმოშობიდან გასულია 3 წელი ან მეტი, ეს წარმოადგენს წინაპირობას მისი 100%-იანი გაუფასურებისათვის, თუმცა ყოველ ცალკეულ შემთხვევაში ხდება დამატებითი განსჯა, საჭიროა თუ არა მოთხოვნის გაუფასურების ანარიცხის აღიარება.

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისთვის წარმოადგენს შემდეგი სიდიდეების ნეტო ღირებულებას:

(ა) თანხა, რომლითაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასებულია თავდაპირველი აღიარებისას;

(ბ) გამოკლებული ძირი თანხის დასაფარად გადახდილი თანხები;

(გ) მიმატებული ან გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა, რომელიც მიიღება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით თავდაპირველად აღიარებულ და დასაფარ თანხებს შორის განსხვავების მიმართ; და

(დ) გამოკლებული, ფინანსური აქტივის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალის ან უიმედო ვალის შემცირების თანხა (პირდაპირ, ან რეზერვების ანგარიშების გამოყენებით).

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებსაც არ გააჩნია ნომინალური საპროცენტო განაკვეთი, დაკავშირებული არ არის ისეთ შეთანხმებასთან, რომელიც ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს და კლასიფიცირდება, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, თავდაპირველად შეფასდება არადისკონტირებული ღირებულებით. აქედან გამომდინარე, მათზე არ ვრცელდება ზემოაღნიშნული (გ) პუნქტის მოთხოვნა.

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი არის ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური აქტივების, ან ფინანსური ვალდებულებების ჯგუფის) ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და საპროცენტო შემოსავლების ან ხარჯების შესაბამის პერიოდზე მიკუთვნების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომლის მეშვეობით ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი ვადის ან, როდესაც შესაფერისია, უფრო მოკლე ვადის განმავლობაში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები ზუსტად დისკონტირდება ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი უნდა განისაზღვროს ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებაზე დაყრდნობით, რომელიც მას გააჩნია საწყისი აღიარებისას. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის მიხედვით:

(ა) ფინანსური აქტივის (ვალდებულების) ამორტიზებული ღირებულება არის მომავალში მისაღები (გადასახდელი) ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულება, რომელიც დისკონტირებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით; და

(ბ) პერიოდის საპროცენტო ხარჯი (შემოსავალი) ტოლია მოცემული პერიოდის ეფექტური საპროცენტო განაკვეთისა და ფინანსური ვალდებულების (აქტივის) საბალანსო ღირებულების ნამრავლის, რომელიც მას ჰქონდა პერიოდის დასაწყისში.

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება კომპანიის შესაბამის ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ დადგენილი ოფიციალური სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიცვლება ფუნქციონალურ ვალუტაში, ამავე თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც დაიანგარიშდება სამართლიანი ღირებულებით, კონვერტირდება ფუნქციონალურ ვალუტაში სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლის კურსის მიხედვით. არაფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში, რომელიც გამოთვლილია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გადაყვანილია ტრანზაქციის თარიღისთვის მოქმედი გაცვლითი კურსით. ვალუტის გადაფასებით გამოწვეული სავალუტო საკურსო სხვაობები აისახება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

თანამშრომელ პირთა გასამრჯელოები აღიარდება შესრულებული სამუშაოს საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით.

მარაგები

მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ისინი შეფასებულია თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდ ფასს გამოკლებული დანახარჯები, რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის გაყიდვასთან. მარაგების ჩამოწერა ხდება სპეციფიკური იდენტიფიკაციის მეთოდის საშუალებით, თუ ეს შესაძლებელი და მიზანშეწონილია, ხოლო სხვა შემთხვევებში - საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული სალაროში და ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების, საინვესტიციო ქონების და არამატერიალური აქტივებისათვის გარდა შენობების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ბ) შენობები შეფასებულია რეალური ღირებულებით მსს გასს-ზე გადასვლის თარიღისთვის, აფასების სხვაობაზე დარიცხული ცვეთა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გადაიტანება გაუნაწილებელ მოგებაში.

გ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთისათვის გამოიყენება წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც ძირითადი საშუალებების/საინვესტიციო ქონების გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ძირითადი საშუალებების/საინვესტიციო ქონების გასვლა, ცვეთის დარიცხვა არ ხდება.

