

შპს გლორია LLC GLORIA

ფინანსური ანგარიშგება

2017 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნასთან ერთად

ქ თბილისი 2018 წელი

სარჩევი

დამოუკიდებელ აუდიტორთა დასკვნა

გარდამავალი ფინანსური ანგარიშგება

გარდამავალი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

გარდამავალი ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია
2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა
3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები
4. ძირითადი საშუალებები
5. არამატერიალური აქტივები
6. მარაგები
7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები
8. ფული და ფულის ექვივალენტები
9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები
10. მიღებული სესხები
11. საწესდებო კაპიტალი
12. ამონაგები
13. სხვა საოპერაციო ხარჯები
14. ფინანსური ხარჯი
15. კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული წმინდა მოგება
16. მოგების გადასახადის ხარჯი
17. ფინანსური ინსტრუმენტები - რისკების მართვა
18. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან
19. სახელშეკრულებო ვალდებულებები
20. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები



დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს „გლორია LLC GLORIA მფლობელებს და ხელმძღვანელობას

ჩვენ ჩავატარეთ შპს „გლორია LLC Gloria“-ს თანდართული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც შედგება 2017 წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებისაგან, მისი საქმიანობის ფინანსური შედეგებისა, ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებისა და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებისაგან. ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვისა და სხვა განმარტებითი ინფორმაციისაგან.

პირობითი მოსაზრება

ჩვენი აზრით, ჩვენი დასკვნის - „პირობითი მოსაზრების საფუძველი“- ნაწილში აღწერილი საკითხის გავლენით განპირობებული შესაძლო შედეგების გარდა, თანდართული ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანად ასახავს შპს „გლორია LLC Gloria“-ს ფინანსურ მდგომარეობას 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას იმ წლისთვის, რომელიც დასრულდა მოცემული თარიღით, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

პირობითი მოსაზრების საფუძველი

ჩვენ ვერ დავაკვირდით 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ჩატარებული ძირითადი საშუალებების ინვენტარიზაციას, რადგანაც კომპანიის აუდიტორებად დავინიშნეთ აღნიშნული თარიღის შემდგომ. კომპანიის ძირითადი საშუალებების სპეციფიკიდან გამომდინარე, სხვა ალტერნატიული პროცედურითაც ვერ მოხერხდა საკმარისი და აუცილებელი მტკიცებულების აღება ზემოთ მოცემულ თარიღში ძირითადი საშუალებების რაოდენობრივ და ხარისხობრივ სისწორეზე. შედეგად, ვერ განვსაზღვრეთ, საჭირო იყო თუ არა რაიმე კორექტირების შეტანა აღრიცხულ ან აღურიცხავ ძირითად საშუალებებთან დაკავშირებით.

ჩვენ წარვმართავდით აუდიტს აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. ჩვენი პასუხისმგებლობები ამ სტანდარტის შესაბამისად აღწერილია აუდიტორთა პასუხისმგებლობების აზნაცში. ჩვენ შევასრულეთ ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტებისა და საქართველოში მოქმედი ეთიკის მოთხოვნები და ვართ დამოუკიდებელნი კომპანიისგან.

ჩვენ გვჯერა, რომ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია პირობითი მოსაზრების გამოსათქმელად საჭირო საფუძვლის შესაქმნელად.

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება გროლია LLC Gloria („კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობასა და კაპიტალში ცვლილებებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („ფასს“) შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევისა და მათ თანმიმდევრულად შესრულებაზე;
- დასკვნების გაკეთებაზე და შეფასებებზე, რომელიც არის გონივრული და საიმედო;
- ინფორმაციის წარდგენის უზრუნველყოფაზე, სრულდება თუ არა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების მოთხოვნები რომლებიც ექვემდებარება ფინანსურ ანგარიშგებაში მითითებულ ახსნილ და განმარტებულ არსებით გადახვევებს; და
- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების პრინციპის საფუძველზე, კომპანიის მიერ საქმიანობის გაგრძელების უნარის შეფასებაზე უახლოეს მომავალში.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- კომპანიაში ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც წარმოადგენს და ხსნის კომპანიის გარიგებებს და ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და ფასს-ის მოთხოვნებთან ფინანსური ანგარიშგების შესაბამისობას;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;

- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
- და თაღლითობისა და სხვა დარღვევების თავიდან აცილებასა და აღმოჩენაზე.
-

აუდიტორის პასუხისმგებლობა

აუდიტს ვატარებთ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს) შესაბამისად

ჩვენი მიზანია მოვიპოვოთ დასაბუთებული რწმუნება მასზე, რომ ფინანსური ანგარიშგება არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობებს და წარვადგინოთ ანგარიში, რომელიც მოიცავს ჩვენს აუდიტორულ დასკვნას (მოსაზრებას) აღნიშნულზე. დასაბუთებული რწმუნება არის მაღალი დონის რწმუნება, მაგრამ ის არ არის გარანტია იმისა, რომ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი აუცილებლად გამოავლენს არსებით უზუსტობებს მათი არსებობის შემთხვევაში. უზუსტობა შეიძლება წარმოიშვას თაღლითობის ან შეცდომის შედეგად. უზუსტობები მიიჩნევა არსებითად თუკი, გონივრულობის ფარგლებში, მოსალოდნელია, რომ მათ ცალ-ცალკე ან ერთობლიობაში შეუძლიათ გავლენა მოახდინონ ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების ეკონომიკურ გადაწყვეტილებაზე. აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად, აუდიტის მსვლელობისას, როგორც აუდიტის პროცესის შემადგენელი ნაწილი, ჩვენ ვიყენებთ პროფესიულ განსჯას და ვიცავთ პროფესიულ სკეპტიციზმს. ჩვენ ასევე • ვსაზღვრავთ და ვაფასებთ ფინანსურ ანგარიშგებაში თაღლითობით ან შეცდომით

გამოწვეული არსებითი უზუსტობების არსებობის რისკებს, ვგეგმავთ და ვასრულებთ აუდიტორულ პროცედურებს ამგვარი რისკების საპასუხოდ და მოვიპოვებთ ჩვენი აუდიტორული მოსაზრების ჩამოსაყალიბებლად საკმარის და შესაფერის აუდიტორულ მტკიცებულებებს. თაღლითობით გამოწვეული არსებითი შეცდომების შეუმჩნეველობის რისკი შეცდომით გამოწვეული უზუსტობების შეუმჩნეველობის რისკზე მაღალია, რადგან თაღლითობა მოიცავს ისეთ ქმედებებს, როგორიცაა შეთქმულება, გაყალბება, განზრახ რაიმე ინფორმაციის გამოტოვება და არასრული სახით წარდგენა, ან შიდა კონტროლის არასწორი წარმართვა;

• ვეცნობით საწარმოს კონტროლის სისტემის იმ ნაწილში, რომელიც მნიშვნელოვანია ჩვენი აუდიტის მიზნებისათვის, რათა დავეგმოთ არსებული სიტუაციისათვის შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები, მაგრამ არა იმ მიზნით, რომ გამოვხატოთ ჩვენი მოსაზრება საწარმოს შიდა კონტროლის ეფექტურობის შესახებ;

• ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისთვის გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკების, ხელმძღვანელობის მიერ გაკეთებული სააღრიცხვო შეფასებების და ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებების შესაბამისობას;

• განვიხილავთ რამდენად შესაფერისი იყო ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგების მომზადება საწარმოს საქმიანობის უწყვეტობის დაშვებაზე დაყრდნობით და, მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებების საფუძველზე, ვაფასებთ, ხომ არ არის მნიშვნელოვანი განუსაზღვრელობა დაკავშირებული იმ მოვლენებთან და პირობებთან, რომლებსაც შეუძლიათ მნიშვნელოვანი ეჭვი გააჩინონ მომავალში საწარმოს მიერ საქმიანობის უწყვეტად გაგრძელების შესაძლებლობასთან დაკავშირებით. თუ ჩვენ დავასკვნით, რომ მნიშვნელოვანი განუსაზღვრელობა არსებობს, მაშინ ჩვენგან მოითხოვება აუდიტორულ დასკვნაში მივუთითოთ ფინანსური ანგარიშგების შესაბამისი ახსნა-განმარტებითი შენიშვნა, სადაც განხილულია აღნიშნული მნიშვნელოვანი განუსაზღვრელობა, ხოლო თუკი ფინანსურ ანგარიშგებაში აღნიშნული განუსაზღვრელობის არსებობა არ არის ადეკვატურად აღწერილი, მაშინ მოგვეთხოვება აუდიტორული დასკვნის მოდიფიცირება. ჩვენი მოსაზრებები დაფუძნებულია ჩვენ მიერ აუდიტორული დასკვნის ხელმოწერის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე. თუმცა მომავალში შესაძლოა მოხდეს ისეთი მოვლენები, რომლებსაც გავლენა ექნებათ საწარმოს ფუნქციონირების გაგრძელების შესაძლებლობაზე;

• მთლიანობაში ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას, სტრუქტურასა და შინაარსს, განმარტებითი შენიშვნების ჩათვლით და აგრეთვე იმას, თუ ასახავს ფინანსური ანგარიშგება შესაბამის ოპერაციებსა და მოვლენებს ისე, რომ უზრუნველყოფდეს სამართლიან წარდგენას.

მმართველობით უფლებამოსილებით აღჭურვილ პირებთან აუდიტის პროცესში გვქონდა კომუნიკაცია აუდიტის მასშტაბის, აუდიტის მასშტაბზე, ვადებსა და აუდიტის შედეგად აღმოჩენილი მნიშვნელოვანი საკითხების შესახებ, მათ შორის შიდა კონტროლის ნაკლოვანებების შესახებ

აუდიტორული კომპანია

„პროფესიონალი“-ს (SARAS-F- 61331) სახელით

ნონა გულუა (SARAS-A-314279)

- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
- და თაღლითობისა და სხვა დარღვევების თავიდან აცილებასა და აღმოჩენაზე.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა

აუდიტის ვატარებთ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს) შესაბამისად ჩვენი მიზანია მოვიპოვოთ დასაბუთებული რწმუნება მასზე, რომ ფინანსური ანგარიშგება არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობებს და წარვადგინოთ ანგარიში, რომელიც მოიცავს ჩვენს აუდიტორულ დასკვნას (მოსაზრებას) აღნიშნულზე. დასაბუთებული რწმუნება არის მაღალი დონის რწმუნება, მაგრამ ის არ არის გარანტია იმისა, რომ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი აუცილებლად გამოავლენს არსებით უზუსტობებს მათი არსებობის შემთხვევაში. უზუსტობა შეიძლება წარმოიშვას თაღლითობის ან შეცდომის შედეგად. უზუსტობები მიიჩნევა არსებითად თუკი, გონიერულობის ფარგლებში, მოსალოდნელია, რომ მათ ცალ-ცალკე ან ერთობლიობაში შეუძლიათ გავლენა მოახდინონ ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების ეკონომიკურ გადაწყვეტილებაზე. აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად, აუდიტის მსვლელობისას, როგორც აუდიტის პროცესის შემადგენელი ნაწილი, ჩვენ ვიყენებთ პროფესიულ განსჯას და ვიცავთ პროფესიულ სკეპტიციზმს. ჩვენ ასევე ვასაღწრავთ და ვაფასებთ ფინანსურ ანგარიშგებაში თაღლითობით ან შეცდომით

გამოწვეული არსებითი უზუსტობების არსებობის რისკებს, ვგეგმავთ და ვასრულებთ აუდიტორულ პროცედურებს ამგვარი რისკების საპასუხო და მოვიპოვებთ ჩვენი აუდიტორული მოსაზრების ჩამოსაყალიბებლად საჭმარის და შესაფერის აუდიტორულ მტკიცებულებებს. თაღლითობით გამოწვეული არსებითი შეცდომების შეუმჩნეველობის რისკი შეცდომით გამოწვეული უზუსტობების შეუმჩნეველობის რისკზე მაღალია, რადგან თაღლითობა მოიცავს ისეთ ქმედებებს, როგორიცაა შეთქმულება, გაყალბება, განზრახ რაიმე ინფორმაციის გამოტოვება და არასრული სახით წარდგენა, ან შიდა კონტროლის არასწორი წარმართვა;

