

შ.პ.ს. გეოგაზი“

*მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური
ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს
ფასს) შესაბამისად მომზადებული ფინანსური
ანგარიშგება*

2018 წლის 31 დეკემბერი

ს ა რ ჩ ე ვ ი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება	4
ფულადი სახსრების მოძრაობა.....	5
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები.....	6

მ. ს. ხუჩუა

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები				
	შენიშვნა	2018	2017	2016
ფულადი სახსრები	4	38	20 744	39 526
სავაჭრო მოთხოვნები	5	7 766	35 835	35 433
გადახდილი ავანსები		2 999	2 937	2 625
მარაგი		-	-	10 228
- მზა პროდუქცია		-	-	9 461
- სხვა		-	-	767
- გადაფასების მოდელით				
გაუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივი				
ძირითადი საშუალებები	6	2 069 686	2 100 475	2 147 047
- მიწა		715 071	715 071	715 072
- შენობა-ნაგებობა		687 032	702 430	717 828
- სხვა ძირითადი საშუალებები		667 582	682 973	714 147
- არამატერიალური აქტივები				
ინვესტიციები შეიღობილ კომპანიებში		-		
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ		-	-	
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-		
სულ აქტივები		2 080 489	2 159 990	2 234 860
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
ვალდებულებები	შენიშვნა	2018	2017	2016
ფინანსური იჯარის ვალდებულება				
სავაჭრო ვალდებულებები		15 269	87 263	236 284
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ				635
საგადასახადო ვალდებულებები		20 508	47 011	23 469
გამოკლებული შენოსავალი				
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	7	758 847	520 646	
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		1 228 962	1 493 162	1 961 372
მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები	8	670 656	461 852	267 298
სულ ვალდებულებები		2 694 242	2 609 933	2 489 059
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი		1 000	1 000	1 000
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		(1 269 760)	(1 031 109)	(790 071)
გადაფასების რეზერვი		655 008	580 166	534 872
სხვა რეზერვები		-	-	
სულ კაპიტალი		(613 752)	(449 943)	(254 199)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2 080 489	2 159 990	2 234 859

ე. ნუხიძე

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების
ანგარიშგება

		2018	2017
ნეტო ამონაგები	შენიშვნა	149 746	2 358 270
- საქონლის გაყიდვიდან			2 341 099
- სხვა		149 746	17 171
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		(2 929)	(1 706 771)
- საწყისი მარაგი			10 228
- შესყიდვა		2 929	1 696 543
- საბოლოო მარაგი			-
საერთო მოგება		146 817	651 499
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(39 015)	(202 455)
ცვეთა/ამორტიზაცია		(46 145)	(45 011)
საპროცენტო შემოსავალი			474
საპროცენტო ხარჯი		(208 808)	(194 581)
ოჯარის ხარჯი			
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(91 500)	(450 964)
სულ საოპერაციო ხარჯი		(385 468)	(892 537)
სულ საოპერაციო მოგება		(238 652)	(241 038)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		(238 652)	(241 038)
მოგების გადასახადი			
მოგება/ზარალი		(238 652)	(241 038)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		(238 652)	(241 038)
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		(449 943)	(254 199)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		(238 652)	(241 038)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		74 842	45 294

ე. სხეს ჭი

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

2018 წელი 31 დეკემბერი 2017 წელი 31 დეკემბერი

ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან

მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე

(238 652)

(241 038)

კორექტირებები:

ცვეთა და მორტიზაცია

46 145

45 011

მოგება/ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებამდე

(192 506,49)

(196 027,63)

კლება/ზრდა:

ცვლილებები მარაგში

-

10 228

საეჭრო და სხვა მოთხოვნები

28 069

(402)

საეჭრო და სხვა ვალდებულებები

(71 993)

(149 022)

საგადასახადო აქტივი

-

საგადასახადო ვალდებულება

(26 503)

(23 541)

მოგების გადასახადი

-

ავანსები

(62)

(311)

წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან

(262 996)

(359 076)

ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან

ძირითადი საშუალების შეძენა

(15 357)

