

ფინანსური ანგარიშგება 31/12/2024

| აქტივები                              | შენიშვნა | 31/12/2024          | 31/12/2023          | 31/12/2022          |
|---------------------------------------|----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| მიწა                                  | 1        |                     |                     |                     |
| ძირითადი საშუალებები                  | 1        | 7,105.00            | 9,092.00            | 8,974.00            |
| არამატერიალური აქტივები               | 1        | 1,368.00            | 1,368.00            | 1,368.00            |
|                                       |          |                     |                     |                     |
| <b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>      |          | <b>8,473.00</b>     | <b>10,460.00</b>    | <b>10,342.00</b>    |
|                                       |          |                     |                     |                     |
| სასაქონლო-მატერიალური მარაგები        | 2        | 6,770,289.00        | 7,182,743.00        | 7,302,287.00        |
| სავაჭრო და დებიტორული დავალიანება     | 3        | 1,055,869.00        | 955,214.00          | 1,053,682.00        |
| ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები | 4        | 376,768.00          | 164,108.00          | 39,415.00           |
|                                       |          |                     |                     |                     |
| <b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>         |          | <b>8,202,926.00</b> | <b>8,302,065.00</b> | <b>8,395,384.00</b> |
|                                       |          |                     |                     |                     |
| <b>სულ აქტივები</b>                   |          | <b>8,211,399.00</b> | <b>8,312,525.00</b> | <b>8,405,726.00</b> |
|                                       |          |                     |                     |                     |
| ვალდებულებები                         |          |                     |                     |                     |
|                                       |          |                     |                     |                     |
| სავაჭრო და სახელფასო ვალდებულებები    | 5        | 186,409.00          | 963,008.00          | 1,513,075.00        |
| საგადასახადო ვალდებულებები            | 5        |                     |                     | 0                   |
| <b>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</b>    |          | <b>186,409.00</b>   | <b>963,008.00</b>   | <b>1,513,075.00</b> |
| <b>კაპიტალი</b>                       |          |                     |                     |                     |
|                                       |          |                     |                     |                     |
| საწესდებო კაპიტალი                    | 6        | 2,737,917.00        | 2,737,917.00        | 2,737,917.00        |
| გაუნაწილებელი მოგება                  | 6        | 5,287,073.00        | 4,611,600.00        | 4,154,734.00        |
|                                       |          |                     |                     |                     |
| <b>სულ კაპიტალი</b>                   |          | <b>8,024,990.00</b> | <b>7,349,517.00</b> | <b>6,892,651.00</b> |
| <b>სულ ვალდებულებები და კაპიტალი</b>  |          | <b>8,211,399.00</b> | <b>8,312,525.00</b> | <b>8,405,726.00</b> |

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი)

| #                 | დასახელება                                      | თანხა               |
|-------------------|-------------------------------------------------|---------------------|
| <b>შემოსავალი</b> |                                                 |                     |
| 1                 | შემოსავალი მიწოდებიდან და მომსახურებიდან        | 3,537,062.00        |
| 2                 | ბანკიდან სესხის მიღება                          |                     |
|                   | სულ შემოსავალი                                  | <b>3,537,062.00</b> |
| <b>გასავალი</b>   |                                                 |                     |
| 1                 | გადახდილი ხელფასები                             | 73,525.00           |
| 2                 | გადახდილი დივიდენდი                             |                     |
| 3                 | გადახდილი გადასახადები                          | 597,465.00          |
| 4                 | მარაგების შესყიდვა                              | 2,645,344.00        |
| 5                 | სესხის გადახდა ბანკში                           |                     |
| 6                 | ბანკის მომსახურების ხარჯი                       | 2,389.00            |
| 7                 | კომუნალური გადასახადები და სხვა ხარჯები         | 5,679.00            |
| 8                 | საწესდებო კაპიტალის შემცირება                   |                     |
|                   | სულ გასავალი                                    | <b>3,324,402.00</b> |
|                   | ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში | 164,108.00          |
|                   | ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს      | 376,768.00          |

შპს „გეოსანი“ (ს/კ 416320644)