დ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებებისთვის ან საინვესტიციო ქონებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება

ნულის ტოლად, ხოლო თუ სასარგებლო სამსახურის ვადა არ არის დადგენილი, ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთების მიხედვით:

მანქანა დანადგარები - 5 წელი;

ავეჯი და ინვენტარი - 5 წელი;

სატრანსპორტო საშუალებები - 5-10 წელი;

სხვა ძირითადი საშუალებები - 2-7 წელი.

ე) არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციისათვის გამოიყენება:

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა და ეს ვადა განსაზღვრულია, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი მათი სასარგებლო სამსახურის ვადის შესაბამისად;

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა, მაგრამ ეს ვადა ცალსახად განსაზღვრული არ არის, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი წლიური საპროცენტო განაკვეთით - 15%;

- არამატერიალური აქტივები განუსაზღვრელი სასარგებლო მომსახურების ვადით ამორტიზდება 10%-ით;

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

გადასახადები

2016 წელს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველა იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური დაწესებულებებისა (როგორიც არის ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და და დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები), რომლებისთვისაც კანონი მოგვიანებით შედის ძალაში (2023 წლის 1 იანვრიდან). კომპანიის დაბეგვრა მოგების გადასახადით ხდება „ესტონური მოდელის“ შესაბამისად.

შპს გეოსტორიჯი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი, არ წარმოეშვებათ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად, 2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები (გარდა იშვიათი გამონაკლისის შემთხვევებისა).

2022-2023 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის წარმოდგენილი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

გაცვლითი სავალუტო კურსები

სავალუტო ფულადი მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალური გაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ:

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.7020 ლარი;

1 EUR=2.8844 ლარი.

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.6894 ლარი;

1 EUR=2.9753 ლარი.

4. ფულადი სახსრები.

ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება:

ნაღდი ფული სალაროში
თანხა ადგილობრივ საბანკო ანგარიშზე
სულ

2023	2022	2021
2 923	-	
396 844	516 674	865 059
399 767	516 674	865 059

შპს გეოსტორიჯი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

სავაჭრო მოთხოვნები შედგება:

	2023	2022	2021
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1 669 995	988 124	2 027 274
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	5 526	9 695	4 505
სულ	1 675 521	997 819	2 031 779

2023 წლის ბოლოსათვის, კომპანიას საექვო ვალები არ აქვს. გადაუხდელი მოთხოვნები არის საქართველოს არარეზიდენტი იურიდიული პირების წინაშე რომლის მიღებასაც კომპანიის მოელის წინასწარ განსაზღვრული ვადებში.

6. სავაჭრო ვალდებულებები.

სავაჭრო ვალდებულებები შედგება:

	2023	2022	2021
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმ.ვალდებულება	421 653	289 927	392 248
სულ	421 653	289 927	392 248

31.12.2023 წ. მდგომარეობით, კომპანიის კრედიტორებს წარმოადგენს საქართველოს რეზიდენტი კომპანიები.

7. ამონაგები

2023 წელს, კომპანიის ამონაგები სრულად შედგებოდა ფარმაცევტული პროდუქციის ტრანსპორტირება შენახვის მომსახურებისგან

შპს გეოსტორიჯი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

8. . რეალიზებული მომსახურების ღირებულება

კომპანიის 2023 წლის კომერციული დანახარჯები შედგება:

	2023	2022
ძირითადი მასალების დანახარჯები/შემენა	467 870	268 159
სულ	467 870	268 159

9. ადმინისტრაციული ხარჯი.

კომპანიის 2023 წლის ადმინისტრაციული დანახარჯი შედგება:

	2023	2022
ადმინისტრაციული ხელფასი	1 004 668	769 505
საიჯარო ხარჯი	122 205	53 880
კომუნალური ხარჯი	31 835	25 500
საკონსულტაციო ხარჯები	59 575	62 735
საბანკო ხარჯები	12 283	42 769
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	825 055	787 288
სულ	2 055 620	1 741 677

10. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია
კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 30 სექტემბერი.