93 304

მიმდინარე აქტივები

-

კაპიტალის შემცირება

74 842

-

გაცემული/მიღებული დივიდენდი

წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან

59 485

93 304

ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან

მიღებული სესხები

182 805

246 989,82

გაცემული სესხები

0

ფინანსური ოპერაციიდან მიღებული სხვა შემოსავალი

-

წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან

182 805

246 990

წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში

(20 706)

(18 782)

სავალუტო კურსის ეფექტი

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში

20 744

39 526

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს

38

20 744

ე. სხუხ ში

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „გეოგაზი“ (შემდგომში „კომპანია“) წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის(მსს ფასს-ის) შესაბამისად 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.

საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნულმა სააგენტომ კომპანია დაარეგისტრირდა 2012 წლის 30 იანვარს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია: 406062601.

2018 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის აქციებს ფლობდა ორი აქციონერი, მზია კიტია (01013000688) - 33% და ზურაბ ნიჟარაძე (01031006223) – 68%.

კომპანიის დირექტორი დიმიტრი კახურაშვილი (51N5257809 რუსეთის ფედერაცია)

კომპანიის ძირითადი სამეწარმეო საქმიანობა 2018 წელს წარმოადგენს ქონების იჯარას.

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ.თბილისის, ისანი-სამგორის რაიონი, ვაზისუბნის დასახლება, კორპ. 25-ის მიმდებარედ.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკების მოკლე მიმოხილვა

ამ ფინანსური ანგარიშგების შესადგენად გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები განხილულია ქვემოთ.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია „მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტისა(მსს ფასს)“ და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

დ. სხუჩუა

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხების გადაყვანა კომპანიის სამუშაო ვალუტაა იმ ეკონომიკური გარემოს ძირითადი ვალუტა, სადაც კომპანია საქმიანობს, კერძოდ კომპანიის სამუშაო ვალუტაა საქართველოს ეროვნული ვალუტა, ლარი.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები საანგარიშგებო თარიღისთვის გადაყვანილია ლარში, ამ თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. უცხოური ვალუტით განხორციელებული ოპერაციები ასახულია ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. სარგებელი ან ზარალი, რომელიც წარმოქმნილია ამგვარი ოპერაციებისთვის განხორციელებული ანგარიშსწორების შედეგად და უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების ლარში გადაყვანით აღიარებულია სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული ოფიციალური გასაცვლელი სავალუტო კურსი იყო:

	2018 წლის 31 დეკემბერი	2017 წლის 31 დეკემბერი
აშშ დოლარი/ლარი	2.6766	2.5922

ამჟამად, ლარი არ წარმოადგენს თავისუფლად კონვერტირებად ვალუტას საქართველოს ფარგლებს გარეთ.

სავაჭრო მოთხოვნები სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია გარიგების ფასით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხი იქმნება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დავალიანების სრულად ამოღებას მოთხოვნების თავდაპირველი პირობების შესაბამისად. სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება, აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ვინაიდან არ არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად.

სააქციო კაპიტალი. ჩვეულებრივი აქციები კლასიფიცირდება როგორც საკუთარი კაპიტალი.

ამონაგების აღირება. ამონაგები მოიცავს კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ან მისაღებ ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას.

კომპანია მაშინ აღირებს ამონაგებს, როდესაც: შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება; მოსალოდნელია, რომ კომპანიაში შემოვა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი; და დაკმაყოფილებულია კომპანიის შესაფერისი კრიტერიუმი: კომპანია

გ. სხუტაია

ძირითადი საქმიანობა მოიცავს ქონების იჯარას, რომელიც წამოადგენს შემოსავლის მიღების ძირითად წყაროს.

მოგებიდან გადასახადი. მოგებიდან გადასახადები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია კანონმდებლობის იმ დებულებების შესაბამისად, რომლებიც ძალაში შესულია ან არსებითად ძალაში შესულია საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. 2017 წლის 1 იანვრამდე კომპანიის მოგების გადასახადის ხარჯი/(შემოსავალი) შედგებოდა მიმდინარე და გადავადებული გადასახადისგან და აღიარდა წლის მოგება ან ზარალში.