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების  
ანგარიშგება

| ანგარიში | შემოსავალი                     | 2024                | 2023                | 2022                |
|----------|--------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 6110     | შემოსავალი<br>რეალიზაციიდან    | 3,537,062.00        | 3,500,582.00        | 4,165,528.00        |
| 8110     | არასაოპერაციო შემოსავალი       |                     |                     |                     |
|          |                                |                     |                     |                     |
|          | <b>სულ შემოსავალი</b>          | <b>3,537,062.00</b> | <b>3,500,582.00</b> | <b>4,165,528.00</b> |
|          |                                |                     |                     |                     |
|          | <b>ხარჯები</b>                 |                     |                     |                     |
| 7120     | პირდაპირი ხელფასები            |                     |                     |                     |
| 7210     | გაყიდული/შემძენილი<br>საქონელი | 2,645,344.00        | 2,877,030.00        | 3,218,023.00        |
| 7410     | შრომის ანაზღაურება             | 73,525.00           | 71,025.00           | 73,200.00           |
| 7425     | საოფისე ინვენტარი              |                     |                     |                     |
| 7430     | კომუნიკაციის ხარჯი             | 79,591.00           | 30,203.00           | 12,498.00           |
| 7440     | რემონტი                        |                     |                     |                     |
| 7450     | საკონსულტაციო ხარჯები          |                     |                     |                     |
| 7453     | სამეურნეო ხარჯები              |                     |                     |                     |
| 7455     | ცვეთა და ამორტიზაცია           |                     |                     |                     |
| 7465     | სხვა საგადასახადო ხარჯი        |                     |                     |                     |
| 7470     | საკანცელარიო ხარჯი             |                     |                     |                     |
| 7490     | სხვა საერთო ხარჯი              | 92,959.00           | 53,257.00           | 58,152.00           |
| 8210     | საპროცენტო ხარჯი               |                     |                     |                     |
| 8220     | არასაოპერაციო ზარალი           |                     |                     |                     |
|          | <b>სულ ხარჯი</b>               | <b>2,891,419.00</b> | <b>3,031,515.00</b> | <b>3,361,873.00</b> |
|          |                                |                     |                     |                     |
|          | <b>მოგება</b>                  | <b>645,643.00</b>   | <b>469,067.00</b>   | <b>803,655.00</b>   |
|          | <b>მოგების განაწილება</b>      |                     |                     |                     |
|          | <b>დარჩენილი მოგება/ზარალი</b> | <b>645,643.00</b>   | <b>469,067.00</b>   | <b>803,655.00</b>   |

დირექტორი: ზეპერია აქაია

შპს „გეოსანი“ (ს/კ 416320644)

შენიშვნა 1 - ფიქსირებული აქტივები

|                                |           |
|--------------------------------|-----------|
| ბალანსი 31 დეკემბრის 2023 წელი | 10,460.00 |
|                                |           |
| მიწის ნაკვეთები                |           |
| შენობა-ნაგებობები              |           |
| მსუბუქი ავტომობილი             |           |
| აღჭურვილობა და ავეჯი           | 9,092.00  |
| არამატერიალური აქტივები        | 1,368.00  |
|                                |           |
|                                |           |
| ბალანსი 31 დეკემბრის 2024 წელი | 9,861.00  |
|                                |           |
| მიწის ნაკვეთები                |           |
| შენობა-ნაგებობები              |           |
| მსუბუქი ავტომობილი             |           |
| აღჭურვილობა და ავეჯი           | 8,473.00  |
| არამატერიალური აქტივები        | 1,368.00  |

დირექტორი: ზეპერია აქქაია



შპს „გეოსანი“ (ს/კ 416320644)

შენიშვნა 2- სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

| # | დასახელება     | 31.12.2024   |
|---|----------------|--------------|
| 1 | სხვადასხვა სმფ | 6,770,289.00 |
|   |                |              |

დირექტორი: ზეპერია აქქაია

შპს „გეოსანი“ (ს/კ 416320644)

შენიშვნა 3 - სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება; გადახდილი ავანსები

| # | დასახელება                                        | 31.12.2024          |
|---|---------------------------------------------------|---------------------|
| 1 | მოთხოვნები გაწეული სავაჭრო და სხვა მომსახურებიდან | 1,055,869.00        |
|   |                                                   |                     |
|   |                                                   |                     |
|   | <b>სულ სავაჭრო და დებიტორული დავალიანება</b>      | <b>1,055,869.00</b> |

დირექტორი: ზეჟერია აქქაია

შპს „გეოსანი“ (ს/კ 416320644)

