



ქ. თბილისი მ.ასათიანის 14

www.geosm.ge

ს/კ 404873614 ტელ. 272 9119

e-mail ; info@geosm.ge

წარმოგიდგენთ 2024 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
2024 წლის 31დეკემბრის 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 2024 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

(ლარი)

ფინანსური მდგომარეობა

	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფინანსური მდგომარეობა			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	110989	188326	86528
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	388469	322313	267582
სხვაპირებზე ავანსებად და სხვა დაცემული ფულადი სახსრები	205997	139242	205188
მარაგები	4144162	3454808	3137264
მზა პროდუქცია	4103722	3408268	3092920
სხვა	40440	46540	44344
საინვესტიციო ქონება		0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები		0	498
	1191015	1261078	1289378
ძირითადი საშუალებები			
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	753 606	753606	753606
	6794238	6119373	5739546
სულ აქტივები			
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება		0	0
	40968	51274	204646
სავაჭრო ვალდებულებები			
	5469	0	18991
ანარიცხები			
	15510	18006	17965
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
	415	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები			
	31263	38198	39225
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			

მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	335482	247068	114240
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	2519777	2611007	3016754
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	26920	0
სულ ვალდებულებები	2948884	2992473	3411821
საკუთარი კაპიტალი			
შპს-ს კაპიტალი	65000	65000	65000
საემისიო შემოსავალი		0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		0	0
გაუნაწილებელიმოგება / (დაგროვილიზარალი)	3780354	3061900	2262725
გადაფასებისრეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	3845354	3126900	2327725
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	6794238	6119373	5739546

დირექტორი

თეიმურაზ ახოზაძე



შპს „კომპანია GEOSM“

ინდივიდუალური ფინანსური საქმიანობის შედეგის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	8745680	7745199
საქონლის გაყიდვიდან	8536810	7627596
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	208870	117603
გაყიდვების თვითღირებულება	-6070152	-5028609
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	2675528	2716590
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1253780	-791510
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-103780	-102646
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-244097	-254603
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-334365	-602377
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1936022	-1751136
საოპერაციო მოგება	739506	965454

გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:

ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი)		
უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0

სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის		
ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	739506	965454
მოგების გადასახადის ხარჯი	-3158	-24948
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	736348	940506

დირექტორი

თეიმურაზ ახოზაძე



შპს „კომპანია GEOSM“

ფულადი სახსრების მოძრაობის ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის
31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2024	31/12/2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	167638	210498
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	6793	28300
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-244096	-254603
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-69665	-15805
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-7672	117603
ფულადის ახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	188326	86528
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	110989	188326

დირექტორი

თეიმურაზ ახოზაძე



შპს „კომპანია GEOSM“

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	გადაფასების რეზერვი	სულ
31 დეკემბერი 2022	65000	2262725		2327725
გაცემული დივიდენდები	-	-141320		-141320
კაპიტალის სხვაცვლილება	-	-11		-11
მთლიანი სრული შემოსავალი	-	940506		940506
31 დეკემბერი 2023	65000	3061900		3126900
გაცემული დივიდენდები	-	-17894		-141320
კაპიტალის სხვაცვლილება	-	-		-
მთლიანი სრული შემოსავალი	-	736348		940506
31 დეკემბერი 2024	65000	3780354		3845354

დირექტორი

თეიმურაზ ახოზაძე



1.ზოგადი ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს „კომპანია GEOSM“ (შემდეგში „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 სავაჭროდასხვამოთხოვნები

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 სავაჭროვალდებულებები 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

	2024წლის 31 დეკემბერი	2023წლის 31 დეკემბერი	2022წლის 31 დეკემბერი
მიმდინარე ანგარიშები ბანკში	105764	179320	80338
ფულადი სახსრები სალაროში	5225	9006	6190
	0	0	0
სულ	110989	188326	86528

2.4 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2024წლის 31 დეკემბერი	2023წლის 31 დეკემბერი	2022წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო მოთხოვნები	388469	322313	267582
სულ	388469	322313	267582

2.5 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2024წლის 31 დეკემბერი	2023წლის 31 დეკემბერი	2022წლის 31 დეკემბერი
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობა	4103772	3408268	3092920
ნედლეული და მასალები	40440	44233	43911
სხვა		2307	433
სულ	4144162	3454807	3137264

2.6 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის და 1-ლი იანვრისთვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	მიწა	შენობა	მანქანა - დანადგ არები	საოფისე აღჭურვი ლობა	სატრანსპო რტო საშუალებე ბი	სულ
ნაშთი 01.01.2024	753606	1316336	74700	236450	169952	2551044
შემოსვლა	-	-	-	6861	26856	33717
გასვლა	-	-	-	-	-	-
ნაშთი 31.12.2024	753606	1316336	74700	243311	196808	2584761
დაგროვილი ცვეთა						
დაგროვილი ცვეთა 01.01.2024	-	-402535	-18906	-74701	-40216	-536358
ცვეთა წლის განმავლობაში	-	-45690	-11144	-18009	-28937	-103780
გასული ძირითადი საშუალებების ცვეთა	-	-	-	-	-	-
დაგროვილი ცვეთა 31.12.2024	-	-448225	-30050	-92710	-69153	-640138
ნეტო საბალანსო ღირებულება						
ნეტო საბალანსო ღირებულება 01.01.2024	753606	913801	55794	161749	129736	2014686
ნეტო საბალანსო ღირებულება 31.12.2024	753606	868111	44650	150601	127655	1944623

2.7 არამატერიალური აქტივები

	2024 წლის 31 დეკემბერი	2023 წლის 31 დეკემბერი
არამატერიალური აქტივები	0	0
სულ	0	0

2.8 სავაჭრო ვალდებულებები

	2024 წლის 31 დეკემბერი	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო ვალდებულებები	40968	51274	204646
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	15510	18006	17965
ანარიცხები	5469	0	18991
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	31263	38198	39225
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	335482	247068	114240
სხვა ვალდებულებები	415	26919	0
სულ	429017	381465	395067

2.9 სესხო-ფინანსური ვალდებულებები

	2024 წლის 31 დეკემბერი	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება	2519777	2611007	3016754
სულ	2519777	2611007	3016754

2.11 საერთო მოგება

	2024 წლის 31 დეკემბერი	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
ნეტო ამონაგები	2675528	2716591	2360813
სულ	2675528	2716591	2360813

2.12 ხარჯი

	2024 წლის 31 ეკემბერი	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
დასაქმებულთა ანაზღაურება	1253780	791510	589031
საპროცენტო ხარჯი	244907	254603	254822
ცვეთა და ამორტიზაცია	103780	102646	88528
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	334365	602377	816978
სულ	1936022	1751136	1749359

3. ფინანსური ანგარიშის დამტკიცება

კომპანიას ფინანსური ანგარიში დამტკიცებული აქვს და ნებადართულია გამოსაქვეყნებლად.