• ვეცნობით საწარმოს კონტროლის სისტემის იმ ნაწილში, რომელიც მნიშვნელოვანია ჩვენი აუდიტის მიზნებისათვის, რათა დავგვემოთ არსებული სიტუაციისათვის შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები, მაგრამ არა იმ მიზნით, რომ გამოვხატოთ ჩვენი მოსაზრება საწარმოს შიდა კონტროლის ეფექტურობის შესახებ;

• ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისთვის გამოყენებული სადარიცხო პოლიტიკების, ხელმძღვანელობის მიერ გაკეთებული სადარიცხო შეფასებების და ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებების შესაბამისობას;

• განვიხილავთ რამდენად შესაფერისი იყო ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგების მომზადება საწარმოს საქმიანობის უწყვეტობის დაშვებაზე დაყრდნობით და, მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებების საფუძველზე, ვაფასებთ, ხომ არ არის მნიშვნელოვანი განუსაზღვრელობა დაკავშირებული იმ მოვლენებთან და პირობებთან, რომლებსაც შეუძლიათ მნიშვნელოვანი ეჭვი გააჩინონ მომავალში საწარმოს მიერ საქმიანობის უწყვეტად გაგრძელების შესაძლებლობასთან დაკავშირებით. თუ ჩვენ დავასკვნით, რომ მნიშვნელოვანი განუსაზღვრელობა არსებობს, მაშინ ჩვენგან მოითხოვება აუდიტორულ დასკვნაში მივუთითოთ ფინანსური ანგარიშგების შესაბამისი ახსნა-განმარტებითი შენიშვნა, სადაც განხილულია აღნიშნული მნიშვნელოვანი განუსაზღვრელობა, ხოლო თუკი ფინანსურ ანგარიშგებაში აღნიშნული განუსაზღვრელობის არსებობა არ არის ადეკვატურად აღწერილი, მაშინ მოგვეთხოვება აუდიტორული დასკვნის მოდიფიცირება. ჩვენი მოსაზრებები დაფუძნებულია ჩვენ მიერ აუდიტორული დასკვნის ხელმოწერის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე. თუმცა მომავალში შესაძლოა მოხდეს ისეთი მოვლენები, რომლებსაც გავლენა ექნებათ საწარმოს ფუნქციონირების გაგრძელების შესაძლებლობაზე;

• მთლიანობაში ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას, სტრუქტურასა და შინაარსს, განმარტებითი შენიშვნების ჩათვლით და აგრეთვე იმას, თუ ასახავს ფინანსური ანგარიშგება შესაბამისი ოპერაციებსა და მოვლენებს ისე, რომ უზრუნველყოფდეს სამართლიან წარდგენას.

მმართველობით უფლებამოსილებით აღჭურვილ პირებთან აუდიტის პროცესში გვექონდა კომუნიკაცია აუდიტის მასშტაბის, აუდიტის მასშტაბზე, ვადებსა და აუდიტის შედეგად აღმოჩენილი მნიშვნელოვანი საკითხების შესახებ, მათ შორის შიდა კონტროლის ნაკლოვანებების შესახებ

აუდიტორული კომპანია

„პროფესიონალი“-ს (SARAS-F-61331) სახელით

ნონა გულუა (SARAS-A-314279)

საქართველო, ქ. თბილისი, 2018 წლის 15 დეკემბერი



შპს "გლორია LLC Gloria"
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2017 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის
 (ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
მიწის ნაკვეთები		4,793,625	4,793,625	4,793,625
შენობები		10,488,420	11,948,013	12,561,521
სხვა ძირითადი საშუალებები		3,868,496	4,333,123	4,891,419
დაუმთავრებელი მშენებლობა		76,436,734	63,116,223	48,476,649
არამატერიალური აქტივი		32,001	37,648	44,886
ჯამი		95,619,276	84,228,632	70,768,100
მიმდინარე აქტივები				
მარაგები		233,142	228,982	194,700
საფაქრო და სხვა მოთხოვნები		1,316,624	937,434	632,365
საექვო მოთხოვნები		313,109		
მოთხოვ თანამ/მიმართ		21,879		15,758
გადახდილი ავანსი (ძირითადი საშუალებების შესაძენად)		1,121,536	3,662,444	-
ფული და ფულის ექვივალენტები		2,234,954	397,717	2,605,390
სხვა მიმდინარე აქტივი		127,975	181,272	76,494
წინასწარ გადახდილი ხელფასი			20,435	17,799
სხვა გადახდილი ავანსი		29,176		17,330
საგადასახადო აქტივი		4,422,565	6,556,872	7,138,080
საგადასახადო აქტივი გადავადებული		139,556		
ჯამი		9,960,516	11,985,156	10,697,916
სულ აქტივები		105,579,792	96,213,788	81,466,016
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
მიღებული სესხები		118,337,638	115,435,446	82,491,017
სხვა გრძელვ. ვალდებ.		24,897		3,903,516
სასესხო ვალდებ. %		27,449,133	19,214,386	10,437,560
ჯამი		145,811,668	134,649,832	96,832,093
მიმდინარე ვალდებულებები				
საფაქრო და სხვა ვალდებულებები		299,967	387,198	10,741,073
მიღებული ავანსები		15,356	52,998	33,300
სახელფასო ვალდებულება		1,590		
ჯამი		316,913	440,196	10,774,373
სულ ვალდებულებები		146,128,581	135,090,028	107,606,466
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		4,636,520	4,636,520	4,636,520
წინა წლების მოგება/ზარალი		(43,512,760)	(30,776,971)	(5,606,203)
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი		(1,672,549)	(12,735,789)	(25,170,768)
ჯამი		(40,548,789)	(38,876,240)	(26,140,450)
სულ კაპიტალი და ვალდებულება		105,579,792	96,213,788	81,466,016

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მომზადებულია 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2018 წლის 10 დეკემბერს

დირექტორი მურატ თანსუ

მთ. ბუღალტერი ინგა კოზმაძე



Sps" gloria LLC Gloria"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2017 წლის 31 დეკემბრს დასრულებული წლისათვის

(ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
მიწის ნაკვეთები		4,793,625	4,793,625	4,793,625
შენობები		10,488,420	11,948,013	12,561,521
სხვა ძირითადი საშუალებები		3,868,496	4,333,123	4,891,419
დაუმთავრებელი მშენებლობა		76,436,734	63,116,223	48,476,649
არამატერიალური აქტივი		32,001	37,648	44,886
ჯამი		95,619,276	84,228,632	70,768,100
მიმდინარე აქტივები				
მარაგები		233,142	228,982	194,700
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		1,629,733	937,434	632,365
მოთხოვ თანამ/მიმართ		21,879		15,758
გადახდილი ავანსი (ძირითადი საშუალებების ფული და ფულის ექვივალენტები)		1,121,536	3,662,444	-
ფული და ფულის ექვივალენტები		2,234,954	397,717	2,605,390
სხვა მიმდინარე აქტივი		127,975	181,272	76,494
წინასწარ გადახდილი ხელფასი			20,435	17,799
სხვა გადახდილი ავანსი		29,176		17,330
საგადასახადო აქტივი		4,422,565	6,556,872	7,138,080
საგადასახადო აქტივი გადავადებული		139,556		
ჯამი		9,960,516	11,985,156	10,697,916
სულ აქტივები		105,579,792	96,213,788	81,466,016
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
მიღებული სესხები		118,337,638	115,435,446	82,491,017
სხვა გრძელვ. ვალდებ.		24,897		3,903,516
სასესხო ვალდებ %		27,449,133	19,214,386	10,437,560
ჯამი		145,811,668	134,649,832	96,832,093
მიმდინარე ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		299,967	387,198	10,741,073
მიღებული ავანსები		15,356	52,998	33,300
სახელფასო ვალდებულება		1,590		
ჯამი		316,913	440,196	10,774,373
სულ ვალდებულებები		146,128,581	135,090,028	107,606,466
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		4,636,520	4,636,520	4,636,520
წინა წლების მოგება/ზარალი		(43,512,760)	(30,776,971)	(5,606,203)
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი		(1,672,549)	(12,735,789)	(25,170,768)
ჯამი		(40,548,789)	(38,876,240)	(26,140,450)
სულ კაპიტალი და ვალდებულება		105,579,792	96,213,788	81,466,016

0

1

0

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მომზადებულია 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2018 წლის 10 დეკემბერს

დირექტორი მურატ თანსუ

მთ. ბუღალტერი ინგა კოზმავა

Sps" gloria LLC Gloria"

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2016 წლის 31 დეკემბრს დასრულებული წლისათვის

(ლარი)

	შენიშვნა	31.12.2017	31.12.2016
ამონაგები		5442902	5306537
რეალიზებული მარაგების ხარჯი		-1109067	-950598
ხელფასი და თანამშრომელთა სხვა სარგებელი		-2499693	-2020234
ცვეთა და ამორტიზაცია		-1426864	-1625479
სხვა საოპერაციო ხარჯები		-2895822	-2264165
სულ საოპერაციო ხარჯი		-7931446	-6860476
საოპერაციო მოგება		-2488544	-1553939
სხვა სრული შემოსავალი და ხარჯი		768,658	(7,073)
ძირითადი საშუალებების გაყიდვიდან		702091	0
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		66566.73	-7073
ფინანსური შემოსავალი და ხარჯი		47,337	(11,174,777)
საპროცენტო შემოსავლები		14647	0
საპროცენტო ხარჯი		-2415923	-1904340
საკურსო სხვაობა	-	2448612	-9270437
სხვა ფინანს ხარჯი			
მოგება დაბეგვრამდე			
მოგების გადასახადი			
წლის სრული შემოსავალი		-1672549	-12735789

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მომზადებულია 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2018 წლის 10 დეკემბერს

დირექტორი მურატ თანსუ
მთ. ბუღალტერი ინგა კოზმავა

შპს "გლორია LLC Gloria"

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2016 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

(ლარი)

	შენიშვნა	31.12.2017	31.12.2016
ამონაგები		5442902	5306537
რეალიზებული მარაგების ხარჯი		-1109067	-950598
ხელფასი და თანამშრომელთა სხვა		-2499693	-2020234
ცვეთა და ამორტიზაცია		-1426864	-1625479
სხვა საოპერაციო ხარჯები		-2895822	-2264165
სულ საოპერაციო ხარჯი		-7931446	-6860476
საოპერაციო მოგება		-2488544	-1553939
სხვა სრული შემოსავალი და ხარჯი		768,658	(7,073)
ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან		702091	0
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		66566.73	-7073
ფინანსური შემოსავალი და ხარჯი		47,337	(11,174,777)
საპროცენტო შემოსავლები		14647	0
საპროცენტო ხარჯი		-2415923	-1904340
საკუროსო სხვაობა		2448612	-9270437
სხვა ფინანს ხარჯ			
მოგება დაბეგრამდე			
მოგების გადასახადი			
წლის სრული შემოსავალი		-1672549	-12735789

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მომზადებულია 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2018 წლის 10 დეკემბერს

დირექტორი მურატ თანსუ

მთ. ბუღალტერი ინგა კოზმავეა



Sps" gloria LLC Gloria"

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2017 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნები	2017	2016
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
კლიენტებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები		5936112	5710045
მომწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები		-9501825	-27263333
თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები		-1695587	-1396516
სხვა საოპერაციო ხარჯები		-60220	-74894
ბიუჯეტიდან დაბრუნებული დღგ		1000000	
სულ		-4321520	-23024698
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალებების გაყიდვა		<u>957995</u>	<u>-3889</u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
მიღებული სესხი		5130644	20787415
მიღებული პროცენტი ბანკის დეპოზიტიდან		14647	23432
საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა		55471	10066
სულ		<u>5200762</u>	<u>20820913</u>
სულ ფული		1837237	-2207674
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისში		<u>397717</u>	<u>2605391</u>
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს		<u>2234954</u>	<u>397717</u>

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მომზადებულია 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2018 წლის 10 დეკემბერს