შენიშვნა 4 - ფული და ფულადი ექვივალენტები

| # | დასახელება                       | 31.12.2024 |
|---|----------------------------------|------------|
| 1 | სალარო                           | 368,197.00 |
| 2 | ბანკი                            | 8,571.00   |
|   |                                  |            |
|   | სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები | 376,768.00 |

დირექტორი: ზეპერია აქაია

შპს „გეოსანი“ (ს/კ 416320644)

შენიშვნა 5 - სავაჭრო და სახელოფასო ვალდებულებები

| # | დასახელება                          | 31.12.2024        |
|---|-------------------------------------|-------------------|
| 1 | სავაჭრო და სახელოფასო ვალდებულებები | 186,409.00        |
|   | <b>ჯამი</b>                         | <b>186,409.00</b> |

დირექტორი: ზეკერია აქქაია

შენიშვნა 6 - კაპიტალი

| # | დასახელება                                       | გაუნაწილებელი<br>მოგება | საწედბო<br>კაპიტალი | ჯამურად      |
|---|--------------------------------------------------|-------------------------|---------------------|--------------|
| 1 | ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის<br>მდგომარეობით     | 4,154,734.00            | 2,737,917.00        | 6,892,651.00 |
| 2 | საანგარიშო პერიოდის მოგება                       | 456,866.00              |                     | 456,866.00   |
| 3 | კაპიტალის შემცირება:<br>დივიდენდის გაცემა        |                         |                     |              |
| 4 | ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის<br>მდგომარეობით     | 4,611,600.00            | 2,737,917.00        | 7,349,517.00 |
| 5 | საანგარიშო პერიოდის მოგება                       | 675,473.00              |                     | 675,473.00   |
| 6 | კაპიტალის შემცირება/გაზრდა:<br>დივიდენდის გაცემა |                         |                     |              |
| 7 | ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბრის<br>მდგომარეობით     | 5,287,073               | 2,737,917.00        | 8,024,990.00 |

განმარტებითი შენიშვნები 2024 წლის ფინანსური ანგარიშგების შესახებ

1. ზოგადი ინფორმაცია
  - 1.1 შპს გეოსანი დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 26.08.2015 წელს, საიდენტიფიკაციო ნომრით: 416320644
  - 1.2 საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: სხვა საცალო ვაჭრობა არასპეციალიზირებულ მაღაზიებში.
  - 1.3 საზოგადოება არის მესამე კატეგორიის საწარმო
2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა
  - 2.1 საზოგადოების მიერ 2024 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად ხორციელდება.
  - 2.2 საზოგადოების საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი.
  - 2.3 მსს ფასს-ის 35-ე განყოფილების თანახმად 2015 წლის მაისში გამოცემული დოკუმენტის - „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესწორებები (მსს ფასს)“ - შედეგად ცვლილება შევიდა მსს ფასს-ის რიგ მუხლებში, რომელთა გამოყენება სავალდებულოა 2017 წლის 01 იანვარს, ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისათვის.
  - 2.4 საზოგადოება წინა პერიოდში იყენებდა ბუღალტრული აღრიცხვის ტრადიციულ მეთოდებს და „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად, მსს ფასს-ის მიხედვით ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების სისტემაზე გადავიდა 2018 წლის 01 იანვრიდან.
  - 2.5 სააღრიცხვო პოლიტიკა რომელსაც საზოგადოება იყენებს მსს ფასს-ზე გადასავლის შემდეგ, საზოგადოების პირობებში არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებული იქნა წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.
  - 2.6 ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლის მიერ საზოგადოების ფინანსური მდგომარეობისა და მისი საქმიანობის შედეგების ტენდენციების გაანალიზების მიზნით, შესაძარისობის პრინციპიდან გამომდინარე მიზანშეწონილად მივიჩნიეთ ფინანსური ანგარიშგების უწყისებში შეგვეტანა, წინა საანგარიშგებო პერიოდის 2023 წლის ინფორმაცია, რომელსაც საწარმოთა საქმიანობის სპეციფიკის გათვალისწინებით არსებითი გავლენა არ მოუხდენია ფინანსური

