

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
ლარში

1. ინფორმაცია „კომპანიების“ შესახებ

შპს „გლობალ ტრეიდი“ (შემდგომში „კომპანია“) ოპერირებს 2012 წლიდან, დაფუძნებულია საქართველოს რეზიდენტი კომპანია შპს “შარმ ტრეიდინგის“ მიერ. „კომპანიის“ ოფიციალური იურიდიული მისამართია ქსნის ქ. 36, თბილისი, 0141, საქართველო. ეს არის სპეციალური სავაჭრო კომპანიის სტატუსის მქონე ლოგისტიკური კომპანია, რომლის ძირითადი საქმიანობაა პარფიუმერული, კოსმეტიკური, ჰიგიენისა და საყოფაცხოვრებო ქიმიის რეექსპორტი. კომპანიის შექმნის ძირითადი მიზანი გახლავთ ლოგისტიკური ამოცანების ოპტიმიზაცია, ე.წ. ლოგისტიკური სარეექსპორტო ჰაზის შექმნა, რომლის საშუალებითაც უფრო მარტივად და ოპერატიულად ხდება ზოგადად სავაჭრო ოპერაციების განხორციელება საქართველოს ტერიტორიის გავლით. ასევე გაადვილებულია სავაჭრო ურთიერთობები ისეთ ქვეყნებს შორის ვისაც არ აქვთ პირდაპირი/ორმხრივი სავაჭრო ურთიერთობები. მაგალითად, გამარტივებულია თურქული წარმოშობის პროდუქციის მიწოდება სომეხი პარტნიორებისათვის.

2. მომზადების საფუძვლები

„კომპანიის“ საოპერაციო შედეგების ანალიზს ხელმძღვანელობა ახორციელებს მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს სტანდარტის) მიხედვით მომზადებული ფინანსური ინფორმაციის მიხედვით. ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ერთეულ ლარში, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

3. ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ „კომპანია“ მომავალშიც დარჩება ფუნქციონირებად საწარმოდ და შეძლებს თავისი აქტივების რეალიზაციასა და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში.

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

4.1 უცხოური ვალუტა

„კომპანიის“ სამუშაო ვალუტაა ლარი, რადგანაც ეს არის იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტა, რომელშიც „კომპანია“ ეწევა საქმიანობას. უცხოურ ვალუტაში შესრულებული ოპერაციების თავდაპირველ აღრიცხვას „კომპანია“ აწარმოებს ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი ფუნქციონალური ვალუტის კურსის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტებში გამოხატული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისთვის ფუნქციონალური ვალუტის სპოტ გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

4.2 სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ფასდება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო-მატერიალური მარაგის თვითღირებულება ეყრდნობა FIFO ღირებულების პრინციპს და მოიცავს მარაგების შეძენის ხარჯებს, დამუშავების ხარჯს, სხვა ხარჯებს, რომელთა გაწევაც გახდა საჭირო მარაგების არსებულ მდებარეობამდე და მდგომარეობამდე მისაყვანად.

4.3 ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთებს.

4.4 სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება

სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება წარმოადგენს არაწარმოებულ ფინანსურ აქტივებს ფიქსირებული ან განსაზღვრებადი გადახდებით, რომლებიც არ არის კოტირებული აქტიურ ბაზარზე.

5. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

არ არსებობს საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები რომლებიც საჭიროებს ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახვას ან კორექტირებას.

შპს „გლობალ ტრეიდი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
ლარში

	შენიშვნა	2021	2020
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები		486,216	908,941
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება		16,350,930	16,922,528
ავანსები მომწოდებლებთან		5,922	181,140
მარაგები	4.2	139,042	241
სხვა მიმდინარე აქტივები		56,920	58,557
სულ მიმდინარე აქტივები		17,039,030	18,071,407
არაფულადი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები		0	0
არამატერიალური აქტივები		0	0
სულ ფიქსირებული აქტივები		0	0
სულ აქტივები		17,039,030	18,071,407
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა საკრედიტო ვალდებულებები		270,593	590,929
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		270,593	590,929
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი კრედიტი		0	0
გადავადებული გადასახადი		0	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	0
სულ ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		0	0
გაუნაწილებელი მოგება		16,768,437	17,480,478
სულ საკუთარი კაპიტალი		16,768,437	17,480,478
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		17,039,030	18,071,407

