

შპს GEO TRAS (ს/ნ 425357366)

ფინანსური მდგომარეობის ინდივიდუალური ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს

(ლარში)

	2018	2017
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	40 533	50 000
სავაჭრო მოთხოვნები	1 450 033	1 604 667
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი მარაგები	121 874	135 066
- მზა პროდუქცია		
- სხვა	284 914	148 265
ძირითადი საშუალებები	4 007 774	3 757 216
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	55 965	123 792
სულ აქტივები	5 961 093	5 819 007
ვალდებულებები		
.ფინანსური იჯარის ვალდებულება		
სავაჭრო ვალდებულებები	1 974 377	298 365
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	43 227	75 265
საგადასახადო ვალდებულებები	368 515	213 449
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	1 155 757	3 114 191
სხვა ვალდებულებები	31 053	309 031
სულ ვალდებულებები	3 572 929	4 010 300
საკუთარი კაპიტალი		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	2 388 164	1 808 707
გადაფასების რეზერვი		
სულ საკუთარი კაპიტალი	2 388 164	1 808 707
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	5 961 093	5 819 007

დირექტორი

ზვიადი დემურაშვილი პ/ნ 10001030970

შპს GEO TRAS (ს/ნ 425357366)

ფინანსური მდგომარეობის ინდივიდუალური ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს

(ლარში)

	2018	2017
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	40 533	50 000
სავაჭრო მოთხოვნები	1 450 033	1 604 667
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	121 874	135 066
მარაგები		
- მზა პროდუქცია		
- სხვა	284 914	148 265
ძირითადი საშუალებები	4 007 774	3 757 216
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	55 965	123 792
სულ აქტივები	5 961 093	5 819 007
ვალდებულებები		
.ფინანსური იჯარის ვალდებულება		
სავაჭრო ვალდებულებები	1 974 377	298 365
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	43 227	75 265
საგადასახადო ვალდებულებები	368 515	213 449
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	1 155 757	3 114 191
სხვა ვალდებულებები	31 053	309 031
სულ ვალდებულებები	3 572 929	4 010 300
საკუთარი კაპიტალი		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	2 388 164	1 808 707
გადაფასების რეზერვი		
სულ საკუთარი კაპიტალი	2 388 164	1 808 707
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	5 961 093	5 819 007

დირექტორი

ზვიადი დემურაშვილი პ/ნ 10001030970

სრული შემოსავლის ინდივიდუალური ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

	2018
ნეტო ამონაგები	7994955
საქონლის გაყიდვიდან	7994955
მომსახურების გაწევიდან	
სხვა	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	
საწყისი მარაგები	-148265
მარაგების შესყიდვა	-4838524
გადამუშავების დანახარჯები	
საბოლოო მარაგები	284914
საერთო მოგება	3293080
სხვა შემოსავალი	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-612027
ცვეთა და ამორტიზაცია	-740727
საპროცენტო შემოსავალი:	
საპროცენტო ხარჯი :	-82282
იჯარის ხარჯი	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-1278587
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2713623
საოპერაციო მოგება	579457
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	579457
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	579457
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1808707
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	579457
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2388164

დირექტორი

ზვიადი დემურაშვილი პ/ნ 10001030970

შპს GEO TRAS (ს/ნ 425357366)

სრული შემოსავლის ინდივიდუალური ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

	2018
ნეტო ამონაგები	7994955
საქონლის გაყიდვიდან	7994955
მომსახურების გაწევიდან	
სხვა	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	
საწყისი მარაგები	-148265
მარაგების შესყიდვა	-4838524
გადამუშავების დანახარჯები	
საბოლოო მარაგები	284914
საერთო მოგება	3293080
სხვა შემოსავალი	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-612027
ცვტა და ამორტიზაცია	-740727
საპროცენტო შემოსავალი:	
საპროცენტო ხარჯი :	-82282
იჯარის ხარჯი	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-1278587
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2713623
საოპერაციო მოგება	579457
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	579457
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	579457
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1808707
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	579457
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2388164

