

შპს „გლდანი მოლი“

ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტები მცირე  
და საშუალო საწარმოებისთვის (IFRS for SMEs)

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

---

## სარჩევი

გვერდი

|                                                                    |   |
|--------------------------------------------------------------------|---|
| ფინანსური მდგომარეობის ინდივიდუალური ანგარიშგება                   | 3 |
| მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ინდივიდუალური ანგარიშგება | 4 |
| ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიში                                | 5 |
| სააღრიცხვო პოლიტიკა                                                | 6 |
| ახსნა განმარტებითი შენიშვნები                                      |   |
| ამონაგები                                                          | 7 |
| რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება                              | 8 |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი                           | 8 |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები                                        | 8 |
| სავაჭრო მოთხოვნები                                                 | 8 |
| ძირითადი საშუალებები და საინვესტიციო ქონება                        | 9 |
| საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები                             | 9 |

ფინანსური მდგომარეობის ინდივიდუალური ანგარიშგება  
(ქართულ ლარი)

|                                                     | შენიშვნა | 31 დეკემბერი<br>2019 | 31 იანვარი<br>2018 | 1 იანვარი<br>2018  |
|-----------------------------------------------------|----------|----------------------|--------------------|--------------------|
| <b>აქტივები</b>                                     |          |                      |                    |                    |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები                         | 6        | 76,835               | 109,742            | 50,701             |
| სავაჭრო მოთხოვნები                                  | 7        | 401,272              | 113,067            | 108,582            |
| გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი |          | 3,705,997            | 2,837,587          | 2,129,016          |
| სხვა მიმდინარე აქტივები                             |          | 858,986              | 2,072,080          | 2,074,685          |
| ძირითადი საშუალებები                                | 8        | 18,958,808           | 20,124,571         | 21,217,919         |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                          |          | 6,431,314            | 6,153,872          | 5,971,595          |
| <b>სულ აქტივები</b>                                 |          | <b>30,433,211</b>    | <b>31,410,919</b>  | <b>31,552,499</b>  |
| <b>ვალდებულებები</b>                                |          |                      |                    |                    |
| სავაჭრო ვალდებულებები                               |          | 1,063,273<br>169,489 | 863,947            | 594,053            |
| საგადასახადო ვალდებულებები                          |          | 77,699               | 163,856            | (0)                |
| გამოუმუშავებელი შემოსავალი                          |          | 9,166,640            | 1,515,729          | 1,520,000          |
| მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები                     |          | 28,152,335           | 7,084,839          | 5,519,248          |
| გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები                  |          |                      | 27,638,931         | 27,200,600         |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                            |          | <b>38,629,437</b>    | <b>37,267,302</b>  | <b>34,833,900</b>  |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                            |          |                      |                    |                    |
| კაპიტალი                                            |          | 200                  | 200                | 200                |
| გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი                       |          | (8,196,226)          | (5,856,582)        | (3,281,602)        |
| <b>სულ კაპიტალი</b>                                 |          | <b>(8,196,226)</b>   | <b>(5,856,382)</b> | <b>(3,281,402)</b> |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b>       |          |                      |                    |                    |
|                                                     |          | <b>30,433,211</b>    | <b>31,410,920</b>  | <b>31,552,499</b>  |