2016 წლის 13 მაისს ძალაში შევიდა საქართველოს მთავრობის მიერ საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შეტანილი ცვლილებები, რომლის თანახმად კომპანიებს(ბანკების, საკრედიტო კავშირების, სადაზღვევო კომპანიების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ლომბარდების გარდა) არ ევალებათ მოგებისა გადახდა 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ მიღებული მოგებიდან, სანამ ეს მოგება არ განაწილდება დივიდენდის სახით ან კომპანიას არ ექნება დივიდენდის სახით მისი განაწილების განზრახვა.

2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე საანგარიშგებო პერიოდში დაგროვილი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები მოგების გადასახადით იზევრება გადაანგარიშებული ღირებულების მიხედვით, რომელსაც აკლდება შესაბამისი საგადასახადო აქტივი, გამოთვლილი, როგორც დასაბეგრი მოგების მიხედვით დარიცხული და გადახდილი მოგების გადასახადის ხვედრითი წილი იმავე პერიოდის მთლიანი წმინდა მოგების მიმართ, გამრავლებული გასანაწილებელ დივიდენდებზე. თუმცა, საგადასახადო აქტივის ოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს მოგების გადასახადის ფაქტობრივ ოდენობას, რომლითაც დაიბეგრება განაწილებული დივიდენდები.

დივიდენდების გადახდის შედეგად წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგების გადასახადის ხარჯი იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა დივიდენდები, დივიდენდების გაცემის ფაქტობრივი თარიღის ან იმ პერიოდის მიუხედავად, რომლისთვისაც ხდება დივიდენდების გადახდა.

3. ინფორმაცია განუსაზღვრელობის შეფასებისა და ხელმძღვანელობის მსჯელობის ძირითადი წყაროების შესახებ

ფუნქციონირებადი საწარმო. ხელმძღვანელობამ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციისა და ვალდებულების შესრულებას კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში. კომპანიის ფუნქციონირებადობის უარის შეფასებისას ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მისი საქმიანობის შედეგები, კომპანიის ახლანდელი მიზნები და მომავლის შესახებ თავისი მოლოდინები.

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში.

ე. სულაშვილი

შენიშვნა 4. ფულადი სახსრები

	31.12.2018	31.12.2017
ნაღდი ფული	37	16 631
საბანკო ანგარიშზე	-	4 114
	<u>37</u>	<u>20 744</u>

შენიშვნა 5. სავაჭრო მოთხოვნები

	31.12.2018	31.12.2017
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	168	28 041
კაპიტ.შეეს.პარტნ.გრძელვ.მოთხოვ.მიმდ.ნაწილ.	1 000	1 000
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6 599	6 794
	<u>6 766</u>	<u>35 835</u>

შენიშვნა 6. ძირითადი საშუალებები

	31.12.2018	31.12.2017
მიწა	715071,35	715071,35
შენობა ნაგებობა	687032,17	702430,34
მანქანა დანადგარები	655 323	669 456
ოფისის აღჭურვილობა	5 845	6 478
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	6 414	7 038
	<u>2 069 686</u>	<u>2 100 475</u>

შენიშვნა 7. ნასესხები სახსრები

	31.12.2018	31.12.2017
მოკლევადიანი სესხები	758 846	520 646
გრძელვადიანი სესხები	1 228 962	1 493 162
	<u>1 987 808</u>	<u>2 013 808</u>

გ. ს. ხ. შ.

შენიშვნა 8. სხვა ვალდებულებები

დარიცხული პროცენტები

31.12.2018	31.12.2017
670 656	461 852
670 656	461 852

შენიშვნა 9. შემოსავალი რეალიზაციიდან

საქონლის გაყიდვიდან
საიჯარო შემოსავალი

31.12.2018	31.12.2017
-	2 341 009
149 746	17 171
149 746	2 358 180

შ.პ.ს. „გეოგაზი“-ს დირექტორი:

/დimitრი კახუაშვილი/