დირექტორი მურატ თანსუ

მთ. ბუღალტერი ინგა კოზმავა

შპს "გლორია LLC Gloria"
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
 2017 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნები	2017	2016
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
კლიენტებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები		5936112	5710045
მომწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები		-9501825	-27263333
თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები		-1695587	-1396516
სხვა საოპერაციო ხარჯები		-60220	-74894
ბიუჯეტიდან დაბრუნებული დღგ		1000000	
სულ		-4321520	-23024698
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალებების გაყიდვა		957995	-3889
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
მიღებული სესხი		5130644	20787415
მიღებული პროცენტი ბანკის დეპოზიტიდან		14647	23432
საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა		55471	10066
სულ		5200762	20820913
სულ ფული		1837237	-2207674
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისში		397717	2605391
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს		2234954	397717

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მომზადებულია 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2018 წლის 10 დეკემბერს

დირექტორი მურატ თანსუ

მთ. ბუღალტერი ინგა კოზმავა



Sps" gloria LLC Gloria"

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
2017 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის
(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	აქტივების გადაფასებ ის რეზერვი	გაუნაწილე ბელი მოგება/და უფარავი ზარალი	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 2016 წლის 1 იანვრისათვის	4636520	0	-30776970	-26140450
კაპიტალის ცვლილება				
გადავად/საგადას ვალდებ/ცვლილება				
გაცემული/მიღებული დივიდენდი				
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი			-12735789	-12735789
ნაშთი 2017 წლის 1 იანვრისათვის	4636520	0	-43512759	-38876240
კაპიტალის ცვლილება				0
გაცემული/მიღებული დივიდენდი				0
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი			-1672549	-1672549
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრისათვის	4636520	0	-45185308	-40548789

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მომზადებულია 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2018 წლის 10 დეკემბერს

დირექტორი მურატ თანსუ
 მთ. ბუღალტერი ინგა კოზმავა

"შპს" გლორია LLC Gloria"
საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
2017 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის
(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	აქტივების გადაფასე ბის რეზერვი	გაუნაწილებ ელი მოგება/დაუ ფარავი ზარალი	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 2016 წლის 1 იანვრისათვის	4636520	0	-30776970	-26140450
კაპიტალის ცვლილება				
გადავად/საგადას ვალდებ/ცვლილება				
გაცემული/მიღებული დივიდენდი				
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი			-12735789	-12735789
ნაშთი 2017 წლის 1 იანვრისათვის	4636520	0	-43512759	-38876240
კაპიტალის ცვლილება				0
გაცემული/მიღებული დივიდენდი				0
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი			-1672549	-1672549
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრისათვის	4636520	0	-45185308	-40548789

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მომზადებულია 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2018 წლის 10 დეკემბერს

დირექტორი მურატ თანსუ
 მთ. ბუღალტერი ინგა კოზმავა



1. ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2017 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის
(ლარი)

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „გლორია LLC GLORIA“ რეგისტრირებულია 2010 წ. 16 თებერვალს იურიდიული მისამართი: საქართველო, ძველი თბილისის რაიონში, გორგასალის ქ. №3 საიდენტიფიკაციო კოდი: 404379338 სამართლებრივი ფორმა:

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

კომპანიის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს სასტუმრო მომსახურება და კვებითი მომსახურება.

ბოლო ცვლილების 2017 წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას ფლობენ:

3248953, ჯამილასგაროვა, აზერბაიჯანი წილი- 24.62%

3274610, მალაპატასგაროვა, აზერბაიჯანი წილი- 24.62%

P3248551, ზარიფაგამზაევა, აზერბაიჯანი წილი- 50.76%

შესაბამისად კომპანიის საბოლოო მაკონტროლებელია, დირექტორი

დირექტორი - 52006165184, U05275145, , მურატთანსუ, თურქეთი

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1 მომზადების საფუძვლები

ა)- ანგარიშგების შესაბამისობა

მოცემულ ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების კომიტეტის (ბასკ) მიერ გამოშვებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებისა და ინტერპრეტაციების (მთლიანობაში ფასს-ები) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში კომპანია იყენებს გარკვეულ მნიშვნელოვან სააღრიცხვო შეფასებებს, როგორც ამას მოითხოვს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტები. გამოყენებული მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულადაა გამოყენებული წარმოდგენილ ყველა ინფორმაციაზე.

ბ)- შეფასების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

გ)- საქმიანობის უწყვეტობა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის ხელმძღვანელობას და დამფუძნებლებს სურვილი აქვთ, განაგრძონ კომპანია საქართველოში. კომპანიის ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაბამისია კომპანიისათვის.

2.2. ახალი სტანდარტები, ინტერპრეტაციები და შესწორებები, რომლებიც გამოიცა, მაგრამ ჯერ არ არის ძალაში შესული:

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცების თარიღამდე გამოქვეყნდა გარკვეული ახალი სტანდარტები,

ინტერპრეტაციები და ცვლილებები არსებულ სტანდარტებში, რომლებიც ძალაში შედის 2018 წლის 1 იანვრიდან ან მის შემდგომ პერიოდში და რომლებიც კომპანიას ნაადრევად არ მიუღია.

რამდენიმე ახალი სტანდარტი, სტანდარტების ცვლილებები და ინტერპრეტაცია ჯერ არ არის ამოქმედებული 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და არ გამოყენებულა წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას. ქვემოთმოცემულია ის ცვლილებები, რომლებიც სავარაუდოდ გავლენას მოახდენენ „კომპანიის“ საოპერაციო საქმიანობაზე. „კომპანია“ გეგმავს ქვემოთ მოცემული სტანდარტების ათვისებას მათი ძალაში შესვლისთანავე:

- 2014 წლის ივლისის გამოქვეყნებული ფასს 9 ჩანაცვლებს არსებულ მეთოდურ მითითებებს ბასს 39 ფინანსური ინსტრუმენტები: აღიარება და შეფასება. ფასს 9 მოიცავს განახლებულ მეთოდურ მითითებებს ფინანსური ინსტრუმენტების კლასიფიკაციაზე და შეფასებაზე, მათ შორის, მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის ახალ მოდელს ფინანსური აქტივების გაუფასურების გასაანგარიშებლად და ჰეჯირების აღრიცხვის ახალ ზოგად მითითებებს. აღნიშნული სტანდარტი ასევე ძალაში ტოვებს ბასს 39-დან მეთოდურ მითითებებს ფინანსური ინსტრუმენტების აღიარებასა და აღიარების შეწყვეტაზე. ფასს 9 მოქმედია წლიური საანგარიშგებო პერიოდებისთვის 2018 წლის 01 იანვრიდან. ადრეული დანერგვა დაშვებულია. „კომპანია“ აფასებს ფასს 9-ის გამოყენების პოტენციურ გავლენას ფინანსურ ანგარიშგებაზე.
- ფასს 15 ადგენს ერთიან ჩარჩოს იმის განსაზღვრელად თუ რა ოდენობის შემოსავალი იყო აღიარებული და როდის ჰქონდა აღნიშნულს ადგილი. სტანდარტი ცვლის არსებულ მეთოდურ მითითებებს შემოსავლების აღიარების თაობაზე, მათ შორის, ბასს 18 შემოსავალი, ბასს 11 სამშენებლო ხელშეკრულებები და IFRIC 13 კლიენტების ლოიალურობის პროგრამები. ახალი სტანდარტის ძირითადი პრინციპები ისაა, რომ ორგანიზაცია აღიარებს შემოსავალს, რათა ასახოს დანაპირები საქონლის ან კლიენტებისთვის მომსახურების გადაცემა იმ თანხით, რომელსაც ორგანიზაცია მოელის საქონლისა და მომსახურების გაცვლიდან.

ახალი სტანდარტი ითვალისწინებს ახსნა-განმარტებებს შემოსავლის შესახებ, მოიცავს მეთოდურ მითითებებს იმ ოპერაციებისთვის, რომლებიც ადრე არ იყო განხილული სრულად და ასევე ხდება გაუმჯობესება იმ შეთანხმებებისთვის, რომლებიც მოიცავენ უამრავ კომპონენტს. ფასს 15 მოქმედია წლიური საანგარიშგებო პერიოდებისთვის 2018 წლის 1 იანვრიდან. მისი დროზე ადრე დანერგვა ნებადართულია. „კომპანია“ აფასებს ფასს 15-ის გამოყენების პოტენციურ გავლენას ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

- ფასს 16 ჩაანაცვლებს შემდეგ არსებულ სტანდარტებს და ინტერპრეტაციებს: ბასს 17 (ლიზინგი), IFRIC 4 (როგორ განვსაზღვროთ, შეიცავს თუ არა შეთანხმება იჯარას), SIC 15 (საოპერაციო იჯარა-სტიმულირება) და SIC 27 (გარიგების შენაარსის შეფასება, რომელიც შეიცავს იჯარის სამართლებრივ ფორმას). იგი აუქმებს მოიჯარეთათვის არსებულ დღევანდელ ორ სააღრიცხვო პრინციპს, რომლებიც განასხვავებს ბალანსზე აღრიცხულ ფინანსურ ლიზინგს და ბალანსზე აღრიცხავ საოპერაციო ლიზინგს. მეიჯარის აღრიცხვა არსებული პრაქტიკის შესაბამისი რჩება-ე.ი. მეიჯარეები განაგრძობენ ლიზინგის კლასიფიკაციას ფინანსურ და საოპერაციო იჯარებად. ფასს 16 მოქმედებს ყოველწლიური ანგარიშგების პერიოდებისთვის, რომელიც იწყება 2019 წლის 1 იანვარს ან ამ თარიღის შემდეგ. მისი ვადაზე ადრე მიღება დაშვებული, თუ ამავდროულად მიღებული იქნება ფასს 15-იც (შემოსავალი მომხმარებელთან არსებული კონტრაქტიდან). კომპანია აფასებს ფასს-16 გამოყენების პოტენციურ გავლენას.

2.3. ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს კომპანიას ოპერაციებზე. ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები საწყისად აღიარდება ოპერაციის დღის კურსის შესაბამისად. უცხოურ ვალუტაში ასახული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა ან ზარალის, ხოლო არაფულადი მუხლების გადაფასებით წარმოქმნილი საკურსო სხვაობა აისახება სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშებაში.

წლის ბოლოს გადაფასება არ ეხება არაფულად აქტივებს. არაფულადი აქტივები, რომლებიც შეფასებულია უცხოური ვალუტით პირვანდელი ღირებულების მეთოდით გადაიანგარიშება ოპერაციის შესრულების თარიღისათვის არსებული სავალუტოკურსით.

2016-2017 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი		
	აშშ დოლარი	ევრო
კურსი 2016 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.5922	3.1044
კურსი 2016 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.6468	2.794

2.4 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

შემდგომი დანახარჯები თუ ის ცვლის ან აკეთილშობილებს აქტივს განიხილება როგორც კაპიტალიზებადი ხარჯი და შეიტანება აქტივის ღირებულებაში

ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწვევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ისტორიულ ღირებულებასა და დაგროვილ ცვეთასა და გაუფასურების ზარალს შორის სხვაობის თანხით. ძირითადი საშუალებები კლასიფიცირებულია გამოყენების ფორმის შესაბამისად. ძირითადი საშუალებები, რომელთა ღირებულება შეადგენს 1000 ლარზე ნაკლებს გამოყენების ფორმის მიუხედავად ბალანსზე აღირიცხება ძირითადი საშუალებების ცალკე ანგარიშზე. ძირითადი საშუალებების წლიური ცვეთის ნორმა განსაზღვრულია კლასიფიკაციის მიხედვით. კომპანია იყენებს ცვეთის დარიცხვის შემცირებადი ნაშთების მეთოდს აქტივის მომსახურების ვადის განმავლობაში, ძირითადი საშუალებების ყველა ჯგუფისათვის. ცვეთის თანხის აკუმულირება ხდება ცალკე საბალანსო ანგარიშებზე და არ ხდება აქტივების ღირებულების პირდაპირი შემცირება. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება შესაბამისად.

