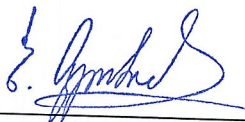


შპს „გეოლოგიური კვლევის ცენტრი“
2024 წლის ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი)

	კომ.	31.12.24	31.12.23
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულადი ექვივალენტები	3	206 064,20	89 816,95
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	21 263 496,70	19 298 246,72
სასაქონლო მარაგები		2 381,46	1 085,63
		21 471 942,36	19 389 149,30
გრძელვადიანი აქტივები			
წმინდა ფიქსირებული და არაფიქსირებული აქტივები	5	2 155 025,03	309 566,20
სხვა ინვესტიციები	6	13 640 873,42	12 385 136,82
		15 795 898,45	12 694 703,02
		37 267 840,81	32 083 852,32
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	7	260 368,67	78 584,52
		260 368,67	78 584,52
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
მიღებული სესხები	8	56 346 296,82	46 166 004,31
		56 346 296,82	46 166 004,31
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება		(19 338 824,68)	(14 160 736,51)
		(19 338 824,68)	(14 160 736,51)
		37 267 840,81	32 083 852,32

დირექტორი



ბ. თევდორაძე

სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის (ლარი)

	2024	2023
მომსახურების განწევიდან	2 183 513,85	1 955 681,20
	2 183 513,85	1 955 681,20
გაყიდვების თვითღირებულება	(1 940 537,94)	(1 768 718,53)
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(1 010 808,86)	(1 309 870,81)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	(60 789,19)	(70 432,01)
საპროცენტო შემოსავალი	735 003,39	703 679,25
საპროცენტო ხარჯი	(3 285 276,07)	(2 630 774,02)
იჯარის ხარჯი	(157 972,75)	(112 852,97)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(242 122,84)	(827 450,57)
სხვა არა საოპერაციო ხარჯები	(430 519,74)	-
	(6 393 024,00)	(6 016 419,66)
საოპერაციო მოგება	(4 209 510,15)	(4 060 738,46)
წმინდა მოგება / (ზარალი) სავალუტო ოპერაციებიდან	(968 578,02)	(329 216,37)
მოგების გადასახადის ხარჯი	-	-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	(5 178 088,17)	(4 389 954,83)
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	(14 163 192,83)	(9 773 238,00)
კაპიტალის გაზრდა	-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	2 456,32	-
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	(19 338 824,68)	(14 163 192,83)

დირექტორი

ბ. თევდორაძე

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს “გეოლოგიური კვლევის ცენტრი” რეგისტრირებულია 2014 წლის 19 დეკემბერს. კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი, შ. ნუცუბიძის 14^ა, ბინა 21. მისი ძირითადი საქმიანობაა გეოლოგიური კვლევა ძიება.

კომპანიის დამფუძნებლები არიან:

- სოლომონ ცაბაძე - 10%;
- მაია ველთაური - 10%;
- ზურაბ ქუთელია - 80%.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად და წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულებში (ლარი).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან ან/და მომსახურებიდან აღიარდება მაშინ როდესაც მყიდველს საქონელი/მომსახურება მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ყველანაირი სავაჭრო და ვადაზე ადრე გადახდაზე დამოკიდებული ფასდათმობებითა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

მიუხედავად იმისა, რომ მოგების გადასახადის გადახდის სამართლებრივი ვალდებულება წარმოიქმნება მხოლოდ დივიდენდის გადახდის შემდეგ, ვალდებულების აღიარება ხდება დივიდენდის გამოცხადების თარიღისთვის, თუ მაღალია ალბათობა, რომ გადაწყვეტილება დივიდენდის გამოცხადებაზე არ გაუქმდება.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

- | | |
|----------------------------|-------------|
| • ოფისის აღჭურვილობა | 20 პროცენტი |
| • სატრანსპორტო საშუალებები | 20 პროცენტი |
| • ავეჯი და ინვენტარი | 20 პროცენტი |
| • მანქანა-დანადგარები | 20 პროცენტი |

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აისახება დაგროვილი ცვეთითა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. თუ შეუძლებელია არამატერიალური აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა, მაშინ მოცემული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ხელმძღვანელობის შეფასების საფუძველზე, მაგრამ არ აღემატება 10 წელს.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების განხილვა, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია.

იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეედარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის/კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულებების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

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

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შენონილი მეთოდით.

საგაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებს პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება საგაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მოთხოვნები გადანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

საგაჭრო ვალდებულებები

საგაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული საგაჭრო ვალდებულებები გადანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

3. ფული და ფულადი ექვივალენტები

	31.12.24	31.12.23
ფული ბანკში	206 064,20	89 816,95
	206 064,20	89 816,95

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31.12.24	31.12.23
დებიტორული მოთხოვნები	21 233 409,69	19 286 672,84
საჭვო მოთხოვნები	-	11 573,88
საგადასახადო აქტივი	30 087,01	-
	21 263 496,70	19 298 246,72

5. წმინდა ფიქსირებული და არაფიქსირებული აქტივები

	31.12.23	წმინდა მიღება/(გასვლა)	ცვება	31.12.24
ისტორიული ღირებულება				
საველე აღჭურვილობა	305 091,08	-	-	305 091,08
ოფისის აღჭურვილობა	127 613,34	7 800,00	-	135 413,34
საოფისე ავეჯი	11 055,94	-	-	11 055,94
ოფისის ინვენტარი	5 067,95	-	-	5 067,95
სატრანსპორტო საშუალებები	149 804,09	-	-	149 804,09
საიტარო ქონების კეთილმოწყობა	3 635,20	-	-	3 635,20
არამატერიალური აქტივები	98 411,45	1 898 448,02	-	1 996 859,47
	700 679,05	1 906 248,02	-	2 606 927,07
აკუმულირებული ცვება				
საველე აღჭურვილობა	(111 390,37)	-	(38 740,12)	(150 130,49)
ოფისის აღჭურვილობა	(70 988,58)	-	(11 594,50)	(82 583,08)
საოფისე ავეჯი	(8 853,35)	-	(440,81)	(9 294,16)
ოფისის ინვენტარი	(4 299,55)	-	(153,69)	(4 453,24)
სატრანსპორტო საშუალებები	(121 411,96)	-	(5 678,43)	(127 090,39)
საიტარო ქონების კეთილმოწყობა	(545,28)	-	(463,49)	(1 008,77)
არამატერიალური აქტივები	(73 623,76)	-	(3 718,15)	(77 341,91)
	(391 112,85)	-	(60 789,19)	(451 902,04)
საბალანსო ღირებულება				
საველე აღჭურვილობა	193 700,71	-	(38 740,12)	154 960,59
ოფისის აღჭურვილობა	56 624,76	7 800,00	(11 594,50)	52 830,26
საოფისე ავეჯი	2 202,59	-	(440,81)	1 761,78
ოფისის ინვენტარი	768,40	-	(153,69)	614,71
სატრანსპორტო საშუალებები	28 392,13	-	(5 678,43)	22 713,70
საიტარო ქონების კეთილმოწყობა	3 089,92	-	(463,49)	2 626,43
არამატერიალური აქტივები	24 787,69	1 898 448,02	(3 718,15)	1 919 517,56
	309 566,20	1 906 248,02	(60 789,19)	2 155 025,03

6. გაცემული სესხები

სესხები მოიცავს უცხოურ ვალუტაში გაცემულ სესხებს. გაცემულ სესხებზე პროცენტის დარიცხვა ხდება ყოველთვიურად, მარტივი პროცენტის პრინციპით.

	31.12.24	31.12.23
გაცემული სესხები	6 895 049,12	6 628 521,88
მისაღები პროცენტები	6 744 792,93	5 755 643,63
მონაწილეობა სხვა კომპანიებში	1 031,37	971,31
	13 640 873,42	12 385 136,82

7. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31.12.24	31.12.23
სავაჭრო კრედიტორები	260 368,67	70 163,64
საგადასახადო ვალდებულებები	-	4 426,03
ვალდებულებები პერსონალისადმი	-	3 994,85
	260 368,67	78 584,52

8. მიღებული სესხები

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები მოიცავს გრძელვადიან სესხს, რომელიც გამოსახულია უცხოურ ვალუტაში. პროცენტის დარიცხვა ხდება ყოველთვიურად, მარტივი პროცენტის პრინციპით.

	31.12.24	31.12.23
მიღებული სესხები	35 897 821,21	29 810 896,35
გადასხდელი პროცენტები	20 448 475,61	16 355 107,96
	56 346 296,82	46 166 004,31