დავით ზიბზიბაძე  
დირექტორი  
შპს „გლდანი მოლი“  
1 ოქტომბერი 2020

**შპს „გლდანი მოლი“**

**მოგება-ზარალის, სხვა სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი ანგარიშგება  
(ქართულ ლარი)**

|                                                                                   | შენიშ<br>ვნა | 2019 წლის 31<br>დეკემბერს<br>დასრულებული წელი | 2018 წლის 31<br>დეკემბერს<br>დასრულებული<br>წელი |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| ნეტო ამონაგები                                                                    | 3            | 4,576,541                                     | 3,823,686                                        |
| თვითღირებულება                                                                    | 4            | (3,014,339)                                   | (2,825,352)                                      |
| <b>საერთო მოგება</b>                                                              |              | <b>1,562,203</b>                              | <b>998,334</b>                                   |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                                                          |              | (12,360)                                      | (28,879)                                         |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                                                              |              | (1,521)                                       | (1,803)                                          |
| საპროცენტო შემოსავალი                                                             |              | 801,498                                       | 722,235                                          |
| საპროცენტო ხარჯი                                                                  |              | (3,620,161)                                   | (3,511,652)                                      |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი                                          | 5            | (249,607)                                     | (277,191)                                        |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>                                                          |              | <b>(1,519,947)</b>                            | <b>(2,098,956)</b>                               |
| ფინანსური აქრივების გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:                            |              | (82,010)                                      | (115,136)                                        |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:                           |              | (6,057)                                       | (8,600)                                          |
| სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)                                     |              | (732,029)                                     | (352,288)                                        |
| <b>მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი<br/>ოპერაციებიდან</b> |              | <b>(2,340,044)</b>                            | <b>(2,574,980)</b>                               |
| მოგების გადასახადი                                                                |              | -                                             | -                                                |
| <b>მოგება/(ზარალი)</b>                                                            |              | <b>(2,340,044)</b>                            | <b>(2,574,980)</b>                               |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)                                                  |              |                                               |                                                  |
| <b>მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)</b>                                         |              | <b>(2,340,044)</b>                            | <b>(2,574,980)</b>                               |
| <b>კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)</b>                            |              | <b>(5,856,382)</b>                            | <b>(3,281,402)</b>                               |
| ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)                                   |              |                                               |                                                  |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)                                    |              | -                                             | -                                                |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                                             |              | (2,340,044)                                   | (2,574,980)                                      |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                                                         |              | -                                             | -                                                |
| <b>კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს</b>                                      |              | <b>(8,196,426)</b>                            | <b>(5,856,382)</b>                               |

დავით ზიბზიბაძე

დირექტორი

შპს „გლდანი მოლი“

1 ოქტომბერი 2020

**შპს „გლდანი მოლი“**

**შპს „გლდანი მოლი“**

შპს „გლდანი მოლი“  
 ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიში  
 (ქართულ ლარი)

|                                                          | 2019 წლის 31<br>დეკემბერს<br>დასრულებული წელი | 2018 წლის 31<br>დეკემბერს<br>დასრულებული წელი |
|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან          | 1,619,198                                     | 2,270,116                                     |
| წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან        | 0                                             | (99,167)                                      |
| წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან           | (1,652,932)                                   | (2,112,387)                                   |
| <b>წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში</b> | <b>(33,734)</b>                               | <b>58,562</b>                                 |
| სავალუტო კურსის ეფექტი                                   | 827                                           | 479                                           |
| <b>ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში</b>       | <b>109,742</b>                                | <b>50,701</b>                                 |
| <b>ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს</b>            | <b>76,835</b>                                 | <b>109,742</b>                                |

დავით ზიბზიბაძე  
 დირექტორი  
 შპს „გლდანი მოლი“  
 1 ოქტომბერი 2020

## **სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2019 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის**

### **1. ზოგადი ინფორმაცია**

შპს გლდანი მოლი რეგისტრირებულია 2012 წლის 13 სექტემბერს თბილისში საქართველოში შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოების სახით (სარეგისტრაციო და საგადასახადო ნომერი: 404957819). კომპანიის იურიდიული მისამართი არის ვაჟაფშაველას გამზ., N 70ბ, სად. 1, სართ. 1. კომპანიის საქმიანობას წარმოადგენს კომერციული ფართების გაქირავება. 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მესაკუთრეა შპს „კაპიტოლ რიალ ისთეითი“ ს/კ 205215131 - 100%-იანი წილის მფლობელი. კომპანიის დირექტორი დავით ზიზიბაძე.

### **2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა**

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად: ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, ფინანსური ინსტრუმენტების სამართლიანი ღირებულებით თავდაპირველი აღიარების შემდგომი ცვლილების გათვალისწინებით. ქვემოთ ჩამოთვლილია წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები, რომლებიც თანმიმდევრულად ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე, გარდა საგანგებოდ აღნიშნულისა.

იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულებში (ლარი).

#### ***ამონაგების აღიარება***

საწარმოს ამონაგები მომსახურების გაწევიდან შეფასებულია მიღებული ან მისაღები შემოსავლის რეალური ღირებულებით ფასდათმობებისა და მესამე მხარის სახელით/სასარგებლოდ მიღებული თანხების გამოკლებით, როგორცაა, მაგალითად სახელმწიფოს სახელით ამოღებული ბრუნვის გადასახადი, საქონლისა და მომსახურების გადასახადები და დამატებითი ღირებულების გადასახადი.

#### ***სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები***

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

### ***ძირითადი საშუალებები***

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

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 პერსპექტიულად.

### ***არამატერიალურ აქტივები***

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შემენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

### ***სავაჭრო მოთხოვნები***

მომსახურების გაწევა, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

### ***სავაჭრო ვალდებულებები***

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება.