ძირითადი საშუალებების ჯგუფების ცვეთის ნორმები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ცვეთის ნორმა	
შენობა-ნაგებობები	5%
აღჭურვილობა და ინვენტარი	20%
მანქანა -დანადგარები	8%
სატრანსპორტო საშუალებები	20%
სხვა	20%
დაუმთავრებელი მშენებლობა	არ ერიცხება ცვეთა
მიწა	არ ერიცხება ცვეთა

ძირითადი საშუალების ობიექტის აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან მაშინ, როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული წმინდა ანაზღაურების სხვაობით.

საკუთარი წარმოების ძირითადი საშუალებების თვითღირებულების განსაზღვრა ხდება ანალოგიურად, როგორც შემენილი ძირითადი საშუალების თვითღირებულების განსაზღვრა. თვითღირებულება მოიცავს პირდაპირ დანახარჯებს (კონვერსიის ხარჯებს) და სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს.

2.5 არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები, აღირიცხებათვითღირებულებით, რომელსაც აკლდება დაგროვილი ამორტიზაცია და დაგროვილი გაუფასურებისზარალი. ამორტიზაცია გამოითვლება დარიცხვის წრფივი მეთოდით მათი სასარგებლო მომსახურებისვადების შესაბამისად. სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადა და ამორტიზაციის მეთოდიგადაიხედება ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს, იმ აქტივებს რომელთაც გამოყენების განუსაზღვრელი ვადა გააჩნიათ. ცვეთის ნორმა განსაზღვრულია 15%-ით, ცვეთის შემცირებადი ნაშთის მეთოდით ძირითადი საშუალებების ცვეთის პრინციპების შესაბამისად.

აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან მაშინ, როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი.

2.მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენის, გადამუშავების და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მარაგების თვითღირებულება მცირდება მიღებული ფასდაკლებით.

მარაგების გაყიდვის შემთხვევაში მისი საბალანსო ღირებულების აღიარება ხდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც აღიარდება მისი შესაბამისი შემოსავალი. მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით. მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებამდე ჩამოწერის თანხებიც აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც ხდება ჩამოწერა ან ადგილი აქვს დანაკარგებს. მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულების გაზრდით გამოწვეული ნებისმიერი ჩამოწერის უკუგატარების (ანუღირების) თანხა ზრდის გაუფასურებული მარაგების საბალანსო ღირებულებას განახლებულ ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებასა და თვითღირებულებას შორის უმცირეს თანხამდე.

2.7 ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები თავდაპირველად ფასდება რეალური ღირებულებით. გარიგების დანახარჯები, რომლებიც პირდაპირ განეკუთვნება ფინანსური აქტივების ან ფინანსური

ვალდებულებების შეძენას ან გამოშვებას (მოგებაში ან ზარალში რეალური ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური აქტივებისა და ფინანსური ვალდებულებების გარდა), პირველადი აღიარებისას, ემატება ან

აკლდება ფინანსური აქტივებისა თუ ფინანსური ვალდებულებების რეალურ ღირებულებას

ფინანსური აქტივები

ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიის ფინანსური აქტივები წარმოდგენილია სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებით და ფული და ფულის ეკვივალენტებით. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთებს და საბანკოანგარიშებს.უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტებიანახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით,

ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით.

მოთხოვნების და სესხების თავდაპირველი აღიარება ხდება რეალურღირებულებას დამატებული გარიგების დანახარჯები,ხოლო შემდგომი აღიარება ხდება შემცირებული ამორტიზირებადი ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მიხედვით

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანია ახდენს ფინანსური აქტივების საბალანსო ღირებულებების შეფასებას, რათა განისაზღვროს, ხომ არ არსებობს თანხების ამოუღებლობის რაიმე ობიექტური მტკიცებულება. ასეთის არსებობის შემთხვევაში, დაუყოვნებლივ ხდება საექვო მოთხოვნების შეფასება და გაუფასურების ზარალის აღიარება მოგებაში ან ზარალში, გარდა იმ საექვო მოთხოვნებისა, რომელზეც მიმდინარეობს სასამართლო დავა. ასეთ დროს საექვო მოთხოვნა აღირიცხება სხვა მოთხოვნებისგან დამოუკიდებლად, სასამართლო გადაწყვეტილებამდე.

იმ შემთხვევაში, ამოღება შეუძლებელია, აქტივის მთლიანი ღირებულება მცირდება შესაბამისი რეზერვით.თუ ამოღება შესაძლებელი გახდება მცირდება გაუფასურების რეზერვის თანხა

კომპანია წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას, როდესაც იწურება ხელშეკრულებით გათვალისწინებული უფლებები აქტივიდან ფულადი ნაკადების მიღებაზე ან როდესაც სხვა მხარეს გადასცემს ფინანსურ აქტივს და ამ აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული თითქმის ყველა რისკსა და სარგებელს. თუ კომპანია არც გადაცემს და არც ინარჩუნებს საკუთრებასთან დაკავშირებულ არსებითად ყველა რისკსა და სარგებელს და აგრძელებს გადაცემული აქტივის კონტროლს, კომპანია აღიარებს თავის შენარჩუნებულ ინტერესს აქტივში და მასთან დაკავშირებულ ვალდებულებაში, იმ თანხების ოდენობით, რომელთა გადახდაც მას შეიძლება მოუხდეს. თუ კომპანია ინარჩუნებს გადაცემული ფინანსური აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ არსებითად ყველა რისკსა და სარგებელს, კომპანია აგრძელებს ფინანსური აქტივის აღიარებას და ასევე აღიარებს მიღებული

თანხებისთვის უზრუნველყოფილ ნასესხებ სახსრებს.

ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები

კომპანია ფინანსურ ვალდებულებებს აკლასიფიცირებს ორ სახეობად, გამომდინარე მათი ხასიათიდან:

- რეალური ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური ვალდებულება, მოგებაში ან ზარალში ასახვით

- სხვა ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიის ფინანსური ვალდებულებები წარმოდგენილია მიღებული სესხებით და სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებით. ამგვარი ტიპის ვალდებულებების აღიარება ხდება რეალური ღირებულებით, პირდაპირ დაკავშირებული ტრანზაქციის ღირებულების გათვალისწინებით.

საწყისი აღიარების შემდეგ ფინანსური ვალდებულებები აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული სავაჭრო ვალდებულებების გადაყვანა ხდება ადგილობრივ ფულად ერთეულში საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული გასაცვლელი კურსის გამოყენებით. კურსთა შორის სხვაობიდან მიღებული მოგება ან ზარალი აღიარდება იმავე წელს სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში

ურთიერთგადახურვა

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები ერთმანეთში გადაიხურება და ფინანსურ ანგარიშგებებში წარდება ნეტო თანხა, მხოლოდ მაშინ, როდესაც არსებობს შესაბამისი იურიდიული უფლება და

სურვილი აღნიშნული არსებითი თანხების ურთიერთგადახურვისთვის

2.8 გადასახადები

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად „კომპანია“ იბეგრება ე.წ. ესტონური მოდელით. ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის მიზნებისთვის მოგების გადასახადის დაბეგვრის ობიექტი „კომპანიის“ მიერ იმოქმედება ორ ნაწილად: მოგება, რომელიც დივიდენდის სახით ნაწილდება და დაბეგვრის სხვა ობიექტები გარდა დივიდენდის სახით განაწილებული

მოგებისა 2017 წლის 1 იანვრიდან მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს პერიოდის ხარჯს. მიმდინარეგადასახადელი გადასახადი დაფუძნებულია დასაბეგრ მოგებაზე. დასაბეგრი მოგება განსხვავდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში წარმოდგენილი მოგებისგან,რადგან არ მოიცავს იმ შემოსავლებს და ხარჯების, რომლებიც არ იბეგრება ან არ გამოიქვითება. აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება.

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

2.9 ანარიცხები

ანარიცხების აღიარება ხდება მაშინ თუ წარსულში მომხდარი მოვლენის შედეგად „კომპანიას“

აქვს მიმდინარე ვალდებულება, რომლის წინასწარი

შეფასებაც სარწმუნოდ შეიძლება და ვალდებულების დასაფარად შესაძლოა ეკონომიკური

სარგებლის გადინება გახდეს საჭირო. ანარიცხების განსაზღვრა ხდება მოსალოდნელი

სამომავლო ფულადი სახსრების ნაკადების დაბეგვრამდელი განაკვეთით დისკონტირებით,

რომელიც ასახავს ფულის დროითი ღირებულების არსებულ საბაზრო შეფასებებს და ვალდებულებისთვის

დამახასიათებელ რისკებს. დისკონტირების გაუქმების აღიარება აისახება, როგორც ფინანსური ხარჯი. 2017 წლის საანგარიშო პერიოდში ანარიცხების აღიარების ვალდებულება არ ჰქონია.

2.10 შემოსავალი

შემოსავალი აღიარდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. შემოსავალი შემცირებულია მოსალოდნელი უკანდაბრუნებით, მოსალოდნელი ფასდაკლებით და მსგავსი ანარიცხებით.

პროდუქციის რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავლები

პროდუქციის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულების მიხედვით.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, შესაძლებელია შემოსავლის საიმედოდ შეფასება და ასევე, შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებული უკვე გაღებული ან მომავალში გასაწევი ხარჯების საიმედოდ შეფასება.

მომსახურების გაწვიდან მიღებული შემოსავლები

მომსახურების გაწვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულების მიხედვით.

შემოსავალი რეალიზაციიდან აღიარდება, როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან კომპანია მიიღებს წინასწარ შეთანხმებულ ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. როდესაც კომპანიას შეუძლია საიმედოდ შეაფასოს გაწეული მომსახურების შედეგები, მასთან დაკავშირებული შემოსავლის აღიარება ხდება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, გაწეული მომსახურების შესრულების სტადიის მიხედვით. თუ ამონაგები უკვე აღიარებულია და შემდეგ საეჭვო გახდება გადასახდელი თანხის ამოღება, ამოსაღები თანხა აღიარდება ხარჯის სახით და არა როგორც უკვე ასახული ამონაგების თანხის კორექტირება.

2.11 ხარჯები

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა 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.

2.12 სესხის სარგებლობის დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები, რომლებიც პირდაპირ დაკავშირებულია განსაკუთრებული აქტივის შეძენის, მშენებლობის ან წარმოების პროცესთან ჩაირთვება ამ აქტივის თვითღირებულებაში. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული სხვა დანახარჯები აღიარდება პერიოდის ხარჯის სახით. განსაკუთრებული აქტივი არის ისეთი აქტივი, რომლის დანიშნულებისამებრ გამოსაყენებლად ან გასაყიდად მომზადებისთვის საჭიროა დროის მნიშვნელოვანი პერიოდი.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებულ დანახარჯები მოიცავს: საპროცენტო ხარჯს, რომელიც გამოითვლება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, და უცხოურ ვალუტაში აღებულ სესხებთან დაკავშირებით წარმოშობილი საკურსო სხვაობას, თუ იგი განიხილება როგორც საპროცენტო დანახარჯების კორექტირება.

2.13 საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდების გვლილებს შესაძლებელია მხოლოდ დამფუძნებლების გადაწყვეტილების საფუძველზე. ავტორიზებული კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი იმ მოცულობით, რა მოცულობითაც კაპიტალი შეესვებულია დამფუძნებლების მიერ. საწესდებო კაპიტალი აღიარდება დამფუძნებლების შენატანების რეალური ღირებულებით.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის, რომელიც ითვალისწინებს კომპანიის ფუნქციონირებადობას მომავალ პერიოდებში. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამშეფასებებისა და დაშვებებისაგან.