- ანგარიშგების ფინანსურ და არაფინანსურ მუხლებში შესატან ინფორმაციაზე და შესაბამისად მოგება-ზარალსა და კაპიტალზე.
- 2.7 უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის - 31 დეკემბერს არსებული კურსით.
- 2.8 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით, თვითღირებულების ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილის მეთოდით.
- 2.9 საზოგადოება იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს და ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს; თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენილი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.
- 2.10 არამატერიალური აქტივი არის კომპიუტერული პროგრამული უზრუნველყოფა, რომელიც ასახულია ნარჩენი ღირებულებით (თვითღირებულებას მინუს დაგროვილი ცვეთა)
- 2.11 ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებული აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგება-ზარალში.
- 2.12 მოთხოვნების მიწოდებიდან და მომსახურებიდან დარიცხვა ხდება ოპერაციის მოთხოვნისთანავე - დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება; შემოსავლის აღრიცხვა ხდება მაშინ როცა ეკონომიკური სარგებლის მიღების ალბათობა მაღალია და შესაძლებელია მისი სათანადოდ შეფასება.
- 2.13 სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღიარებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში ასახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავლებში ან სხვა ხარჯებში.
- 2.14 ხელფასის დარიცხვა ხდება შრომითი ხელშეკრულების მიხედვით. თანამშრომელს უკავდება საშემოსავლო გადასახადი და საპენსიო გადასახადი (ასეთის არსებობის შემთხვევაში) და ხელზე იღებს დარჩენილ თანხას გადასახადების გადახდის შემდეგ.

- 2.15 ბანკის სესხის დარიცხული საპროცენტო ხარჯი აღიარდება საბანკო ხელშეკრულებით გათვალისწინებული ცხრილის მიხედვით, აისახება ფინანსურ დანახარჯებში. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგება-ზარალში, როდესაც გაწეული იქნა
- 2.16 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით. საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული გადასახადების ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით).
- 2.17 საზოგადოების საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილების საფუძველზე. პარტნიორებს შეუძლიათ გაზარდონ საზოგადოების კაპიტალის ოდენობა დამატებითი შენატანებით და საზოგადოებაში ახალი პარტნიორის მიღებით. შენატანი საზოგადოების კაპიტალში შეიძლება წარმოდგენილ იქნეს, როგორც ფულადი, ისე სხვა მატერიალური და არამატერიალური ქონების სახით.
- 2.18 საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.
- 2.19 ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:
- ბალანსს (შენიშვნებით);
  - ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგება;
  - საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგებას.



ფინანსური ანგარიშგება 31/12/2024

| აქტივები                                 | შენიშვნა | 31/12/2024          | 31/12/2023          | 31/12/2022          |
|------------------------------------------|----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| მიწა                                     | 1        |                     |                     |                     |
| ძირითადი საშუალებები                     | 1        | 7,105.00            | 9,092.00            | 8,974.00            |
| არამატერიალური აქტივები                  | 1        | 1,368.00            | 1,368.00            | 1,368.00            |
| <b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>         |          | <b>8,473.00</b>     | <b>10,460.00</b>    | <b>10,342.00</b>    |
| სასაქონლო-მატერიალური მარაგები           | 2        | 6,770,289.00        | 7,182,743.00        | 7,302,287.00        |
| სავაჭრო და დებიტორული<br>დავალიანება     | 3        | 1,055,869.00        | 955,214.00          | 1,053,682.00        |
| ფულადი სახსრები და მათი<br>ექვივალენტები | 4        | 376,768.00          | 164,108.00          | 39,415.00           |
| <b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>            |          | <b>8,202,926.00</b> | <b>8,302,065.00</b> | <b>8,395,384.00</b> |
| <b>სულ აქტივები</b>                      |          | <b>8,211,399.00</b> | <b>8,312,525.00</b> | <b>8,405,726.00</b> |
| ვალდებულებები                            |          |                     |                     |                     |
| სავაჭრო და სახელფასო<br>ვალდებულებები    | 5        | 186,409.00          | 963,008.00          | 1,513,075.00        |
| საგადასახადო ვალდებულებები               | 5        |                     |                     | 0                   |
| <b>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</b>       |          | <b>186,409.00</b>   | <b>963,008.00</b>   | <b>1,513,075.00</b> |
| <b>კაპიტალი</b>                          |          |                     |                     |                     |
| საწესდებო კაპიტალი                       | 6        | 2,737,917.00        | 2,737,917.00        | 2,737,917.00        |
| გაუნაწილებელი მოგება                     | 6        | 5,287,073.00        | 4,611,600.00        | 4,154,734.00        |
| <b>სულ კაპიტალი</b>                      |          | <b>8,024,990.00</b> | <b>7,349,517.00</b> | <b>6,892,651.00</b> |
| <b>სულ ვალდებულებები და კაპიტალი</b>     |          | <b>8,211,399.00</b> | <b>8,312,525.00</b> | <b>8,405,726.00</b> |