## **3. ამონაგები**

|     |           |
|-----|-----------|
| სულ | 4,576,541 |
|-----|-----------|

#### 4. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

|                      |           |
|----------------------|-----------|
|                      | 2019      |
| ცვეთა და ამორტიზაცია | 1,173,264 |
| ოპერირების ხარჯები   | 1,777,864 |
| რემონტის დანახარჯები | 63,210    |
| სულ                  | 3,014,339 |

#### 5. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

|                                                 |         |
|-------------------------------------------------|---------|
|                                                 | 2019    |
| გადასახადები მოგების გადასახადის გარდა          | 169,421 |
| საკონსულტაციო ხარჯები და პროფესიული მომსახურება | 52,968  |
| რეკლამისა და მიწოდების ხარჯები                  | 7,513   |
| დაზღვევა                                        | 17,925  |
| სხვა ხარჯები                                    | 1,780   |
| სულ                                             | 249,607 |

#### 6. ფული და ფულის ეკვივალენტები

|                        |        |
|------------------------|--------|
|                        | 2019   |
| ნაღდი ფული სალაროში    | 9,964  |
| ფული დაბანკო ანგარიშზე | 66,871 |
| სულ                    | 76,835 |

#### 7. სავაჭრო მოთხოვნები

|                        |          |
|------------------------|----------|
|                        | 2019     |
| სავაჭრო მოთხოვნები     | 481,509  |
| უიმედო ვალების რეზერვი | (80,187) |
| სულ                    | 401,272  |



2019 წლის ბოლოს მდგომარეობით სავაჭრო მოთხოვნები გაუფასურებულია 80,187 ლარით, რისთვისაც შექმნილია სავაჭრო მოთხოვნების რეზერვი. შესაბამისი ოდენობით სავაჭრო მოთხოვნების (ფინანსური აქტივების) გაუფასურების ხარჯი დაუყოვნებლივ აღიარდა 2019 წლის მოგება-ზარალში.

## 8. ძირითადი საშუალებები და საინვესტიციო ქონება

|                                        | მიწის<br>ნაკვეთები | შენობები           | მანქანა-<br>დანადგარები | ავიჯი და<br>ოფისის<br>აღჭურვილობა | სატრანსპორტო<br>საშუალებები | სულ                |
|----------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|--------------------|
| <b>31 დეკემბერი 2017</b>               | <b>3,799,395</b>   | <b>19,051,139</b>  | <b>915,723</b>          | <b>264,979</b>                    | <b>-</b>                    | <b>24,031,236</b>  |
| შემოსვლა<br>გადაფასება<br>გასვლა       |                    |                    | 7,066                   | 7,268                             |                             | 14,335             |
| <b>31 დეკემბერი 2018</b>               | <b>3,799,395</b>   | <b>19,051,139</b>  | <b>922,789</b>          | <b>272,247</b>                    | <b>-</b>                    | <b>24,045,571</b>  |
| <b>ცვლა და გაუფასურება</b>             |                    |                    |                         |                                   |                             |                    |
| <b>31 დეკემბერი 2017</b>               |                    | (2,200,486)        | (463,742)               | (149,089)                         |                             | (2,813,317)        |
| პერიოდის ცვლა<br>გასვლა                |                    | (871,506)          | (174,479)               | (61,697)                          |                             |                    |
| <b>31 დეკემბერი 2018</b>               | <b>-</b>           | <b>(3,071,992)</b> | <b>(638,222)</b>        | <b>(210,786)</b>                  | <b>-</b>                    | <b>(3,921,000)</b> |
| <b>წმინდა საბალანსო<br/>ღირებულება</b> |                    |                    |                         |                                   |                             |                    |
| <b>31 დეკემბერი 2017</b>               | <b>3,799,395</b>   | <b>16,850,653</b>  | <b>451,981</b>          | <b>115,890</b>                    | <b>-</b>                    | <b>21,217,919</b>  |
| <b>31 დეკემბერი 2018</b>               | <b>3,799,395</b>   | <b>15,979,147</b>  | <b>284,568</b>          | <b>61,461</b>                     | <b>-</b>                    | <b>20,124,571</b>  |
| შემოსვლა<br>გადაფასება<br>გასვლა       |                    | (952,557)          | (183,308)               | 9745<br>(39,643)                  |                             | (1,174,785)        |
| <b>31 დეკემბერი 2019</b>               | <b>3,799,395</b>   | <b>15,026,590</b>  | <b>101,260</b>          | <b>31,563</b>                     | <b>-</b>                    | <b>18,958,808</b>  |

### უზრუნველყოფა

კომპანიის საკუთრებაში არსებული მიწის ნაკვეთები და შენობა გამოყენებულია უზრუნველყოფილი საბანკო სესხის გირავნობისთვის.

## 9. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ მსოფლიო პანდემიის გამო გამოცხადდა საგანგებო მდგომარეობა, რამაც მნიშვნელოვანი გავლენა იქონია კომპანიის შემოსავლებზე