3.1. ძირითადი საშუალებები

როგორც ზემოთ აღინიშნა, კომპანია გადახედავს ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებს ანგარიშგების ყოველი წლიური პერიოდის ბოლოს. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას, მენეჯმენტი განიხილავს მოსალოდნელ გამოყენებას, სავარაუდო ტექნიკურ მოძველებას, ფიზიკურ ცვეთას. ჩამოთვლილი პირობებისა თუ შეფასებების სისტემის ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი, ცვეთის განაკვეთის კორექტირება. საანგარიშგებო წლის განმავლობაში კომპანიას არ შეუცვლია თავისი ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები, ცვეთის დარიცხვის მეთოდი

Sps" gloria LLC Gloria"
ძირითადი საშუალებები
 2017 wlis 31 dekembris mdgomareobiT D
 (larSi)

	მიწა	შენობები	დაუმთავრე ბელი მშენებლობა	ოჯართ ალბ/ქონებ ის კეთილმ	მანქანა- დანადგარე ბი	ოფისის აღჭურვილ ობა და ავეჯი	სატრანსპ ორტო საშუალებე ბი	მრავალწლ იანი ნარგავები	სულ
ისტორიული ღირებულება									
2016 წლის 01 იანვრის მდგომ	4793625	14277056	48476649	26118	598610	6924905	162952	63970	75323885
შემენა/კაპიტალიზა ცია		15335.66	14639574		172453.2	123286.1	134751.3		15085400
გასვლა(რეალიზაც ია)									
2017 წლის 01 იანვრის მდგომ	4793625	14292392	63116223	26118	771063	7048191	297703	63970	90409286
შემენა/კაპიტალიზა ცია	0	17630	13320511		16007	259132	126906	3451	13743637
გასვლა(რეალიზაც ია)	0	1012800		0					1012800
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომ	4793625	13297222	76436734	26118	787070	7307323	424609	67421	#####

ცვეთა

2016 წლის 01 იანვრის მდგომ		1741654	0		298906	2510586	49526.2		4600672
პერიოდის ცვეთა		628843	0		58290.6	894612	35884		1617630
გასული ცვეთა		0	0		0	0			0
2017 წლის 01 იანვრის მდგომ		2370496	0		357196	3405198	85410		6218300
პერიოდის ცვეთა		551094	0		81668	743751	44704		1421217
გასული ცვეთა		86671	0		0				86671
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომ		2834919	0		438864	4148949	130114		7552846

წმინდა საბალანსო ღირებულება

2016 წლის 01 იანვრის მდგომ	4793625	12535403	48476649	26118	299705	4414319	113425	63970	70723214
2017 წლის 01 იანვრის მდგომ	4793625	11921896	63116223	26118	413867	3642993	212293	63970	84190986
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომ	4793625	10462303	76436734	26118	348206	3158374	294495	67421	95587277

საბალანსო ღირებულება შეესაბამება მათ რეალურ ღირებულებას

3.2 არამატერიალური აქტივები

Sps" gloria LLC Gloria"

2017 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის
(ლარში)

ისტორიული ღირებულება	პროგრამა Materials Control BASE ON ORACLE	პროგრამა micros 3700	ΔΟΪΑΟΔΙ À "ΙΟΕΟΕ"	სხვა	სულ
2016 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	6769	20640	3480	23210	54098
შემენა				693	693
2017 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	6769	20640	3480	22517	53405
შემენა					
გასვლა(რეალიზაცია)					
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	6769	20640	3480	22517	53405
ამორტიზაცია					
2016 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	1168	3560	600	3884	9212
პერიოდის ცვეთა	829	2529	426	2759	6545
2017 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	1997	6090	1027	6644	15757
პერიოდის ცვეთა	716	2183	368	2381	5647
გასული ცვეთა					
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2713	8273	1395	9025	21404
წმინდა საბალანსო ღირებულება					
2016 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	5601	17080	2880	19326	44887
2017 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	4772	14550	2453	15873	37648
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	4056	12367	2085	13492	32000

კომპანია ფლობს საწარმოს ფუნქციონირებისათვის საჭირო კომპიუტერულ პროგრამებს, რომელთაც გამოყენების განუსაზღვრელი ვადა გააჩნიათ. ცვეთის ნორმა განსაზღვრულია 15%-ით, ცვეთის შემცირებადი ნაშთის მეთოდით ძირითადი საშუალებების ცვეთის პრინციპების შესაბამისად

საბალანსო ღირებულება შეესაბამება მათ რეალურ ღირებულებას

3.3 მარაგები

მარაგების ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2017	31.12.2016
საკვები (სურსათი)	56405	49545
სასმელები	81339	85198
გასაყიდად განკუთვნილი საქონელი	3909	5233
სხვა	91489	89005
სულ	233143	228982

არასავაჭრო პროფილის მიუხედავად სასაქონლო მატერიალური მარაგების (რომლებიც გამოიყენება საქმიანობის პროცესში) ასახვა ხდება ბალანსზე შესაბამის ანგარიშზე მისი გამოყენების ფორმის მიხედვით. (ძირითადი სახეებია: საკვები პროდუქტები, სასმელები, სხვა სამეურნეო საქონელი და საწვავი). ყოველდღიურად ხდება მათი გახარჯვა-გამოყენების აღრიცხვა, მარაგების აღრიცხვის სპეციალური პროგრამის მეშვეობით. თუმცა გახარჯული სასაქონლო მატერიალური მარაგები ანგარიშიდან ჩამოიწერება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ჩატარებული ინვენტარიზაციის შედეგად, კორექტირების შემდგომ საშუალო შეწონილი მეთოდით. სასაქონლო მატერიალური მარაგები, რომელთა ფასი მცირეა და მათი გამოყენება ხდება დროის უმცირეს მონაკვეთში (სამეურნეო და საკანცელარო საქონელი) პირდაპირ აღირიცხება მოგება-ზარალის ანგარიშებში, ხარჯებში).

3.4 სავაჭრო დასხვამოთხოვნები

2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

1. ფინანსური მოთხოვნები	31.12.2017	31.12.2016
სავაჭრო მოთხოვნები	353,319	937,434
საექვო მოთხოვნები	313,109	
სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან	963305	
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ საქვეანგარიში თანხ	21879	
სულ	1,651,612	937,434
2. არაფინანსური მოთხოვნები	31.12.2017	31.12.2016
სხვა გადახდილი ავანსები	29176	-
გადახდილი ავანსი ძირითადი საშუალებების შესაძენად	1121536	3,662,444
ავანსად გადახდ ხელფასი		20,435
სულ	1150711.5	3682879.27
სულ ჯამი	2802323.7	4620313.27

313109 ლარზე მიმდინარეობს სასამართლო დავა. 963305 ლარი დაიფარა საანგარიშო პერიოდის შემდგომ 2018 წელში; 1121536 გადახდილი აკონტრაქტორს მშენებლო კომპანიაზე (ბათუმში მიმდინარე სასტუმროს მშენებლო დასთან დაკავშირებით) საბოლოო შესრულებას რეგულარულად 2018 წელს სავაჭრო მოთხოვნები არის სპროცენტო ფინანსური აქტივები. დაფარვის მოკლევადიან განმომდინარე

სავაჭრო დასხვამოთხოვნების მუხლში შემავალი ფინანსური აქტივების საბალანსო ღირებულება შეესაბამება მათ რეალურ ღირებულებას

3.5 ფული და ფულის ექვივალენტები

2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2017	31.12.2016
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშზე უცხოური ვალუტაში	2124122.6	276826
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშზე ეროვნულ ვალუტაში	38715.4	45326.83
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	59372.73	54904.93

ფული და ფულის ექვივალენტების საბალანსო ღირებულება შეესაბამება მათ რეალურ ღირებულებას.

სხვა მიმდინარე აქტივები

2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	31.12.2017	31.12.2016
წინასწარ გაწეული ხარჯები	127,975	181272
საგადასახადოში არსებული ზედმეტობა	4,562,121	6556872
სულ	4,690,096	6,738,144

მიმდინარე ვალდებულებები

სხვა სავაჭრო ვალდებულებები

2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად

1. ფინანსური ვალდებულებები	31.12.2017	31.12.2016
სავაჭრო ვალდებულებები	299966	387198
ხელფასის ვალი	1590	

გადასახდელი სესხის %

სულ 301556 387198

2. არაფინანსური ვალდებულებები 31.12.2017 31.12.2016

მიღებული ავანსები	15356	52998
სულ	15356	52998
სულ ჯამი	316912	440196

გრძელვადიანი ვალდებულებები

მიღებული სესხები, გადასახდელი პროცენტები

2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

კონტრაქტორები	საპროცენტო განაკვეთი	დაფარვის თარიღი	01.01.2017		31.12.2017	
			ლარი	დოლარი	ლარი	დოლარი
EURO-ASIA AIR SERVICES FZE (არარეზიდენტი კომპანია)	რეფინანსირებულ +0.5%	17.04.2022	114644901	43314531	117552550	45348565
პარტნიორის სასესხო აშშ დოლარში	უპროცენტო	01.03.2022	264545	99949	259088	99949
პარტნიორის სესხო ლარში	უპროცენტო	20.02.2020	526000	0	526000	0
საპროცენტო ვალდებულება	-		19214387	7259478	27449133	10589126
სულ:			134649833	50673958	145786771	56037640

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	
2017 წლის 1 იანვარი	134649833
მონეტარული ცვლილებანი(გაზრდა)	5130644
არამონეტარული ცვლილებები	-
კურსტაშორისსხვაობის ეფექტი	-2376406.99
დარიცხული პროცენტი	8382701
2017 წლის 31 დეკემბერი	145786771

პარტნიორის სესხებს 2016 წლიდან არ ერიცხება პროცენტი. დაფარვის ვადა როგორც ძირითადი ასევე საპროცენტო თანხის განსაზღვრულია ბოლო წელს

არარეზიდენტი კომპანიის მიმართ აღიარებული სასესხო ვალდებულების (ძირითადი) დაფარვა იწყება 2019 წლიდან

სესხების ძირითადი ნაწილი ხმარდება დაუმთავრებელ მშენებლობას. საპროცენტო ხარჯი შესაბამისი წილით შედის აქტივის ღირებულებაში დანარჩენი მოგება ზარალში. 8382701 ლარიდან კაპიტალიზირებულია 5966778 ლარი, 2415923 ლარი ასახულია სხვა სრულ შემოსავალში

სესხების საბალანსო ღირებულება შეესაბამება მათ რეალურ ღირებულებას.

3.9 საწესდებო კაპიტალი

2017 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:
საწესდებო კაპიტალის წილობრივობა დამფუძნებლებს შორის ნაწილდება შემდეგნაირად:

3248953, ჯამილასგაროვა, აზერბაიჯანი	წილი- 24.62% - 1141511 ლარი
3274610, მალაჰატასგაროვა, აზერბაიჯანი	წილი- 24.62% - 1141511 ლარი
P3248551, ზარიფაგამზაევა, აზერბაიჯანი	წილი- 50.76% - 2353498 ლარი

საანგარიშო პერიოდში კაპიტალის ცვლილება არ მომხდარა

3.10 ამონაგები

2017 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2017	2016
შემოსავლები სასტუმრო მომსახურებიდან	2810854.66	3,005,722
კვების სექტორის შემოსავლები	2251867.62	1,804,267
სხვა შემოსავლები	380179.84	496,548
სულ	5,442,902	5,306,537

3.11 სხვა საოპერაციო ხარჯები

სხვა საოპერაციო ხარჯები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	2017	2016
რეკლამის და გაყიდვების ხარჯი	(39,120)	(50,434)
კომუნალური ხარჯები	(266,539)	(207,387)
ტრანსპორტება	(11,061)	(11,391)
საგადახადო ხარჯი (ქონების და სხვ)	(863,207)	(735,609)
შეკეთება და რემონტი	(183,876)	(86,008)
იჯარა	(24,329)	(79,881)
სამეურნეო ხარჯები	(16,378)	(23,543)
დაცვა	-	(35,085)
ბანკის საკომისიო	(39,105)	(41,255)
პროგრამული მომსახურება	(23,834)	(18,292)
ლიფტის მომსახურება	(9,970)	(11,913)
ლაბორატორიული მომსახურება	(12,199)	(13,271)
დაზღვევა	(153,568)	(157,238)
მივლინება	(46,461)	(35,101)
საწვავი	(36,639)	(23,899)
კომუნიკაციის ხარჯები	(39,103)	(34,442)
სამრეცხაოს ხარჯები	(159,299)	(55,721)
სასტუმროს საკომისიო მომსახ	(161,189)	(187,169)
საკონცლარიო და კომპიუტ ხარჯები	(10,956)	(9,893)
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	(246,495)	(223,486)
აუდიტის მომსახურება	(22,000)	(18,000)
იურიდიული მომსახურება	(94,279)	(205,148)
ქონების შეფასება	(36,096)	
უიმედო დებიტორები	(400,120)	
სულ	(2,895,822)	(2,264,165)

