

"გეოტრანს+"

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2018 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის.

1. ზოგადი ინფორმაცია

"გეოტრანს+" შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში.

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

ფაქტობრივი მისამართი: საქართველო, თბილისი ღებუაძის 1

მისი ძირითადი საქმიანობაა ტრანსპორტირების სხვა დამხმარე საქმიანობები, საზღვაო და საკაბოტაჟო სატვირთო ტრანსპორტი, სატვირთო საგზაო ტრანსპორტი. საკუთარი ან იჯარით აღებული საცხოვრებელი შენობების გაქირავება და მართვა.

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 დასაქართველოს 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 აღრიცხული ათვისდირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია აკუმულირებული ცვეთა და გაუფასურების შედეგად მიღებული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. ასეთი თვითღირებულება წარმოადგენს შესყიდვის ფასს, რომელიც მოიცავს შესყიდვის გადასახადს და აქტივის ექპლუატაციისთვის ვარგის მდგომარეობამდე მისაყვანად ასევე დანიშნულების ადგილამდე მიტანასთან დაკავშირებულ პირდაპირ ხარჯებს

შენობა-ნაგებობები

5 პროცენტი

სატრანსპორტოსაშუალებები

20 პროცენტი

სხვაძირითადისაშუალებები

15-20 პროცენტი

2.4 არამატერიალური აქტივები

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 ამორტიზაციაგან საზღვრულია 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 საკრედიტოპირობებით 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 ხარჯი

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

3. დივიდენდების გადახდა

დივიდენდის განაწილებანება დართულია მაშინ, როდესაც მას ამტკიცებენ მფლობელები. შესაბამისი თანხის აღიარება ხდება პირდაპირ კაპიტალში

4. ამონაგები

	2018
მომსახურების გაწევიდან	3,652,982
ბინების იჯარა	<u>143,619</u>
	3,796,601

კომპანია კლიენტს უწევს შიდა და საერთაშორისო სატრანსპორტო გადაზიდვის მომსახურებას.

კომპანია "გეოტრანს+" კონტრაქტორკომპანიას, უწევს სარეკლამო და ტვირთის დაზღვევის მომსახურებას.

5. სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი მოიცავს 2018 წელს ძირითადი საშუალების გასხვისების შედეგად მიღებულ შემოსულობას.

6. საბიუჯეტო გადასახადები

	2018	2017
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	<u>117,137</u>	<u>98,181</u>

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2018	2017
სავაჭრო მოთხოვნები	115,049	109 213
გადახდილი ავანსები	<u>76,986</u>	<u>80,594</u>
	<u>192,035</u>	<u>189,807</u>

8. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2018	2017
სხვა მიმდინარე აქტივები	1,234	3,047
	<u>1,234</u>	<u>3,047</u>

9. ძირითადი საშუალებები

	შენიშნა- ნაგებობები	სატრანსპორტო საშუალებები	სხვა ძირითადი საშუალებე- ბი
	ლარი	ლარი	ლარი
თვითღირებულება			
1 იანვარი, 2018 წ.	939,824	959,539	268,615
შემოსვლა	()	317,414	2,118
გასვლა	()	(74,990)	()
31 დეკემბერი, 2018წ.	939,824	1,201,964	270,734
 დაგროვილი ცვეთა დაგაუფასურება			
1 იანვარი, 2018 წ.	92,675	667,656	87,009
წლიური ცვეთა	42,406	90,791	6509
გამოკლებული გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა		(54,907)	
31 დეკემბერი, 2018 წ.	135,081	703,540	93,518
 საბალანსო ღირებულება			
31 დეკემბერი, 2018 წ.	804,743	498,424	177,216

10. არამატერიალური აქტივები

პროგრამული უზრუნველყოფა:

თვითღირებულება

1 იანვარი, 2018 წ.

1,525

შემოსვლა

(0)

გასვლა

(0)

31 დეკემბერი, 2018 წ.

1,525

დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება

1 იანვარი, 2018 წ.

896

წლიური ამორტიზაცია

8

31 დეკემბერი, 2018 წ.

904

საბალანსო ღირებულება

31 დეკემბერი, 2018

621

11. გრძელვადიანისესხი

2018

2017

ლარი

ლარი

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება

240,691

25,802

12. სავაჭრო ვალდებულებები

2018 წლის 31 დეკემბრისთვის სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს 113,889 ლარს. 2017 წლის 31 დეკემბერს სავაჭრო ვალდებულება 124,115 ლარს შეადგენდა.

13. ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები

კომპანიას ჩვეულებრივი იჯარით აღებული აქვს ოფისი. ამ იჯარის ვადაში გათვალისწინებულია ფიქსირებული საიჯარო გადასახდელების გადახდა. 2018 წლის განმავლობაში იჯარით აღებული ფართის თანხა 10,200 ლარი შეადგინა, რომელიც ასახულია საანგარიშგებო პერიოდის ხარჯებში.

14. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2018	2017
ფული და ფულის ეკვივალენტები	161,873	23,178
	<u>161,873</u>	<u>23,178</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 სხვაობები სხვა არასაოპერაციო შემოსავალში ან სხვა არასაოპერაციო ხარჯებში.

15. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორთა საბჭომ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2019 წლის 30 სექტემბერს.

შპს "გეოტრანს+"-ის
დირექტორი
სალომე აბაზაძე



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები	შენიშვნები	31.12.2018	31.12.2017
ფული და ფულის ეკვივალენტები	14	161,873	23,178
სავაჭრო მოთხოვნები		115,049	109,213
გადახდილი ავანსები		76,986	80,594
სხვა მიმდინარე აქტივები	8	1,234	3,047
სხვა არამატერიალური აქტივები	2.4, 10	621	629
ძირითადი საშუალებები	2.3, 9	1,480,383	1,320,639
სულ აქტივები		1,836,146	1,537,300

ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	2.6, 12	113,889	124,115
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	6, 11	117,137	98,181
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		36,875	45,767
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	11	240,691	25,802
სულ ვალდებულებები		508,592	293,865

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში კაპიტალი)		800	800
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		1,326,754	1,242,635
საკუთარი კაპიტალი		1,327,554	1,243,435

სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1,836,146	1,537,300
--	--	-----------	-----------

ს. ი. შ. შ. შ.

საქმიანობის შედეგები

	შენიშვნა	2018
ნეტო ამონაგები	2.1, 4	3,796,601
მომსაურების გაწევიდან		3,796,601
რეალიზებული პროდუქტის თვითღირებულება		(733,841)
გადამუშავების დანახარჯები		(733,841)
საერთო მოგება		3,062,760
სხვა შემოსავალი	5	48,807
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(417,591)
ცვეთა და ამორტიზაცია	9	(139,714)
საპროცენტო ხარჯი	2.7	(15,460)
იჯარის ხარჯი	13	(10,200)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(1,890,375)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(2,424,533)
საოპერაციო მოგება		638,227
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან		(1,616)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		(3,839)
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		632,772
მოგების გადასახადი	2.2	(94,916)
მოგება / (ზარალი)		537,856
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი		1,243,435
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		84,119
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		1,327,554

საფიშქ