დირექტორი: ზევერია აქვია



შპს „გეოსანი“ (ს/კ 416320644)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი)

| #                 | დასახელება                                      | თანხა               |
|-------------------|-------------------------------------------------|---------------------|
| <b>შემოსავალი</b> |                                                 |                     |
| 1                 | შემოსავალი მიწოდებიდან და მომსახურებიდან        | 3,537,062.00        |
| 2                 | ბანკიდან სესხის მიღება                          |                     |
|                   | სულ შემოსავალი                                  | <b>3,537,062.00</b> |
| <b>გასავალი</b>   |                                                 |                     |
| 1                 | გადახდილი ხელფასები                             | 73,525.00           |
| 2                 | გადახდილი დივიდენდი                             |                     |
| 3                 | გადახდილი გადასახადები                          | 597,465.00          |
| 4                 | მარაგების შესყიდვა                              | 2,645,344.00        |
| 5                 | სესხის გადახდა ბანკში                           |                     |
| 6                 | ბანკის მომსახურების ხარჯი                       | 2,389.00            |
| 7                 | კომუნალური გადასახადები და სხვა ხარჯები         | 5,679.00            |
| 8                 | საწესდებო კაპიტალის შემცირება                   |                     |
|                   | სულ გასავალი                                    | <b>3,324,402.00</b> |
|                   | ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში | 164,108.00          |
|                   | ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს      | 376,768.00          |

დირექტორი: ზეპერია აქქაია



შპს „გეოსანი“ (ს/კ 416320644)

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

| ანგარიში | შემოსავალი                     | 2024                | 2023                | 2022                |
|----------|--------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 6110     | შემოსავალი რეალიზაციიდან       | 3,537,062.00        | 3,500,582.00        | 4,165,528.00        |
| 8110     | არასაოპერაციო შემოსავალი       |                     |                     |                     |
|          | <b>სულ შემოსავალი</b>          | <b>3,537,062.00</b> | <b>3,500,582.00</b> | <b>4,165,528.00</b> |
|          | <b>ხარჯები</b>                 |                     |                     |                     |
| 7120     | პირდაპირი ხელფასები            |                     |                     |                     |
| 7210     | გაციდული/შემენილი საქონელი     | 2,645,344.00        | 2,877,030.00        | 3,218,023.00        |
| 7410     | შრომის ანაზღაურება             | 73,525.00           | 71,025.00           | 73,200.00           |
| 7425     | საოფისე ინვენტარი              |                     |                     |                     |
| 7430     | კომუნიკაციის ხარჯი             | 79,591.00           | 30,203.00           | 12,498.00           |
| 7440     | რემონტი                        |                     |                     |                     |
| 7450     | საკონსულტაციო ხარჯები          |                     |                     |                     |
| 7453     | სამეურნეო ხარჯები              |                     |                     |                     |
| 7455     | ცვეთა და ამორტიზაცია           |                     |                     |                     |
| 7465     | სხვა საგადასახადო ხარჯი        |                     |                     |                     |
| 7470     | საკანცელარიო ხარჯი             |                     |                     |                     |
| 7490     | სხვა საერთო ხარჯი              | 92,959.00           | 53,257.00           | 58,152.00           |
| 8210     | საპროცენტო ხარჯი               |                     |                     |                     |
| 8220     | არასაოპერაციო ზარალი           |                     |                     |                     |
|          | <b>სულ ხარჯი</b>               | <b>2,891,419.00</b> | <b>3,031,515.00</b> | <b>3,361,873.00</b> |
|          | <b>მოგება</b>                  | <b>645,643.00</b>   | <b>469,067.00</b>   | <b>803,655.00</b>   |
|          | <b>მოგების განაწილება</b>      |                     |                     |                     |
|          | <b>დარჩენილი მოგება/ზარალი</b> | <b>645,643.00</b>   | <b>469,067.00</b>   | <b>803,655.00</b>   |