დირექტორი

ზვიადი დემურაშვილი პ/ნ 10001030970

შპს GEO TRAS (ს/ნ 425357366)

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ინდივიდუალური ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

	2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	9,747,314
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(9,756,781)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	9 467
სავალუტო კურსის ეფექტი	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	50 000
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	40 533

დირექტორი

ზვიადი დემურაშვილი პ/ნ 10001030970

შპს GEO TRAS (ს/ნ 425357366)

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ინდივიდუალური ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს

(ლარში)

	2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	9,747,314
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(9,756,781)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	9 467
სავალუტო კურსის ეფექტი	50
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	000
	40
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	533

დირექტორი

ზვიადი დემურაშვილი პ/ნ 10001030970



შპს GEO TRAS

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს GEO TRAS (ს/ნ 404870038) ფინანსური ანგარიშგებამ მოიცვა თანდართული ბუღალტრული ბალანსის აუდიტი 2018 წლის 31 დეკემბერის მდგომარეობით, აგრეთვე მასთან დაკავშირებული ფინანსური ანგარიშგებისა და ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება იმ საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა აღნიშნული თარიღით.

შპს GEO TRAS (ს/ნ 425357366) როგორც მეწარმე სუბიექტად რეგისტრირებულია 2011 წლის პირველი მარტიდან;

დირექტორი - ზვიადი დემურაშვილი პ/ნ 10001030970;

შპს GEO TRAS (ს/ნ 425357366) იურიდიული და ფაქტიური მისამართია: საქართველო, ბოლნისის რაიონი, დაბა კაზრეთი;

შპს GEO TRAS - ის (ს/ნ 425357366) ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საავტომობილო სატვირთო ტრანსპორტით მომსახურება;

შპს GEO TRAS (ს/ნ 425357366) დამფუძნებელია ზვიადი დემურაშვილი პ/ნ 10001030970, 100% წილით.

საზოგადოების სამეურნეო ხელმძღვანელობას ახორციელებს დირექტორი, დირექტორი უფლებამოსილია თავისი ბრძანებებით დანიშნოს მოადგილეები.

1. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ.

2. წარდგენის საფუძველი

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (მსს ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის შესაბამისად. ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე. შპს კავა კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება გამოშვებული და დამტკიცებულია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 15 აპრილს.

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების მს ფასს-ის მიხედვით მომზადება კომპანიის ხელმძღვანელობისგან ითხოვს გარკვეული შეფასებების გაკეთებას, რაც გავლენას იქონიებს აქტივებისა და ვალდებულებების საანგარიშო ღირებულებაზე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის, ასევე იმოქმედებს შემოსავლისა და ხარჯების ოდენობაზე საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში.

3. შეფასება და მსჯელობის გამოყენება

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მს ფასს-თან შესაბამისობაში, რაც ხელმძღვანელობისგან მოითხოვს ისეთი მსჯელობის, შეფასებისა და დაშვების გაკეთებას, რომლებიც გავლენას ახდენენ ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკაზე და ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილი აქტივების, ვალდებულებების შემოსავლებისა და ხარჯების ოდენობაზე. რეალური შედეგები შეიძლება განსხვავდებოდეს ამ შეფასებისგან.

სააღრიცხვო შეფასებისა და ძირითადი დაშვების გადახედვა მუდმივად ხორციელდება. სააღრიცხვო შეფასების გადახედვის შედეგების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, რომელიც მოხდა მათი გადახედვა და ნებისმიერ შემდგომ პერიოდში, რომელზეც მათ ექნებათ გავლენა.

ინფორმაცია კრიტიკულ მსჯელობის შესახებ, რომელიც გამოიყენება სააღრიცხვო პოლიტიკის შემუშავებისას და რომელთაც აქვთ ყველაზე მნიშვნელოვანი გავლენა ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებულ თანხებზე, განსაზღვრულია შემდეგ შენიშვნებში:

4. ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ა) შეფასების და წარდგენის ვალუტა

ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები წარმოდგენილია იმ ქვეყნის ვალუტაში, სადაც კომპანია ფუნქციონირებს (საოპერაციო ვალუტა). ამგვარად, მოცემული ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარებში, რომელიც კომპანიის ფუნქციონალური და წარსადგენი ვალუტაა.