3.9 საწესდებო კაპიტალი

2017 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:
საწესდებო კაპიტალის წილობრივობა დამფუძნებლებს შორის ნაწილდება შემდეგნაირად:

3248953, ჯამილასგაროვა, აზერბაიჯანი	წილი- 24.62% - 1141511 ლარი
3274610, მალაჰატასგაროვა, აზერბაიჯანი	წილი- 24.62% - 1141511 ლარი
P3248551, ზარიფაგამზაევა, აზერბაიჯანი	წილი- 50.76% - 2353498 ლარი

საანგარიშო პერიოდში კაპიტალის ცვლილება არ მომხდარა

3.10 ამონაგები

2017 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2017	2016
შემოსავლები სასტუმრო მომსახურებიდან	2810854.66	3,005,722
კვების სექტორის შემოსავლები	2251867.62	1,804,267
სხვა შემოსავლები	380179.84	496,548
სულ	5,442,902	5,306,537

3.11 სხვა საოპერაციო ხარჯები

სხვა საოპერაციო ხარჯები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	2017	2016
რეკლამის და გაყიდვების ხარჯი	(39,120)	(50,434)
კომუნალური ხარჯები	(266,539)	(207,387)
ტრანსპორტება	(11,061)	(11,391)
საგადახადო ხარჯი (ქონების და სხვ)	(863,207)	(735,609)
შეკეთება და რემონტი	(183,876)	(86,008)
იჯარა	(24,329)	(79,881)
სამეურნეო ხარჯები	(16,378)	(23,543)
დაცვა	-	(35,085)
ბანკის საკომისიო	(39,105)	(41,255)
პროგრამული მომსახურება	(23,834)	(18,292)
ლიფტის მომსახურება	(9,970)	(11,913)
ლაბორატორიული მომსახურება	(12,199)	(13,271)
დაზღვევა	(153,568)	(157,238)
მივლინება	(46,461)	(35,101)
საწვავი	(36,639)	(23,899)
კომუნიკაციის ხარჯები	(39,103)	(34,442)
სამრეცხავ ხარჯები	(159,299)	(55,721)
სასტუმროს საკომისიო მომსახ	(161,189)	(187,169)
საკონცლარიო და კომპიუტ ხარჯები	(10,956)	(9,893)
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	(246,495)	(223,486)
აუდიტის მომსახურება	(22,000)	(18,000)
იურიდიული მომსახურება	(94,279)	(205,148)
ქონების შეფასება	(36,096)	
უიმედო დებიტორები	(400,120)	
სულ	(2,895,822)	(2,264,165)

3.12 სხვა სრული შემოსავალი და ხარჯი

	2017	2016
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	4570	
ინვენტარიზაციით მიღებული მეტობა	61997	
ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან მიღ	702091	
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		-7072.88
	768658	-7072.88

ფინანსური შემოსავალი და ხარჯი

საპროცენტო შემოსავლები	14647	0
საპროცენტო ხარჯი	-2415923	-1904340
საკურსო სხვაობა	2448612	-9270437
	47337	-11174777

3.13 წმინდა მოგება საკურსო სხვაობიდან

	2017	2016
ფულის და ფულის ექვივალენტების	55471	10066
სხვა ფინანსური ინსტრუმენტების	16733	4401860.95
სესხების გადაფასებასთან დაკავშირებული	2376408	-13682364.32
საკურსო სხვაობა		
	2448612	-9270437.37

3.14 მოგების გადასახადის ხარჯი

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოში ძალაში შევიდა მოგების გადასახადის ახალი მოდელი. ამ საგადასახადო მოდელის მიზანია გაამარტივოს გადასახადის ადმინისტრირება და ხელი შეუწყოს ბიზნესის განვითარებასა და ეკონომიკურ ზრდას. ცვლილების შინაარსი მდგომარეობს იმაში, რომ მოგების რეინვესტირების ან მისი გაუნაწილებლობის შემთხვევაში, კომპანიები მოგების გადასახადს არ გადაიხდიან. საგადასახადო სისტემის სპეციფიკურობის გათვალისწინებით, საანგარიშგებო პერიოდისთვის, რომელიც დასრულდა 2017 წლის 31 დეკემბერს, საქართველოში რეგისტრირებული კომპანიებისთვის აქტივებს და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება

3.15 ფინანსური ინსტრუმენტები - რისკების მართვა

კომპანიის ოპერაციებისთვის დამახასიათებელი ძირითადი რისკებია:

- საპროცენტი რისკი
- სავალუტო რისკი
- ლიკვიდურობის რისკი

საპროცენტო განაკვეთის რისკი წარმოიშობა საბაზრო საპროცენტო განაკვეთებზე პოტენციური ცვლილების გამო, რომელმაც შესაძლოა უარყოფითი გავლენა იქონიოს კომპანიის ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების რეალურ ღირებულებებზე ან მომავალ ფულად ნაკადებზე.

სავალუტო რისკი განისაზღვრება როგორც ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულების მერყეობის რისკი უცხოური ვალუტის გაცვლითი კურსის ცვლილების გამო. სავალუტო რისკი წარმოდგენილია შემდეგნაირად ერთი აშშ დოლარი უდრის 2,5922 ლარი 2016 წელს უდრის 2,6468

ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი წარმოიშობა კომპანიის მიერ თავისი საბრუნავი კაპიტალისა და ძირითადი ვალდებულებების მართვასთან დაკავშირებით. რაც მდგომარეობს იმაში რომ კომპანია შეიძლება წააწყდეს სირთულეებს ვალდებულებების დაფარვისას მათი გადახდის ვადის დადგომის პერიოდში, ყოველივე ამან შეიძლება უარყოფითი გავლენა მოახდინოს საქმიანობის შედეგებზე

საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი არის ფულადი ზარალის მიღების რისკი დებიტორის ან სხვა კონტრაგენტის მიერ კრედიტორული დავალიანების დაუფარავობის შემთხვევაში. კომპანიის საფრთხეს საკრედიტო რისკთან დაკავშირებით განაპირობებს თითოეული მომხმარებლის ინდივიდუალური მახასიათებლები. კომპანიის საკრედიტო რისკი, ძირითადად განპირობებულია სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებიდან და ფული და ფულის ეკვივალენტებიდან (გარდა ნაღდი ფულისა).

კომპანია საკრედიტო რისკს მართავს გარკვეული პრინციპების საფუძველზე, რომლებიც ითვალისწინებს ყველა დაუფარავი საკრედიტო თანხის დაფარვის კონტროლს და პრობლემური ფინანსური აქტივების ინტენსიურ მართვას. კომპანია საკრედიტო რისკის მართვის პოლიტიკის ფარგლებში ახორციელებს ფინანსური აქტივების საკრედიტო ხარისხის ანალიზს.

კომპანიას საანგარიშგებო პერიოდში განხორციელებული აქვს უიმედო დებიტორების ჩამოწერა. მათი დავალიანების ხანდაზმულობის მონიტორინგი ხდება ინდივიდუალურად. კომპანიამ საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო ინდივიდუალურად შეაფასა დებიტორების გაუფასურების ნიშნები, რის შედეგადაც საეჭვო ვალეების რეზერვის არ შეუქმნია.

3.16 სახელშეკრულებო ვალდებულებები

2011 წლის 17 ივნისს შპს „გლორია LLC Gloria“-სა და აჭარის ავტონომიური რესპუბლიკის ეკონომიკის სამინისტროსთან გაფორმდა ორმხრივი ხელშეკრულება ბათუმში მდებარე მიწის (9900 კვმ) ნაკვეთის ნასყიდობის შესახებ, კომპანიას აღნიშნული ხელშეკრულების ფარგლებში დაცვისა ქონების განვითარების ვალდებულება, რომელიც გულისხმობს არანაკლებ 159 ნომრიანი თანამედროვე სასტუმრო კომპლექსის მშენებლობას. საანგარიშო პერიოდში შესრულებულია ინვესტიცია 76 436 734 ლარის ღირებულების. მშენებლობა სრულად დამთავრდა 2018 წლის ივლისის თვეში.

3.17 ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

კომპანია დაკავშირებულ მხარეებთან განიხილავს დამფუძნებლებს, მმართველ დირექტორს და მაღალი დონის რგოლის მართვის მენეჯერებს.

სესხები

დამფუძნებლებიდან აღებული აქვს ორი სესხი, რომელსაც 2016 წლიდან აღარ ერიცხება საპროცენტო სარგებელი.

ხელფასის სახით მიღებული შემოსავალი

2017 წელს დირექტორის ხელფასი და სხვა გასამრჯელოები ჯამურად შეადგენს 188677 ლარს,

ხოლო მენეჯერების ჯამური ანაზღაურება 112135 ლარს.

3.18 საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

შპს გლორია LLC Gloria -მ მენეჯმენტის გეგმის შესაბამისად თბილისის სასტუმრო შენობას ჩაუტარა კაპიტალური რემონტი და მოახდინა მოძველებული აღჭურვილობის და ინვენტარის რეალიზება და ახლით ჩანაცვლება. გამომდინარე აქედან სასტუმრო მომსახურების ტარიფები გადაანგარიშდა და მოხდა ფასის გაზრდა

შპს „გლორია LLC Gloria“-ს, აჭარის ავტონომიური რესპუბლიკის ეკონომიკის სამინისტროდან მიღებული აქვს ნასყიდობის ხელშეკრულებით 9900 კვ.მ მიწის არასასოფლო-სამეურნეო დანიშნულების ფართი, სახელშეკრულებო ვალდებულებით, რაც გულისხმობს სასტუმროს კომპლექსის მშენებლობას ქ ბათუმში. რომლის მშენებლობა დაამთავრა და ექსპლოატაციაში შევიდა 2018 წ. ზაფხულში.

ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნადაიფარა 963305 ლარი საანგარიშო პერიოდის შემდგომ (2018 წ)

დამოუკიდებელი აუდიტორის მოსაზრება “ზუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ” საქართველოს კანონის მე-7 მუხლის მე-10 პუნქტის მოთხოვნების შესაბამისად

შპს “გლორია LLC Gloria“-ს დამფუძნებლებს და ხელმძღვანელობას

ჩვენ გამოვთქვით პირობითი მოსაზრება 2017 წლის ფინანსურ ანგარიშგებაზე 2018 წლის 15 დეკემბერს. აუდიტირებული ფინანსური ანგარიშგება არ ასახავს იმ მოვლენებს, ინფორმაციასა და მათ შედეგებს, რომლებიც ცნობილი გახდა ფინანსურ ანგარიშგებაზე აუდიტორის მოსაზრების გაცემის შემდგომ. მმართველობის ანგარიშგებაში აღწერილი მოვლენები, ინფორმაცია და მათი შედეგები, რომლებიც ცნობილი გახდა ფინანსურ ანგარიშგებაზე აუდიტორის მოსაზრების გაცემის შემდგომ, არ არის ჩვენს მიერ აუდიტირებული.

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა მმართველობით ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია კომპანიის მმართველობის ანგარიშგება მოამზადოს „ზუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა მმართველობით ანგარიშგებაზე

ჩვენი პასუხისმგებლობაა, გამოვთქვათ მოსაზრება კომპანიის მიერ წარმოდგენილი მმართველობის ანგარიშგების ფინანსურ ანგარიშგებასთან თანხვედნილობაზე და ასევე - მოიცავს თუ არა იგი “ზუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ” საქართველოს კანონის მე-7 მუხლით მოთხოვნილ ინფორმაციას.

აუდიტის დროს ჩატარებულ სამუშაოზე დაყრდნობით გამოვთქვამთ მოსაზრებას, რომ:

ჩვენი აზრით მმართველობის ანგარიშგებაში ასახული ინფორმაცია შეესაბამება კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ ინფორმაციას.