დირექტორი: ზეპერია აქესია



შენიშვნა 1 - ფიქსირებული აქტივები

|                                |           |
|--------------------------------|-----------|
| ბალანსი 31 დეკემბრის 2023 წელი | 10,460.00 |
| მიწის ნაკვეთები                |           |
| შენობა-ნაგებობები              |           |
| მსუბუქი ავტომობილი             |           |
| აღჭურვილობა და ავეჯი           | 9,092.00  |
| არამატერიალური აქტივები        | 1,368.00  |
|                                |           |
| ბალანსი 31 დეკემბრის 2024 წელი | 9,861.00  |
| მიწის ნაკვეთები                |           |
| შენობა-ნაგებობები              |           |
| მსუბუქი ავტომობილი             |           |
| აღჭურვილობა და ავეჯი           | 8,473.00  |
| არამატერიალური აქტივები        | 1,368.00  |

დირექტორი: ზევერია აქესია





შპს „გეოსანი“ (ს/კ 416320644)

შენიშვნა 2- სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

| # | დასახელება     | 31.12.2024   |
|---|----------------|--------------|
| 1 | სხვადასხვა სმფ | 6,770,289.00 |
|   |                |              |

დირექტორი: ზეპერია აქესია



შპს „გეოსანი“ (ს/კ 416320644)

შენიშვნა 3 - სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება; გადახდილი ავანსები

| # | დასახელება                                        | 31.12.2024   |
|---|---------------------------------------------------|--------------|
| 1 | მოთხოვნები გაწეული სავაჭრო და სხვა მომსახურებიდან | 1,055,869.00 |
|   |                                                   |              |
|   |                                                   |              |
|   | სულ სავაჭრო და დებიტორული დავალიანება             | 1,055,869.00 |

დირექტორი: ზეჟერია აქეაია



შპს „გეოსანი“ (ს/კ 416320644)

შენიშვნა 4 - ფული და ფულადი ექვივალენტები

| # | დასახელება                       | 31.12.2024 |
|---|----------------------------------|------------|
| 1 | სალარო                           | 368,197.00 |
| 2 | ბანკი                            | 8,571.00   |
|   |                                  |            |
|   | სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები | 376,768.00 |

დირექტორი: ზეჟერია აქესია



შპს „გეოსანი“ (ს/კ 416320644)

შენიშვნა 5 - სავაჭრო და სახელფასო ვალდებულებები

| # | დასახელება                         | 31.12.2024        |
|---|------------------------------------|-------------------|
| 1 | სავაჭრო და სახელფასო ვალდებულებები | 186,409.00        |
|   | <b>ჯამი</b>                        | <b>186,409.00</b> |



დირექტორი: ზეჟერია აქესია



შენიშვნა 6 - კაპიტალი

| # | დასახელება                                       | გაუნაწილებელი<br>მოგება | საწედებო<br>კაპიტალი | ჯამურად      |
|---|--------------------------------------------------|-------------------------|----------------------|--------------|
| 1 | ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის<br>მდგომარეობით     | 4,154,734.00            | 2,737,917.00         | 6,892,651.00 |
| 2 | საანგარიშო პერიოდის მოგება                       | 456,866.00              |                      | 456,866.00   |
| 3 | კაპიტალის შემცირება:<br>დივიდენდის გაცემა        |                         |                      |              |
| 4 | ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის<br>მდგომარეობით     | 4,611,600.00            | 2,737,917.00         | 7,349,517.00 |
| 5 | საანგარიშო პერიოდის მოგება                       | 675,473.00              |                      | 675,473.00   |
| 6 | კაპიტალის შემცირება/გაზრდა:<br>დივიდენდის გაცემა |                         |                      |              |
| 7 | ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბრის<br>მდგომარეობით     | 5,287,073               | 2,737,917.00         | 8,024,990.00 |



დირექტორი: ზეჟერია აქეპაია

განმარტებითი შენიშვნები 2024 წლის ფინანსური ანგარიშგების შესახებ

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1 შპს გეოსანი დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 26.08.2015 წელს, საიდენტიფიკაციო ნომრით: 416320644

1.2 საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: სხვა საცალო ვაჭრობა არასპეციალიზირებულ მაღაზიებში.