ბ) უცხოური ვალუტის კონვერტირება

უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლის კურსის შესაბამისად.

მონეტარული მუხლების კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის მუხლში „კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება/(ზარალი), ნეტო“.

უცხოური ვალუტით მიღებული არამონეტარული მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღის კურსით.

2018 და 2017 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული მონეტარული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი		
	აშშ დოლარი	ევრო
კურსი 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.6766	3.0701

5. კაპიტალი

ჩვეულებრივი აქციები

ჩვეულებრივი აქციები კლასიფიცირებულია, როგორც კაპიტალი. აქციების გამოშვებასთან პირდაპირ დაკავშირებული დანახარჯები აღიარებულია როგორც კაპიტალიდან გამოქვითვა გადასახადების გათვალისწინებით.

6. ძირითადი საშუალებები

კომპანიაში ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, სხვა პირდაპირ დანახარჯებს და აქტივის დემონტაჟთან, ლიკვიდაციასა და ადგილმდებარეობის აღდგენასთან დაკავშირებული ნებისმიერი აუცილებელი მომავალი ფულადი ნაკადების მიმდინარე შეფასებას. შესაბამისი ვალდებულება აღიარდება, როგორც ანარიცხი.

მომავალი პერიოდის დანახარჯები ემატება აქტივის საბალანსო ღირებულებას, ან აღიარდება ცალკე აქტივად, იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია, რომ აქტივთან დაკავშირებული მომავალი ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში და აქტივის დანახარჯების განსაზღვრა საიმედოდაა შესაძლებელი. ჩანაცვლებული კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შეკეთებასა და შენარჩუნებასთან, აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, რომელშიც წარმოიშვა.

ცვეთის გამოთვლა ხდება წრფივი მეთოდით, რაც გულისხმობს აქტივის ღირებულების განაწილებას დარჩენილი მომსახურების ვადაზე

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები:

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წელი)
ოფისის აღჭურვილობა	5
ავეჯი	10
სატრანსპორტო საშუალებები	5

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის ხდება აქტივის ნარჩენი ღირებულებისა და მომსახურების ვადის გადახედვა და საჭიროების შემთხვევაში, მათი შეცვლა.

აქტივის გასვლასთან დაკავშირებული მოგება და ზარალი განისაზღვრება შემოსულობების შედარებით საბალანსო ღირებულებასთან, დასრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება წმინდათნხით.

7. დაბეგვრა

პერიოდის საგადასახადო ხარჯი შედგება მიმდინარე და გადავადებული გადასახადების ხარჯისგან. გადასახადის აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მისი წარმოშობა დაკავშირებულია სხვა სრულ შემოსავალში, ან კაპიტალში აღიარებულ მუხლებთან. ასეთ შემთხვევაში, გადასახადის აღიარება ხდება შესაბამისად - სხვა სრულ შემოსავალში, ან კაპიტალში.

მიმდინარე მოგების გადასახადი გამოითვლება საანგარიშგებო თარიღისთვის მოქმედი იმ ქვეყნის კანონმდებლობის მიხედვით, რომელშიც კომპანია ფუნქციონირებს. მენეჯმენტი პერიოდულად ახდენს საგადასახადო მიდგომის გადახედვას, კანონმდებლობაში არსებული სხვადასხვა ინტერპრეტაციის შესაბამისად. კომპანია ქმნის ანარიცხებს თანხებზე, რომელთა გადახდაც მოსალოდნელია საგადასახადო ორგანოებისთვის.