ჩვენი აზრით მმართველობის ანგარიშგება შეესაბამება კანონის მოთხოვნებს ყველა

არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით

შპს გლორია LLC GLORIA

მმართველობის ანგარიშგება

2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ქ თბილისი 2018 წელი

სარჩევი

ზოგადი ინფორმაცია
საქმიანობის მიმოხილვა
კორპორაციული მართვის ანგარიშგება
არაფინანსური ანგარიშგება

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1. კომპანიის შესახებ

“ შპს გლორია LLC GLORIA “ (ს/კ 404379338) დაფუძნდა 2010 წლის 10 თებერვალს. კომპანიის იურიდიული მისამართია ქ. თბილისი, გორგასალის ქუჩა #3. სუბიექტს დაფუძნებისას ჰქონდა სახელწოდება „ეს დაბლიუ -ინ“, სახელწოდება შეიცვალა 2012 წლის 09 მარტს და დაერქვა “ შპს გლორია LLC GLORIA. დღეის მდგომარეობით კომპანიას ყავს სამი დამფუძნებელი პარტნიორი

ჯამილა ასგაროვა 24,62 %

მალაპატ ასგაროვა 24,62%

ზარიფა გამზაევა 50,76%

სამივე პარტნიორი არის აზერბაიჯანის რესპუბლიკის მოქალაქე.

დირექტორი: 52006165184, U05275145, მურატ თანსუ, თურქეთი

შპს გლორია LLC GLORIA ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სასტუმრო და სარესტორნო მომსახურება.

შპს გლორია LLC GLORIA-ს საკუთრებაში არის სასტუმრო „ტიფლის პალასი“, თბილისის ისტორიულ ცენტრში მდებარე მდიდრული ბუტიკის ტიპის სასტუმრო.

მისამართი: თბილისი, გორგასალის ქ. #3.

სასტუმროს ბოლო სართულზე(ვერანდაზე)განთავსებულია რესტორანი ‘ტიფლისის ვერანდა.

კომპანია აშენებს თანამედროვე ტიპის ფეშენებელურ ხუთვარსკვლავიანი ტიპის სასტუმროს ქ ბათუმში მისამართზე: შერიფ ხიმშიაშვილის ქ. #22. სასტუმრო ექსპლოატაციაში შევიდა 2018 წლიდან.

1.2. დარგის მიმოხილვა და კომპანია

კომპანიის მფლობელი პარტნიორები აცნობიერებენ საქართველოში ტურიზმის სფეროს ყოველწლიურად მზარდ ტენდენციებს, რაზეც მეტყველებს ინვესტიციის მოცულობა.

კომპანიის მენეჯმენტი აცნობიერებს დარგის გამოწვევებს ,აცნობიერებს მომსახურების სფეროში ადამიანური რესურსის ძლიერ მხარეს , კომპანიის მენეჯმენტი და სასტუმროს მომსახურე პერსონალი გამოირჩევა შესაფერისი უნარებით.

1.3. კომპანიის განვითარების პერსპექტივები და გეგმები

ბათუმში გახსნილი მდიდრული ტიპის სასტუმრო გათვლილია მაღალი ტიპის სექტორზე, შესაბამისად კომპანია ცდილობს დაამკვიდროს უმაღლესი სტანდარტები, აქვს განვითარების სტრატეგიული კურსი, განვითარების ძირითადი პერსპექტივებია: რეიტინგის ზრდა და მომსახურების სერვისის ხარისხის ამაღლება, მონიტორინგის ეფექტური სამსახური, რომელიც უზრუნველყოფს როგორც სტუმრების ასევე პერსონალის უსაფრთხოებას. კომპანიის ხელთ არსებული რესურსები (როგორც მატერიალური, ასევე შრომითი) საკმარისია იმისათვის, რომ შემუშავებულ იქნას ახალი სტრატეგია შემოსავლების გაზრდის თვალსაზრისით, კიდევ უფრო სრულყოფილი გახადოს მართვის სისტემა, გააუმჯობესოს მომსახურების ხარისხი და მიღწეული იქნას 2017 წელთან შედარებით მაღალი ფინანსური მაჩვენებლები.

ამჟამად კომპანიის მენეჯმენტი აქტიურად მუშაობს კომპანიის სტრუქტურის რეორგანიზაციას, როგორც შიდა რესურსს, ასევე სხვადასხვა დარგის გარედან მოზიდულ კადრებს.

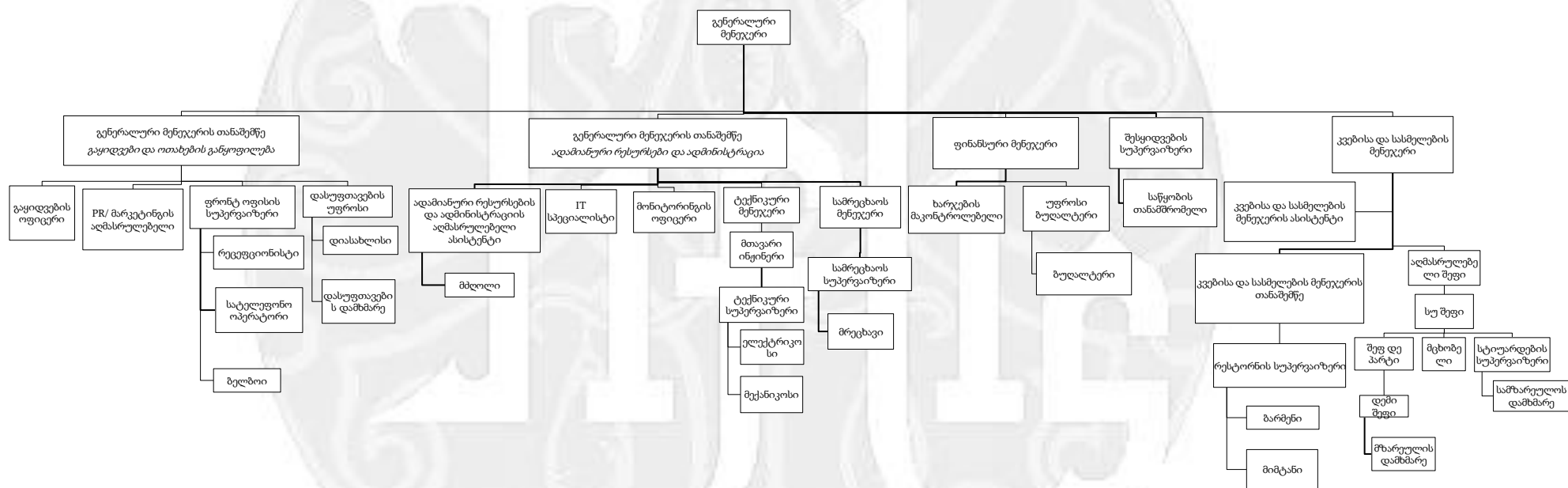
2. კორპორაციული მართვის ანგარიშგება

კომპანიის სტრუქტურა მაქსიმალურადაა მორგებული ბიზნეს საქმიანობის გამარტივებასა და ეფექტურობაზე, სტრუქტურის თავში გვევლინება დირექტორი (გენერალური მენეჯერი) მურატ თანსუ. იგი შპს გლორია LLC GLORIA დირექტორად დაინიშნა 2017 წლის 16 ივნისს, არის თურქეთის რესპუბლიკის მოქალაქე. ახალგაზრდა, ენერგიული, კვალიფიციური მენეჯერი-მართვის უნარებით.

2.1. კომპანიის სტრუქტურა და მართვა

კომპანიის სტრუქტურა შედგება ჰორიზონტალური და ვერტიკალური ხაზით დაკავშირებული ქვედანაყოფებისაგან.

კომპანიის ორგანიზაციული სტრუქტურა



კომპანიას ყავს გენერალური მენეჯერი, რომელზედ სტრუქტურულად დამოკიდებულია 5 დანაყოფი: გენერალური მენეჯერის თანაშემწე გაყიდვებში, თანაშემწე ადამიანურ რესურსებში, ფინანსური მენეჯერი, შესყიდვების, კვების და სასმელების მენეჯერი. სწორედ ეს დანაყოფები არიან პასუხისმგებელი კომპანიის ოპერაციულ საქმიანობაზე.

კომპანიაში დასაქმებულია 103 თანამშრომელი, ძირითადი თანამშრომლები არიან საქართველოს მოქალაქეები, კომპანიას აქვს შემუშავებული და დამტკიცებული შრომის შიდაგანაწესი.

ნებისმიერი სამსახურისათვის ცალკეულად ყალიბდება პროცედურული დოკუმენტაცია, რომელიც შემდგომ იყოფა თითოეული თანამდებობისათვის მიკუთვნებული ფუნქცია-მოვალეობებისათვის დამახასიათებელი პროცედურის აღწერილობით. ჩვენი სტრუქტურის ჩამოყალიბებისა და განახლების პროცესში გადამწყვეტი მნიშვნელობა ენიჭება უფლება-მოვალეობების ზუსტ გამიჯვნასა და პროცედურული ინსტრუქციების ნათლად გამოსახვას, რათა მოხდეს შესასრულებელი სამუშაოს სრულად დაფარვა, ისე, რომ ეფექტურად იქნეს გამოყენებული ადამიანური თუ მატერიალური რესურსი.

1.1. გუნდური მუშაობის კულტურა

კომპანიის მენეჯმენტი იზიარებს და იღებს მის წილ პასუხისმგებლობას დასაქმებულების წინაშე, თუმცა სანაცვლოდ მათგანაც მოითხოვს კეთილსინდისიერ და გონივრულ დამოკიდებულებას საქმის მიმართ. კომპანიაში დამკვიდრებულია გუნდური მუშაობის კულტურა, რაც აისახება როგორც ზედა ასევე ქვედა რგოლის პერსონალის მასზე დაკისრებული მოვალეობისადმი დამოკიდებულებაში.

1.2. ჯანსაღი გარემო შრომისათვის

კომპანია აცნობიერებს, რომ თანამშრომლები კომპანიის წარმატების საწინდარია, ამიტომ ცდილობს განურჩევლად ყველას შეუქმნას თანაბარი შესაძლებლობები განვითარებისათვის.

აღსანიშნავია, რომ კომპანია მკაცრად იცავს თანამშრომლებისა და მომხმარებლების პერსონალურ მონაცემებს, რისკების ადეკვატური დაცვის მექანიზმები პერიოდული გადახედვისა და განახლების საგანია.

1.3. ჯანმრთელობა და უსაფრთხოება სამუშაო ადგილზე

კანონმდებლობა ადგენს უსაფრთხოების მინიმალურ სტანდარტებს, შპს გლორია LLC GLORIA ცდილობს საერთაშორისოდ აღიარებული საუკეთესო პრაქტიკა გაითავისოს და შეუქმნას თანამშრომლებს შრომისთვის უსაფრთხო და ჯანსაღი გარემო.

2. 2017 წლის საქმიანობის მიმოხილვა

2.1. აქტივები

2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შპს გლორია LLC GLORIA -ს

აქტივების საერთო ღირებულებამ შეადგინა 2016 წ. - 96213789 ლ.
2017 წ. - 105579794 ლ.
წლის განმავლობაში აქტივების სიდიდე გაიზარდა - 9366005 ლ.-ით
აქედან გრძელვადიანი აქტივები გაიზარდა - 11390645 ლ.-ით
მოზიდული კაპიტალის ხარჯზე.
საბრუნავი აქტივები შემცირდა - (2024640) ლ. -ით.
საბრუნავი აქტივით დაფინანსდა საოპერაციო საქმიანობა.

3.2. ლიკვიდობის კოეფიციენტები

	31.12.2016	31.12.2017
ლიკვიდობის კოეფიციენტი	27.22	31.43
სწრაფი ლიკვიდობის კოეფიციენტი	26.32	24.38

მიმდინარე ლიკვიდობის კოეფიციენტი გაიზარდა 15%-ით მოცემული მაჩვენებელი ახასიათებს საწარმოს უნარის ზრდას განახორციელოს ანგარიშსწორება მიმდინარე ვალდებულებების შესაბამისად. სწრაფი ლიკვიდურობის კოეფიციენტი შემცირდა 7 %-ით.