1.3 საზოგადოება არის მესამე კატეგორიის საწარმო

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

2.1 საზოგადოების მიერ 2024 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად ხორციელდება.

2.2 საზოგადოების საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი.

2.3 მსს ფასს-ის 35-ე განყოფილების თანახმად 2015 წლის მაისში გამოცემული დოკუმენტის - „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესწორებები (მსს ფასს)“ - შედეგად ცვლილება შევიდა მსს ფასს-ის რიგ მუხლებში, რომელთა გამოყენება სავალდებულოა 2017 წლის 01 იანვარს, ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისათვის.

2.4 საზოგადოება წინა პერიოდში იყენებდა ბუღალტრული აღრიცხვის ტრადიციულ მეთოდებს და „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად, მსს ფასს-ის მიხედვით ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების სისტემაზე გადავიდა 2018 წლის 01 იანვრიდან.

2.5 სააღრიცხვო პოლიტიკა რომელსაც საზოგადოება იყენებს მსს ფასს-ზე გადასვლის შემდეგ, საზოგადოების პირობებში არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკიგან, რომელიც გამოყენებული იქნა წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

2.6 ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლის მიერ საზოგადოების ფინანსური მდგომარეობისა და მისი საქმიანობის შედეგების ტენდენციების გაანალიზების მიზნით, შესაძარისობის პრინციპიდან გამომდინარე მიზანშეწონილად მივიჩნიეთ ფინანსური ანგარიშგების უწყისებში შეგვეტანა, წინა საანგარიშგებო პერიოდის 2023 წლის ინფორმაცია, რომელსაც საწარმოთა საქმიანობის სპეციფიკის გათვალისწინებით არსებითი გავლენა არ მოუხდენია ფინანსური





- ანგარიშგების ფინანსურ და არაფინანსურ მუხლებში შესატან ინფორმაციაზე და შესაბამისად მოგება-ზარალსა და კაპიტალზე.
- 2.7 უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის - 31 დეკემბერს არსებული კურსით.
- 2.8 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით, თვითღირებულების ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილის მეთოდით.
- 2.9 საზოგადოება იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს და ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს; თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენილი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.
- 2.10 არამატერიალური აქტივი არის კომპიუტერული პროგრამული უზრუნველყოფა, რომელიც ასახულია ნარჩენი ღირებულებით (თვითღირებულებას მინუს დაგროვილი ცვეთა)
- 2.11 ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებული აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგება-ზარალში.
- 2.12 მოთხოვნების მიწოდებიდან და მომსახურებიდან დარიცხვა ხდება ოპერაციის მოთხოვნისთანავე - დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება; შემოსავლის აღრიცხვა ხდება მაშინ როცა ეკონომიკური სარგებლის მიღების ალბათობა მაღალია და შესაძლებელია მისი სათანადოდ შეფასება.
- 2.13 სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღიარებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში ასახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავლებში ან სხვა ხარჯებში.
- 2.14 ხელფასის დარიცხვა ხდება შრომითი ხელშეკრულების მიხედვით. თანამშრომელს უკავდება საშემოსავლო გადასახადი და საპენსიო გადასახადი (ასეთის არსებობის შემთხვევაში) და ხელზე იღებს დარჩენილ თანხას გადასახადების გადახდის შემდეგ.



- 2.15 ბანკის სესხის დარიცხული საპროცენტო ხარჯი აღიარდება საბანკო ხელშეკრულებით გათვალისწინებული ცხრილის მიხედვით, აისახება ფინანსურ დანახარჯებში. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგება-ზარალში, როდესაც გაწეული იქნა
- 2.16 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით. საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული გადასახადების ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით).
- 2.17 საზოგადოების საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილების საფუძველზე. პარტნიორებს შეუძლიათ გაზარდონ საზოგადოების კაპიტალის ოდენობა დამატებითი შენატანებით და საზოგადოებაში ახალი პარტნიორის მიღებით. შენატანი საზოგადოების კაპიტალში შეიძლება წარმოდგენილ იქნეს, როგორც ფულადი, ისე სხვა მატერიალური და არამატერიალური ქონების სახით.
- 2.18 საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.
- 2.19 ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:
- ბალანსს (შენიშვნებით);
  - ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგება;
  - საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგებას.