გადავადებული მოგების გადასახადის აღიარება ხდება აქტივებისა და ვალდებულებების საგადასახადო და ფინანსურ ბაზებს შორის არსებული დროებითი სხვაობების მიხედვით. თუმცა, გადავადებული მოგების გადასახადი არ აღიარდება, თუ ის წარმოშობილია აქტივის ან ვალდებულების თავდაპირველი აღიარების შედეგად, რომელიც ოპერაციის მოხდენის დროს გავლენას არ ახდენს არც საგადასახადო და არც ფინანსურ ბაზაზე, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც ეს დაკავშირებულია ბიზნეს კომბინაციასთან. გადავადებული მოგების გადასახადი გამოითვლება საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული მოგების გადასახადის განაკვეთის გამოყენებით, რომელიც მოსალოდნელია, რომ იმოქმედებს მაშინ, როდესაც მოხდება შესაბამისი გადავადებული საგადასახადო აქტივის რეალიზება და ვალდებულების დაფარვა.

გადავადებული საგადასახადო აქტივის აღიარება ხდება მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც მოსალოდნელია მომავალში დასაბეგრი მოგების წარმოშობა, რომელიც მიმდინარე პერიოდის დროებით სხვაობებთან გაიქვითება.

გადავადებული საგადასახადო აქტივი და ვალდებულება გადაიხურება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს მიმდინარე საგადასახადო აქტივის მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებასთან გადახურვის სამართლებრივი უფლება, და როდესაც გადავადებული საგადასახადო აქტივი და ვალდებულება წარმოშობილია ერთი და იმავე საგადასახადო კანონმდებლობის შედეგად, რომლის დროსაც აქტივის და ვალდებულების წმინდა თანხით წარდგენა შესაძლებელია.

8. საოპერაციო იჯარა

იჯარა არის საოპერაციო, თუ აქტივის ფლობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი რჩება მეიჯარეს. საოპერაციო იჯარის შემთხვევაში, საიჯარო გადასახდელები (მეიჯარისგან მისაღები თანხებით შემცირებული) აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, იჯარის მთელი პერიოდის განმავლობაში პროპორციულად.

2.14 ხარჯები

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებას ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარ არის მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

თუ ეკონომიკური სარგებელი მოსალოდნელია რომ წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

9. ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების გადახედვა ხდება მუდმივად, გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს მომავალ პერიოდში მოსალოდნელ მოვლენებსაც. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისაგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

სასარგებლო მომსახურების ვადები პერიოდულად უნდა გადაიხედოს. შეფასების ცვლილებამ შესაძლოა არსებითი ცვლილება გამოიწვიოს ცალკეულ პერიოდებში საბალანსო ღირებულებასა და სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ასახულ თანხებში.

10. მოგების გადასახადი

კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში არსებობს ისეთი ოპერაციები, რომელთათვისაც ნათლად არ არის განსაზღვრული ამა თუ იმ გადასახადთან დაკავშირებული საკითხები. შედეგად, კომპანია აფასებს, ეკისრება თუ არა მას დამატებითი გადასახადების გადახდის ვალდებულება, და მათზე დაყრდნობით აღიარებს საგადასახადო ვალდებულებებს.

ეს საგადასახადო ვალდებულებები აღიარდება მაშინ, როდესაც კომპანიას მიაჩნია თავისი საგადასახადო დეკლარაციები საიმედოდ, მაგრამ იგი თვლის, რომ შესაძლოა საგადასახადო ორგანოების მხრიდან გარკვეული პოზიცია იყოს განსხვავებული. შედეგად კომპანიას მინიმუმამდე დაყავს აღნიშნული რისკი.

კონტრაქტებიდან წარმოშობილი მოთხოვნების გაუფასურების ანალიზი

კომპანია აფასებს კონტრაქტებიდან წარმოშობილ მოთხოვნებს გაუფასურებაზე. გაუფასურების ნიშნები შეიძლება იყოს გადახდის ვადის დარღვევა, დებიტორის საკრედიტო რეიტინგის გაუარესება. გაუფასურების ნიშნების არსებობის შემთხვევაში მენეჯმენტი აფასებს მოთხოვნების პორტფელის მომავალ ფულად ნაკადებს, ხოლო თუ საჭიროა ინდივიდუალური მოთხოვნის მომავალ ფულად ნაკადებს.