3.3. ფინანსური კოეფიციენტები

	31.12.2016	31.12.2017
საკუთარი კაპიტალი კონცენტრაცია	0.4	0.38
სესხისა / საკუთარი სახსრებთან თანაფარდობა	-2.96	-2.91
გამოყენებული კაპიტალის უკუგება	-0,11	-0,007

3.3. კომპანიის საქმიანობის ფინანსური მაჩვენებლები

2017 წლის ძირითადი ფინანსური მაჩვენებლების დინამიკის დახასიათება შეიძლება შემდეგნაირად:

	2016	2017	ცვლილება%
შემოსავლები სასტუმროს მომსახურებიდან	3005722	2810855	7%
შემოსავლები კვებითი სექტორიდან	1804267	2251868	25%
სხვა შემოსავლები	496546	380180	23%
	5306535	5442902	3%
შესყიდული მომსახურებები	1833292	2382788	30%
შესყიდული მარაგები	950598	1109067	14%
შრომის ანაზღაურება	2499693	2020234	19%
კომუნალური ხარჯები	207387	266539	29%
ცვეთა და ამორტიზაცია	1625479	1426864	-14%
სხვა საოპერაციო ხარჯი	246494	223486	-9%
საოპერაციო მოგება/ზარალი	(1553939)	(2488543)	-38%
არასაოპერაციო მოგება		702091	
(კომერციული ფართის გაყიდვიდან)			
ფინანსური შემოსავალი		14647	
საპროცენტო ხარჯი	1904340	2415923	
საკურსო სხვაობა	-9270437	24448612	
	(11174777)	47337	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	66567		
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		7073	

66567

(7073)

მოგება/ზარალი	-12735789	-1672548	87%
---------------	-----------	----------	-----

3.3. კომპანიის საქმიანობის შედეგების სტრუქტურა

	2016	2017	ცვლილება %
არასაბრუნავი აქტივები	84228632	95619276	14%
საბრუნავი აქტივები	5428284	5537952	-16%
საგადასახადო ზედმეტობა	6556872	4422565	-33%
სულ აქტივები	96213788	105579793	10%
მოკლევადიანი ვალდებულებები	440196	316913	-28%
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0%
გრძელვადიანი სესხი	115435446	118362536	3%
გადასახდელი პროცენტი	19214386	27449133	43%
სულ ვალდებულებები	135090028	146128582	8%
აკუმულირებული მოგება/ზარალი	-43512760	-45185309	4%
საწესდებო კაპიტალი	4636520	4636520	0%
სულ კაპიტალი	38876240	40548789	4%
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	96213788	105579793	10%

3. საწარმოს რისკები

4.1 საწარმოს საქმიანობასთან დაკავშირებული რისკის ძირითადი ფაქტორების აღწერილობა

საზოგადოების საქმიანობაში შესაძლო რისკებს, რომლებმაც შესაძლებელია ზეგავლენა მოახდინოს საზოგადოების საქმიანობაზე, წარმოადგენს:

დარგობრივი რისკები. დარგობრივ რისკებს შეიძლება მიეკუთვნოს:

- ეკოლოგიური რისკები;
- სატრანსპორტო რისკები;
- პოლიტიკური რისკები;
- სასტუმრო მომსახურებაზე მოთხოვნის შემცირების რისკები;
- კონკურენციის გაძლიერების რისკები;
- სამეურნეო ხელშეკრულებების შეუსრულებლობის რისკები;
- ფინანსური რისკები.

თავისი საქმიანობის პროცესში საზოგადოება ექვემდებარება ფინანსური რისკის სხვადასხვა ფაქტორებს, უცხოური ვალუტის კურსის, საპროცენტო განაკვეთების ცვლილების ზეგავლენის, საკრედიტო ხელშეკრულებების პირობების დაუცველობის, გადახდისუნარიანობის და ფინანსური მდგრადობის რისკის ჩათვლით.

- ინფლაცია და სავალუტო კურსი
საზოგადოება ექვემდებარება სავალუტო რისკს შესყიდვებსა და კრედიტებთან დაკავშირებით, რომლებიც გამოხატულია ლარისაგან განსხვავებულ ვალუტაში. საზოგადოება არ ახორციელებს კომპანიის სავალუტო რისკისადმი დაქვემდებარების დაზღვევას. ქვემოთ მოცემულია ლარის კურსის დინამიკა აშშ დოლარის მიმართ საანგარიშო პერიოდის ბოლოს:

პერიოდი	ვალუტა	კურსი
31.12.2016	USD	2.6468
31.12.2017	USD	2.5922

- საპროცენტო განაკვეთების ცვლილებასთან დაკავშირებული რისკები. შემოსავალი და საოპერაციო ნაღდი ფულადი სახსრების მოძრაობა, არსებითად, არ არის დამოკიდებული საბაზრო საპროცენტო განაკვეთების ცვლილებებზე. საწარმო ექვემდებარება საპროცენტო განაკვეთის რისკს საპროცენტო განაკვეთის მქონე გრძელვადიანი კრედიტების საბაზრო ღირებულების მერყეობის გამო.
- საკრედიტო ხელშეკრულებების პირობებთან დაკავშირებული რისკები. საწარმოს ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ საკრედიტო ხელშეკრულებების პირობების დარღვევის რისკი მომავალში ნაკლებად სავარაუდოა.
- გადახდისუნარიანობის და ფინანსური მდგრადობის დაკარგვასთან დაკავშირებული რისკები.

გადახდის უნარიანობის და ფინანსური მდგრადობის დაკარგვის რისკის ძირითად ფაქტორს, რომელიც ზეგავლენას ახდენს საწარმოს ლიკვიდურობაზე წარმოადგენს გარე კრედიტორების, მეწილეების და სხვა კონტრაგენტების წინაშე კომპანიის მიერ თავისი ვალდებულებების შესრულების შესაძლებლობის არარსებობა. საბრუნავი კაპიტალის დეფიციტი იწვევს საოპერაციო ხარჯების ზრდას და საზოგადოების საოპერაციო მოგების შემცირებას.

- სამართლებრივი რისკები. სამართლებრივი რისკები შეიძლება წარმოიქმნას საგადასახადო სფეროში, სავალუტო და საბაჟო კანონმდებლობაში სახელმწიფო რეგულირების ცვლილების შედეგად.

3.3. ფინანსური ანგარიშგების შედეგის პროცესთან დაკავშირებული რისკების შიდა კონტროლის და მართვის სისტემის მიმოხილვა

რისკების შიდა კონტროლის და მართვის სისტემა, რომელიც დაკავშირებულია ფინანსური ანგარიშგების შედეგის პროცესთან, შედგება რამდენიმე ეტაპისგან:

საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგების უტყუარი ფორმირების უზრუნველყოფის კონტროლი, რომელიც შეესაბამება შემდეგ მოთხოვნებს:

- არსებობა და წარმოქმნა – აქტივები, ვალდებულებების და საკუთრების უფლებები არსებობს ანგარიშგების თარიღისთვის და ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშებზე ოპერაციები ასახავს მოვლენებს, რომელთაც ნამდვილად ჰქონდა ადგილი საანგარიშო პერიოდში;
- სისრულე (დროულობა) – ყველა ოპერაცია და სხვა მოვლენები და გარემოებები, რომელთაც ადგილი ჰქონდა საანგარიშო პერიოდში და ექვემდებარება აღნიშნული პერიოდისთვის მიკუთვნებას, ფაქტობრივად ასახულია ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშებში და ფინანსურ ანგარიშგებაში;
- უფლებები და ვალდებულებები – საზოგადოება უფლებამოსილია ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ აქტივებზე და პასუხისმგებელია ფინანსურ ანგარიშგებაში საანგარიშო თარიღისთვის ასახულ პასივებზე;
- შეფასება და განაწილება – ყველა აქტივი, პასივი, შემოსავალი და გასავალი ასახულია ბუღალტრულ აღრიცხვაში და ფინანსურ ანგარიშგებაში კორექტულ შეფასებაში და ბუღალტრული აღრიცხვის მოქმედი საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად;
- სიზუსტე – ყველა ოპერაცია დათვლილია, დაჯამებული და ასახულია ბუღალტრულ აღრიცხვაში და ფინანსურ ანგარიშგებაში სწორად - არითმეტიკულად ზუსტი ციფრებით და პირველადი სააღრიცხვო დოკუმენტაციის შესაბამისად
- წარდგენა და გახსნა – ფინანსური ანგარიშგების მუხლები აღწერილია სათანადოდ, კლასიფიცირებული და გახსნილია.
- 2. იმ რისკების მართვის უწყვეტი პროცესების უზრუნველყოფა, როგორიცაა მაგალითად, გამოვლენა, შეფასება და დროული რეაგირება, რაც ზემოქმედებას ახდენს ფინანსური ანგარიშგების არასარწმუნოებაზე.
- 3. უტყუარი მონაცემების შედარება – ხორციელდება ინფორმაციის ორ და მეტ წყაროს შორის წინააღმდეგობის არარსებობის კონტროლი, თავდაპირველი მონაცემების უტყუარობის დამტკიცების მიზნით (ფინანსური ანგარიშგების მუხლები კონტრაგენტებთან/სტრუქტურულ ქვედანაყოფებთან

ანგარიშგების მომზადებასა და წარდგენაზე პასუხისმგებელი პირები

მმართველობითი ანგარიშგების წარდგენაზე პასუხისმგებელია კომპანიის მართვაზე უფლებამოსილი პირი - დირექტორი მურატ თანსუ

შპს გლორია LLC GLORIA

დირექტორი

მურატ თანსუ

საქართველო.

ქ.თბილისი 2018 წლის 15 დეკემბერი

საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგების უტყუარი ფორმირების უზრუნველყოფის კონტროლი, რომელიც შეესაბამება შემდეგ მოთხოვნებს:

- არსებობა და წარმოქმნა – აქტივები, ვალდებულებების და საკუთრების უფლებები არსებობს ანგარიშგების თარიღისთვის და ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშგებზე ოპერაციები ასახავს მოვლენებს, რომელთაც ნამდვილად ჰქონდა ადგილი საანგარიშო პერიოდში;
- სისრულე (დროულობა) – ყველა ოპერაცია და სხვა მოვლენები და გარემოებები, რომელთაც ადგილი ჰქონდა საანგარიშო პერიოდში და ექვემდებარება აღნიშნული პერიოდისთვის მიკუთვნებას, ფაქტობრივად ასახულია ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშგებში და ფინანსურ ანგარიშგებაში;
- უფლებები და ვალდებულებები – საზოგადოება უფლებამოსილია ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ აქტივებზე და პასუხისმგებელია ფინანსურ ანგარიშგებაში საანგარიშო თარიღისთვის ასახულ პასივებზე;
- შეფასება და განაწილება – ყველა აქტივი, პასივი, შემოსავალი და გასავალი ასახულია ბუღალტრულ აღრიცხვაში და ფინანსურ ანგარიშგებაში კორექტულ შეფასებაში და ბუღალტრული აღრიცხვის მოქმედი საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად;
- სიზუსტე – ყველა ოპერაცია დათვლილია, დაჯამებული და ასახულია ბუღალტრულ აღრიცხვაში და ფინანსურ ანგარიშგებაში სწორად - არითმეტიკულად ზუსტი ციფრებით და პირველადი სააღრიცხვო დოკუმენტაციის შესაბამისად;
- წარდგენა და გახსნა – ფინანსური ანგარიშგების მუხლები აღწერილია სათანადოდ, კლასიფიცირებული და გახსნილია.
- 2. იმ რისკების მართვის უწყვეტი პროცესების უზრუნველყოფა, როგორიცაა მაგალითად, გამოვლენა, შეფასება და დროული რეაგირება, რაც ზემოქმედებას ახდენს ფინანსური ანგარიშგების არასარწმუნოებაზე.
- 3. უტყუარი მონაცემების შედარება – ხორციელდება ინფორმაციის ორ და მეტ წყაროს შორის წინააღმდეგობის არარსებობის კონტროლი, თავდაპირველი მონაცემების უტყუარობის დამტკიცების მიზნით (ფინანსური ანგარიშგების მუხლები კონტრაგენტებთან/სტრუქტურულ ქვედანაყოფებთან

ანგარიშგების მომზადებასა და წარდგენაზე პასუხისმგებელი პირები

მმართველობითი ანგარიშგების წარდგენაზე პასუხისმგებელია კომპანიის მართვაზე უფლებამოსილი პირი - დირექტორი მურატ თანსუ

შპს გლორია LLC GLORIA

დირექტორი



მურატ თანსუ

საქართველო.

ქ.თბილისი 2018 წლის 15 დეკემბერი

