

ფინანსური ანგარიშგება და განმარტებები

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	3-4
სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	5-6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....	7-11

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნები	31-12-19	31-12-18
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები		3,736	3,111
სავაჭრო მოთხოვნები		-	-
გადახდილი ავანსები		17,981	17,969
მარაგები		-	-
მზაპროდუქცია		531,529	1,251,440
სხვა		45,992	29,116
საინვესტიციო ქონება		-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები		23,391	7,051
გაცემული სესხები		-	-
საგადასახადო აქტივი		-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები		-	-
ძირითადი საშუალებები		7,879,739	7,152,012
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-
სულ აქტივები		8,502,368	8,460,699
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	6	5,541,191	5,575,297
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		7,428	30,890
საგადასახადო ვალდებულებები		()	()
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		444,639	364,552
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		-	-
მიღებული გრანტები		-	-
სხვა ვალდებულებები		-	-
სულ ვალდებულებები		5,993,258	5,970,739
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-სშემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის		2,159,766	2,159,766

შემთხვევაში 'საპაიოკაპიტალი')

საემისიო შემოსავალი

გამოსყიდული საკუთარი აქციები
გაუნაწილებელი მოგება / (ზარალი)

349,344 330,194

გადაფასების რეზერვი

სხვა რეზერვები

2,50

9,110

2,489,960

სულ საკუთარი კაპიტალი

სულ საკუთარი კაპიტალი და
ვალდებულებები

8,502,36

8

8,460,699

საწყისი სრული შემოსავლისა და კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნები	2018 წელი 35,058	2019 წელი 269,579
ნეტო ამონაგები			
საქონლის გაყიდვიდან			-
მომსახურების განწევრიდან	3	35,058	269,579
		-	-
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		-	-
		-	-
სხვა		-	(62,538)
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება			207,04
		35,058	1
საერთო მოგება			
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება (-)		(156,938)	(100,621)
ცვეთა და ამორტიზაცია (-)		(80,471)	(74,893)
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი (-)		(29,751)	
იჯარის ხარჯი (-)		(6,000)	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი (-)		(19,614)	(12,377)
		(292,774)	(187,891)
სულ საოპერაციო ხარჯები		)	)
		(257,716)	
საოპერაციო მოგება/(ზარალი)		)	19,150
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები (-)			-
მარაგები (-)			-
სხვა არაფინანსური აქტივები (-)			-
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		(36,109)	-
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე			19,150
განგრძობითი ოპერაციებიდან			(-)
მოგების გადასახადი (-)			
		(293,825)	1
მოგება/(ზარალი)		)	9,150
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალების (მათ შორის			
ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რეზერვი			-
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და შეკავშირესა			
წარმოების უძრავი ქონებისა და ფასების რეზერვი			-
და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)			

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ		-
	(293,825	1
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	)	9,150
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	2,783,78	2,
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალისგაზრდა', კოოპერატივი შემთხვევაში 'საპაიოკაპიტალისგაზრდა')	5	489,960
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2,489,96	2,509,
	0	110

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს შპს ბასილონ გლობალ სერვის, ს/ნ: 404907892 კომპანია დაფუძნდა 23/08/2011. კომპანიის დირექტორი და 100%-იანი ნილის მფლობელი არის ქიჩირი ბასილაშვილი.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

ამონაგების აღიარება

მოგების გადასახადი

აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლე და გრძელვადიანად

კომპანია აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლე და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე.

აქტივი მოკლევადიანია, როდესაც:

- ▶ მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადანაცვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
- ▶ ფლობის ძირითადი მიზანია მომსახურება;
- ▶ მოსალოდნელია მისი რეალიზება ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში; ან
- ▶ აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცვლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ.

ყველა დანარჩენი აქტივი გრძელვადიანია.

ვალდებულება მოკლევადიანია, როდესაც:

- ▶ მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
- ▶ ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა;
- ▶ დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში; ან
- ▶ ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ ვალდებულების დაფარვის მინიმუმ თორმეტი თვით გადავადების უპირობო უფლება არ არსებობს.

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას კომპანია „გრძელვადიანის“ კატეგორიას მიაკუთვნებს.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივიმეთოდით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები (პროცენტი):

ძირითადი საშუალებების დასახელება	სასარგებლო გამოყენების ვადა
შენობა-ნაგებობები	5%
ოფისის აღჭურვილობა და ინვენტარი	20%

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა ან აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადამნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

იჯარა

იმის განსაზღვრა, შეთანხმება წარმოადგენს (ან შეიცავს) თუ არა იჯარას, ხდება იჯარის დასაწყისში, შეთანხმების არსიდან გამომდინარე. შეთანხმება წარმოადგენს ან მოიცავს იჯარას, თუ მისი შესრულება დამოკიდებულია გარკვეული აქტივის (ან აქტივების) გამოყენებაზე და შეთანხმება ასახავს აქტივის (ან აქტივების) გამოყენების უფლებას მაშინაც კი, თუ ეს აქტივი (ან აქტივები) მკაფიოდ არ არის მითითებული შეთანხმებაში.

კომპანია, როგორც მოიჯარე

აქტივის კლასიფიცირება ხდება იჯარის საწყისი თარიღით ფინანსურ ან საოპერაციო იჯარად.

იჯარა, რომელიც გადასცემს საკუთრებასთან დაკავშირებულ არსებითად ყველა რისკსა და სარგებელს კომპანიას, კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად.

საოპერაციო იჯარა არის ისეთი ტიპის იჯარა, რომელიც არ შეიძლება ჩაითვალოს ფინანსურ იჯარად. საოპერაციო იჯარის გადასახდელების აღიარება ხდება საოპერაციო ხარჯად სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იჯარის ვადაზე დარიცხვის წრფივი მეთოდით.

კომპანია, როგორც მეიჯარე

იჯარას, რომლის დროსაც კომპანია არ გადასცემს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა რისკსა და სარგებელს, საოპერაციო იჯარად კლასიფიცირდება. საიჯარო ქირის ა

ღიარება ხდება შემოსავლის სახით იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მისი მიღება.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოდგენილი ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები შედგება ბანკში ფულის ნაშთისგან.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, 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. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული საქართველოს ბანკის ეროვნული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

3. ამონაგები

	2019 წელი	2018 წელი
	ლარი	ლარი
შემოსავალი მომსახურებიდან	269,579	35,058

4. ძირითადი საშუალებები

	<u>2019 წელი</u>	<u>2018 წელი</u>
	ლარი	ლარი
საინვესტიციო ქონება	7,879,739	7,152,012
	<u>7,879,739</u>	<u>7,152,012</u>

5. მოკლევადიანი სესხები

	<u>2019 წელი</u>	<u>2018 წელი</u>
	ლარი	ლარი
მოთხოვნები სესხები	444,639	364,552
	<u>444,639</u>	<u>364,552</u>

6. სავაჭრო ვალდებულებები

	<u>2019 წელი</u>	<u>2018 წელი</u>
	ლარი	ლარი
ვალდებულებები მომსახურების	5,541,191	5,575,297
მონოდებიდან	<u>5,541,191</u>	<u>5,575,297</u>

სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნა ხარჯის განხრის შედეგად, რომლის გადახდა არ მომხდარა პერიოდის განმავლობაში.

კრედიტორული დავალიანების საბალანსო ღირებულება შეესაბამება მათ სამართლიან ღირებულებას ანგარიშგების თარიღისთვის.

შპს შპს ბასილონ გლობალ სერვის
დირექტორი: ქიჩირი ბასილაშვილი