11. ფინანსური შემოსავალი და ხარჯები

ფინანსური შემოსავალი მოიცავს ინვესტიციებიდან მიღებული საპროცენტო შემოსავლებს, საპროცენტო შემოსავლები აღიარდება მოგება-ზარალის დარიცხვისა და ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდების გამოყენებით.

უცხოური ვალუტის საკურსო სხვაობით გამოწვეული მოგება ან ზარალი აისახება ნეტო საფუძველზე როგორც ფინანსური შემოსავალი ან ფინანსური ხარჯი და დამოკიდებულია იმაზე, არის თუ არა უცხოური ვალუტის მოძრაობები წმინდა მოგების ან წმინდა ზარალის პოზიციაში.

12. შემოსავლები და ხარჯები

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა :

- გადაზიდვის მომსახურება,
- საკუთარი ქონების გაქირავება,

შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც საიმედო მტკიცებულება არსებობს, როგორც წესი გაყიდვის ხელშეკრულების სახით;

ადმინისტრაციული და მარკეტინგული ხარჯები 2018 წელის 31 დეკემბერს დასრულებული წლებისთვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

საპროცენტო ხარჯი :	-82282
იჯარის ხარჯი	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-1278587
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2713623

დივიდენდები

გადასახდელი დივიდენდები შეზღუდულია შპს GEO TRAS-ს მაქსიმალური გაუნაწილებელი მოგებით, რომელიც განსაზღვრულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. შპს GEO TRAS-ს გასანაწილებელი რეზერვები იზღუდება გაუნაწილებელი მოგების ნაშთით, რომელიც განსაზღვრულია შპს GEO TRAS-ს ნორმატიული ფინანსურ ანგარიშგებაში ფასის შესაბამისად.

13. სააღრიცხვო კლასიფიკაციები და სამართლიანი ღირებულება

ხელმძღვანელობა მიიჩნევს რომ ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების სამართლიანი ღირებულება არსებითად არ განსხვავდება მათი საბალანსო ღირებულებისაგან.

ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი წარმოიშობა კომპანიის მიერ თავისი საბრუნავი კაპიტალისა და ძირითადი ვალდებულებების დაფარვის მართვასთან დაკავშირებით. რისკი მდგომარეობს იმაში, რომ კომპანია შეიძლება წააწყდეს სირთულეებს ვალდებულებების დაფარვისას მათი გადახდის ვადის დადგომის პერიოდში.

კომპანია ახდენს ამ ტიპის რისკების კონტროლს ვადიანობის ანალიზის მიხედვით, და განსაზღვრავს კომპანიის სტრატეგიას მომავალი ფინანსური პერიოდისთვის.

ლიკვიდურობის რისკის მართვის მიზნით, კომპანია ახდენს მომავალი ფულადი ნაკადების რეგულარულ მონიტორინგს, რომელიც აქტივების/ვალდებულებების მენეჯმენტის პროცესია. ფინანსური ინსტრუმენტების ლიკვიდურობის ანალიზი 2018 და 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მოიცავს ერთ წლამდე დაფარვის ვადის მქონე ვალდებულებებს.

საბაზრო რისკი

საბაზრო რისკი არის ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულების შემცირების რისკი, საბაზრო პირობების ცვლილების შედეგად.

კომპანიის საბაზრო რისკი წარმოიშობა პროცენტის მატარებელი, სავაჭრო და უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფინანსური ინსტრუმენტების გამოყენების შედეგად. მოცემული რისკი მდგომარეობს ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულების ან მათთან დაკავშირებული მომავალი ფულადი შემოსავლების ცვლილებაში საპროცენტო განაკვეთების (საპროცენტო რისკი) და ვალუტის კურსის (სავალუტო რისკი) ცვლილებებთან კავშირში. კომპანიას მიმდინარე პერიოდში არ გააჩნია ცვლადი საპროცენტო განაკვეთის მქონე ფინანსური ინსტრუმენტები.