Handwritten signature



შპს „გლობალ ტრეიდი“
სრული შემოსავლის ანგარიშგება
ლარში

	2021	2020
შემოსავალი	5,915,162	9,241,132
რეალიზაციის თვითღირებულება	(5,699,927)	(7,197,479)
საერთო მოგება	215,235	2,043,653
დისტრიბუციის და მარკეტინგის ხარჯები	(37,140)	(133,151)
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	(12,690)	(35,328)
ფინანსური ხარჯები	-	-
ფინანსური შემოსავლები	-	-
კონვერტაციის ხარჯები, ნეტო	(889,886)	1,964,446
სხვა ხარჯები	-	-
სხვა შემოსავლები	12,424	14,652
წლიური შემოსავლები მიმდინარე ოპერაციებიდან	(712,057)	3,854,272
მოგების გადასახადი	-	(12,990)
წლის წმინდა მოგება	(712,057)	3,841,282



შპს „გლობალ ტრეიდი“
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
ლარში

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	0	13,959,195	13,959,195
წლის მოგება		3,841,282	3,841,282
კორექცია		1	1
გაცემული დივიდენდები		(320,000)	(320,000)
2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	0	17,480,478	17,480,478
წლის მოგება		(712,057)	(712,057)
კორექცია		16	16
გაცემული დივიდენდები		0	0
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	0	16,768,437	16,768,437



შპს „გლობალ ტრედი“
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
ლარში

	2021	2020
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(423,487)	628,475
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-	(320,000)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(423,487)	308,475
სავალუტო კურსის ეფექტი	762	101,126
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	908,941	499,340
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	486,216	908,941

Handwritten signature



შპს „გლობალ ტრეიდი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
ლარში

	შენიშვნა	2021	2020
<u>მიმდინარე აქტივები</u>			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები		486,216	908,941
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება		16,350,930	16,922,528
ავანსები მომწოდებლებთან		5,922	181,140
მარაგები	4.2	139,042	241
სხვა მიმდინარე აქტივები		56,920	58,557
სულ მიმდინარე აქტივები		17,039,030	18,071,407
<u>არაფულადი აქტივები</u>			
ძირითადი საშუალებები		0	0
არამატერიალური აქტივები		0	0
სულ ფიქსირებული აქტივები		0	0
სულ აქტივები		17,039,030	18,071,407
<u>საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</u>			
<u>მიმდინარე ვალდებულებები</u>			
სავაჭრო და სხვა საკრედიტო ვალდებულებები		270,593	590,929
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		270,593	590,929
<u>გრძელვადიანი ვალდებულებები</u>			
გრძელვადიანი კრედიტი		0	0
გადავადებული გადასახადი		0	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	0
სულ ვალდებულებები			
<u>საკუთარი კაპიტალი</u>			
საწესდებო კაპიტალი		0	0
გაუნაწილებელი მოგება		16,768,437	17,480,478
სულ საკუთარი კაპიტალი		16,768,437	17,480,478
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		17,039,030	18,071,407

შპს „გლობალ ტრეიდი“
 სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 ლარში

	2021	2020
შემოსავალი	5,915,162	9,241,132
რეალიზაციის თვითღირებულება	(5,699,927)	(7,197,479)
საერთო მოგება	215,235	2,043,653
დისტრიბუციის და მარკეტინგის ხარჯები	(37,140)	(133,151)
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	(12,690)	(35,328)
ფინანსური ხარჯები	-	-
ფინანსური შემოსავლები	-	-
კონვერტაციის ხარჯები, ნეტო	(889,886)	1,964,446
სხვა ხარჯები	-	-
სხვა შემოსავლები	12,424	14,652
წლიური შემოსავლები მიმდინარე ოპერაციებიდან	(712,057)	3,854,272
მოგების გადასახადი	-	(12,990)
წლის წმინდა მოგება	(712,057)	3,841,282

შპს „გლობალ ტრეიდი“
 კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
 ლარში

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	0	13,959,195	13,959,195
წლის მოგება		3,841,282	3,841,282
კორექცია		1	1
გაცემული დივიდენდები		(320,000)	(320,000)
2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	0	17,480,478	17,480,478
წლის მოგება		(712,057)	(712,057)
კორექცია		16	16
გაცემული დივიდენდები		0	0
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	0	16,768,437	16,768,437

შპს „გლობალ ტრეიდი“
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
ლარში

	2021	2020
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(423,487)	628,475
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-	(320,000)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(423,487)	308,475
სავალუტო კურსის ეფექტი	762	101,126
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	908,941	499,340
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	486,216	908,941