შპს გეოსტორიჯი

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდის მდგომარეობით

(1 ლარი)

შენიშვნა	31.12.2023	01.01.2023	01.01.2022
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	4	399 767	516 674
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	1 675 521	997 818
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები		24 927	16 672
სულ მიმდინარე აქტივები		2 100 215	1 531 164
გრძელვადიანი აქტივები			
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში		-	-
ძირითადი საშუალებები		3 510 815	2 849 793
არმატერიული აქტივები		2 128	613
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		3 512 943	2 850 406
სულ აქტივები		5 613 158	4 381 570
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხი		-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	6	421 653	289 927
გადასახდელი პროცენტი		-	-
მიმდინარე საგადასახდო ვალდებულება		74 620	21 157
ანარცხები საგარანტიო ვალდებულებებისთვის		-	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		24 534	17 702
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე წილი		-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		520 807	328 786
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
ბანკის სესხი		1 002 016	1 369 152
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების ვალდებულებები		-	-
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები		-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1 002 016	1 369 152
სულ ვალდებულებები		1 522 823	1 697 938
საკუთარი კაპიტალი			
რეზერვი			
სააქციო კაპიტალი		53 765	53 765
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		4 036 570	2 629 867
სულ საკუთარი კაპიტალი		4 090 335	2 683 632
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		5 613 158	4 381 570

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 30 სექტემბერს შემდეგ ადგილებზე:

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

ფ. გუგუხიძე



თეა ბუცხრიკიძე

განა ყარაულაშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 15-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს გეოსტორიჯი

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

	შენიშვნა	2023	2022
ამონაგები	7	4 692 215	4 367 545
რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულება	8	(467 870)	(268 159)
საერთო მოგება		4 224 346	4 099 386
სხვა შემოსავალი		-	1 033
კომერციული დანახარჯები		(123 778)	(3 224)
ადმინისტრაციული ხარჯები	9	(2 055 620)	(1 741 677)
სხვა ხარჯები		-	-
დადებითი საკურსო სხვაობა		705 627	621 917
ფინანსური შემოსავალი		(110)	2 744
უარყოფითი საკურსო სხვაობა		(680 730)	(1 152 318)
ფინანსური დანახარჯები		(178 423)	(532 836)
მოგება დაბეგვრამდე		1 891 311	1 295 026
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
მიმდინარე წლის მოგება		1 891 311	1 295 026
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		-	-
დივიდენდები		-	-
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		1 891 311	1 295 026

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 30 სექტემბერი შემდეგ პერიოდში:

დირექტორი

თ. ბუცხიაძე

მთ. ბუღალტერი

გ. ჯიქაძე



თეა ბუცხრიკიძე

გაბა ყარაულაშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 15-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს გეოსტორიჯი

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის
(1 ლარი)

ნაშთი 1 იანვარი 2023	53 765	2 629 867	-	2 683 632
სხვა ცვლილება				-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		1 891 311	-	1 891 311
დივიდენდის განაწილება		(1 359 001)		(1 359 001)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2023	53 765	3 162 176	-	3 215 941

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 30 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი

თ. ზეცხიძე

თეზუცხრიკიძე

მთ. ბუღალტერი

გ. ყიფიძე

გაგა ყარაულაშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 15-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.



შპს გეოსტორიჯი

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

(საოპერაციო საქმიანობიდან ნაკადების წარდგენის პირდაპირი მეთოდით)

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

		საანგარიშგებო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდი
		2023	2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:			
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები		4902825	5746291
მიმწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები		-1647968	-1273518
გაცემული შრომის ანაზღაურება		-774856	-692056
გადახდილი გადასახადი		-895115	-1244725
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები (საბანკო ხარჯები)		-60757	-50886
გადახდილი პროცენტები		-89824	-14841
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საოპერაციო საქმიანობიდან		1434305	2470264
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:			
ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების შეძენა		-694540	-2639770
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საინვესტიციო საქმიანობიდან		-694540	-2639770
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:			
გაცემული სესხის დაბრუნება			
სესხების დაფარვა/აღება		-401632	1285983
გაცემული დივიდენდი		-460377	-1252581
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საფინანსო საქმიანობიდან		-862009	33402
სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტი ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე		5337	-212281
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:		-116908	-348384
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის დასაწყისისათვის:		516675	865059
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის ბოლოსათვის:		399767	516675

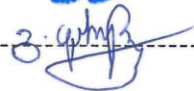
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 30 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი



თეა ბუცხრიკიძე

მთ. ბუღალტერი



გაბა ყარაულაშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 15-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