სავალუტო რისკი

სავალუტო რისკი არის უცხოური ვალუტის ცვლილების შედეგად ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულების ცვლილების რისკი. სავალუტო რისკის წინაშე შეიძლება იდგეს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა და ფულადი სახსრების მოძრაობა.

14. ოპერაციები ურთიერთდამოკიდებულ მხარეებთან

დაკავშირებული მხარეები მოიცავს მფლობელებს, საერთო მფლობელობაში არსებულ კომპანიებს, ერთობლივ და მეკავშირე საწარმოებს. როდესაც ხდება დაკავშირებულ მხარესთან ურთიერთობის ანალიზი, გაითვალისწინება არა მხოლოდ ურთიერთობის იურიდიული ფორმა, არამედ მისი არსი. 2018 წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ასახული ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან.

15. პირობითი ვალდებულებები

სასამართლო დავები- 2018 და 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ გააჩნია არსებითი სასამართლო დავები. მენეჯმენტს მიაჩნია, რომ არ მოხდება მატერიალური დანაკარგის წარმოქმნა, შესაბამისად, კომპანიის მენეჯმენტს სასამართლო დავებთან დაკავშირებით ანარიცხი არ შეუქმნია.

გადასახადები-საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესაძლოა განხორციელდეს სხვადასხვა ინტერპრეტაციები და ცვლილებები. გარდა ამისა, მენეჯმენტის საგადასახადო ინტერპრეტაციები შეიძლება განსხვავდებოდეს საგადასახადო ორგანოების ინტერპრეტაციებისაგან, კომპანიის ოპერაციები შეიძლება გასაჩივრდეს საგადასახადო ორგანოების მიერ და კომპანიას დაეკისროს დამატებითი გადასახადები, საურავები, პროცენტები. კომპანიას მიაჩნია რომ ყველა გადასახადი გადახდილი აქვს და შესაბამისად, არანაირი ანარიცხი არ წარადგინა ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაში. საგადასახადო ორგანოებს შეუძლიათ მიმოიხილონ კომპანიის ოპერაციები 3 წლის განმავლობაში.

საოპერაციო გარემო - საქართველოს ბაზარზე პოზიციონირება წარმოშობს დამატებით ეკონომიკურ, პოლიტიკურ, სოციალურ, სამართლებრივ და საკანონმდებლო რისკებს უფრო განვითარებულ ბაზართან შედარებით. კანონები და რეგულაციები, საგადასახადო და მარეგულირებელი ჩარჩოები ზეგავლენას ახდენენ საქართველოში ბიზნესის სწრაფ განვითარებაზე. საქართველოს მომავალ ეკონომიკურ კურსზე ზემოქმედებას ახდენს მთავრობის მიერ მიღებული ფისკალური და მონეტარული პოლიტიკა, საკანონმდებლო, მარეგულირებელ და პოლიტიკურ გარემოსთან ერთად.

16. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები ნარჩენი ღირებულებით 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2018	2017
გრძელვადიანი აქტივები	<u>4007774</u>	<u>3757216</u>
მიწის ნაკვეთები	47052	47052
შენობები	302719	318937
მანქანა-დანადგარები, პირველი ჯგუფი	2416511	1233817
ლიზინგი	1190629	2120183

ოფისის აღჭურვილობა, პირველი ჯგუფი	8991	3302
არამატერიალური აქტივი	233	327
მცირეფასიანი საშუალება	11095	7189
ოფისის აღჭურვილობა, მეორე ჯგუფი	30543	26410

17. მოთხოვნები.

	2018	2017
<u>მოკლევადიანი მოთხოვნები</u>	<u>1 571 907</u>	<u>1 739 733</u>
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1 450 033	1 604 667
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	121 874	135 066

18. ვალდებულებები.

	2018	2017
<u>მიმდინარე ვალდებულებები</u>	<u>3572929</u>	<u>4010300</u>
სავაჭრო ვალდებულებები	1 974 377	298 365
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	43 227	75 265
საგადასახადო ვალდებულებები	368 515	213 449
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	1 155 757	3 114 191
სხვა ვალდებულებები	31 053	309 031